



Haushaltsplan

2026

Ortsgemeinde Niederfell

Verbandsgemeinde Rhein-Mosel
Landkreis Mayen-Koblenz

Inhaltsverzeichnis

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Niederfell für das
Haushaltsjahr 2026

Seite

1.	Inhaltsverzeichnis	2
2.	Vorbericht	3
2.1.	Anlagen zum Vorbericht	
2.1.1.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	20
2.1.2.	Übersicht über die Entwicklung Finanzmittelüberschüsse /-fehlbeträge	21
2.1.3.	Übersicht über die Entwicklung der Investitionen	22
2.1.4.	Übersicht über die Entwicklung Eigenkapital	23
3.	Haushaltssatzung	25
4.	Ergebnishaushalt	31
	Finanzhaushalt	35
4.1.	Teil – Ergebnis – Haushalte - Übersicht -	40
	Teil – Finanz – Haushalte - Übersicht -	41
4.2.	Produkthaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	43
4.3.	Produkthaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales	61
4.4.	Produkthaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	81
4.5.	Produkthaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus	107
4.6.	Produkthaushalt 5 – Finanzen	125
5.	Investitionsplan - Übersicht -	133
5.1	Investitionsplan Teilhaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	137
5.2	Investitionsplan Teilhaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales	141
5.3	Investitionsplan Teilhaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	145
5.4	Investitionsplan Teilhaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus	151
5.5	Investitionsplan Teilhaushalt 5 – Finanzen	155
6.	Haushaltsvermerke	157
7.	Stellenplan	161
8.	Bilanz des letzten Jahres mit Jahresabschluss	167
9.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	---
10.	Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	173
11.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Beurteilung der sog. „Freien Finanzspitze“)	177
12.	Anlagen	
12.1	Übersicht Grundschulumlage	182
12.2	Übersicht Kreis- und Verbandsgemeindeumlage u. Schlüsselzuweisung	183
12.3	Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden	195
12.4	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	196
13.	Übersicht über Wirtschaftslage und voraussichtl. Entwicklung (§1 Abs.1 Nr. 7)	197
14.	Beglaubigter Beschlussauszug aus der Niederschrift über die Sitzung des Ortsgemeinderates Niederfell	201

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Niederfell

für das Haushaltsjahr 2026

1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2026

Da zum Zeitpunkt der Planaufstellung und insbesondere der Verfassung dieses Vorberichts die Einschätzungen und Leitlinien der Landesregierung zur Haushaltswirtschaft des Jahres 2026 (sog. Haushaltsrundschriften) noch nicht vorliegen, kann die auszugsweise Wiedergabe an dieser Stelle nicht wie sonst üblich erfolgen. Stattdessen nachfolgend die Pressemeldung der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Spitzenverbände vom 25.09.2025:

„Kommunales Defizit steigt rasant

Die aktuelle Veröffentlichung des Statistischen Landesamtes zeigt eine dramatische Entwicklung: Im ersten Halbjahr 2025 haben die rheinland-pfälzischen Kommunen ein Finanzierungsdefizit von 1,57 Milliarden Euro erwirtschaftet. Das bedeutet eine Verschlechterung um fast 1 Milliarde Euro (!) gegenüber dem Vorjahreszeitraum.

Die Ursachen sind eindeutig: Steigende Ausgaben in fast allen Bereichen – insbesondere bei Sozialleistungen (+158 Mio. Euro), Personal (+129 Mio. Euro) und Investitionen (+174 Mio. Euro) – treffen auf sinkende Einnahmen. Besonders gravierend ist der Rückgang bei der Gewerbesteuer (–131 Mio. Euro) und der Grundsteuer (–41 Mio. Euro). Gleichzeitig sind die Zuweisungen des Landes um 230 Millionen Euro zurückgegangen.

„Die Zahlen sprechen eine klare Sprache: Die Kommunalfinanzen befinden sich in freiem Fall“, erklären die Geschäftsführer der kommunalen Spitzenverbände Michael Mätzig (Städtetag), Andreas Göbel (Landkreistag) und Moritz Petry (Gemeinde- und Städtebund).

Zwar wird das Land im Nachtragshaushalt 2025/2026 zusätzliche Mittel für die Kommunen über das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ und das Sondervermögen des Bundes bereitstellen:

* 600 Mio. Euro zusätzliche (Landes-)Investitionsmittel ergänzend zu dem 60-prozentigen kommunalen Anteil am Infrastruktursondervermögen des Bundes, die den Kommunen in RLP über zwölf Jahre verteilt zufließen.

* 300 Mio. Euro jeweils in den Jahren 2025 und 2026 für Sozial- und Jugendhilfeträger über den Kommunalen Finanzausgleich (Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“).

Diese Maßnahmen können kurzfristig dazu beitragen, die dramatischen Folgen abzufedern und den Investitionsrückgang zu bremsen. „Dies ist ein erster wichtiger Impuls“, so die Verbände.

Gleichzeitig bleibt aber festzuhalten: Weder die zusätzlichen Investitionsmittel noch das Sofortprogramm reichen aus, um die strukturellen Ursachen der kommunalen Finanzkrise zu lösen. Sie sind zeitlich befristet, erreichen nicht alle betroffenen Kommunen und eröffnen keine neuen Handlungsspielräume für die Zukunftsgestaltung.

Es bedarf nun konsequent weiterer Schritte, um eine nachhaltige Lösung zu erreichen. Dazu gehört vor allem eine dauerhafte und strukturell tragfähige Finanzausstattung der Kommunen, die nicht nur

die Erfüllung der Pflichtaufgaben absichert, sondern auch Gestaltungsspielräume eröffnet. Auch ist die vollständige Umsetzung des Konnexitätsprinzips auf Bundes- und Landesebene (z. B. Kita, ÖPNV, Soziales) vonnöten.

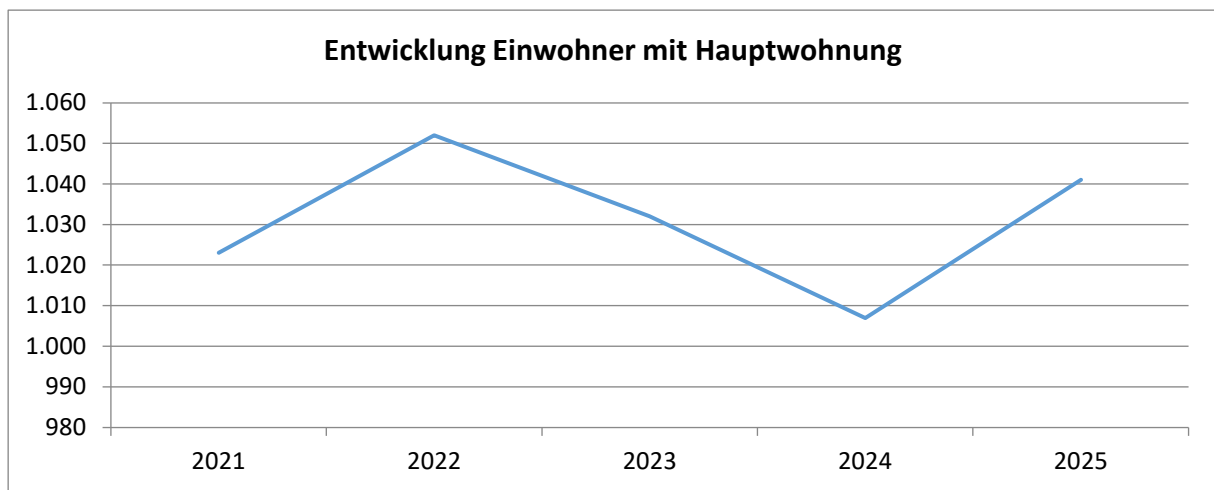
„Die bisherigen Maßnahmen sind wenig mehr als ein Tropfen auf den heißen Stein. Wenn die Landesregierung den eingeschlagenen Weg ernst meint, muss er zu einer strukturellen Lösung führen – nicht nur zu einer kurzfristigen Symptombekämpfung“, so Mätzig, Göbel und Petry.

Die kommunalen Spitzenverbände RLP reagieren hiermit auf die Meldung vom 19. September des Statistischen Landesamtes. Text und Grafiken hier:

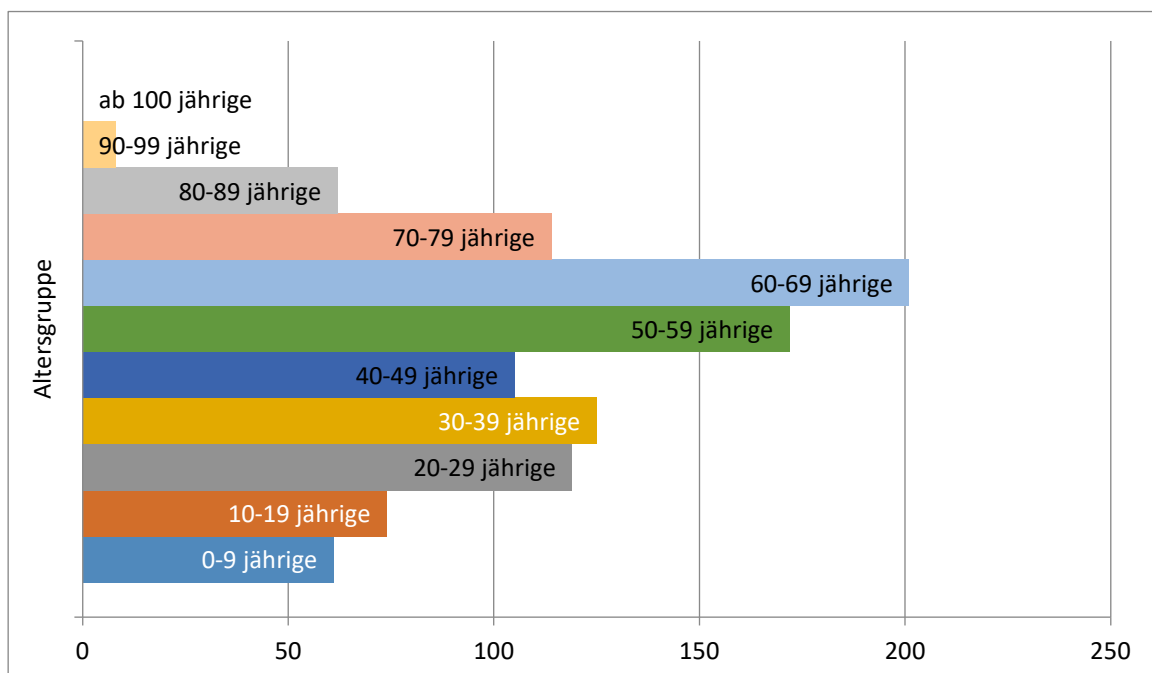
<https://www.statistik.rlp.de/nachrichten/nachrichtendetailseite/kommunales-defizit-im-ersten-halbjahr-2025-gegenueber-dem-vorjahreszeitraum-gestiegen.>“

2. Statistische Daten

2.1. Einwohner (mit Hauptwohnsitz) zum 30.06.2025: 1.041



2.2. Altersstruktur (Einwohner zum 30.06.2025)



2.3. Katasterfläche

Die Katasterfläche der Ortsgemeinde Niederfell beträgt 1.167 ha.

3. Vorläufiges Jahresergebnis Haushaltsjahr 2025

3.1. Ergebnishaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.617.670,00	1.578.400,00	-39.270,00
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.666.260,00	-1.545.700,00	-120.560,00
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-48.590,00	32.700,00	+81.290,00
Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge/-aufwendungen	15.000,00	16.000,00	+1.000,00
Jahresergebnis	-33.590,00	48.700,00	+82.290,00

3.2. Finanzhaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	39.470,00	6.500,00	-32.970,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-282.000,00	182.000,00	-100.000,00
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Forderungen gegenüber der VG	242.530,00	179.700,00	-62.830,00
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG	0,00	0,00	0,00
Saldo durchlaufende Gelder	0,00	-4.200,00	-4.200,00

Hinweis:

Soweit in den nachfolgenden Übersichten nicht ausdrücklich Planwerte anzugeben sind, enthalten sie für das Jahr 2025 die o.a. vorläufigen Werte für den Jahresabschluss.

4. Haushalt 2026

4.1. Ergebnishaushalt

4.1.1. verkürzte Darstellung

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

Bezeichnung	Pos.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	1.682.736,38	1.617.670	1.677.210	1.684.045	1.720.465	1.743.845
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	-1.504.977,35	-1.666.260	-1.662.720	-1.630.335	-1.664.630	-1.682.935
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E 16	177.759,03	-48.590	14.490	53.710	55.835	60.910
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	20.985,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	0,00	0	0	0	0	0
Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge/-aufwendungen	E 19	20.985,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ordentliches Ergebnis	E 20	198.744,85	-33.590	24.490	63.710	65.835	70.910
Jahresergebnis	E 23	198.744,85	-33.590	24.490	63.710	65.835	70.910

4.1.2. Wesentliche Abweichungen (Vorjahr)

Pos. E1 - Steuern und ähnliche Abgaben

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	802.050	782.350	+19.700
<i>davon:</i>			
Grundsteuer A	7.250	6.250	+1.000
Grundsteuer B	115.300	121.000	-5.700
Gewerbesteuer	94.000	85.000	+9.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	455.000	442.900	+12.100
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	80.200	77.000	+3.200
Hundesteuer	2.200	2.300	-100
Familienleistungsausgleich	48.100	47.900	+200

Die Hebesätze für die Realsteuern gestalten sich wie folgt:

Grundsteuer A	unverändert 455 v.H.
Grundsteuer B	unverändert 575 v.H.
Gewerbesteuer	unverändert 380 v.H.

Die Ansätze für die gemeindlichen Steueranteile beruhen auf den regionalisierten Bundesdaten der Steuerschätzung vom Oktober 2025.

Pos. E2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	638.250	584.475	+53.775
<i>davon auszugsweise:</i>			
Schlüsselzuweisung A	371.200	344.700	+26.500
Schlüsselzuweisung B	150.400	132.800	+17.600
Zuweisungen vom Bund	48.900	54.700	-5.800
Zuweisungen für lfd. Zwecke	19.225	4.325	+14.900

Die Steuerkraftmesszahl pro Einwohner sank im Bemessungszeitraum vom 01.10.2024 bis 30.09.2025 auf 732,10 Euro (Vorjahr 736,49 Euro) und liegt damit weiterhin deutlich unter dem sog. Schwellenwert von 1.128,36 Euro (76,0 % des Landesdurchschnitts). Damit ist die Ortsgemeinde weiterhin zuweisungsberechtigt und erhält somit sowohl Schlüsselzuweisung A als auch Schlüsselzuweisung B. Bei der Zuweisung vom Bund handelt es sich um die jährliche Förderung für die Wiederaufforstung des Waldes sowie der Wegegrundinstandsetzung in Höhe von 48.900,00 €. Diese wurde in 2025 angepasst. Bei der Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land handelt es sich um die Landeszuwendungen für die Erstellung eines Hochwasser- und Starkregenvorsorgekonzeptes. Der Zuschuss war in 2025 nicht eingeplant.

Pos. E5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Posten 5 umfasst die Erträge aus Verkäufen, Mieten und Pachten sowie Beteiligung an Essenskosten.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	80.125	61.275	-18.850
<i>davon auszugsweise:</i>			
Erträge aus Verkäufen	52.050	39.700	-12.350
Beteiligung Essenskosten	13.500	7.500	-6.000

Die Holzverkäufe fallen planmäßig deutlich geringer aus als im Vorjahr. Bei der Beteiligung an den Essenskosten im Bereich der Betreuenden Grundschule werden die Kosten ab dem Schuljahr 2026/2027 direkt zwischen dem Catering Fimra und den Eltern. Daher sind die Kosten lediglich für ein halbes Jahr berechnet (siehe hierzu auch Pos. E 10).

Pos. E9 – Personalaufwendungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	244.040	242.820	+1.220

Die Personalaufwendungen steigen lediglich geringfügig aufgrund der vereinbarten Lohnerhöhung an.

Pos. E10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	323.375	361.060	+37.685
<i>Davon auszugsweise:</i>			
Energiekosten (Strom, Wasser/Abwasser, Heizkosten, Abfallbeseitigung)	43.710	45.330	-1.620
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen	32.900	29.600	+3.300
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze)	28.000	39.000	-11.000
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	51.300	79.800	-28.500

Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen:

Für die Unterhaltung der Spielplätze sind 3.000 Euro vorgesehen. Für Instandsetzungsarbeiten sind beim Jugendraum 2.500 Euro veranschlagt. Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen sind 10.000 Euro eingeplant. Für die Erneuerung des Schaltschranks Kirchenplatz sind 3.500 Euro vorgesehen. Für die Unterhaltung des Hochwassernotwegs „Aspelbachtal“ werden 7.500 Euro veranschlagt. Für den das Freistellen/Mulchen von Wirtschaftswegen werden 5.000 Euro bereitgestellt. Für die Dienstleistungen im Bereich der Forstwirtschaft werden insgesamt 51.300 Euro veranschlagt. Für den kleinere Maßnahmen auf dem Friedhof werden insgesamt 7.000 Euro bereitgestellt. Für die Kippsicherung Tore und Instandsetzung vom Grill in Bezug auf die Freizeitanlage sind 3.000 Euro berücksichtigt. Bei der Tourismusförderung werden insgesamt 4.500 Euro bereitgestellt.

Pos. E11 – Abschreibungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	125.285	125.810	-525

Pos. E12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	918.750	890.850	+27.900
<i>davon auszugsweise:</i>			
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke/ Personalkostenanteil KiTa Kühr und Feuerwehr	25.300	36.450	-11.150
Gewerbsteuerumlage	8.650	7.800	+850
Kreisumlage	528.000	506.000	+22.000
Verbandsgemeindeumlage	354.200	339.500	+14.700

Die Zuweisungen bzgl. dem Personalkostenanteil KiTa Kühr sind ab 2025 neu geregelt. Die Kita Kühr kann von der Ortsgemeinde keine Beteiligung verlangen. Die Rechtsgrundlage ist insoweit erloschen. Die Kita Kühr erhält nun eine 102,5% Personalkostenerstattung vom Kreis. Ob die Ortsgemeinde Niederfell sich an den Kosten des Kreises beteiligen muss ist bislang nicht geklärt. Für alle Fälle ist ein Betrag in Höhe von 25.000 Euro eingeplant. Dieser kann auch als Zuschuss an die Kita Kühr genutzt werden sofern keine Erstattung an den Kreis erfolgen muss.

Die Gewerbesteuerumlage steigt aufgrund höherer Gewerbesteuererträge (+9.000 €) an. Der Umlagesatz der Kreisverwaltung ist mit 44,71 % (Vorjahreswert) geplant. Aufgrund höherer Umlagegrundlage ergibt sich gegenüber dem Vorjahr ein höherer Haushaltsansatz. Der Umlagesatz der Verbandsgemeinde ist wie im Vorjahr mit 31,25 % geplant. Aufgrund höherer Umlagegrundlage ergibt sich gegenüber dem Vorjahr ein höherer Haushaltsansatz.

Pos. E 17 – Zinserträge und sonstige Finanzerträge

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	10.000	15.000	-5.000

Durch die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen durch die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde steigen sinkt der Bestand und somit auch Zinserträge.

4.1.3. Entscheidungen für Veranschlagungen

- 36600.52310 Unterhaltung der Spielplätze – 3.000 €; zur Sicherstellung der Sicherheit der Spielplätze müssen einige Reparaturen erfolgen.
- 36601.52310 Instandsetzungsarbeiten und Erneuerung der Einrichtung Jugendraum – 3.000 €; der Jugendraum ist aktuell uninteressant für die Jugendlichen. Mit geringem Aufwand soll dies geändert werden.
- 54100.52330 Unterhaltung der Gemeindestraßen – 10.000 €; das Baumkataster ist verpflichtend und kann nicht gestrichen werden. Baumschneidearbeiten fallen durch jedes Jahr an und auf die Ausbesserungsarbeiten bei den Gemeindestraßen kann aus Verkehrssicherungspflicht nicht verzichtet werden.
- 55126.52330 Unterhaltung des Hochwassernotwegs „Aspelbachtal“ – 7.500 €; die Unterhaltung muss dringend ausgeführt werden. Bei einem entsprechenden Hochwasser wäre die Verkehrssicherheit über den Hochwassernotweg aktuell nicht gegeben.
- 57311.52310 Unterhaltungsmaßnahmen an der Freizeitanlage – 3.000 €; zur weiteren Vermietung müssen im Frühjahr dringend die Kippsicherung der Fußballtore installiert sowie der Grill instandgesetzt werden. Die jährlichen Mieteinnahmen sind höher als die Unterhaltungsmaßnahmen und sind daher als sinnvoll anzusehen.

4.1.4. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2026 schließt mit einem Jahresergebnis vom 24.490 € ab.

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

4.1.5. Darstellung Teilhaushalte, in welchen Fehlbetrag wesentlich verursacht wird

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung **Fehlbetrag -76.140 €**

Produkt 11100 Verwaltungssteuerung: Fehlbetrag -72.820 €
- Personalkosten 60.900 €

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales **Fehlbetrag -105.945 €**

Produkt 21110 Grundschule: Fehlbetrag -52.400 €
- Aufwendungen Unterhaltung 20.050 €
- Abschreibungen 18.900 €

Produkt 36550 Förderung anderer Träger: Fehlbetrag -31.250 €
-Zuschuss Kita Kühr 25.000 €

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt **Fehlbetrag -129.925 €**

Produkt 54100 Gemeindestraßen: Fehlbetrag -80.090 €
- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen 91.160 €

Produkt 55590 Wirtschaftswege: Fehlbetrag -41.765 €
Personalkosten 38.350 €

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus **Fehlbetrag -106.300 €**

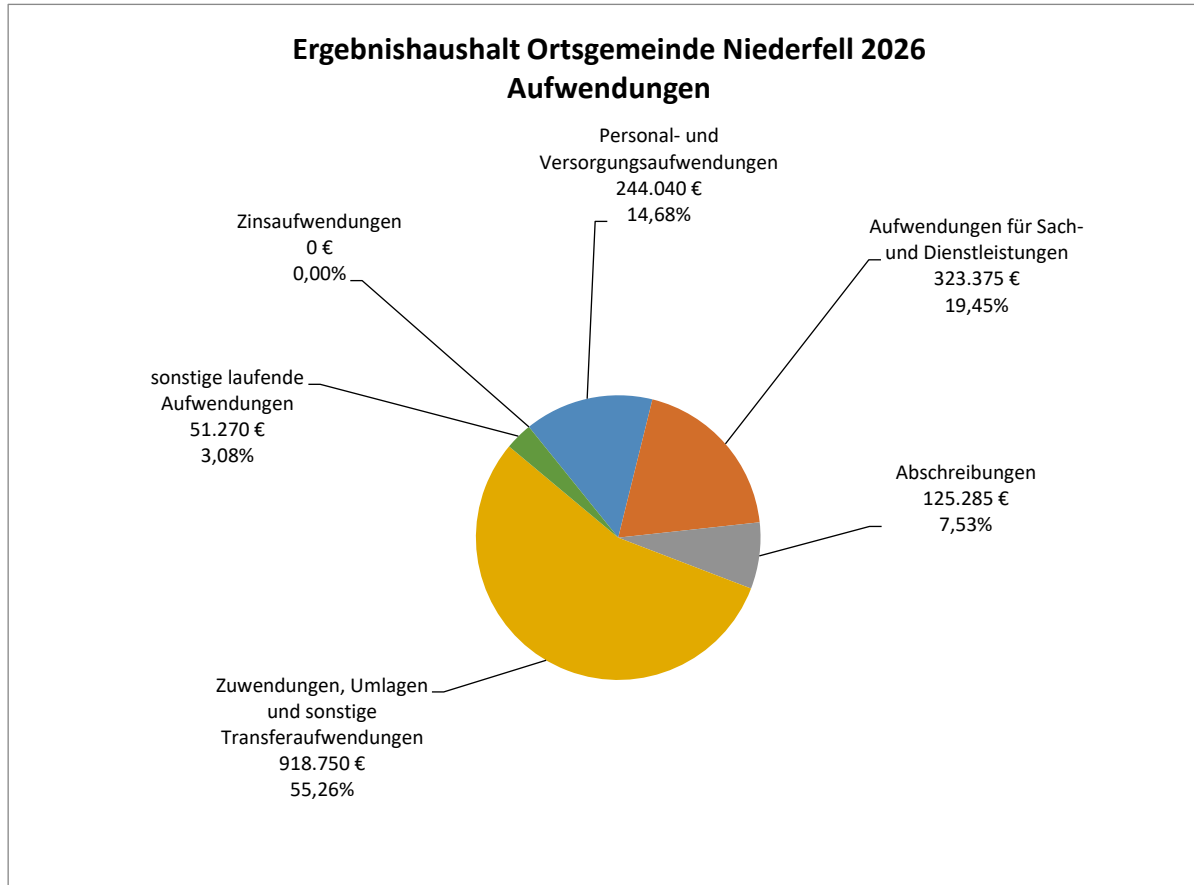
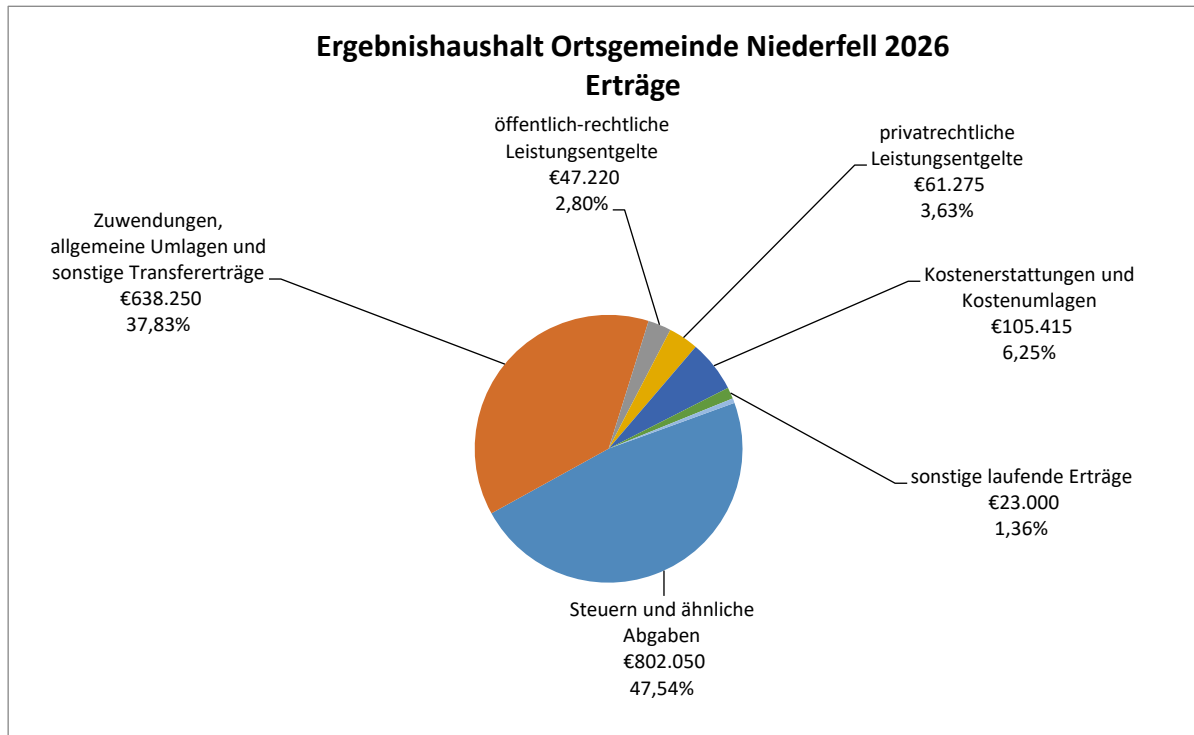
Produkt 57310 Dorfgemeinschaftshaus: Fehlbetrag -21.890 €
- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen 15.000 €

Produkt 57500 Tourismusförderung:

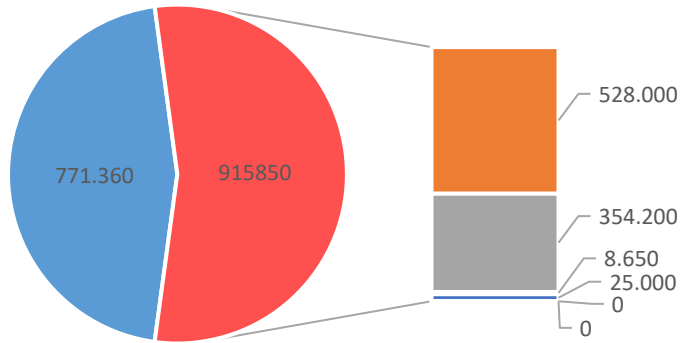
Fehlbetrag -38.260 €

- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen 24.550 €

4.1.6. grafische Darstellungen

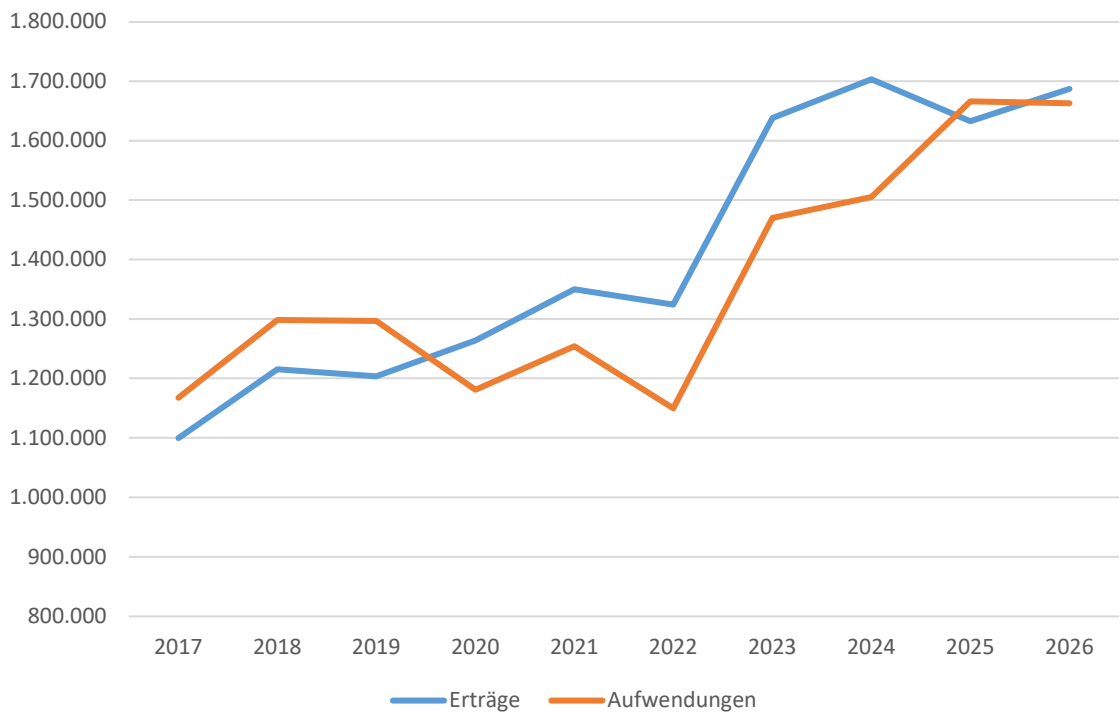


Verbrauch der Gesamterträge durch Umlagen



- verbleibende Erträge
- Kreisumlage
- VG-Umlage
- GwSt.-Umlage
- Anteil Personalkosten KiTa
- Fonds DE
- FAG-Umlage

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



4.2. Finanzhaushalt

4.2.1. verkürzte Darstellung

Bezeichnung	Pos.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Saldo ordentl. und außerordentl. Einzahlungen u. Auszahlungen	F23	310.338,61	39.470	102.250	137.425	138.030	137.145
Saldo Investitionstätigkeit	F33	31.652,74	-282.000	-653.600	119.050	-135.700	47.000
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	F34	341.991,35	-242.530	-551.350	256.475	2.330	184.145
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	0,00	0	0	0	0	0
Veränderung Liquide Mittel	F38	-343.505,09	242.530	551.850	-255.975	-1.830	-183.645
Veränderung Liquiditätskredite	F39	0,00	0	0	0	0	0
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	-343.505,09	242.530	551.850	-255.975	-1.830	-183.645
Saldo Durchlaufende Gelder	F41	1.513,74	0	-500	-500	-500	-500
Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	F42	-341.991,35	242.530	551.350	-256.475	-2.330	-184.145

4.2.2. Investitionstätigkeit

4.2.2.1. Investitionen

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

Der Haushaltsplan beinhaltet folgende Investitionen:

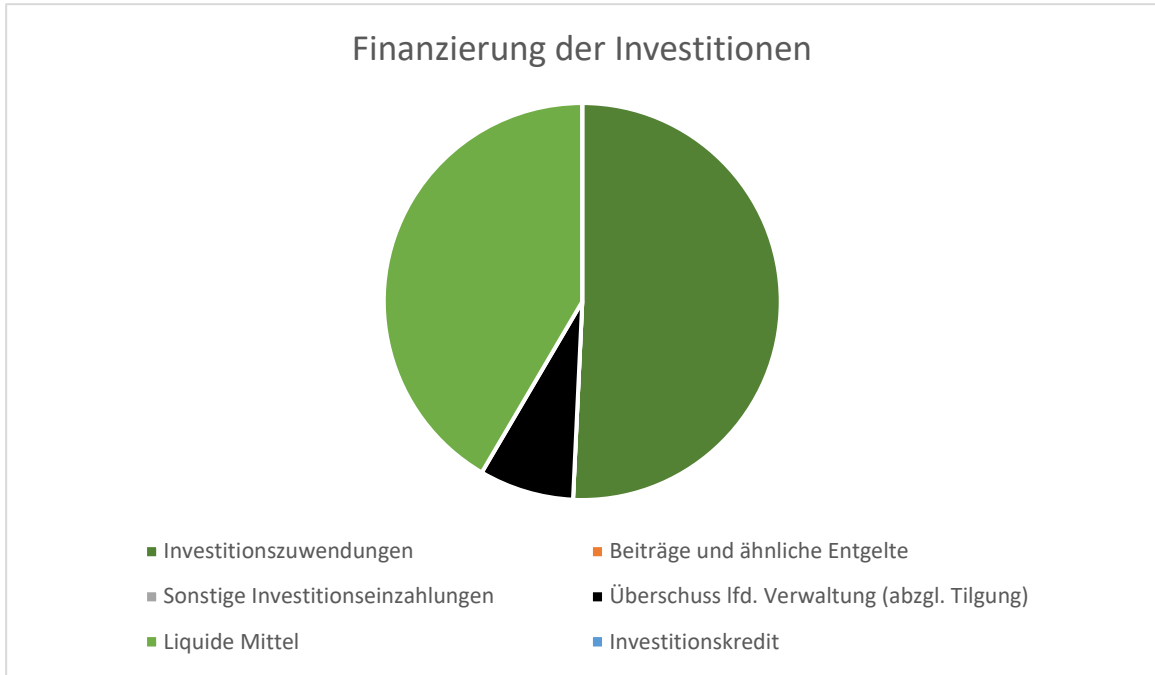
Teilfinanz-HH	Leistung	Maßnahme	HH-Ansatz (€)
1	11100	Anschaffung PC und Monitor	2.000
1	11430	Dauerhafter Ansatz für die Anschaffung von Arbeitsgeräten	1.000
2	21110-1	Schulbauförderung des Landes bzgl. Umbau Toilettenanlage Grundschule	(Einz.) 221.700
2	21110-1	Restkosten Umbau Toilettenanlage inkl. Schulhof	160.000
2	21110-2	Förderung Ganztagsbetreuung	(Einz.) 360.000
2	21110-2	Planungskosten und Umsetzung Neustrukturierung Ganztagsbetreuung Grundschule	515.000
3	54100-2	Förderung I-Stock Eigenanteil Ausbau Kehrstraße (Anteil 2026)	(Einz.) 91.700
3	54100-2	Planungskosten und Ausbau Kehrstraße (Anteil 2026)	510.000
4	57310	Fenstersanierung Dorfgemeinschaftshaus; Beginn Sanierung auf Raten	138.000
5	61200	Einlage ins Stammkapital der AöR	1.000

4.2.2.2. Finanzierung

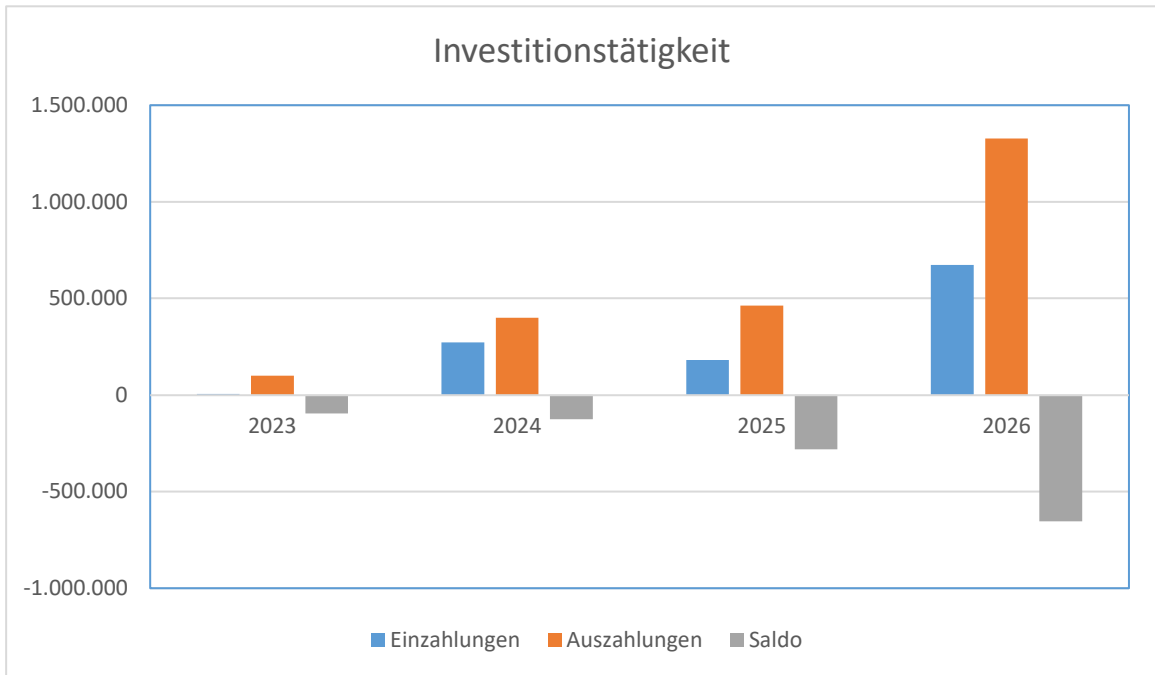
Die Finanzierung der in diesem Haushaltsjahr geplanten Investitionen ist wie folgt vorgesehen:

Bezeichnung	Pos.	2026
		Plan €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24	673.400
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	26	0
Überschuss lfd. Verwaltung (abzgl. Tilgung)	23-36	102.250
Liquide Mittel	38	551.350
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	35	0
Summe		1.327.000

Finanzierung der Investitionen

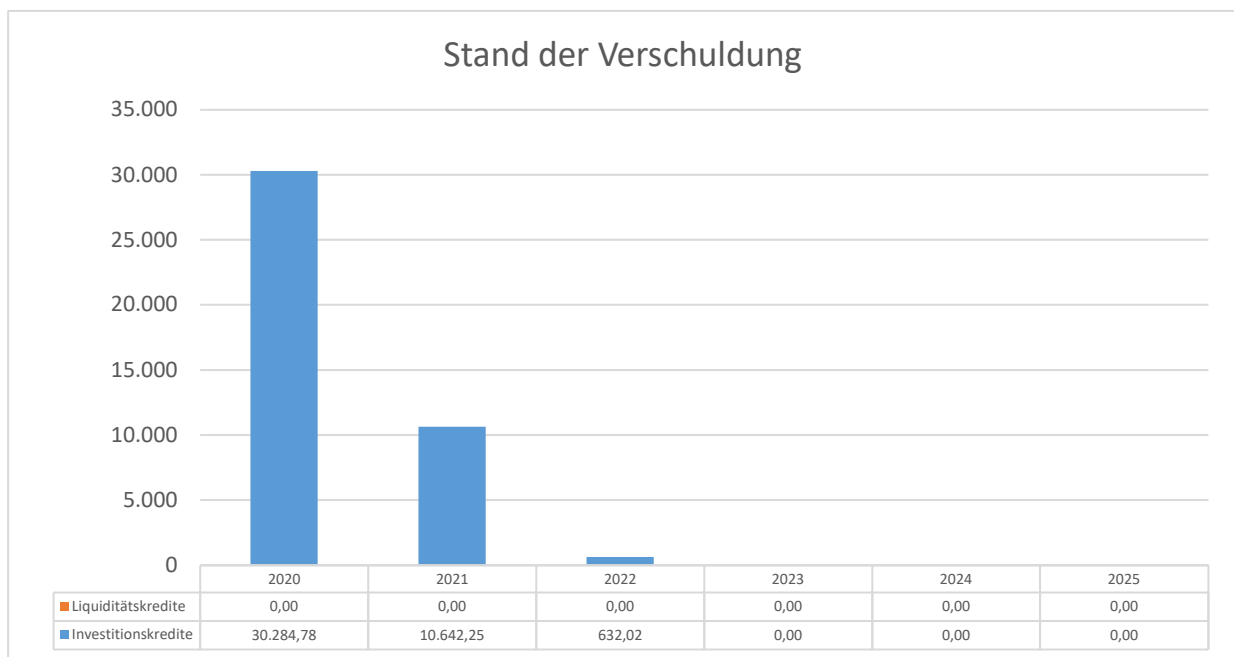
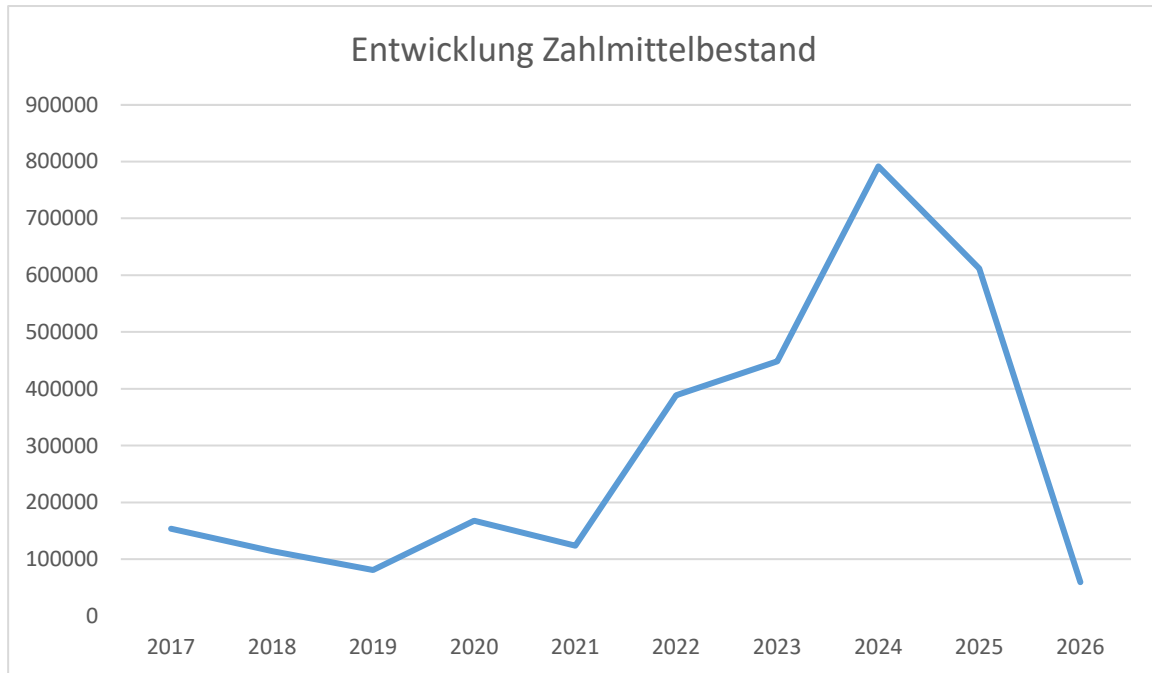


4.2.2.3. Entwicklung der Investitionen



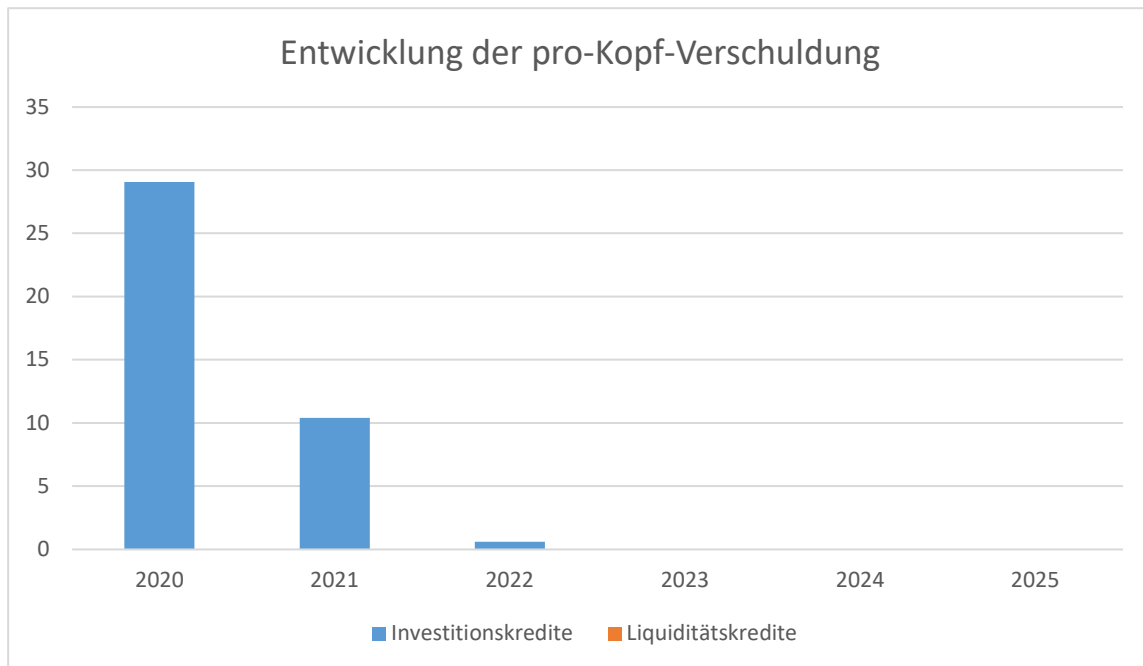
Finanzierungstätigkeit

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



Entwicklung der pro-Kopf-Verschuldung:

Jahr	Einwohner (30.06.)	Investitionskredite	Liquiditätskredite	Summe
2020	1.042	29,06 €	0,00 €	29,06 €
2021	1.023	10,40 €	0,00 €	10,40 €
2022	1.052	0,60 €	0,00 €	0,60 €
2023	1.032	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	1.007	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2025	1.041	0,00 €	0,00 €	0,00 €

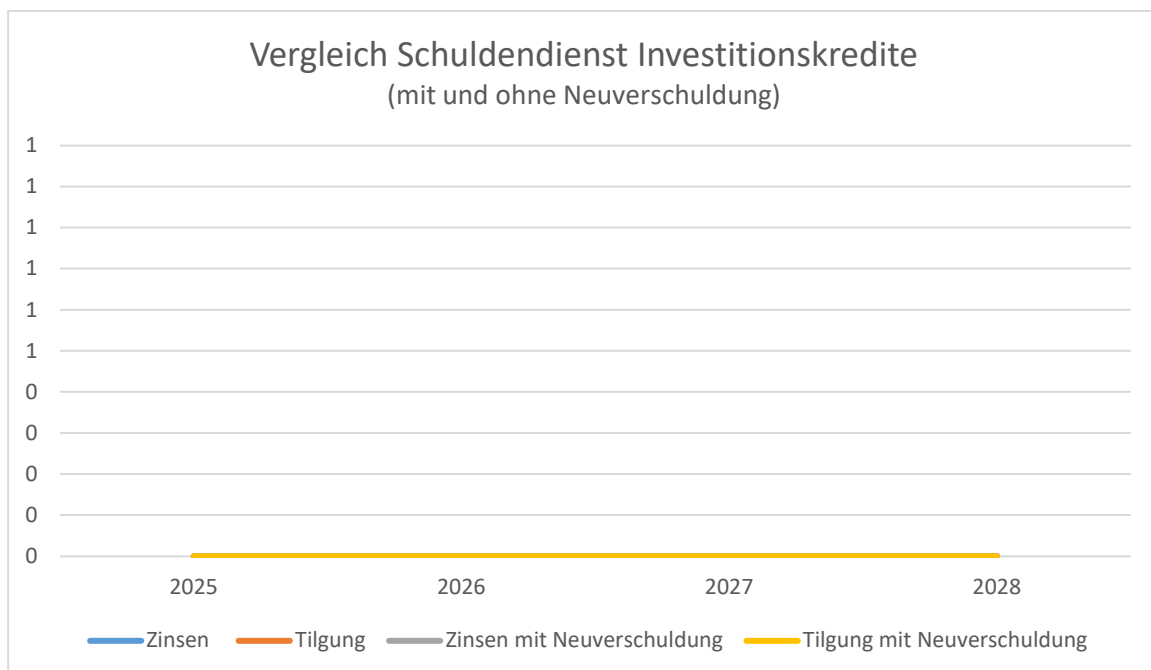


Die „pro-Kopf-Verschuldung“ errechnet sich aus den Kreditständen der o.a. Tabelle und den Einwohnerzahlen zum 30.06. des jeweiligen Vorjahres (Einwohner mit Hauptwohnsitz).

4.2.3. Ausblick

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

Bezeichnung	2026	2027	2028	2029
	Plan	Plan	Plan	Plan
	€	€	€	€
Aufnahme Investitionskredite	0	0	0	0
Erhöhung Tilgungsleistungen	---	0	0	0
Mehraufwand Zinsen	---	0	0	0
Veränderung Zahlungsmittelbestand	-551.850	+255.975	+1.830	+183.645



4.2.4. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

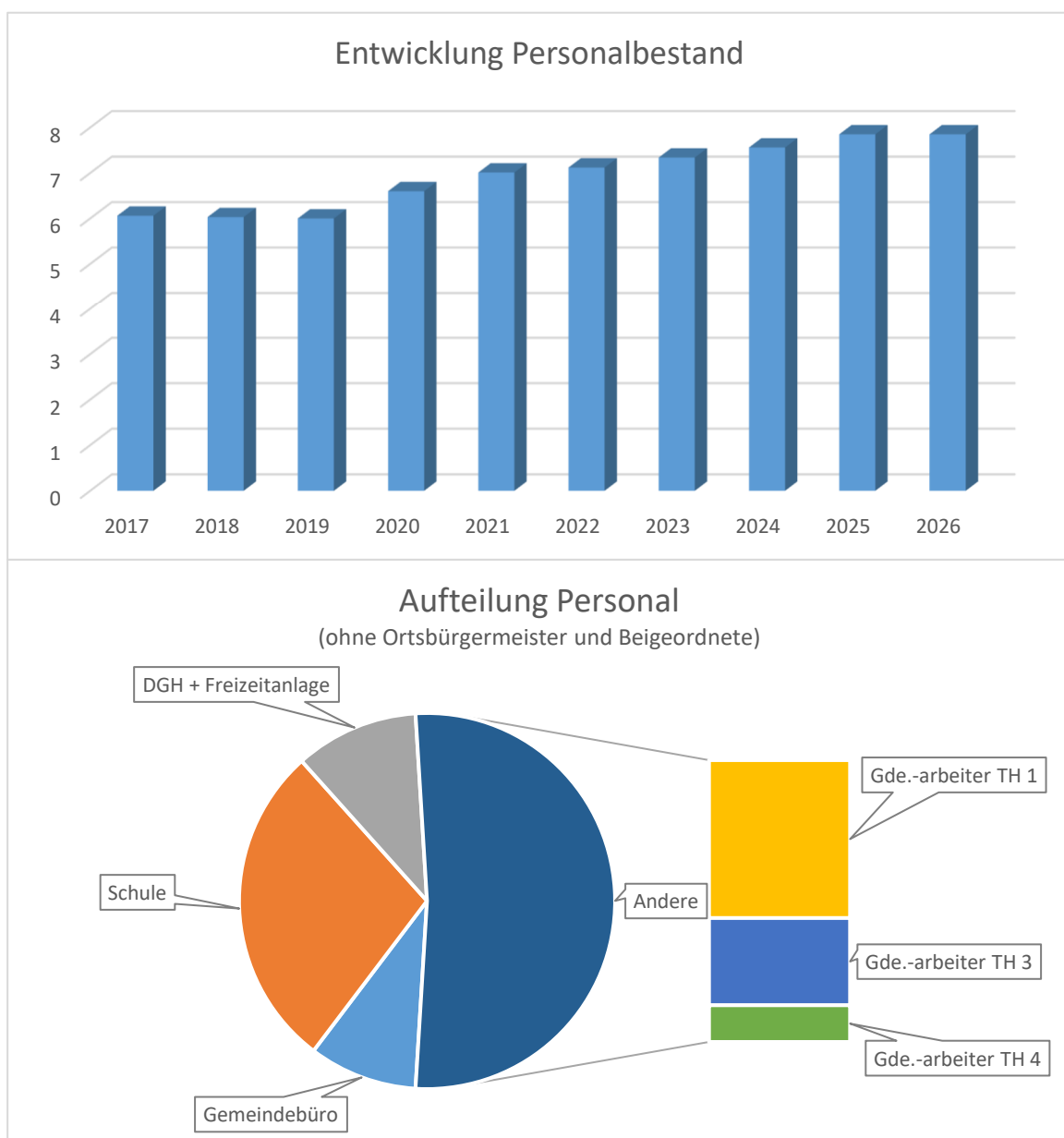
Der Finanzhaushalt 2026 schließt im Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. 23) mit 102.250 € ab. Da die bestehenden Investitionskredite vollständig getilgt worden sind, ist dieser Betrag für den Haushaltsausgleich heranzuziehen.

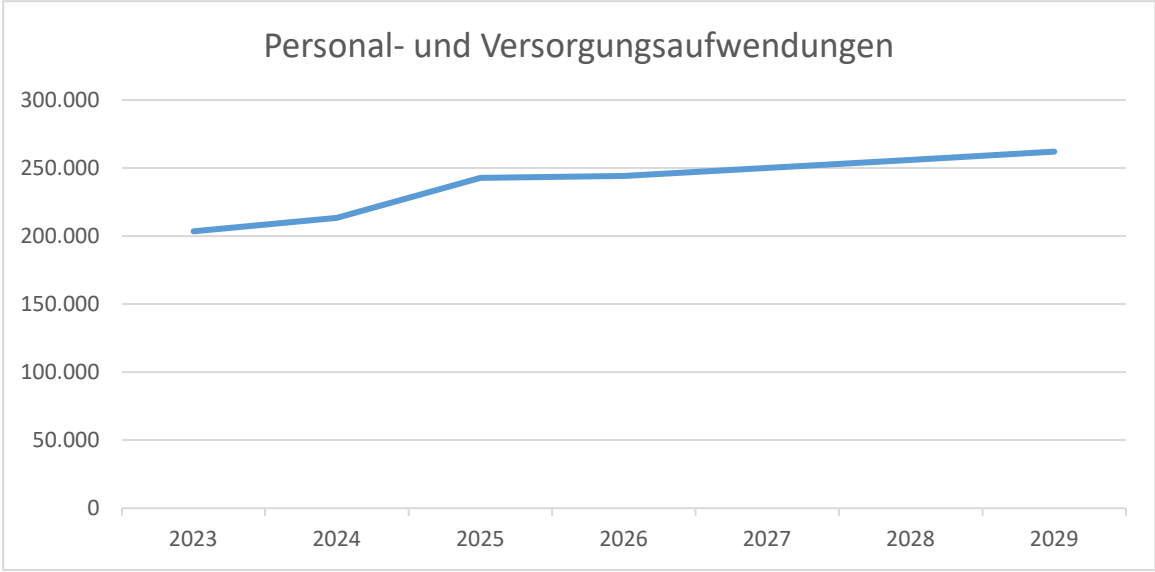
Gemäß § 18 (1) Nr. 2 GemHVO ist der Finanzhaushalt daher **ausgeglichen**.

5. Stellenplan

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

Die Gesamtzahl der ausgewiesenen Stellen beträgt im Haushaltsjahr 2026 insgesamt 7,85 Stellen. Der Stellenplan erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 0,10 Stellen. Dies ist mit der Einstellung einer weiteren Betreuungskraft für die Betreuende Grundschule zu begründen.







Vorbericht

- Anlagen -

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) ¹			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	95.359
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	173.951
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	152.062
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	198.745
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-33.590
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	24.490
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)		611.017
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	63.710
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	65.835
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	70.910
11	Summe		811.472

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung ¹						
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest- Rückführungsbetra g gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
in € ²						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	10.661	19.643	0	-8.982
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	286.256	10.010	0	276.246
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	155.769	632	0	155.137
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	310.339	0	0	310.339
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	39.470	0	0	39.470
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	102.250	0	0	102.250
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		904.745	30.285	0	874.460
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	137.425	0	0	137.425
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	138.030	0	0	138.030
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	137.145	0	0	137.145
11	Summe		1.317.345	30.285	0	1.287.060

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.999,00	180.500	673.400	423.350	185.300	48.000
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.346,26	462.500	1.327.000	304.300	321.000	1.000
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.652,74	-282.000	-653.600	119.050	-135.700	47.000

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

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals¹			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € ²	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (2023)	2.899.140	
2	+ geplantes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	198.745	3.097.884,43
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-33.590	3.064.294,43
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	24.490	3.088.784,43
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	63.710	3.152.494,43
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	65.835	3.218.329,43
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	70.910	3.289.239,43

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Niederfell für das Haushaltsjahr 2026 vom 19.01.2026

Der Ortsgemeinderat Niederfell hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 10.12.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1.	im Ergebnishaushalt	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.687.210 Euro
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.662.720 Euro
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	24.490 Euro
2.	im Finanzhaushalt	
	die ordentlichen Einzahlungen auf	1.640.685 Euro
	die ordentlichen Auszahlungen auf	1.538.435 Euro
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	102.250 Euro
	die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro
	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 Euro
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	673.400 Euro
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.327.000 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-653.600 Euro
	die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	551.850 Euro
	die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	500 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹	551.350 Euro
	der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	2.865.935 Euro
	der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	2.865.935 Euro
	Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	-551.850 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

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

¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

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

0,00 Euro

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

0,00 Euro

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

238.097 Euro

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

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

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

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

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres	3.097.884 Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres	3.064.294 Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres	3.088.784 Euro

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

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

Ortsgemeinde Niederfell, Niederfell, den 19.01.2026

(Dienstsiegel)

Arnold Herrmann
Ortsbürgermeister

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Kommunalaufsicht bei der Kreisverwaltung Mayen-Koblenz hat die Haushaltssatzung mit Stellenplan für das Jahr 2026 genehmigt.

Kredite/Verpflichtungsermächtigungen

Genehmigungspflichtige Investitionskredite und Verpflichtungsermächtigungen sind für das Haushaltsjahr 2026 nicht veranschlagt.

Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Gem. §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 und 105 Abs. 3 GemO erteilen wir hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für den in § 4 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Höhe von **238.097 EUR.**

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

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

von Montag, 26.01.2026 bis Dienstag, 03.02.2026

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

Für die Terminvereinbarung zur Einsichtnahme in die Haushaltssatzung 2026 der Ortsgemeinde Niederfell, gilt die Telefon-Durchwahl 02607 / 49169.

Niederfell, den 19.01.2026

(Dienstsiegel)

Arnold Herrmann
Ortsbürgermeister

Hinweis gemäß § 24 Abs. 6 GemO:

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

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

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Ergebnishaushalt



Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

fd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 1		Steuern und ähnliche Abgaben	772.209,44	782.350	802.050	828.700	855.500	881.150
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	577.112,08	584.475	638.250	626.435	626.805	626.135
		davon Auflösung Sonderposten	35.746,94	38.000	38.625	41.410	41.780	41.110
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.561,71	38.020	47.220	49.870	58.370	54.370
		davon Auflösung Sonderposten	13.251,56	13.200	13.400	15.050	22.550	17.550
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.233,59	80.125	61.275	53.775	53.775	53.775
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.014,61	104.150	105.415	102.265	103.015	105.415
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	62.604,95	28.550	23.000	23.000	23.000	23.000
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.682.736,38	1.617.670	1.677.210	1.684.045	1.720.465	1.743.845
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	213.335,60	242.820	244.040	250.005	255.990	262.115
		davon Zuführungen zu Rückstellungen	130,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	318.969,23	361.060	323.375	285.825	286.675	289.175
E 11	-	Abschreibungen	156.425,54	125.810	125.285	125.675	132.025	120.395
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	773.168,89	890.850	918.750	935.550	956.250	977.150
E 13	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	43.078,09	45.720	51.270	33.280	33.690	34.100
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.504.977,35	1.666.260	1.662.720	1.630.335	1.664.630	1.682.935
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	177.759,03	-48.590	14.490	53.710	55.835	60.910
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	20.985,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	20.985,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	198.744,85	-33.590	24.490	63.710	65.835	70.910
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	198.744,85	-33.590	24.490	63.710	65.835	70.910

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

Finanzhaushalt



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

fd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	770.010,47	782.350	802.050	828.700	855.500	881.150
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	541.365,14	546.475	599.625	585.025	585.025	585.025
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.900,20	24.820	33.820	34.820	35.820	36.820
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	117.409,30	80.125	61.275	53.775	53.775	53.775
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.002,94	104.150	105.415	102.265	103.015	105.415
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	23.762,34	22.000	28.500	28.500	28.500	28.500
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	1.590.450,39	1.559.920	1.630.685	1.633.085	1.661.635	1.690.685
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	211.237,49	237.820	239.040	245.005	250.990	257.115
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	290.262,55	361.060	323.375	285.825	286.675	289.175
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	773.991,85	890.850	918.750	935.550	956.250	977.150
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	38.532,68	45.720	57.270	39.280	39.690	40.100
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	1.314.024,57	1.535.450	1.538.435	1.505.660	1.533.605	1.563.540
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	276.425,82	24.470	92.250	127.425	128.030	127.145
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	33.912,79	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	33.912,79	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	310.338,61	39.470	102.250	137.425	138.030	137.145
F 21		Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	310.338,61	39.470	102.250	137.425	138.030	137.145
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.367,00	180.500	673.400	66.750	6.900	48.000
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.632,00	0	0	356.600	178.400	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	56.999,00	180.500	673.400	423.350	185.300	48.000
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	25.346,26	461.500	1.326.000	304.300	321.000	1.000
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	25.346,26	462.500	1.327.000	304.300	321.000	1.000
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	31.652,74	-282.000	-653.600	119.050	-135.700	47.000
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	341.991,35	-242.530	-551.350	256.475	2.330	184.145
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	0,00	0	0	0	0	0



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	-343.505,09	242.530	551.850	-255.975	-1.830	-183.645
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	-343.505,09	242.530	551.850	-255.975	-1.830	-183.645
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.513,74	0	-500	-500	-500	-500
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	-341.991,35	242.530	551.350	-256.475	-2.330	-184.145
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	-341.991,35	242.530	551.350	-256.475	-2.330	-184.145
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	310.338,61	39.470	102.250	137.425	138.030	137.145
F 45	nachrichtlich: Mindestrückführungsbetrag	0,00	0	0	0	0	0

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

Teilhaushalte

Übersicht



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1 Zentrale Verwaltung	-58.492,23	-71.980	-76.140	-73.760	-74.520	-75.330
2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales	8.587,95	-126.310	-105.945	-100.055	-99.510	-99.375
3 Gestaltung Umwelt	-126.778,20	-158.395	-129.925	-122.755	-125.695	-123.235
4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-86.948,04	-104.005	-106.300	-90.870	-91.690	-93.150
5 Zentrale Finanzdienstleistungen	462.375,37	427.100	442.800	451.150	457.250	462.000
Gesamt:	198.744,85	-33.590	24.490	63.710	65.835	70.910

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1 Zentrale Verwaltung	-72.282,67	-57.645	-63.490	-61.610	-63.570	-64.530
2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales	23.407,01	-340.970	-181.630	-80.925	-81.430	-82.025
3 Gestaltung Umwelt	-4.252,20	-171.545	-516.725	54.695	84.035	-96.885
4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-65.980,20	-92.920	-231.305	-106.835	-393.955	-34.415
5 Zentrale Finanzdienstleistungen	461.099,41	420.550	441.800	451.150	457.250	462.000
Gesamt:	341.991,35	-242.530	-551.350	256.475	2.330	184.145

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



Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.985,38	6.075	6.075	6.075	6.075	6.075
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.228,27	93.950	95.665	92.515	93.265	95.665
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	11.235,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	103.448,65	102.225	103.940	100.790	101.540	103.940
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	116.658,52	127.900	130.200	132.710	135.260	137.860
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.962,44	19.900	19.800	18.400	18.400	19.000
E 11	- Abschreibungen	10.692,41	11.335	11.650	9.150	7.950	7.800
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	400,00	300	300	300	300	300
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	15.227,51	14.770	18.130	13.990	14.150	14.310
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	161.940,88	174.205	180.080	174.550	176.060	179.270
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-58.492,23	-71.980	-76.140	-73.760	-74.520	-75.330
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-58.492,23	-71.980	-76.140	-73.760	-74.520	-75.330
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-58.492,23	-71.980	-76.140	-73.760	-74.520	-75.330

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-57.578,78	-56.645	-60.490	-60.610	-62.570	-63.530
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	14.703,89	1.000	3.000	1.000	1.000	1.000
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.703,89	1.000	3.000	1.000	1.000	1.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.703,89	-1.000	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-72.282,67	-57.645	-63.490	-61.610	-63.570	-64.530



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
11100	Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien	-55.673,09	-69.270	-72.820	-70.530	-71.180	-71.680
11101	Ehrungen, Jubiläen,	-1.046,00	-1.200	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
11420	Feuerwehrgerätehaus	1.097,17	800	790	780	770	760
11421	Liegenschaften	745,21	1.490	590	590	590	590
11430	Bauhof	0,00	0	0	0	0	0
11460	Versicherungen	-3.058,02	-3.300	-3.200	-3.300	-3.400	-3.500
12100	Statistik und Wahlen	-157,50	-200	-200	0	0	-200
12610	Einrichtungen des Brandschutzes	-400,00	-300	-300	-300	-300	-300
Gesamt:		-58.492,23	-71.980	-76.140	-73.760	-74.520	-75.330

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
11100	Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien	-69.409,37	-64.620	-69.820	-65.680	-66.330	-67.080
11101	Ehrungen, Jubiläen,	-1.483,00	-1.200	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
11420	Feuerwehrgerätehaus	1.984,65	1.700	1.690	1.680	1.670	1.660
11421	Liegenschaften	756,71	1.490	590	590	590	590
11430	Bauhof	-516,14	8.785	8.750	6.400	5.200	5.300
11460	Versicherungen	-3.058,02	-3.300	-3.200	-3.300	-3.400	-3.500
12100	Statistik und Wahlen	-157,50	-200	-200	0	0	-200
12610	Einrichtungen des Brandschutzes	-400,00	-300	-300	-300	-300	-300
Gesamt:		-72.282,67	-57.645	-63.490	-61.610	-63.570	-64.530

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
 Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Land, Ortsgemeinde, Gremien

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV, Satzungen)
 Beschlüsse

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Die Organe der Ortsgemeinde sind der Gemeinderat und der Ortsbürgermeister. Sie verwalten die Ortsgemeinde nach den Bestimmungen der Gemeindeordnung. Der Ortsbürgermeister vertritt die Gemeinde nach außen und ist Ansprechpartner in allen kommunalen örtlichen Verwaltungsangelegenheiten für die Einwohner, Unternehmen und Vereine. Zudem obliegen ihm die Aufgabe der Vorbereitung der Sitzungen der Gremien, Ausführung deren Beschlüsse sowie die Steuerung und Sicherstellung einer effektiven und effizienten Aufgabenwahrnehmung der gesamten Verwaltung. Planung und Überwachung des Einsatzes der Gemeindebediensteten. Information der Medien und Einwohner über kommunale örtliche Angelegenheiten und Ziele. Repräsentation der Ortsgemeinde in der Öffentlichkeit. In der Leistung ist auch der Anteil für die Bewirtschaftung und Unterhaltung des Gemeindebüros und der Sitzungsräume im DGH enthalten.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Einwohner, Unternehmen, Gremien, Vereine, Bedienstete, Medien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	43290000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen / Sonstige >>> ab 2025: Verwaltungskostenbeitrag Jagdgenossenschaft (10 % der Jagdpacht)	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	121,92	200	200	200	200	200
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	121,92	200	200	200	200	200
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.306,33	0	0	0	0	0
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden >>> 2024: Erstattung Personalkosten durch OG Dieblich	1.306,33	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	11.235,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.235,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	12.663,25	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	53.670,35	59.750	60.900	61.560	62.210	62.960
	50110000 Bürgermeister	13.952,50	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	50120000 Beigeordnete	7.529,66	7.400	7.500	7.500	7.500	7.500
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder >>> Entschädigung "Digitale Ratsarbeit" (8 € pro Monat je Ratsmitglied)	1.968,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	50221000 Vergütungen >>> Bürokräft	17.011,43	18.000	18.700	19.200	19.700	20.300



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	50222000 Leistungszulagen	800,00	350	350	360	360	360
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.363,88	1.450	1.500	1.550	1.600	1.650
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.899,68	3.900	4.300	4.400	4.500	4.600
	>>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221						
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.279,20	1.400	1.300	1.300	1.300	1.300
	>>> Sozialversicherungsbeiträge Ortsbürgermeister und Vertreter						
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	130,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	5.736,00	5.750	5.750	5.750	5.750	5.750
	>>> Ehrensold für Hermann Müller und Karl-Heinz Müller						
E 10 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.707,24	3.150	3.950	3.150	3.150	3.150
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	199,53	200	200	200	200	200
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	924,96	200	1.000	200	200	200
	>>> 2026: Anschaffung neue Bürostühle und Schreibtisch						
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	82,75	250	250	250	250	250
	>>> Einkauf Abfallsäcke						
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.500,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	>>> Betriebskostenanteile Gemeindebüro und Sitzungssaal:						
	anteiligen Unterhaltungs-, Bewirtschaftungskosten DGH (pauschale Erstattung)						
E 11 -	Abschreibungen	494,16	650	1.000	850	850	600
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	494,16	650	1.000	850	850	600
	>>> Abschreibung neuer PC Ortsbürgermeister						
E 14 -	Sonstige laufende Aufwendungen	10.464,59	8.120	9.370	7.370	7.370	7.370
	56131000 Fahrtkostenerstattung	206,36	200	200	200	200	200
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.352,75	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	>>> Beitrag zur Unfallkasse RLP (Anteil Beschäftigte)						
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	877,56	880	880	880	880	880
	>>> Mietvertrag Defibrillator						
	56240000 Datenverarbeitung	3.973,09	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> 2024: erhöhter Aufwand Wartung PC's						
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	>>> 2026 erneut veranschlagt: Geschäftsaufwendungen in Form von Beratungskosten für die Gründung einer Anstalt des öffentlichen Rechts						
	56310000 Büromaterial	849,42	800	1.500	500	500	500
	>>> 2026: Aufstockung Büromaterial						
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	93,30	100	100	100	100	100
	56330000 Porto und Versandkosten	49,00	100	150	150	150	150



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.465,18	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	56370000 Bankgebühren	36,00	40	40	40	40	40
	>>> Bankgebühren VISA-Card						
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	615,15	650	650	650	650	650
	>>> Mitgliedsbeitrag Gemeinde- u. Städtebund Rh.-Pfalz						
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1,00	0	0	0	0	0
	>>> 2024: Abgang Anlagegut Multifunktionsdrucker						
	56920000 Verfügungsmittel	500,00	500	500	500	500	500
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	445,78	250	250	250	250	250
	>>> Aufwendungen anl. Sitzungen und Besprechungen, z.B. Getränke, Verzehr						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	68.336,34	71.670	75.220	72.930	73.580	74.080
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-55.673,09	-69.270	-72.820	-70.530	-71.180	-71.680
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-55.673,09	-69.270	-72.820	-70.530	-71.180	-71.680
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-55.673,09	-69.270	-72.820	-70.530	-71.180	-71.680

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-64.154,08	-64.620	-67.820	-65.680	-66.330	-67.080
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	5.255,29	0	2.000	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	5.255,29	0	2.000	0	0	0
	>>> 2024: Anschaffung Bürostuhl und Schaukasten						
	>>> 2026: Anschaffung/Erneuerung von PC und Monitor						
	2024: Anschaffung Multifunktionsdrucker, Notebook und Beamer						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.255,29	0	2.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.255,29	0	-2.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-69.409,37	-64.620	-69.820	-65.680	-66.330	-67.080



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
 Leistung 11101 Ehrungen, Jubiläen,

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Gremien

Auftragsgrundlage
 Beschlüsse der Gremien,
 Zuständigkeit Ortsbürgermeister im Rahmen der laufenden Verwaltung

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Ehrungen, Jubiläum

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Jubilare, Vereine, sonstige

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.046,00	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.046,00	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Ehrengeschenke, -gaben, Jubiläen, Präsente anl. Geburtstage älterer Bürger, Silberne u. Goldene Hochzeiten, sonstiges.						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.046,00	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.046,00	-1.200	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.046,00	-1.200	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.046,00	-1.200	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.483,00	-1.200	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.483,00	-1.200	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11420 Feuerwehrgerätehaus

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, Verträge) Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Optimale Bewirtschaftung und Unterhaltung des Gebäudes bei Ausnutzung aller zur Verfügung stehenden Energie- und Unterhaltungsmaßnahmen, zur Gewährleistung einer Gebäudenutzung über den normalen Nutzungszeitraum von 80 Jahren hinaus.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Nutzer

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.489,25	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	44120000 Mieten und Pachten	3.489,25	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	>>> Miete VG für die Nutzung Feuerwehrhaus gemäß Vertrag						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	3.489,25	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.357,42	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	178,92	200	200	200	200	200
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	200	200	200	200	200
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	178,50	250	250	250	250	250
	>>> jährliche Untersuchung Rolltor						
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Pauschale Erstattung Heizkosten und Stromkosten an Leistung 21110 Grundschule						
E 11	- Abschreibungen	887,48	900	900	900	900	900
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	887,48	900	900	900	900	900
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	147,18	150	160	170	180	190
	56410000 Versicherungsbeiträge	147,18	150	160	170	180	190
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.392,08	2.700	2.710	2.720	2.730	2.740
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	1.097,17	800	790	780	770	760
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	1.097,17	800	790	780	770	760
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	1.097,17	800	790	780	770	760



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11420 Feuerwehrgerätehaus

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.984,65	1.700	1.690	1.680	1.670	1.660
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	1.984,65	1.700	1.690	1.680	1.670	1.660



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11421 Liegenschaften

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV, Satzungen, Verträge) Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Verwaltung, Unterhaltung, Bewirtschaftung der unbebauten Grundstücke. Optimierung der Nutzung des vorhandenen Gemeindevermögens. Verpachtung der landwirtschaftlichen Flächen. Unterhaltung der Grundstücke (Sauberkeit, Bewuchs) Hierunter fällt auch die Ausstellung des Negativzeugnisses nach § 28 Abs.1 BauGB.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Mieter und Pächter

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.289,21	2.290	2.290	2.290	2.290	2.290
	44120000 Mieten und Pachten	2.289,21	2.290	2.290	2.290	2.290	2.290
	>>> Pacht f. unbebaute Fläche						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	2.289,21	2.290	2.290	2.290	2.290	2.290
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.255,08	200	400	400	400	400
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	362,58	200	400	400	400	400
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	892,50	0	0	0	0	0
	>>> 2024:Mulcharbeiten "Auf der Röder" für Regenrückhaltebecken,						
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	288,92	600	1.300	1.300	1.300	1.300
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	300	300	300	300	300
	>>> Entgelt Bündelausschreibung Strom + Erdgas						
	56810000 Grundsteuer	288,92	300	1.000	1.000	1.000	1.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.544,00	800	1.700	1.700	1.700	1.700
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	745,21	1.490	590	590	590	590
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	745,21	1.490	590	590	590	590
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	745,21	1.490	590	590	590	590

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	756,71	1.490	590	590	590	590
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	756,71	1.490	590	590	590	590



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
organisatorische Regelungen, Beschlüsse, Verträge

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Unterhaltung, Instandhaltung sowie Bewirtschaftung des Bauhofes, der Fahrzeuge und Gerätschaften. Optimale Bewirtschaftung des Bauhofes bei Ausnutzung aller zur Verfügung stehenden Energie- und Unterhaltungsmaßnahmen mit dem Ziel einer Nutzung der Gebäude über die Abschreibungszeit hinaus. Dies gilt ebenso für die Fahrzeuge und Gerätschaften.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Bedienstete, Mitarbeiter, sonstige Nutzer

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	85,00	85	85	85	85	85
	44120000 Mieten und Pachten	85,00	85	85	85	85	85
	>>> Miete Bachgarage						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.921,94	93.550	95.265	92.515	93.265	95.265
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	84.921,94	93.550	95.265	92.515	93.265	95.265
	>>> Betriebskostenanteile von:						
	Anteil 60 % von Leistung 54100 -Gemeindestraßen-						
	Anteil 2,5 % von Leistung 42410 -Kommunale Sportstätten-						
	Anteil 5 % von Leistung 55300 -Friedhofs- und Bestattungswesen-						
	Anteil 5 % von Leistung 55590 -Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege-						
	Anteil 7,5 % von Leistung 57311 -Freizeitanlage-						
	Anteil 20 % von Leistung 57500 -Tourismusförderung-						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	85.006,94	93.635	95.350	92.600	93.350	95.350
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	62.988,17	68.150	69.300	71.150	73.050	74.900
	50221000 Vergütungen	48.673,86	51.800	52.500	54.000	55.500	57.000
	>>> 2 Gemeindearbeiter (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	274,10	1.000	1.000	1.000	1.050	1.050
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	3.751,63	4.100	4.100	4.150	4.200	4.250
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	10.288,58	11.250	11.700	12.000	12.300	12.600
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.439,20	13.100	12.200	12.200	12.200	12.200
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	842,82	800	600	600	600	600
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	500	500	500	500
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	464,10	600	600	600	600	600
	>>> ab 2024: jährliche Untersuchung Rolltor						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	6.041,01	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.923,62	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	625,83	800	600	600	600	600
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel >>> Kleinteile, Ungezieferspray, Schrauben, Farbe u.a.	141,82	1.000	500	500	500	500
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Erstattung Stromkosten Garage "In den Heilgärten" an Leistung 21110 Grundschule	1.400,00	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 11	- Abschreibungen	9.310,77	9.785	9.750	7.400	6.200	6.300
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	1.864,48	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
	53810000 Fahrzeuge	6.929,74	7.300	7.300	4.900	3.650	3.650
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	58,31	35	0	0	0	0
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	458,24	550	550	600	650	750
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.268,80	2.600	4.100	1.850	1.900	1.950
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung >>> 2026: Schulung Arbeiten mit der Motorsäge Modul A und B für einen Mitarbeiter 2025: Schulung eines Gemeindearbeiters zur Entfernung des EichenprozeSSIONSSpinner	0,00	600	1.500	200	200	200
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände >>> 2026 erneut veranschlagt: Schutzkleidung für Entfernung des EichenprozeSSIONSSpinner / Sicherheitshelm sowie Schutzkleidung für Arbeiten mit der Kettensäge 2025: Schutzkleidung für Entfernung des EichenprozeSSIONSSpinner / Sicherheitshelm	336,69	1.000	1.500	500	500	500
	56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäude- und Kfz-Versicherung	932,11	1.000	1.100	1.150	1.200	1.250
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	85.006,94	93.635	95.350	92.600	93.350	95.350
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	8.932,46	9.785	9.750	7.400	6.200	6.300
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	9.448,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen >>> 2024: Anschaffung eines neuen Mulchers	9.448,60	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	<i>78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> dauerhafter Ansatz für die Anschaffung von Arbeitsgeräten</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>1.000</i>
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.448,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.448,60	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-516,14	8.785	8.750	6.400	5.200	5.300



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11460 Versicherungen

Art der Aufgabe Auftraggeber
Pflichtaufgabe Bund, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO), Verträge

Produkt- / Leistungsart Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern allgemeine Unfall- und Haftpflichtversicherung

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Geschädigte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Haftpflicht- und Unfallversicherung	3.058,02 3.058,02	3.300 3.300	3.200 3.200	3.300 3.300	3.400 3.400	3.500 3.500
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.058,02	3.300	3.200	3.300	3.400	3.500
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.058,02	-3.300	-3.200	-3.300	-3.400	-3.500
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.058,02	-3.300	-3.200	-3.300	-3.400	-3.500
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.058,02	-3.300	-3.200	-3.300	-3.400	-3.500

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.058,02	-3.300	-3.200	-3.300	-3.400	-3.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.058,02	-3.300	-3.200	-3.300	-3.400	-3.500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 12100 Statistik und Wahlen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	EU, Bund, Land, Landkreis, Verbandsgemeinde

Auftragsgrundlage
Gesetze (Wahlgesetze), VO, VV, Gemeindeordnung,

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Vorbereitung, Durchführung und Auswertung der Wahlen

Verantwortlicher
Wahlleiter

Zielgruppe
Wahlberechtigte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400	400	0	0	400
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	400	400	0	0	400
	>>> Wahlkostenerstattungen: 2024 Kommunal- und Europawahl, 2025 Bundestagswahl, 2026 Landtagswahl, 2029 Bundestags- und Kommunalwahl						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	400	400	0	0	400
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157,50	600	600	0	0	600
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	157,50	600	600	0	0	600
	>>> Ausgaben anlässlich Europa-, Bundestags- und Kommunalwahlen z.B. Getränke und Verzehr Wahlhelfer, sonstiges						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	157,50	600	600	0	0	600
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-157,50	-200	-200	0	0	-200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-157,50	-200	-200	0	0	-200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-157,50	-200	-200	0	0	-200

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-157,50	-200	-200	0	0	-200
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-157,50	-200	-200	0	0	-200



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 12610 Einrichtungen des Brandschutzes

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Angelegenheit	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Förderung des Brandschutzes, Beitrag der Ortsgemeinde zur optimalen Ausrüstung der Freiwilligen Feuerwehr Niederfell

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Feuerwehrlaute, Einwohner

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an private Unternehmen >>> Zuschuss an die Freiwillige Feuerwehr</i>	400,00	300	300	300	300	300
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	400,00	300	300	300	300	300
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-400,00	-300	-300	-300	-300	-300
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-400,00	-300	-300	-300	-300	-300
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-400,00	-300	-300	-300	-300	-300

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-400,00	-300	-300	-300	-300	-300
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-400,00	-300	-300	-300	-300	-300



Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,
Jugend und Soziales



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	12.452,96	12.600	14.025	17.310	17.310	17.260
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.965,00	16.000	25.000	26.000	27.000	28.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.935,00	13.500	7.500	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.587,61	5.000	4.650	4.650	4.650	4.650
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	600,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	47.540,57	47.100	51.175	47.960	48.960	49.910
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	39.396,39	52.090	50.350	51.745	53.150	54.645
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.384,90	47.850	43.900	29.100	29.100	29.100
E 11	- Abschreibungen	20.931,87	26.440	27.040	31.840	30.790	30.010
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-72.950,00	36.750	25.600	25.600	25.600	25.600
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	10.189,46	10.280	10.230	9.730	9.830	9.930
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	38.952,62	173.410	157.120	148.015	148.470	149.285
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	8.587,95	-126.310	-105.945	-100.055	-99.510	-99.375
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	8.587,95	-126.310	-105.945	-100.055	-99.510	-99.375
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	8.587,95	-126.310	-105.945	-100.055	-99.510	-99.375

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	30.547,01	-108.170	-88.330	-80.925	-81.430	-82.025
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	171.700	581.700	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	171.700	581.700	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	7.140,00	404.500	675.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.140,00	404.500	675.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.140,00	-232.800	-93.300	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	23.407,01	-340.970	-181.630	-80.925	-81.430	-82.025



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
21110	Grundschule	-43.044,04	-54.040	-52.400	-54.175	-54.710	-54.885
21119	Grundschulen / Lernmittelfreiheit	-117,11	0	0	0	0	0
24320	Sonstige Aufgaben, Betreuende Grundschulen	-6.148,05	-16.250	-5.400	-5.270	-5.140	-5.110
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-2.898,78	-3.070	-3.320	-3.320	-3.320	-3.320
31400	Soziale Angelegenheiten für Senioren	-560,49	0	0	0	0	0
31411	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-2.607,04	-2.500	-2.750	-2.750	-2.750	-2.750
36550	Förderung anderer Träger	67.289,59	-42.400	-31.250	-31.000	-30.100	-29.900
36600	Spielplätze u.ä.	-1.626,13	-6.150	-6.125	-1.640	-1.590	-1.510
36601	Jugendraum	-1.700,00	-1.900	-4.700	-1.900	-1.900	-1.900
Gesamt:		8.587,95	-126.310	-105.945	-100.055	-99.510	-99.375

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
21110 Grundschule	-36.813,87	-276.640	-136.000	-42.725	-43.360	-43.985
21119 Grundschulen / Lernmittelfreiheit	-128,78	0	0	0	0	0
24320 Sonstige Aufgaben, Betreuende Grundschulen	-5.019,14	-15.250	-4.400	-4.270	-4.140	-4.110
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-2.669,98	-2.530	-2.780	-2.780	-2.780	-2.780
31400 Soziale Angelegenheiten für Senioren	-560,49	0	0	0	0	0
31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-2.000,00	-2.500	-2.750	-2.750	-2.750	-2.750
36550 Förderung anderer Träger	73.500,00	-36.150	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
36600 Spielplätze u.ä.	-1.200,73	-6.000	-6.000	-1.500	-1.500	-1.500
36601 Jugendraum	-1.700,00	-1.900	-4.700	-1.900	-1.900	-1.900
Gesamt:	23.407,01	-340.970	-181.630	-80.925	-81.430	-82.025

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Land

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Schulgesetz, VO, VV), Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Erfüllung der nach dem Landesschulgesetz übertragenen Aufgaben, optimale Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Angebotes der Grundschule

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister, Schulleiter/in

Zielgruppe
 Schüler/in, Lehrer, Eltern

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.545,78	8.000	9.500	12.800	12.800	12.800
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	2.841,15	0	300	300	300	300
	>>> ab 2026: jährliche Zuwendung digitalen Lehr-Lerninfrastrukturen an Schulen RLP 2024: Zuwendung digitalen Lehr-Lerninfrastrukturen an Schulen RLP 2023/2024 sowie Digitalpakt III - Administration - Zuwendung lfd. Zwecke (2.600 €)						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	5.704,63	8.000	9.200	12.500	12.500	12.500
	>>> ab 2026: Förderung Umbau Toilettenanlage sowie Ausbau Ganztagsbetreuung						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.500,00	4.850	4.500	4.500	4.500	4.500
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.500,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	>>> Erstattung von Strom- und Heizkosten von (pauschale Erstattungen)						
	Leistung 36601- Jugendraum (1500 € + 200 €)						
	Leistung 42100- Mehrzweckraum (200 €)						
	Leistung 57500- Festveranstaltungen Stromkosten (200 €)						
	Leistung 11430- Garage Stromkosten (1.400 €)						
	Leistung 11420- Pauschale Heiz-/Stromkosten f. Feuerwehrgerätehaus (1.000 €)						
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	0,00	350	0	0	0	0
	>>> Preisnachlass Netznutzung u.ä. (ab 2025 über Leistung 54100; Nebenleistung zum Konzessionsvertrag)						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	600,00	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	600,00	0	0	0	0	0
	>>> 2024: Basargeld						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	13.645,78	12.850	14.000	17.300	17.300	17.300
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.520,71	16.540	17.250	17.775	18.310	18.835



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	50221000 Vergütungen	11.819,26	12.550	13.000	13.400	13.800	14.200
	>>> Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	163,42	240	250	250	260	260
	>>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	917,46	1.000	1.000	1.025	1.050	1.075
	>>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.620,57	2.750	3.000	3.100	3.200	3.300
	>>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.265,96	21.900	20.050	20.050	20.050	20.050
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	14.011,41	15.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	711,12	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.720,82	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	>>> Fenstereinigung, Reinigungsmittel u.ä.						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200	200	200	200	200
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	438,78	500	750	750	750	750
	52420000 Essenskosten	494,35	400	400	400	400	400
	>>> Gesundes Frühstück						
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	809,11	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	80,37	300	200	200	200	200
E 11	- Abschreibungen	12.300,15	18.200	18.900	23.950	23.850	23.400
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	5.529,73	12.000	14.200	22.200	22.200	22.200
	>>> ab 2025: Erhöhung wegen Umbau Toilettenanlage und Schulhof						
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.770,42	6.200	4.700	1.750	1.650	1.200
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.603,00	10.250	10.200	9.700	9.800	9.900
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	600	1.000	400	400	400
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	441,64	1.350	0	0	0	0
	>>> 2025: Nutzungsentgelt für Sporthalle Kühr bzgl. Schwimmunterricht (Kündigung 31.08.2025)						
	56240000 Datenverarbeitung	4.675,59	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	>>> Kosten für Website und Schulverwaltungssoftware edoo.sys RLP u.a.						
	56310000 Büromaterial	1.048,98	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	100	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	100	0	0	0	0
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	828,63	850	850	850	850	850
	56410000 Versicherungsbeiträge	2.608,16	2.750	2.850	2.950	3.050	3.150
	>>> Schüler-, Unfall- und Gebäudeversicherung						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	56.689,82	66.890	66.400	71.475	72.010	72.185
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-43.044,04	-54.040	-52.400	-54.175	-54.710	-54.885
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-43.044,04	-54.040	-52.400	-54.175	-54.710	-54.885
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-43.044,04	-54.040	-52.400	-54.175	-54.710	-54.885

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-29.673,87	-43.840	-42.700	-42.725	-43.360	-43.985
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	171.700	581.700	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	171.700	581.700	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	171.700	581.700	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	7.140,00	404.500	675.000	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	1.500	0	0	0	0
	>>> 2024: vorsorglicher Ansatz für Hardwareausstattung						
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	7.140,00	403.000	675.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.140,00	404.500	675.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.140,00	-232.800	-93.300	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-36.813,87	-276.640	-136.000	-42.725	-43.360	-43.985



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Land

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Schulgesetz, VO, VV), Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Erfüllung der nach dem Landesschulgesetz übertragenen Aufgaben, optimale Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Angebotes der Grundschule; Einführung der Lernmittelfreiheit in den Grundschulen ab dem Schuljahr 2012 / 2013

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister, Schulleiter/in

Zielgruppe
Schüler/in, Lehrer, Eltern

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	420,50	500	500	500	500	500
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	420,50	500	500	500	500	500
	>>> Erstattung Lehrmittelaufwand						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87,61	150	150	150	150	150
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	87,61	150	150	150	150	150
	>>> Erst. Schadenersatz durch Eltern						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	508,11	650	650	650	650	650
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	625,22	650	650	650	650	650
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	420,50	500	500	500	500	500
	>>> Anschaffung von Lehr- und Unterrichtsmaterial						
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	204,72	150	150	150	150	150
	>>> Erstattung Elternbeitrag/Schadenersatz an das Land						
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	625,22	650	650	650	650	650
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-117,11	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-117,11	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-117,11	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-128,78	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-128,78	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Verbandsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rats- und Ausschussbeschlüsse, organisatorische Regelungen

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung eines Betreuungsangebots für die Grundschüler/-innen, Schulwettbewerbe, Schulpartnerschaften

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister, Ortsgemeinderat

Zielgruppe
Schüler/-innen, Lehrer/-innen, Eltern

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.941,00	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	2.941,00	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
	>>> Landeszuschuss für betreuende Grundschule						
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.965,00	16.000	25.000	26.000	27.000	28.000
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	15.965,00	16.000	25.000	26.000	27.000	28.000
	2026: Anpassung der Elternbeiträge ab 01.01.2026						
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.860,00	13.500	7.500	0	0	0
	44140000 Beteiligung Essenskosten	13.860,00	13.500	7.500	0	0	0
	>>> ab dem Schuljahr 2026/2027 Abrechnung Eltern/Catering						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	32.766,00	33.300	36.300	29.800	30.800	31.800
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.875,68	35.550	33.100	33.970	34.840	35.810
	50221000 Vergütungen	20.267,56	26.000	27.000	27.800	28.600	29.500
	50222000 Leistungszulagen	487,10	500	500	520	540	560
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	480,84	1.050	1.300	1.350	1.400	1.450
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.640,18	8.000	4.300	4.300	4.300	4.300
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.035,15	13.000	7.600	100	100	100
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	128,64	500	0	0	0	0
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	250	0	0	0	0
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	84,26	250	100	100	100	100
	52420000 Essenskosten	13.822,25	12.000	7.500	0	0	0
	>>> ab dem Schuljahr 2026/2027 Abrechnung Eltern/Catering						
E 11	- Abschreibungen	1.003,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.003,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	38.914,05	49.550	41.700	35.070	35.940	36.910
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-6.148,05	-16.250	-5.400	-5.270	-5.140	-5.110



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-6.148,05	-16.250	-5.400	-5.270	-5.140	-5.110
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-6.148,05	-16.250	-5.400	-5.270	-5.140	-5.110

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.019,14	-15.250	-4.400	-4.270	-4.140	-4.110
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-5.019,14	-15.250	-4.400	-4.270	-4.140	-4.110



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Pflege, Erhaltung, Durchführung und Förderung des Brauchtums (z.B. Kirmes, Martinszug), Unterhaltung und Pflege der Kapellen, Skulpturen und Kreuzwegstationen. Erhaltung, Erwerb und Sicherung von Kulturgut (Chronik, Film-, Schrift- und Bilddokumentation über die Ortsgemeinde) für die nachfolgenden Generationen.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Einwohner und Kulturinteressierte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	196,90	150	150	150	150	150
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	196,90	150	150	150	150	150
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75,00	0	0	0	0	0
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	75,00	0	0	0	0	0
	>>> 2024: Verkauf Ortsfahne						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	271,90	150	150	150	150	150
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.947,51	1.900	2.150	2.150	2.150	2.150
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	200	200	200	200	200
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	154,03	200	250	250	250	250
	>>> Erst. für Kinderkarneval u.a.						
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.793,48	1.500	1.700	1.700	1.700	1.700
	>>> Aufwendungen Martinsumzug und Kirmes (Totenehrung), Kranzniederlegung und Blumenschmuck Ehrenmal						
E 11	- Abschreibungen	647,20	690	690	690	690	690
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	36,88	40	40	40	40	40
	53720000 Kulturdenkmäler	610,32	650	650	650	650	650
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	550,00	600	600	600	600	600
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	550,00	600	600	600	600	600
	>>> Kulturförderung zur Unterstützung örtlicher Vereine ab 2024 Zuschuss Waldferientage (300 €)						
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	25,97	30	30	30	30	30
	56410000 Versicherungsbeiträge	25,97	30	30	30	30	30
	>>> Versicherung Bachkapelle						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.170,68	3.220	3.470	3.470	3.470	3.470
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.898,78	-3.070	-3.320	-3.320	-3.320	-3.320



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.898,78	-3.070	-3.320	-3.320	-3.320	-3.320
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.898,78	-3.070	-3.320	-3.320	-3.320	-3.320

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.669,98	-2.530	-2.780	-2.780	-2.780	-2.780
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.669,98	-2.530	-2.780	-2.780	-2.780	-2.780



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
organisatorische Regelungen, Geschäft der laufenden Verwaltung,
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Durchführung von Seniorenveranstaltungen

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Senioren

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	560,49	0	0	0	0	0
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	560,49	0	0	0	0	0
	>>> 2024: Gebühren Gutachterliche Stellungnahme						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	560,49	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-560,49	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-560,49	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-560,49	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-560,49	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-560,49	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
Leistung 31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Durchführung und Förderung von Seniorenveranstaltungen

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Senioren, Vereine

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.607,04	2.500	2.750	2.750	2.750	2.750
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.607,04	2.500	2.750	2.750	2.750	2.750
	>>> Voraussichtliche Aufwendungen für Seniorenadventsfeier						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.607,04	2.500	2.750	2.750	2.750	2.750
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.607,04	-2.500	-2.750	-2.750	-2.750	-2.750
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.607,04	-2.500	-2.750	-2.750	-2.750	-2.750
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.607,04	-2.500	-2.750	-2.750	-2.750	-2.750

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.000,00	-2.500	-2.750	-2.750	-2.750	-2.750
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.000,00	-2.500	-2.750	-2.750	-2.750	-2.750



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
 Leistung 36550 Förderung anderer Träger

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Bund, Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV) Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Zuschüsse für laufende Zwecke freier Träger von Tageseinrichtungen, Personal- und Sachkostenzuschüsse an Herz-Jesu-Haus Kühr, Förderung von Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Träger der Einrichtung, Kinder, Eltern, Erziehungsberechtigte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 11	- Abschreibungen 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen >>> Erhöhung aufgrund der Zuwendung für den Spielturm Kita Kühr	6.210,41	6.250	6.250	6.000	5.100	4.900
		6.210,41	6.250	6.250	6.000	5.100	4.900
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an private Unternehmen >>> ab 2026: ggfls. freiwilliger Zuschuss bis 2025 voraussichtlicher Personalkostenzuschuss an Herz-Jesu-Kühr sowie Spende für Nikolausfeier 150 €	-73.500,00	36.150	25.000	25.000	25.000	25.000
		-73.500,00	36.150	25.000	25.000	25.000	25.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	-67.289,59	42.400	31.250	31.000	30.100	29.900
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	67.289,59	-42.400	-31.250	-31.000	-30.100	-29.900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	67.289,59	-42.400	-31.250	-31.000	-30.100	-29.900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	67.289,59	-42.400	-31.250	-31.000	-30.100	-29.900

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	73.500,00	-36.150	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	73.500,00	-36.150	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Gesetze, VO, VV, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Bereitstellung und Erhaltung der bestehenden Spiel- und Bolzplätze als verkehrssichere Anlage

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Kinder, Jugendliche, Familien, Erziehungsberechtigte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	348,78	150	75	60	60	10
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	348,78	150	75	60	60	10
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	348,78	150	75	60	60	10
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.204,02	6.000	6.000	1.500	1.500	1.500
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	446,83	500	500	500	500	500
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	249,94	3.000	3.000	500	500	500
	>>> 2026 erneut veranschlagt: Sandaustausch und Erweiterung Alurahmen						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	507,25	2.500	2.500	500	500	500
	>>> 2026 erneut veranschlagt: Erweiterung Fallschutz, Reparatur Spielgeräte						
E 11	- Abschreibungen	770,89	300	200	200	150	20
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	770,89	300	200	200	150	20
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.974,91	6.300	6.200	1.700	1.650	1.520
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.626,13	-6.150	-6.125	-1.640	-1.590	-1.510
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.626,13	-6.150	-6.125	-1.640	-1.590	-1.510
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.626,13	-6.150	-6.125	-1.640	-1.590	-1.510

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.200,73	-6.000	-6.000	-1.500	-1.500	-1.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.200,73	-6.000	-6.000	-1.500	-1.500	-1.500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV, Satzungen, Benutzungsordnungen), Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Angebot eines zwanglosen Treffpunktes an die Jugendlichen nach den Regeln der Benutzungs-/Hausordnung im Jugendraum. Attraktive und sinnvolle Freizeitgestaltung der Jugendlichen.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Jugendliche

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700,00	1.900	4.700	1.900	1.900	1.900
	52310000 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	200	2.500	200	200	200
	>>> 2026: <i>Instandsetzungsarbeiten</i>						
	52380000 <i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	0,00	0	500	0	0	0
	>>> 2026: <i>Erneuerung Einrichtung</i>						
	52543000 <i>Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	1.700,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	>>> <i>Erstattung anteilige Strom- und Heizkosten an 21110-Grundschule-</i>						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.700,00	1.900	4.700	1.900	1.900	1.900
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.700,00	-1.900	-4.700	-1.900	-1.900	-1.900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.700,00	-1.900	-4.700	-1.900	-1.900	-1.900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.700,00	-1.900	-4.700	-1.900	-1.900	-1.900

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.700,00	-1.900	-4.700	-1.900	-1.900	-1.900
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.700,00	-1.900	-4.700	-1.900	-1.900	-1.900



Teilhaushalt 3

Gestaltung Umwelt



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	53.479,64	86.500	95.100	81.050	81.620	81.000
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.000,71	16.320	16.520	18.170	25.670	20.670
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.052,26	51.850	39.500	39.500	39.500	39.500
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.595,45	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	33.510,45	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	209.638,51	179.270	175.720	163.320	171.390	165.770
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	34.958,43	37.900	38.350	39.570	40.790	42.010
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188.259,56	214.975	181.835	173.545	174.035	175.335
E 11	- Abschreibungen	103.826,52	66.900	66.100	66.900	76.200	65.600
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.372,20	17.890	19.360	6.060	6.060	6.060
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	336.416,71	337.665	305.645	286.075	297.085	289.005
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-126.778,20	-158.395	-129.925	-122.755	-125.695	-123.235
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-126.778,20	-158.395	-129.925	-122.755	-125.695	-123.235
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-126.778,20	-158.395	-129.925	-122.755	-125.695	-123.235

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-56.693,83	-126.545	-98.425	-92.655	-94.365	-96.885
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.367,00	0	91.700	46.050	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	356.600	178.400	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.367,00	0	91.700	402.650	178.400	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.925,37	45.000	510.000	255.300	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.925,37	45.000	510.000	255.300	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.441,63	-45.000	-418.300	147.350	178.400	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-4.252,20	-171.545	-516.725	54.695	84.035	-96.885



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Seite :

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
51120	Bebauungs-, Landschafts- und Verkehrsplanung	0,00	0	-8.100	0	0	0
54100	Gemeindestraßen, Wege und Plätze	-77.089,69	-77.310	-80.090	-78.640	-80.920	-80.840
54200	Kreisstraßen	-6.331,30	-10.950	-3.150	-3.150	-3.150	-3.150
54400	Bundesstraßen	-8.765,23	-9.820	-9.400	-9.400	-9.400	-9.400
54600	Parkeinrichtungen, Parkplätze	-3.021,19	-3.310	-3.240	-3.240	-3.240	-3.240
54700	ÖPNV	-1.892,16	-1.430	-1.180	-1.180	-1.180	-1.180
55111	Öffentliche Grünflächen	-3.923,51	-2.550	-5.900	-2.400	-1.800	-1.500
55126	Rad- und Wanderwege	-1.955,44	-7.600	-9.600	-6.600	-6.600	-6.600
55210	Gewässerunterhaltung	-3.040,91	-13.150	7.400	-2.000	-2.000	-2.000
55410	Landschaftspflege	-521,84	-550	-600	-600	-600	-600
55500	Jagdwesen	1.808,90	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
55510	Kommunale Forstwirtschaft	8.870,12	12.900	24.100	24.650	24.650	24.650
55590	Feld-, Landwirtschafts-, Weinbergs- und sonstige Wirtschaftswege	-30.915,95	-46.225	-41.765	-41.795	-43.055	-40.975
Gesamt:		-126.778,20	-158.395	-129.925	-122.755	-125.695	-123.235

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
51120	Bebauungs-, Landschafts- und Verkehrsplanung	0,00	0	-8.100	0	0	0
54100	Gemeindestraßen, Wege und Plätze	-64.868,07	-110.060	-486.290	81.010	111.610	-67.990
54200	Kreisstraßen	-5.824,93	-10.800	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
54400	Bundesstraßen	-2.474,66	-3.420	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
54600	Parkeinrichtungen, Parkplätze	-646,19	-910	-1.040	-1.040	-1.040	-1.040
54700	ÖPNV	55.341,15	-280	-280	-280	-280	-280
55111	Öffentliche Grünflächen	-3.249,53	-1.300	-4.650	-1.150	-1.150	-1.150
55126	Rad- und Wanderwege	-2.925,37	-5.500	-7.500	-4.500	-4.500	-4.500
55210	Gewässerunterhaltung	-4.522,27	-13.150	7.400	-2.000	-2.000	-2.000
55410	Landschaftspflege	-521,84	-550	-600	-600	-600	-600
55500	Jagdwesen	2.008,80	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
55510	Kommunale Forstwirtschaft	49.215,75	13.700	25.150	25.150	25.150	25.150
55590	Feld-, Landwirtschafts-, Weinbergs- und sonstige Wirtschaftswege	-25.785,04	-41.075	-36.615	-37.695	-38.955	-40.275
Gesamt:		-4.252,20	-171.545	-516.725	54.695	84.035	-96.885

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (Gesetze, VO, VV, Satzung), Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Aufstellen von Bebauungs-, Landschaftspläne sowie der örtlichen Verkehrsplanung und damit eine strukturelle und zukunftsbeständige Entwicklung der Ortsgemeinde unter Berücksichtigung der demografischen Entwicklung zu sichern.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Grundstückseigentümer, Gewerbetreibende, Einwohner, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0	8.100	0	0	0
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	0	8.100	0	0	0
	>>> 2026: Aufstellung Bebauungsplan "Moselfront"						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	0	8.100	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	-8.100	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	0	-8.100	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	0	-8.100	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	-8.100	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	0	-8.100	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54100 Gemeindestraßen, Wege und Plätze

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Landesstraßengesetz, VO, VV, Satzungen), Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzungen und Bewirtschaftung von Gemeindestraßen, Wege und Plätze, Straßenbeleuchtung, Verkehrsausstattung, Straßenoberflächenentwässerung, Konzessionsabgaben (Strom und Gas). Erhaltung von verkehrssicheren Fahrbahn- und Gehwegkörpern, mittelfristige Investitionsplanung, Verbesserung und Ausbau der Verkehrsberuhigung und damit verbunden Steigerung des Wohnwertes. Durch laufende Unterhaltung die vorgegebene Abschreibungsdauer von 35 Jahren erheblich zu überschreiten. Überwachung der Baustellen und Gewährleistungsfristen. Angemessene Kontrollen der Straßen, Wege und Plätze durch Ortsbegehungen und damit schnelle und effektive Beseitigung von Schäden im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht. Vergabe von Aufträge an Unternehmer.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Anlieger, Allgemeinheit (alle Verkehrsteilnehmer als Nutzer der Straßen, Wege und Plätze)

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.515,75	2.450	2.450	3.700	4.770	4.400
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.280,50	2.250	2.250	3.500	4.700	4.400
	>>> ab 2027: Zuwendungs I-Stock Ausbau Kehrstraße						
	41590000 Sonstige Sonderposten	235,25	200	200	200	70	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.315,20	13.670	13.670	15.320	22.820	17.820
	43225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen	72,00	70	70	70	70	70
	>>> Sondernutzungsgebühren Gehwege						
	43260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	1.712,35	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	12.530,85	12.500	12.500	14.150	21.650	16.650
	>>> ab 2027: wKB Ausbau Kehrstraße						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.130,50	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	1.130,50	0	0	0	0	0
	>>> 2024: Erstattung Unfallschaden						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	21.865,45	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
	46250000 Konzessionsabgaben	21.865,45	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	39.826,90	38.120	38.120	41.020	49.590	44.220
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.486,48	88.130	91.160	89.510	89.960	91.160
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.601,45	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	15.886,08	16.000	18.000	18.000	18.000	18.000
	>>> Streusalz (1.000 €), Straßenoberflächenentwässerung (17.000 €; Anpassung in 2025)						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54100 Gemeinestraßen, Wege und Plätze

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	20.045,79	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Betriebskostenanteile: Anteil 60 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-	50.953,16	56.130	57.160	55.510	55.960	57.160
E 11	- Abschreibungen	27.351,62	27.200	27.050	30.150	40.550	33.900
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	1.051,36	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	2.860,39	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen >>> ab 2027 Abschreibungen Ausbau Kehrstraße	21.166,09	21.200	21.200	24.400	34.800	28.150
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	132,71	150	150	150	150	150
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden	885,37	900	900	900	900	900
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.255,70	1.000	850	750	750	750
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	78,49	100	0	0	0	0
	56810000 Grundsteuer >>> ab 2025 über Leistung Liegenschaften	78,49	100	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	116.916,59	115.430	118.210	119.660	130.510	125.060
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-77.089,69	-77.310	-80.090	-78.640	-80.920	-80.840
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-77.089,69	-77.310	-80.090	-78.640	-80.920	-80.840
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-77.089,69	-77.310	-80.090	-78.640	-80.920	-80.840

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-64.868,07	-65.060	-67.990	-66.340	-66.790	-67.990
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	91.700	46.050	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0	91.700	46.050	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	356.600	178.400	0
	68260000 Anzahlungen für Beiträge >>> 2027: wiederkehrende Beiträge Straßenausbau Kehrstraße (beitragsfähiger Aufwand abzgl. Drittbeteiligungen) und Drittleistungen (Aufteilung 2/3 2027 und 1/3 2028)	0,00	0	0	356.600	178.400	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	91.700	402.650	178.400	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	45.000	510.000	255.300	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	45.000	510.000	255.300	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54100 Gemeinestraßen, Wege und Plätze

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000	510.000	255.300	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-45.000	-418.300	147.350	178.400	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-64.868,07	-110.060	-486.290	81.010	111.610	-67.990



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54200 Kreisstraßen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Landesstraßengesetz, VO, VV, Satzungen), Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Bewirtschaftung der Straßenbeleuchtung. Mittelfristige Investitionsplanung. Durch laufende Unterhaltung die vorgegebene Abschreibungsdauer von 20 Jahren erheblich zu überschreiten. Überwachung der Baustellen und Gewährleistungsfristen. Angemessene Kontrollen durch Ortsbegehungen und damit schnelle und effektive Beseitigung von Schäden im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht. Vergabe von Aufträge an Unternehmer.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Anlieger, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.202,19	10.800	3.000	3.000	3.000	3.000
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.358,03	800	1.000	1.000	1.000	1.000
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> 2025: Unterhaltung Brückenbeleuchtung Moselgoldbrücke	4.844,16	10.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 11	- Abschreibungen	129,11	150	150	150	150	150
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	129,11	150	150	150	150	150
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	6.331,30	10.950	3.150	3.150	3.150	3.150
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-6.331,30	-10.950	-3.150	-3.150	-3.150	-3.150
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-6.331,30	-10.950	-3.150	-3.150	-3.150	-3.150
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-6.331,30	-10.950	-3.150	-3.150	-3.150	-3.150

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.824,93	-10.800	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-5.824,93	-10.800	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54400 Bundesstraßen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Landesstraßengesetz, VO, VV, Satzungen), Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzungen und Bewirtschaftung von Gehwegen, Straßenbeleuchtung und Oberflächenentwässerung. Erhaltung von verkehrssicheren Gehwegkörpern, mittelfristige Investitionsplanung. Durch laufende Unterhaltung die vorgegebene Abschreibungsdauer von 35 Jahren erheblich zu überschreiten. Überwachung der Baustellen und Gewährleistungsfristen. Angemessene Kontrollen der Gehwege durch Ortsbegehungen und damit schnelle und effektive Beseitigung von Schäden im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht. Vergabe von Aufträge an Unternehmer.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Anlieger, Allgemeinheit (alle Verkehrsteilnehmer als Nutzer der Gehwege)

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.342,27	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	7.342,27	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	720,71	700	700	700	700	700
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	720,71	700	700	700	700	700
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	636,22	600	600	600	600	600
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / vom Land	636,22	600	600	600	600	600
	>>> Erstattung Stromkosten für die Beleuchtung der FGÜ B 49						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	8.699,20	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.110,88	4.020	3.600	3.600	3.600	3.600
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.365,58	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	517,30	520	600	600	600	600
	>>> Straßenoberflächenentwässerung (Anpassung in 2025)						
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.228,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 11	- Abschreibungen	14.353,55	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	14.353,55	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	17.464,43	18.420	18.000	18.000	18.000	18.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-8.765,23	-9.820	-9.400	-9.400	-9.400	-9.400
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-8.765,23	-9.820	-9.400	-9.400	-9.400	-9.400



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54400 Bundesstraßen

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-8.765,23	-9.820	-9.400	-9.400	-9.400	-9.400

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.474,66	-3.420	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.474,66	-3.420	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54600 Parkeinrichtungen, Parkplätze

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV, Satzungen)
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Parkplätzen einschließlich der Beleuchtung. Durch laufende angemessene Instandhaltungsmaßnahmen die Nutzung über die vorgegebene Abschreibungsdauer von 35 Jahre erheblich zu überschreiten. Angemessene Kontrollen durch Ortsbegehungen und damit schnelle und effektive Beseitigung von Schäden im Rahmen der Verkehrsicherungspflicht. Vergabe von Aufträge an Unternehmern.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Nutzer der Parkplätze, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.512,30	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.512,30	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	156,00	150	350	350	350	350
	43225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen	156,00	150	150	150	150	150
	>>> Sondernutzungsgebühren, Teilfläche Lindenplatz						
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	200	200	200	200
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.668,30	1.650	1.850	1.850	1.850	1.850
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	796,42	1.050	1.160	1.160	1.160	1.160
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	228,02	230	260	260	260	260
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	568,40	570	650	650	650	650
	>>> Straßenoberflächenentwässerung (Anpassung in 2025)						
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	250	250	250	250	250
E 11	- Abschreibungen	3.887,30	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.887,30	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5,77	10	30	30	30	30
	56810000 Grundsteuer	5,77	10	30	30	30	30
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.689,49	4.960	5.090	5.090	5.090	5.090
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.021,19	-3.310	-3.240	-3.240	-3.240	-3.240
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.021,19	-3.310	-3.240	-3.240	-3.240	-3.240
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.021,19	-3.310	-3.240	-3.240	-3.240	-3.240



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54600 Parkeinrichtungen, Parkplätze

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-646,19	-910	-1.040	-1.040	-1.040	-1.040
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-646,19	-910	-1.040	-1.040	-1.040	-1.040



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54700 ÖPNV

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung von Wartehallen für den ÖPNV

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Nutzer des ÖPNV

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	1.367,38	1.800	2.050	2.050	2.050	2.050
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.367,38	1.800	2.050	2.050	2.050	2.050
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	0,00	250	250	250	250	250
E 11	- Abschreibungen <i>53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i> <i>53690000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden</i>	3.233,69 1.099,89 2.133,80	2.950 800 2.150	2.950 800 2.150	2.950 800 2.150	2.950 800 2.150	2.950 800 2.150
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen <i>56410000 Versicherungsbeiträge</i>	25,85 25,85	30 30	30 30	30 30	30 30	30 30
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.259,54	3.230	3.230	3.230	3.230	3.230
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.892,16	-1.430	-1.180	-1.180	-1.180	-1.180
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.892,16	-1.430	-1.180	-1.180	-1.180	-1.180
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.892,16	-1.430	-1.180	-1.180	-1.180	-1.180

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-25,85	-280	-280	-280	-280	-280
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen</i> <i>>>> 2024: Zuwendung für die Herstellung eines behindertengerechten Ein- und Ausstiegs an der Bushaltestelle Kehrstraße (85% der förderfähigen Kosten)</i>	55.367,00 55.367,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.367,00	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.367,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	55.341,15	-280	-280	-280	-280	-280



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55111 Öffentliche Grünflächen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Pflege, Unterhaltung und Bewirtschaftung der öffentlichen Grünflächen und deren Ausstattungen. Aufenthalts- und Erholungsfunktion für die Nutzer der Grünanlagen.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Nutzer der Grünanlagen, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	867,22	850	850	850	350	100
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	867,22	850	850	850	350	100
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i> <i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i> <i>>>> 2026: Erneuerung Schaltschrank Kirchplatz (3.500 €)</i>	2.752,30	1.300	4.650	1.150	1.150	1.150
E 11	- Abschreibungen <i>53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i> <i>53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>	2.038,43	2.100	2.100	2.100	1.000	450
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.790,73	3.400	6.750	3.250	2.150	1.600
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.923,51	-2.550	-5.900	-2.400	-1.800	-1.500
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.923,51	-2.550	-5.900	-2.400	-1.800	-1.500
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.923,51	-2.550	-5.900	-2.400	-1.800	-1.500

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.249,53	-1.300	-4.650	-1.150	-1.150	-1.150
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.249,53	-1.300	-4.650	-1.150	-1.150	-1.150



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55126 Rad- und Wanderwege

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung von Rad- und Wanderwege sowie Hochwassernotweg

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Nutzer der Rad- und Wanderwege

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	6.849,21	6.850	6.850	6.850	6.850	6.850
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	6.849,21	6.850	6.850	6.850	6.850	6.850
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> Unterhaltung Hochwassernotweg "Aspelbachtal" sowie Freistellen/Mulchen von Wegen 2026: Unterhaltung Hochwassernotweg Asphalt u. Kehrarbeiten (3.000 €) 2025: Instandsetzung Hochwassernotweg (Aspelbachtal)	0,00 0,00	5.500 5.500	7.500 7.500	4.500 4.500	4.500 4.500	4.500 4.500
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen 53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.804,65 534,50 7.002,47 897,01 370,67	8.950 550 7.000 900 500	8.950 550 7.000 900 500	8.950 550 7.000 900 500	8.950 550 7.000 900 500	8.950 550 7.000 900 500
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	8.804,65	14.450	16.450	13.450	13.450	13.450
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.955,44	-7.600	-9.600	-6.600	-6.600	-6.600
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.955,44	-7.600	-9.600	-6.600	-6.600	-6.600
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.955,44	-7.600	-9.600	-6.600	-6.600	-6.600

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-5.500	-7.500	-4.500	-4.500	-4.500
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2024: Anschaffung Vesperinsel und Waldmöbel	2.925,37 2.925,37	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55126 Rad- und Wanderwege

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.925,37	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.925,37	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.925,37	-5.500	-7.500	-4.500	-4.500	-4.500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55210 Gewässerunterhaltung

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Pflege und Unterhaltung der öffentlichen Gewässer

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land >>> Landeszuwendung für die Erstellung eines Hochwasser- und Starkregenversorgungskonzeptes (90 %; keine Mittelabruf bislang erfolgt)	0,00	0	14.600	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	0	14.600	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen >>> 2024-2026: Honorar Hochwasser-/Starkregenversorgekonzept	3.040,91	11.150	5.200	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.040,91	13.150	7.200	2.000	2.000	2.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.040,91	-13.150	7.400	-2.000	-2.000	-2.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.040,91	-13.150	7.400	-2.000	-2.000	-2.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.040,91	-13.150	7.400	-2.000	-2.000	-2.000

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.522,27	-13.150	7.400	-2.000	-2.000	-2.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-4.522,27	-13.150	7.400	-2.000	-2.000	-2.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55410 Landschaftspflege

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Bund, Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV, Satzungen, Richtlinien), Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Aktion "Saubere Landschaft", sonstige Natur- und Landschaftspflegemaßnahmen (z.B. Pflege von Streuobstwiesen). Erhaltung der Natur sowie des Orts- und Landschaftsbildes bei geringsten Eingriffen in die Natur und Landschaft.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Allgemeinheit, Institutionen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	420,00	450	400	400	400	400
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	420,00	450	400	400	400	400
	>>> Kreiszuschuss "Aktion Saubere Landschaft"						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	420,00	450	400	400	400	400
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	941,84	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	941,84	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Arbeitstag "Aktion Saubere Landschaft"						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	941,84	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-521,84	-550	-600	-600	-600	-600
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-521,84	-550	-600	-600	-600	-600
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-521,84	-550	-600	-600	-600	-600

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-521,84	-550	-600	-600	-600	-600
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-521,84	-550	-600	-600	-600	-600



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55500 Jagdwesen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43690000 Sonstige zweckgebundene Abgaben / Sonstige >>> Anteil Jagdpacht Angliederungsgenossenschaft	1.808,80	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten >>> ab 2025: die Jagdpacht wird über den Haushalt der Jagdgenossenschaft gebucht	12.000,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	13.808,80	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Erstattung zum Ausgleich der Leistung 55590 -Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswege (bis 2024)	11.800,00	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden >>> Abschreibung Jagdhütte	199,90	200	200	200	200	200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	11.999,90	200	200	200	200	200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	1.808,90	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	1.808,90	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	1.808,90	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.008,80	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	2.008,80	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Bund, Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Landeswaldgesetz, VO, VV) Wirtschaftspläne, Zertifizierungsvorschriften, Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes zur Produktion von Holz und anderen Waldprodukten entsprechend den Betriebsplänen. Hierzu gehört insbesondere die Stamm-, Industrie- und Brennholzproduktion, Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege, Waldwege, Walderschließung und die Erzeugung von Nebenprodukten (z.B. Weihnachtsbäume, Reisig). Erhaltung und Förderung der Schutz- und Erholungsfunktion, des Biotop- und Artenschutzes unter ökologischen Gesichtspunkten. Erhaltung und Förderung von natürlichen Ressourcen. Schutz des Waldes vor schädigenden Einflüssen (z.B. Wild). Einhaltung der Zertifizierungskriterien.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister, Forstamtsleiter, Revierförster

Zielgruppe
Holzverarbeitende Industrie und Gewerbetreibende, Einwohner, Jagdausübungsberechtigte, Landwirte, Allgemeinheit, Waldbesucher

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.605,51	55.800	49.600	48.900	48.900	48.900
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Bund >>> ab 2025: Zuwendung Klimaangepasstes Waldmanagement a.d.Waldflächen (29.400 €) sowie Zuwendung Wegegrundinstandsetzung	31.498,04	54.700	48.900	48.900	48.900	48.900
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.107,47	1.100	700	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.052,26	51.850	39.500	39.500	39.500	39.500
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	78.052,26	51.850	39.500	39.500	39.500	39.500
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	11.645,00	0	0	0	0	0
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	11.645,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	122.302,77	107.650	89.100	88.400	88.400	88.400
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.514,11	86.250	57.750	57.750	57.750	57.750
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land >>> Erstattung Personalkosten für den staatlichen Revierdienst	6.440,00	6.450	6.450	6.450	6.450	6.450
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen >>> Unternehmereinsatz -Holzernte, Forstkulturen und Wegeunterhaltung	62.074,11	79.800	51.300	51.300	51.300	51.300



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 11	- Abschreibungen	38.697,36	1.900	1.250	0	0	0
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.814,73	0	0	0	0	0
	>>> 2024: Anpassung Forsteinrichtungswerk						
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.882,63	1.900	1.250	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	6.221,18	6.600	6.000	6.000	6.000	6.000
	56410000 Versicherungsbeiträge	5.751,87	6.000	5.500	5.500	5.500	5.500
	>>> Waldbrandversicherung, BG-Umlage						
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	78,52	100	500	500	500	500
	>>> Zertifizierung						
	56810000 Grundsteuer	390,79	500	0	0	0	0
	>>> Buchung ab 2025 über Leistung Liegenschaften						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	113.432,65	94.750	65.000	63.750	63.750	63.750
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	8.870,12	12.900	24.100	24.650	24.650	24.650
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	8.870,12	12.900	24.100	24.650	24.650	24.650
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	8.870,12	12.900	24.100	24.650	24.650	24.650

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	49.215,75	13.700	25.150	25.150	25.150	25.150
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	49.215,75	13.700	25.150	25.150	25.150	25.150



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55590 Feld-, Landwirtschafts-, Weinbergs- und sonstige Wirtschaftswege

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV, Satzungen)
 Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung, Unterhaltung und Verbesserung eines bedarfs- gerechtes Angebot an Wegenetzen, sowie Aufrechterhaltung der Verkehrssicherungspflicht.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Grundstückseigentümer, Pächter, Landwirte, Einwohner, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen >>> ab 2025: Zuschuss Jagdgenossenschaft zur Wegeunterhaltung	0,00	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden >>> Erstattung von Leistung 55500 zum Ausgleich der Leistung 55590 (bis 2024) 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen >>> Beitrag für den Bau und die Unterhaltung der Wirtschafts- und Waldwege (ab 2024 zuvor über Konto 43230)	13.828,73 11.800,00 2.028,73	2.000 0 2.000	2.000 0 2.000	2.000 0 2.000	2.000 0 2.000	2.000 0 2.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	13.828,73	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen 50221000 Vergütungen >>> Beschäftigte: 2 Gemeindearbeiter (Aufteilung siehe Stellenplan) 50222000 Leistungszulagen >>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer >>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer >>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221	34.958,43 27.014,07 152,12 2.082,17 5.710,07	37.900 28.800 550 2.300 6.250	38.350 29.000 550 2.300 6.500	39.570 29.900 570 2.400 6.700	40.790 30.800 590 2.500 6.900	42.010 31.700 610 2.600 7.100
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> 2026: Freistellen/Mulchen von Wegen (4.000 €) 2025: Einbau von Querrinnen zur Entwässerung Wirtschaftswegen (5.000 €)	4.655,34 409,24	14.675 10.000	9.765 5.000	9.625 5.000	9.665 5.000	9.765 5.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55590 Feld-, Landwirtschafts-, Weinbergs- und sonstige Wirtschaftswege

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Betriebskostenanteile: Anteil 5 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-	4.246,10	4.675	4.765	4.625	4.665	4.765
E 11	- Abschreibungen	5.130,91	5.150	5.150	4.100	4.100	700
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.130,91	5.150	5.150	4.100	4.100	700
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	44.744,68	57.725	53.265	53.295	54.555	52.475
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-30.915,95	-46.225	-41.765	-41.795	-43.055	-40.975
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-30.915,95	-46.225	-41.765	-41.795	-43.055	-40.975
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-30.915,95	-46.225	-41.765	-41.795	-43.055	-40.975

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-25.785,04	-41.075	-36.615	-37.695	-38.955	-40.275
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-25.785,04	-41.075	-36.615	-37.695	-38.955	-40.275



Teilhaushalt 4

Kommunale Einrichtungen
und
Tourismus



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.961,48	7.875	7.525	6.475	6.275	6.275
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.596,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.260,95	8.700	8.200	8.200	8.200	8.200
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.603,28	2.600	2.500	2.500	2.500	2.500
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	514,50	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	29.936,21	23.675	22.725	21.675	21.475	21.475
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	22.322,26	24.930	25.140	25.980	26.790	27.600
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.362,33	78.335	77.840	64.780	65.140	65.740
E 11	- Abschreibungen	20.974,74	21.135	20.495	17.785	17.085	16.985
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500,00	500	2.000	500	500	500
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.724,92	2.780	3.550	3.500	3.650	3.800
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	116.884,25	127.680	129.025	112.545	113.165	114.625
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-86.948,04	-104.005	-106.300	-90.870	-91.690	-93.150
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-86.948,04	-104.005	-106.300	-90.870	-91.690	-93.150
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-86.948,04	-104.005	-106.300	-90.870	-91.690	-93.150

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-67.035,20	-90.720	-93.305	-79.535	-80.855	-82.415
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	8.800	0	20.700	6.900	48.000
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.632,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.632,00	8.800	0	20.700	6.900	48.000
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	577,00	11.000	138.000	48.000	320.000	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	577,00	11.000	138.000	48.000	320.000	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.055,00	-2.200	-138.000	-27.300	-313.100	48.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-65.980,20	-92.920	-231.305	-106.835	-393.955	-34.415



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
42100 Förderung des Sports	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200
42410 Kommunale Sportstätten	-13.197,29	-14.665	-16.520	-14.940	-15.160	-15.210
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	-14.792,60	-17.065	-18.865	-11.375	-11.055	-11.245
57310 Dorfgemeinschaftshaus	-17.076,12	-22.070	-21.890	-22.180	-22.460	-22.690
57311 Freizeitanlage	-5.959,74	-10.865	-9.315	-6.630	-6.705	-6.875
57312 Mönch-Felix-Hütte	-3.534,25	-1.600	-1.250	-900	-900	-900
57500 Tourismusförderung	-32.188,04	-37.540	-38.260	-34.645	-35.210	-36.030
Gesamt:	-86.948,04	-104.005	-106.300	-90.870	-91.690	-93.150

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
42100 Förderung des Sports	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200
42410 Kommunale Sportstätten	-10.963,99	-13.765	-15.610	-14.040	-14.260	-14.310
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	-4.957,72	-13.500	-15.300	-9.110	-9.290	-9.530
57310 Dorfgemeinschaftshaus	-12.678,63	-20.220	-155.790	-45.380	-331.460	29.360
57311 Freizeitanlage	-3.020,12	-7.695	-6.145	-3.460	-3.535	-3.705
57312 Mönch-Felix-Hütte	-2.000,59	0	0	0	0	0
57500 Tourismusförderung	-32.159,15	-37.540	-38.260	-34.645	-35.210	-36.030
Gesamt:	-65.980,20	-92.920	-231.305	-106.835	-393.955	-34.415

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 42100 Förderung des Sports

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern	Förderung von örtlichen Vereinen und Gruppen. Zur Verfügungstellung eines Mehrzweckraumes zu Sportzwecken.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Vereine, sporttreibende Gruppen, Einwohner

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Erstattung Stromkosten - Mehrzweckraum- an 21110 -Grundschule-	200,00	200	200	200	200	200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	200,00	200	200	200	200	200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 42410 Kommunale Sportstätten

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV, Verträge)
 Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Erhaltung und zur Verfügungstellung des Sportplatzes und Sportplatzgebäudes für die aktive Betätigung der Einwohner und die Durchführung von sportlichen Wettkämpfen. Für die Bewirtschaftung der Sportanlage soll mit optimalen Einsatz unter Mithilfe des Sportvereins in den nächsten Jahren keine Kostensteigerungen erfolgen.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Sportverein, Freizeitsportler, Einwohner, sonstige Nutzungsberechtigte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	810,06	800	750	700	700	700
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	810,06	800	750	700	700	700
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	0,00	100	0	0	0	0
	>>> Preisnachlass Netznutzung (ab 2025 über Leistung 54100)						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	810,06	900	750	700	700	700
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.130,42	2.310	2.390	2.470	2.550	2.630
	50221000 Vergütungen	1.622,29	1.750	1.800	1.850	1.900	1.950
	>>> Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	22,43	40	40	40	40	40
	>>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	125,96	140	150	160	170	180
	>>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	359,74	380	400	420	440	460
	>>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.984,10	10.335	10.480	10.310	10.430	10.380
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.260,56	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.543,80	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	>>> 2026: Sandaustausch Sprungrube						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	56,69	0	100	0	100	0
	>>> Feuerstättenschau Sportplatzgebäude (alle 2 Jahre)						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 42410 Kommunale Sportstätten

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Betriebskostenanteile: Anteil 2,5 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-	2.123,05	2.335	2.380	2.310	2.330	2.380
E 11	- Abschreibungen	1.676,57	1.700	1.660	1.600	1.600	1.600
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen	1.582,61	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	93,96	100	60	0	0	0
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	500,00	500	2.000	500	500	500
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige >>> 2026: Zuschuss Soccer Cage (1.500 €) ab 2024: jährlicher Zuschuss an den VfR	500,00	500	2.000	500	500	500
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	716,26	720	740	760	780	800
	56410000 Versicherungsbeiträge >>> Versicherung Umkleidegebäude und Vereinsheim	716,26	720	740	760	780	800
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	14.007,35	15.565	17.270	15.640	15.860	15.910
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-13.197,29	-14.665	-16.520	-14.940	-15.160	-15.210
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-13.197,29	-14.665	-16.520	-14.940	-15.160	-15.210
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-13.197,29	-14.665	-16.520	-14.940	-15.160	-15.210

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.963,99	-13.765	-15.610	-14.040	-14.260	-14.310
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-10.963,99	-13.765	-15.610	-14.040	-14.260	-14.310



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Bestattungsgesetz, VO, VV, Satzungen)
 Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung, Pflege, Unterhaltung, Instandsetzung und Bewirtschaftung des gesamten Friedhofes einschließlich der baulichen Anlagen (Grabfelder, Leichenhalle, FH-Kapelle, Gehwege, Einfriedungen, Treppen und dergl.). Vorhaltung von Bestattungsflächen, Sicherstellung einer würdigen, ortsüblichen und pietätvollen Bestattung aller Versorbenen. Sicherstellung der Verkehrssicherungspflicht (insbesondere bei den Grabsteinen). Erstellung von Belegungspläne. Anstreben einer Kostendeckung für den gesamten Friedhof.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Hinterbliebene und Nutzungsberechtigte der Grabstätten,
 Besucher des Friedhofes

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.526,66	1.525	1.525	825	625	625
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	26,45	25	25	25	25	25
	>>> Zuweisung für Kriegsgräber						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.500,21	1.500	1.500	800	600	600
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.596,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen	10.596,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	>>> ab 2024 alle Friedhofentgelte						
	2024: Grabräumungen						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	12.122,66	6.025	6.025	5.325	5.125	5.125
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.103,89	3.370	3.450	3.590	3.720	3.850
	50221000 Vergütungen	2.395,16	2.550	2.600	2.700	2.800	2.900
	>>> Beschäftigte: 2 Gemeindearbeiter, Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	15,39	50	50	60	60	60
	>>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	184,72	210	220	230	240	250
	>>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	508,62	560	580	600	620	640
	>>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.451,49	14.275	15.365	9.225	9.265	9.365
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.832,11	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.320,89	6.000	7.000	1.000	1.000	1.000
	>>> 2026: Schaffung Ruhezone (2 Urnenreihe ; 3.000 €) sowie restaurierte Kreuzwegstationen an der						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	<i>Friedhofshalle anbringen lassen (3.000 €)</i>						
	<i>2025: Umsetzung Biodiversität (5.000 €)</i>						
	<i>2024: Erneuerung der Palisadenwand auf dem Friedhof (3.800 €)</i>						
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Grabaushub	8.052,39	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Betriebskostenanteile: Anteil 5 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-	4.246,10	4.675	4.765	4.625	4.665	4.765
E 11	- Abschreibungen	5.002,37	5.065	5.065	3.065	2.365	2.315
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	4.757,18	4.800	4.800	2.800	2.100	2.050
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11,39	15	15	15	15	15
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	233,80	250	250	250	250	250
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	357,51	380	1.010	820	830	840
	56240000 Datenverarbeitung >>> ab 2026: Friedhofs- und Verwaltungssoftware (2026 einmalige Mehrkosten)	0,00	0	650	450	450	450
	56410000 Versicherungsbeiträge	357,51	380	360	370	380	390
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	26.915,26	23.090	24.890	16.700	16.180	16.370
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-14.792,60	-17.065	-18.865	-11.375	-11.055	-11.245
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-14.792,60	-17.065	-18.865	-11.375	-11.055	-11.245
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-14.792,60	-17.065	-18.865	-11.375	-11.055	-11.245

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.589,72	-13.500	-15.300	-9.110	-9.290	-9.530
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.632,00	0	0	0	0	0
	68270000 Grabnutzungsentgelte >>> ab 2024 über Konto 43224	1.632,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.632,00	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.632,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-4.957,72	-13.500	-15.300	-9.110	-9.290	-9.530



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57310 Dorfgemeinschaftshaus

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Satzungen, Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung, permanente Unterhaltung und Bewirtschaftung des DGH. Überlassung an Vereine, Einwohner und sonstige Antragsteller. Teilweise Nutzung als Gemeindebüro und Sitzungssaal. Angemessene Kontrolle der Bausubstanz damit eine schnelle und effektive Beseitigung der Schäden erfolgen kann und somit die vorgegebene Abschreibungsdauer von 80 Jahren deutlich überschritten wird. Effektive Bewirtschaftung. Eine höhere Auslastung der Nutzung wird angestrebt.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Vereine, Einwohner, Nutzer, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.665,54	4.650	4.650	4.650	4.650	4.650
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	4.665,54	4.650	4.650	4.650	4.650	4.650
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.735,95	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	44120000 Mieten und Pachten	1.735,95	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.513,28	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.500,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	>>> Betriebskostenanteile:						
	anteilige Unterhaltungs-, Bewirtschaftungskosten DGH von Leistung 11100 (pauschale Erstattung)						
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	13,28	0	0	0	0	0
	>>> bis 2024 Preisnachlass Netznutzung						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	8.914,77	8.850	8.850	8.850	8.850	8.850
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.174,48	5.620	5.790	5.980	6.160	6.340
	50221000 Vergütungen	3.940,39	4.300	4.400	4.550	4.700	4.850
	>>> Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	54,49	80	80	90	90	90
	>>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	305,86	330	340	350	360	370
	>>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	873,74	910	970	990	1.010	1.030
	>>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.975,58	15.500	15.000	15.000	15.000	15.000
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.541,30	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	80,28	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57310 Dorfgemeinschaftshaus

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Reinigungsmittel u.a. sowie Fensterreinigung	1.399,67	1.500	1.200	1.200	1.200	1.200
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500	300	300	300	300
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	954,33	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 11	- Abschreibungen	8.740,53	8.700	8.750	8.750	8.750	8.700
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	7.843,37	7.850	7.850	7.850	7.850	7.850
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	897,16	850	900	900	900	850
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.100,30	1.100	1.200	1.300	1.400	1.500
	56410000 Versicherungsbeiträge	1.100,30	1.100	1.200	1.300	1.400	1.500
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	25.990,89	30.920	30.740	31.030	31.310	31.540
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-17.076,12	-22.070	-21.890	-22.180	-22.460	-22.690
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-17.076,12	-22.070	-21.890	-22.180	-22.460	-22.690
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-17.076,12	-22.070	-21.890	-22.180	-22.460	-22.690

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-12.101,63	-18.020	-17.790	-18.080	-18.360	-18.640
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	8.800	0	20.700	6.900	48.000
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2027-2029: Förderung der Sanierung auf Raten beginnend mit der Fenstersanierung 2025: Förderung Energieberatung	0,00	8.800	0	20.700	6.900	48.000
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.800	0	20.700	6.900	48.000
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	577,00	11.000	138.000	48.000	320.000	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2024: Anschaffung Mikrofonsystem	577,00	0	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2026: Fenstersanierung DGH als Beginn der Sanierung auf Raten (Gesamtkosten 506.000 €) 2027: PV-Anlage mit Batteriespeicher und abgehängte Decken 2028: Sanierung Heizung und Lüftungsanlage 2025: Energieberatung für das DGH	0,00	11.000	138.000	48.000	320.000	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	577,00	11.000	138.000	48.000	320.000	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-577,00	-2.200	-138.000	-27.300	-313.100	48.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57310 Dorfgemeinschaftshaus

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-12.678,63	-20.220	-155.790	-45.380	-331.460	29.360



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
 Leistung 57311 Freizeitanlage

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Satzungen, Nutzungs- und Gebührenordnung,
 Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Unterhaltung, effektive Bewirtschaftung und Vermietung der Freizeitanlage. Eine höhere Auslastung wird angestrebt.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Nutzer der Freizeitanlage

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	329,57	300	300	300	300	300
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	329,57	300	300	300	300	300
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.525,00	7.000	6.500	6.500	6.500	6.500
	44120000 Mieten und Pachten	6.525,00	7.000	6.500	6.500	6.500	6.500
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90,00	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	90,00	0	0	0	0	0
	>>> Erträge wegen zusätzlichem Reinigungsaufwand						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	514,50	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	514,50	0	0	0	0	0
	>>> 2024: Einnahmen 20-Jahr-Feier Freizeitanlage						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	7.459,07	7.300	6.800	6.800	6.800	6.800
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.649,18	14.315	12.245	9.540	9.595	9.745
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	852,41	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	498,36	5.000	3.000	500	500	500
	>>> 2026: Kippsicherung Tore, Instandsetzung Grill						
	2025: Kippsicherung Tore, Dachreparatur Toiletten, Hangsicherung, neue Tormetze, neue Türen im WC-Bereich						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	72,06	100	100	100	100	100
	>>> Schornsteinfegerkosten						
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	939,24	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	917,96	0	0	0	0	0
	>>> 2024: Aufwendungen 20-Jahr-Feier Freizeitanlage						
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.369,15	7.015	7.145	6.940	6.995	7.145
	>>> Betriebskostenanteile: Anteil 7,5 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57311 Freizeitanlage

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 11	- Abschreibungen	3.391,96	3.470	3.470	3.470	3.470	3.470
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	2.767,80	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	555,80	600	600	600	600	600
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	68,36	70	70	70	70	70
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	377,67	380	400	420	440	460
	56410000 Versicherungsbeiträge	377,67	380	400	420	440	460
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	13.418,81	18.165	16.115	13.430	13.505	13.675
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-5.959,74	-10.865	-9.315	-6.630	-6.705	-6.875
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-5.959,74	-10.865	-9.315	-6.630	-6.705	-6.875
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-5.959,74	-10.865	-9.315	-6.630	-6.705	-6.875

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.020,12	-7.695	-6.145	-3.460	-3.535	-3.705
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.020,12	-7.695	-6.145	-3.460	-3.535	-3.705



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Pflege und Erhaltung der Aussichtsplattform Mönch-Felix-Hütte zur touristischen Nutzung

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Wanderer, Einwohner, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	629,65	600	300	0	0	0
	<i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	<i>629,65</i>	<i>600</i>	<i>300</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	629,65	600	300	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000,59	0	0	0	0	0
	<i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>2.000,59</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>>>> 2024: Zimmererarbeiten Sanierung Geländer</i>						
E 11	- Abschreibungen	2.163,31	2.200	1.550	900	900	900
	<i>53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden</i>	<i>2.163,31</i>	<i>2.200</i>	<i>1.550</i>	<i>900</i>	<i>900</i>	<i>900</i>
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.163,90	2.200	1.550	900	900	900
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.534,25	-1.600	-1.250	-900	-900	-900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.534,25	-1.600	-1.250	-900	-900	-900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.534,25	-1.600	-1.250	-900	-900	-900

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.000,59	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.000,59	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
 Leistung 57500 Tourismusförderung

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Satzungen, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Herstellung und Unterhaltung von Einrichtungen die der Tourismusförderung dienen. Effektive Werbung und Darstellung der Ortsgemeinde in den Medien. Durchführung von Veranstaltungen, Fremdenverkehrsumlage, Mitgliedsbeiträge

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Gewerbetreibende, Touristen, Einwohner

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.913,47	13.630	13.510	13.940	14.360	14.780
	50120000 Beigeordnete	720,00	720	1.200	1.200	1.200	1.200
	50221000 Vergütungen	8.649,81	10.000	9.300	9.600	9.900	10.200
	>>> Beschäftigte: 2 Gemeindearbeiter (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	48,70	180	180	190	190	190
	>>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	666,63	730	730	750	770	790
	>>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.828,33	2.000	2.100	2.200	2.300	2.400
	>>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.101,39	23.710	24.550	20.505	20.650	21.050
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	742,08	4.500	4.500	1.000	1.000	1.000
	>>> Unterhaltung der Hütten und Bänke						
	2026: Geranien (300 €), Fahnen (1.600 €), Schüttgut Wanderparkplatz und Freizeitanlage (1.000 €)						
	2025: Reparatur Bretter Bänke (1.200 €), Pflanzen von Geranien - B49, Friedhof, DGH (300 €), Anschaffung neuer Lichterketten (400 €), Anschaffung neuer Fahnen (1.600 €) sowie Reparatur Weinberglagenbeschriftung (1.000 €)						
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	2.174,93	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Inserate, Beiträge, sonstige Aufwendungen der Tourismusförderung						
	>>> 2024: Hissflagge Städte/Gemeinden u. Rheinl.-Pfalz						
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	17.184,38	18.710	19.050	18.505	18.650	19.050
	>>> Betriebskostenanteile:						
	Erstattung anteilige Stromkosten an 21110 -Grundschule- (200 € pauschal)						
	Anteil 7,5 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57500 Tourismusförderung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen >>> Mitgliedsbeiträge: Rhein-Mosel-Eifel-Touristik, Weinwerbung Mosel-Saar-Ruwer	173,18	200	200	200	200	200
		173,18	200	200	200	200	200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	32.188,04	37.540	38.260	34.645	35.210	36.030
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-32.188,04	-37.540	-38.260	-34.645	-35.210	-36.030
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-32.188,04	-37.540	-38.260	-34.645	-35.210	-36.030
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-32.188,04	-37.540	-38.260	-34.645	-35.210	-36.030

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-32.159,15	-37.540	-38.260	-34.645	-35.210	-36.030
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-32.159,15	-37.540	-38.260	-34.645	-35.210	-36.030

Teilhaushalt 5

Finanzen



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	772.209,44	782.350	802.050	828.700	855.500	881.150
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	503.218,00	477.500	521.600	521.600	521.600	521.600
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	16.745,00	5.550	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.292.172,44	1.265.400	1.323.650	1.350.300	1.377.100	1.402.750
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	845.218,89	853.300	890.850	909.150	929.850	950.750
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.564,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	850.782,89	853.300	890.850	909.150	929.850	950.750
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	441.389,55	412.100	432.800	441.150	447.250	452.000
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	20.985,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	20.985,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	462.375,37	427.100	442.800	451.150	457.250	462.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	462.375,37	427.100	442.800	451.150	457.250	462.000

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	461.099,41	421.550	442.800	451.150	457.250	462.000
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	461.099,41	420.550	441.800	451.150	457.250	462.000



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n	441.389,55	412.100	432.800	441.150	447.250	452.000
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	20.985,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Gesamt:	462.375,37	427.100	442.800	451.150	457.250	462.000

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n	427.186,62	406.550	432.800	441.150	447.250	452.000
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	33.912,79	14.000	9.000	10.000	10.000	10.000
Gesamt:	461.099,41	420.550	441.800	451.150	457.250	462.000

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Bund, Land, Landkreis, Verbandsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV, Satzungen)
 Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender Deckungsmittel: Grundsteuern, Gewerbesteuern, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer, Familienleistungsausgleich, Schlüsselzuweisungen, Gewerbesteuer- umlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit, Kreis- und Verbandsgemeindeumlage

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister, VGV Untermosel

Zielgruppe
 Grund- und Gewerbesteuerpflichtige, Hundebesitzer, Bund, Land,
 Kreis, Verbandsgemeinde

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	772.209,44	782.350	802.050	828.700	855.500	881.150
	40110000 Grundsteuer A	6.246,51	6.250	7.250	7.250	7.250	7.250
	>>> ab 2025 : Hebesatz 455 v.H. (einkommensneutraler Hebesatz Grundsteuerreform)						
	ab 2023: Hebesatz 345 v.H.						
	40120000 Grundsteuer B	120.839,11	121.000	115.300	115.300	115.300	115.300
	>>> ab 2025: Hebesatz 575 v.H. (einkommensneutraler Hebesatz Grundsteuerreform)						
	ab 2023: Hebesatz 465 v.H.						
	40130000 Gewerbesteuer	88.578,00	85.000	94.000	94.000	94.000	94.000
	>>> ab 2023: Hebesatz 380 v.H.						
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	421.624,04	442.900	455.000	478.700	502.000	524.400
	>>> 2.411 Mio (Verteilmasse) x 0,0001887						
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	77.025,97	77.000	80.200	82.000	84.000	86.000
	>>> 364 Mio (Verteilmasse) x 0,000220499						
	40330000 Hundesteuer	2.232,49	2.300	2.200	2.200	2.200	2.200
	40521000 Familienleistungsausgleich	55.663,32	47.900	48.100	49.250	50.750	52.000
	>>> 255 Mio (Verteilmasse) x 0,0001887						
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	503.218,00	477.500	521.600	521.600	521.600	521.600
	41111000 Schlüsselzuweisung A	380.287,00	344.700	371.200	371.200	371.200	371.200
	41112000 Schlüsselzuweisung B	122.931,00	132.800	150.400	150.400	150.400	150.400
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	16.745,00	5.550	0	0	0	0
	46612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	16.745,00	5.550	0	0	0	0
	>>> Entnahme Sonderposten kommunaler Finanzausgleich						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.292.172,44	1.265.400	1.323.650	1.350.300	1.377.100	1.402.750
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	845.218,89	853.300	890.850	909.150	929.850	950.750



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	54310000 Gewerbesteuerumlage	9.101,89	7.800	8.650	8.650	8.650	8.650
	>>> GewSt. : Hebesatz x Umlagesatz (35 %)						
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	499.036,00	506.000	528.000	538.500	550.900	563.400
	>>> 46,58 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde (geschätzt) 2025 = 46,58 %, 2024 = 44,71 %						
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	337.081,00	339.500	354.200	362.000	370.300	378.700
	>>> 31,25 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde (Vorschlag Kämmerei) 2025 = 31,25 %, 2024 = 30,2 %						
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.564,00	0	0	0	0	0
	56560000 Zuführung zum Sonderposten kommunaler Finanzausgleich	5.564,00	0	0	0	0	0
	>>> Rückstellung Sonderposten kommunaler Finanzausgleich						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	850.782,89	853.300	890.850	909.150	929.850	950.750
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	441.389,55	412.100	432.800	441.150	447.250	452.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	441.389,55	412.100	432.800	441.150	447.250	452.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	441.389,55	412.100	432.800	441.150	447.250	452.000

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	427.186,62	406.550	432.800	441.150	447.250	452.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	427.186,62	406.550	432.800	441.150	447.250	452.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 5 Zentrale Finanzdienstleistungen
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsausgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (Gesetze, VO, VV), Verträge Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Kreditmanagement, Zinserträge und Zinsaufwendungen Maximierung der Zinserträge und Minimierung der Zinsaufwendungen insbesondere zinsgünstige Finanzierung der Investitionen

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Steuerpflichtige, Kreditinstitute

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	20.985,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	47143100 Zinserträge aus der Verzinsung Einheitskasse	18.512,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.473,00	0	0	0	0	0
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	20.985,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	20.985,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	20.985,82	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	33.912,79	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten >>> Einlage ins Stammkapital der AöR	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	33.912,79	14.000	9.000	10.000	10.000	10.000

Investitionsübersicht



Übersicht Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.	
	2024	2025	2026		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
					2027	2028	2029			
	EUR									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Zentrale Verwaltung	-14.703,89	-1.000	-3.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	0	0
2	Schule, Kultur, Jugend und Soziales	-7.140,00	-232.800	-93.300	0	0	0	0	0	0
3	Gestaltung Umwelt	52.441,63	-45.000	-418.300	0	147.350	178.400	0	0	0
4	Kommunale Einrichtungen und Tourismus	1.055,00	-2.200	-138.000	0	-27.300	-313.100	48.000	0	0
5	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0	0	0	0
Gesamt:		31.652,74	-282.000	-653.600	0	119.050	-135.700	47.000	0	0

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



Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt **1** Zentrale Verwaltung
 Leistung **11100** Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien
 Projekt **Ohne**

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.255,29	0	2.000	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	5.255,29	0	2.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Anschaffung Bürostuhl und Schaukasten									
>>> 2026: Anschaffung/Erneuerung von PC und Monitor									
2024: Anschaffung Multifunktionsdrucker, Notebook und Beamer									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.255,29	0	-2.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11430 Bauhof
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.448,60	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	9.448,60	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Anschaffung eines neuen Mulchers									
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
>>> dauerhafter Ansatz für die Anschaffung von Arbeitsgeräten									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.448,60	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	0	0



Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,
Jugend und Soziales



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
21110 Grundschule
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
				2027	2028	2029			
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	1.500	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: vorsorglicher Ansatz für Hardwareausstattung									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.500	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.	
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
					2027	2028	2029			
					EUR					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	171.700	221.700	0	0	0	0	0	0	
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	171.700	221.700	0	0	0	0	0	0	
>>> 2026 : Schulbauförderung des Landes (190.000 €) sowie des Kreises (31.700 €) 2025: Schulbauförderung des Landes (190.000 € aufgeteilt auf 2025 und 2026) sowie des Kreises (31.700 €)										
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	353.000	160.000	0	0	0	0	0	0	
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	353.000	160.000	0	0	0	0	0	0	
>>> 2026: Restkosten Umbau der Toilettenanlage inkl. Schulhof 2025: Planungskosten und Umbau der Toilettenanlage inkl. Schulhof										
darunter:										
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-181.300	61.700	0	0	0	0	0	0	



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

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

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	360.000	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0	360.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2026: Förderung für Ausbau Ganztagsbetreuung (70 % max. 360.000 €)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.140,00	50.000	515.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	7.140,00	50.000	515.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2026: Planungskosten und Umsetzung der Maßnahme									
2025: Planungskosten für die Maßnahme									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.140,00	-50.000	-155.000	0	0	0	0	0	0



Teilhaushalt 3

Gestaltung Umwelt



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
54100 Gemeindestraßen, Wege und Plätze
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	356.600	178.400	0	0	0
68260000 Anzahlungen für Beiträge	0,00	0	0	0	356.600	178.400	0	0	0
<i>>>> 2027: wiederkehrende Beiträge</i>									
<i>Straßenausbau Kehrstraße (beitragsfähiger Aufwand abzgl. Drittbeteiligungen) und Drittleistungen (Aufteilung 2/3 2027 und 1/3 2028)</i>									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	356.600	178.400	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
 Leistung 54100 Gemeinestraßen, Wege und Plätze
 Projekt 54100-2 Ausbau Kehrstraße

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
					EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	91.700	0	46.050	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0	91.700	0	46.050	0	0	0	0
>>> Förderung I-Stock auf den Eigenanteil der Gemeinde an den gesamten Ausbaurkosten (Aufteilung 2/3 2026 und 1/3 2027)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000	510.000	0	255.300	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	45.000	510.000	0	255.300	0	0	0	0
>>> 2026-2027: Planungskosten, Gutachten und Umsetzung der Maßnahme (neue Kostenschätzung; Aufteilung 2/3 2026 und 1/3 2027)									
2025: Planungskosten, Gutachten u.a.									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-45.000	-418.300	0	-209.250	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
54700 ÖPNV
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.367,00	0	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	55.367,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Zuwendung für die Herstellung eines behindertengerechten Ein- und Ausstiegs an der Bushaltestelle Kehrstraße (85% der förderfähigen Kosten)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.367,00	0	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
55126 Rad- und Wanderwege
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.925,37	0	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	2.925,37	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Anschaffung Vesperinsel und Waldmöbel									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.925,37	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 4

Kommunale Einrichtungen
und
Tourismus



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
				2027	2028	2029			
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.632,00	0	0	0	0	0	0	0	0
68270000 Grabnutzungsentgelte	1.632,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> ab 2024 über Konto 43224									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.632,00	0	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
57310 Dorfgemeinschaftshaus
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2024				2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.800	0	0	20.700	6.900	48.000	0	0
68170000 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen</i>	0,00	8.800	0	0	20.700	6.900	48.000	0	0
<i>>>> 2027-2029: Förderung der Sanierung auf Raten beginnend mit der Fenstersanierung</i>									
<i>2025: Förderung Energieberatung</i>									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	577,00	11.000	138.000	0	48.000	320.000	0	0	0
78570000 <i>Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände</i>	577,00	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>>>> 2024: Anschaffung Mikrofonsystem</i>									
78590000 <i>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	0,00	11.000	138.000	0	48.000	320.000	0	0	0
<i>>>> 2026: Fenstersanierung DGH als Beginn der Sanierung auf Raten (Gesamtkosten 506.000 €)</i>									
<i>2027: PV-Anlage mit Batteriespeicher und abgehängte Decken</i>									
<i>2028: Sanierung Heizung und Lüftungsanlage</i>									
<i>2025: Energieberatung für das DGH</i>									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-577,00	-2.200	-138.000	0	-27.300	-313.100	48.000	0	0

Teilhaushalt 5

Finanzen



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
					EUR				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0
78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten >>> Einlage ins Stammkapital der AöR	0,00	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0	0	0	0

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

Haushaltsvermerke

Haushaltsvermerke

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

Zweckbindung gemäß § 15 GemHVO

Es gelten die gesetzlichen Bestimmungen.

Deckungsfähigkeit gemäß § 16 GemHVO

Für alle Teilhaushalte

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

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

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

Für den Teilhaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung 55510 – Kommunale Forstwirtschaft

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

Leistung 55500 – Land- und Forstwirtschaft, Weinbau

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

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

Übertragbarkeit gemäß § 17 GemHVO

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

Teilfinanzhaushalte

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

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

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

Im übrigen gelten die gesetzlichen Bestimmungen.

Stellenplan

Stellenplan Ortsgemeinde Niederfell 2026



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

Berichtsabrufparameter:
Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2026	Soll Haushalts- vorjahr 2025	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
Ortsgemeinde Niederfell						
Gemeindeorgane						
Ortsbürgermeisterin/Ortsbürgermeister						
Ortsbürgermeisterin/Ortsbürgermeister	Obgm./Beig./Ortsv.		1,00	1,00	1,00	
Beigeordnete/Beigeordneter mit Geschäftsbereich						
Erste Beigeordnete/Erster Beigeordneter	Obgm./Beig./Ortsv.		1,00	1,00	1,00	
Beigeordnete/Beigeordneter mit Aufgabenbereich						
Beigeordnete/Beigeordneter	Obgm./Beig./Ortsv.		1,00	1,00	1,00 (1,00 x Vertretung)	
Summe Beamte Gemeindeorgane:			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Gemeindeorgane:			3,00	3,00	3,00	
Gesamtsumme Gemeindeorgane:			3,00	3,00	3,00	
Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung						
Gemeindebüro						

Stellenplan Ortsgemeinde Niederfell 2026



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

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2026	Soll Haushalts- vorjahr 2025	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
Gemeindesekretärin/Gemeindesekretär	E 5		0,36	0,36	0,36	
Bauhof						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		1,12	1,12	1,12	
Summe Beamte Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung:			0,00	0,00	(0,56 x E 4) 0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung:			1,48	1,48	1,48	
Gesamtsumme Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung:			1,48	1,48	1,48	
Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend, Soziales						
Grundschule Sekretariat						
Grundschulsekretärin/Grundschulsekretär	E 5		0,05	0,05	0,05	
Betreuungspersonal						
Betreuungskräfte	E 2		0,70	0,70	0,66 (0,22 x S 2) (0,22 x S 2)	

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.70 GODDB-Echt

Datum: 30.09.2025 16:00:01

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 2 von 5

Stellenplan Ortsgemeinde Niederfell 2026



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

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2026	Soll Haushalts- vorjahr 2025	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
Reinigung						
Reinigungskraft	E 2		0,33	0,33	0,33	
Hauswirtschaft						
Hauswirtschaftskräfte			0,00	0,00	0,00	
Gebäudeunterhaltung						
Hausmeisterin/Hausmeister			0,00	0,00	0,00	
Summe Beamte Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend, Soziales:			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend, Soziales:			1,08	1,08	1,04	
Gesamtsumme Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend, Soziales:			1,08	1,08	1,04	
Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt						
Bauhof						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,62	0,62	0,62 (0,31 x E 4)	

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.70 GODDB-Echt

Datum: 30.09.2025 16:00:01

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 3 von 5

Stellenplan Ortsgemeinde Niederfell 2026



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

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2026	Soll Haushalts- vorjahr 2025	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
Summe Beamte Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:			0,62	0,62	0,62	
Gesamtsumme Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:			0,62	0,62	0,62	
Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus						
Beigeordnete/Beigeordnete mit Aufgabenbereich						
Beigeordnete/Beigeordneter	Obgm./Beig./Ortsv.		1,00	1,00	1,00 (1,00 x Vertretung)	
Dorfgem.haus, Leichenhalle, Sportplatzgebäude						
Reinigungskraft	E 2		0,16	0,16	0,16	
Freizeitanlage Aspeler Bach						
Hüttenwartin/Hüttenwart	E 1		0,25	0,25	0,00	
Bauhof						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,26	0,26	0,26 (0,13 x E 4)	
Summe Beamte Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus:			0,00	0,00	0,00	

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.70 GODDB-Echt

Datum: 30.09.2025 16:00:01

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 4 von 5

Stellenplan Ortsgemeinde Niederfell 2026



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

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2026	Soll Haushalts- vorjahr 2025	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus:			1,67	1,67	1,42	
Gesamtsumme Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus:			1,67	1,67	1,42	
Summe Beamte :			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte :			7,85	7,85	7,56	
Gesamtsumme :			7,85	7,85	7,56	

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.70 GODDB-Echt

Datum: 30.09.2025 16:00:01

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 5 von 5

Bilanz



Bilanz 2024

Aktiva

Gemeinde

10 Niederfell

		Ist 2024	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen	2.926.498,33	3.057.578,61
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	50.631,92	57.893,69
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2,00	2,00
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	2,00	2,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	42.496,91	48.707,32
	<i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen</i>	42.496,91	48.707,32
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	8.133,01	9.184,37
	<i>01300000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter</i>	8.133,01	9.184,37
1.2.	Sachanlagen	2.875.472,59	2.999.291,10
1.2.1.	Wald, Forsten	1.022.167,55	1.058.982,28
	<i>02110000 Mischwald</i>	983.564,96	1.020.379,69
	<i>02120000 Laubwald</i>	35.922,58	35.922,58
	<i>02130000 Nadelwald</i>	785,33	785,33
	<i>02140000 Gehölz</i>	1.894,68	1.894,68
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.670,81	76.670,81
	<i>02210000 Friedhöfe</i>	3.436,27	3.436,27
	<i>02220000 Parkanlagen</i>	5.083,33	5.083,33
	<i>02250000 Kinderspielplätze</i>	1.766,10	1.766,10
	<i>02290000 Grünflächen / Sonstige</i>	11.381,28	11.381,28
	<i>02310000 Ackerland</i>	49.076,99	49.076,99
	<i>02330000 Öd- und Unland</i>	153,36	153,36
	<i>02350000 Streuobstwiesen</i>	3.604,70	3.604,70
	<i>02370000 Ackerland / landwirtschaftliche Weingärten</i>	1.784,08	1.784,08
	<i>02610000 Flüsse und Bäche</i>	379,22	379,22
	<i>02990000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / sonstige unbebaute Grundstücke</i>	5,48	5,48
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	892.525,28	920.692,52
	<i>03310000 Grundschulen</i>	189.524,66	195.054,39
	<i>03540000 Sportplätze</i>	127.902,18	129.484,79
	<i>03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen</i>	344.775,38	352.618,75
	<i>03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen</i>	13.015,91	13.372,38
	<i>03923000 Einfriedungen, Mauern</i>	28.948,81	30.033,06
	<i>03929000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen / sonstige Anlagen</i>	19.303,69	22.620,15
	<i>03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>	30.632,67	31.520,15
	<i>03980000 Bauhof</i>	77.450,08	79.314,56
	<i>03991000 Grillhütten</i>	36.812,75	39.580,55
	<i>03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige</i>	24.159,15	27.093,74
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	651.392,72	712.540,40
	<i>04120000 Brücken</i>	21.907,85	22.463,65
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	51.891,89	54.752,28
	<i>04510000 Wasserversorgungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	3.973,00	3.973,00
	<i>04710000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	355,69	355,69



Bilanz 2024

Aktiva

Gemeinde

10 Niederfell

		Ist 2024	Ist Vorjahr
	04810000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.612,90	40.612,90
	04824000 Gemeindestraßen	44.543,96	56.749,05
	04825000 Gehwege	73.609,22	88.858,90
	04830000 Wege	10.319,11	12.038,96
	04831000 Fußwege	3.069,75	3.837,21
	04835000 Rad- und Wirtschaftswege	94.450,66	106.584,04
	04836000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / forstwirtschaftliche Wege	3.140,69	5.023,32
	04841000 Parkplätze	56.607,67	58.691,31
	04842000 Dorfplätze	194.416,80	202.569,75
	04870000 Straßenbeleuchtung	8.343,79	9.574,37
	04931000 Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen	3.848,17	4.363,52
	04939000 Öffentlicher Personennahverkehr / sonstige Anlagen	19.630,73	20.215,27
	04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	1.157,66	1.322,89
	04990000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	19.513,18	20.554,29
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	81.365,46	84.384,63
	05999000 Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige	81.365,46	84.384,63
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	29.152,94	29.763,26
	06520000 Denkmäler / ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	29.152,94	29.763,26
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	47.050,28	44.589,73
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	12.758,37	5.028,87
	07190000 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	34.291,91	39.560,86
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.332,01	62.991,93
	08210000 Betriebsausstattung	39.961,87	44.800,41
	08220000 Geschäftsausstattung	5.960,21	687,53
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	10.898,66	13.988,03
	08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.511,27	3.515,96
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.815,54	8.675,54
	09600000 Anlagen im Bau	15.815,54	8.675,54
1.3.	Finanzanlagen	393,82	393,82
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	393,82	393,82
	12310000 Sondervermögen, Zweckverbände, rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese / Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände / Zweckverbände	393,82	393,82
2.	Umlaufvermögen	881.378,93	536.825,32
2.1.	Vorräte	14.226,00	2.581,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	14.226,00	2.581,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	14.226,00	2.581,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	867.152,93	534.244,32
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	74.766,17	72.389,47
	15150000 Gebührenforderungen / gegen private Unternehmen	947,35	947,35
	15190000 Gebührenforderungen / gegen übrige Bereiche	3.044,40	3.266,45
	15342000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land	9.058,62	-3.433,94



Bilanz 2024

Aktiva

Gemeinde

10 Niederfell

	Ist 2024	Ist Vorjahr
<i>Land</i>		
15350000 Steuerforderungen / gegen private Unternehmen	5.451,01	22.447,00
15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	0,00	9.476,58
15390000 Steuerforderungen / gegen übrige Bereiche	43.415,54	26.605,39
15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land	1.682,97	2.314,14
15490000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen übrige Bereiche	11,67	0,00
15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen private Unternehmen	10.479,61	10.516,50
15590000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen übrige Bereiche	675,00	250,00
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	164,29	60,00
16550000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen private Unternehmen	576,67	0,00
16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen übrige Bereiche	-412,38	60,00
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	792.511,22	461.483,60
16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	480,00	0,00
16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	240,00	0,00
17431000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto	791.791,22	448.286,13
17439000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige	0,00	13.197,47
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	800,00	1.400,00
17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	800,00	1.400,00
2.2.8. Wertberichtigungen	-1.088,75	-1.088,75
21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-1.088,75	-1.088,75
4. Rechnungsabgrenzungsposten	2.245,54	2.245,65
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.245,54	2.245,65
19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.245,54	2.245,65
Bilanzsumme	3.810.122,80	3.596.649,58



Bilanz 2024

Passiva

Gemeinde **10 Niederfell**

		Ist 2024	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital	3.097.884,43	2.899.139,58
1.1.	Kapitalrücklage	2.899.139,58	2.747.077,61
	20100000 Kapitalrücklage	2.899.139,58	2.747.077,61
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	198.744,85	152.061,97
2.	Sonderposten	626.416,32	631.228,82
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	5.564,00	16.745,00
	22100000 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	5.564,00	16.745,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	620.068,23	613.464,48
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	570.368,92	550.513,61
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	499.177,47	474.244,66
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.552,86	5.951,93
	23144000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Zweckverbänden	928,86	1.108,27
	23148000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	22.893,24	25.426,77
	23149000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / vom sonstigen öffentlichen Bereich	26.433,99	26.935,09
	23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von privaten Unternehmen	3.330,22	3.632,09
	23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von übrigen Bereichen	12.052,28	13.214,80
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	49.699,31	62.950,87
	23290000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / von übrigen Bereichen	49.699,31	62.950,87
2.7.	Sonstige Sonderposten	784,09	1.019,34
	23990000 Sonstige Sonderposten / Sonstige	784,09	1.019,34
3.	Rückstellungen	54.893,00	65.998,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	54.893,00	65.998,00
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	33.056,00	44.284,00
	24320000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Versorgungsempfänger	21.837,00	21.714,00
4.	Verbindlichkeiten	30.929,05	283,18
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.573,30	-2.232,20
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber privaten Unternehmen	17.742,77	-3.544,05
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber übrigen Bereichen	330,53	561,85
	35990000 Treuhänderische Gelder / Gebühren Grabräumungen	2.500,00	750,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.089,37	2.287,92
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem Land	8.063,61	48,40



Bilanz 2024

Passiva

Gemeinde **10 Niederfell**

	Ist 2024	Ist Vorjahr
36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem Land	-2.065,80	-1.242,84
37499000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich / Sonstige	4.091,56	3.482,36
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	266,38	227,46
37620000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / gegenüber Mitarbeitern	0,00	164,10
37630000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / Sonstige	63,74	-17,85
37700000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber Organmitgliedern	1.968,00	0,00
37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	253,33	0,00
37991000 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung	-2.018,69	81,21
Bilanzsumme	3.810.122,80	3.596.649,58



Stand der Verbindlichkeiten

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1,2}				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) ^{2,3}	0	0	0
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 ⁴	0	0	0
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 ⁵	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶	0	0	0
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	0	0	0

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

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

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

⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP).

⁵ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.

⁶ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leihrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

- sog. Freie Finanzspitze -

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres																	
								in € ²																
Entstehungsrechnung			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite																		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029																
	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S.1 Posten F23 GemHVO)	310.339	39.470	102.250	137.425	138.030	137.145																
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0																
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0																
Verwendungsrechnung	3	= Zwischensumme	310.339	39.470	102.250	137.425	138.030	137.145																
	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 36 GemHVO)	 	 	0	0	0	0																
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	310.339	39.470	102.250	137.425	138.030	137.145																
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Endfällige Kredite</td> <td style="width: 50%;">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</td> </tr> <tr> <td> </td> <td>31.12.2024</td> </tr> <tr> <td> </td> <td>31.12.2025</td> </tr> <tr> <td> </td> <td>31.12.2026</td> </tr> </table>		Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³		31.12.2024		31.12.2025		31.12.2026	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;"></td> <td style="width: 50%;"></td> </tr> <tr> <td></td> <td align="right">0,00 €</td> </tr> <tr> <td></td> <td align="right">0,00 €</td> </tr> <tr> <td></td> <td align="right">0,00 €</td> </tr> </table>										0,00 €		0,00 €		0,00 €
Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³																							
	31.12.2024																							
	31.12.2025																							
	31.12.2026																							
	0,00 €																							
	0,00 €																							
	0,00 €																							

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

Anlagen

Übersicht Grundschulumlage

Übersicht Kreis- und Verbandsgemeindeumlage u.
Schlüsselzuweisung

Berechnung der vorläufigen Grundschulumlage für das HHJ 2026

Gesamtbetrag der Erträge Leistungen 21110 bis 21120 u. 24320	525.376 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen Leistungen 21110 bis 21120 u. 24320	2.654.744 €
verbleiben ungedeckte Aufwendungen in Höhe von	2.129.368 €

abzügl. (siehe u.a. Aufstellung): -927.841 €

vorläufige Grundschulumlage 2026 insgesamt: 1.201.527 €

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

Stadt/Ortsgemeinde	vorl. Umlagegrundlage 2026	vorl. Grundschulumlage 2026
Alken	757.241 €	31.593 €
Brodembach	796.194 €	33.217 €
Burgen	652.883 €	27.238 €
Dieblich	3.515.086 €	146.650 €
Hatzenport	446.193 €	18.615 €
Kobern-Gondorf	7.817.176 €	326.133 €
Lehmen	1.265.579 €	52.800 €
Löf	1.864.255 €	77.777 €
Macken	352.740 €	14.716 €
Nörtershausen	1.541.373 €	64.306 €
Oberfell	1.292.386 €	53.918 €
Rhens	3.300.848 €	137.712 €
Winningen	3.671.468 €	153.174 €
Wolken	1.526.305 €	63.678 €
Summe	28.799.727 €	1.201.527 €

In der berechneten Grundschulumlage sind enthalten:

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	154.654 €
Aufwendungen für Abschreibungen	448.361 €

Umlage lt. Finanzplanung :

2027	0 €
2028	0 €
2029	0 €

Nicht umgelegte Posten:

- 50.000 € Kostenanteil GS Buchholz (HFA 01.12.1993)
- 877.841 € Schülerbezogener Anteil der Schlüsselzuweisung B
- 927.841 € Summe

Vorläufige

Ermittlung der Steuerkraftmesszahlen,

Berechnung der Schlüsselzuweisungen,

Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen

für das Haushaltsjahr 2026

Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Grundsteuer A - für das Haushaltsjahr 2026
(Nivellierungssatz von 345 v.H.)

Ortsgemeinde	Hebesatz		IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	Summe I - III/2025	Grundbetrag		Steuerkraft- zahl
	2024	2025						IV/2024	I - III/2025	
Alken	345	345	579 €	368 €	1.034 €	2.152 €	3.554 €	168 €	1.030 €	4.133 €
Brey	345	365	933 €	403 €	1.772 €	2.527 €	4.702 €	270 €	1.288 €	5.375 €
Brodensbach	350	350	393 €	165 €	2.088 €	1.462 €	3.715 €	112 €	1.061 €	4.047 €
Burgen	345	345	581 €	43 €	1.538 €	1.628 €	3.209 €	168 €	930 €	3.788 €
Dieblich	365	633	4.796 €	745 €	12.253 €	6.444 €	19.442 €	1.314 €	3.071 €	15.128 €
Hatzenport	345	426	555 €	81 €	1.183 €	945 €	2.209 €	161 €	519 €	2.346 €
Koborn-Gondorf	345	491	7.517 €	2.209 €	17.373 €	12.400 €	31.982 €	2.179 €	6.514 €	29.991 €
Lehmen	400	660	4.972 €	769 €	10.903 €	7.782 €	19.454 €	1.243 €	2.948 €	14.459 €
Löf	345	574	1.390 €	981 €	4.091 €	2.806 €	7.878 €	403 €	1.372 €	6.124 €
Macken	345	345	831 €	89 €	1.650 €	3.668 €	5.407 €	241 €	1.567 €	6.238 €
Niederfell	345	455	1.171 €	348 €	2.796 €	2.751 €	5.895 €	339 €	1.296 €	5.641 €
Nörtershausen	380	380	406 €	401 €	944 €	2.217 €	3.562 €	107 €	937 €	3.602 €
Oberfell	400	400	133 €	87 €	872 €	970 €	1.929 €	33 €	482 €	1.777 €
Rhens	345	466	2.402 €	736 €	5.149 €	4.752 €	10.637 €	696 €	2.283 €	10.278 €
Spay	345	345	598 €	56 €	446 €	543 €	1.045 €	173 €	303 €	1.642 €
Waldesch	345	345	35 €	200 €	257 €	1.374 €	1.831 €	10 €	531 €	1.866 €
Winningen	345	794	3.799 €	561 €	8.339 €	5.589 €	14.489 €	1.101 €	1.825 €	10.095 €
Wolken	500	750	1.587 €	23 €	5.385 €	1.529 €	6.937 €	317 €	925 €	4.285 €
Summe			32.678 €	8.265 €	78.073 €	61.539 €	147.877 €	9.035 €	28.882 €	130.815 €

Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Grundsteuer B - für das Haushaltsjahr 2026
(Nivellierungssatz von 465 v.H.)

Ortsgemeinde	Hebesatz		IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	Summe	Grundbetrag		Steuerkraft- zahl
	2024	2025					I - III/2025	IV/2024	I - III/2025	
Alken	465	700	32.093 €	4.855 €	73.536 €	35.668 €	114.059 €	6.902 €	16.294 €	107.861 €
Brey	465	600	57.998 €	4.288 €	139.239 €	75.493 €	219.020 €	12.473 €	36.503 €	227.738 €
Brodensch	500	655	38.066 €	6.046 €	69.087 €	40.625 €	115.758 €	7.613 €	17.673 €	117.580 €
Burgen	570	723	35.765 €	2.619 €	72.545 €	36.158 €	111.322 €	6.275 €	15.397 €	100.775 €
Dieblich	475	620	111.724 €	8.625 €	237.227 €	133.717 €	379.569 €	23.521 €	61.221 €	394.050 €
Hatzenport	465	471	17.217 €	2.227 €	32.860 €	21.301 €	56.388 €	3.703 €	11.972 €	72.889 €
Koborn-Gondorf	465	517	178.758 €	56.513 €	266.004 €	170.189 €	492.706 €	38.443 €	95.301 €	621.910 €
Lehmen	500	500	32.449 €	6.438 €	73.439 €	44.734 €	124.611 €	6.490 €	24.922 €	146.066 €
Löf	465	479	47.627 €	5.125 €	95.232 €	49.964 €	150.321 €	10.242 €	31.382 €	193.552 €
Macken	465	465	11.377 €	986 €	23.973 €	13.608 €	38.567 €	2.447 €	8.294 €	49.946 €
Niederfell	465	575	28.293 €	4.604 €	53.773 €	29.967 €	88.344 €	6.085 €	15.364 €	99.738 €
Nörtershausen	530	530	52.883 €	6.814 €	88.381 €	49.417 €	144.612 €	9.978 €	27.285 €	173.273 €
Oberfell	490	700	45.381 €	5.910 €	101.271 €	56.968 €	164.149 €	9.261 €	23.450 €	152.106 €
Rhens	550	703	143.873 €	12.667 €	277.184 €	156.630 €	446.481 €	26.159 €	63.511 €	416.966 €
Spay	465	465	67.254 €	6.008 €	119.276 €	64.909 €	190.193 €	14.463 €	40.902 €	257.447 €
Waldesch	465	530	104.853 €	14.102 €	175.023 €	99.303 €	288.428 €	22.549 €	54.420 €	357.906 €
Winningen	465	510	94.423 €	14.918 €	187.988 €	104.137 €	307.043 €	20.306 €	60.205 €	374.376 €
Wolken	550	700	48.515 €	6.814 €	120.575 €	80.728 €	208.117 €	8.821 €	29.731 €	179.267 €
Summe			1.148.549 €	169.559 €	2.206.613 €	1.263.516 €	3.639.688 €	235.731 €	633.827 €	4.043.446 €

Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Gewerbesteuer - für das Haushaltsjahr 2026
(Nivellierungssatz von 380 v.H. - 35,0 v.H. = 345,0 v.H. (f. 2024) u. - 35,0 v.H. = 345,0 v.H. (für 2025))

Orts- gemeinde	Hebesatz (v.H.)		Quartale				Summe	Grundbetrag		Steuerkraftzahl
	2024	2025	IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	I - III/2025	IV/2024	I - III/2025	insgesamt
Alken	385	395	50.041,59 €	78.674,76 €	55.514,84 €	31.341,12 €	165.530,72 €	12.998 €	41.907 €	189.422 €
Brey	380	420	63.542,45 €	33.726,13 €	38.027,66 €	85.856,71 €	157.610,50 €	16.722 €	37.526 €	187.156 €
Brodembach	385	400	108.400,55 €	-13.479,26 €	38.517,38 €	80.377,77 €	105.415,89 €	28.156 €	26.354 €	188.059 €
Burgen	395	395	21.904,45 €	32.648,71 €	24.430,91 €	30.090,57 €	87.170,19 €	5.545 €	22.068 €	95.265 €
Dieblich	380	420	202.984,42 €	281.237,95 €	286.898,70 €	230.683,81 €	798.820,46 €	53.417 €	190.195 €	840.462 €
Hatzenport	420	420	14.898,48 €	10.931,84 €	4.999,87 €	7.960,59 €	23.892,30 €	3.547 €	5.689 €	31.864 €
Koborn-Gondorf	395	395	2.318.004,81 €	1.003.083,15 €	1.090.913,81 €	845.583,71 €	2.939.580,67 €	586.837 €	744.198 €	4.592.071 €
Lehmen	400	400	31.756,67 €	52.277,22 €	36.018,13 €	61.370,41 €	149.665,76 €	7.939 €	37.416 €	156.475 €
Löf	380	380	159.893,25 €	281.227,04 €	197.504,17 €	65.110,99 €	543.842,20 €	42.077 €	143.116 €	638.916 €
Macken	380	380	3.978,34 €	5.573,58 €	31.226,51 €	7.298,29 €	44.098,38 €	1.047 €	11.605 €	43.649 €
Niederfell	380	380	13.370,41 €	14.461,13 €	44.407,91 €	19.453,73 €	78.322,77 €	3.519 €	20.611 €	83.249 €
Nörtershausen	410	410	86.838,41 €	183.096,10 €	126.664,89 €	122.441,09 €	432.202,08 €	21.180 €	105.415 €	436.753 €
Oberfell	400	400	54.727,25 €	36.207,34 €	49.548,51 €	81.136,96 €	166.892,81 €	13.682 €	41.723 €	191.147 €
Rhens	480	550	193.688,81 €	214.154,13 €	191.830,62 €	237.084,32 €	643.069,07 €	40.352 €	116.922 €	542.595 €
Spay	380	380	637.217,97 €	323.154,43 €	213.798,16 €	206.550,86 €	743.503,45 €	167.689 €	195.659 €	1.253.551 €
Waldesch	380	380	186.261,18 €	178.287,77 €	220.835,44 €	202.866,32 €	601.989,53 €	49.016 €	158.418 €	715.647 €
Winningen	400	420	534.368,10 €	412.665,89 €	439.112,25 €	275.744,16 €	1.127.522,30 €	133.592 €	268.458 €	1.387.072 €
Wolken	480	480	158.697,87 €	209.817,76 €	734,15 €	63.516,20 €	274.068,11 €	33.062 €	57.098 €	311.052 €
Summe			4.840.575,01 €	3.337.745,67 €	3.090.983,91 €	2.654.467,61 €	9.083.197,19 €	1.220.377 €	2.224.378 €	11.884.405 €

Ermittlung Steuerkraftzahlen - Einkommensteuer - für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	insgesamt
Alken	97.579,13 €	98.158,43 €	94.811,87 €	97.278,99 €	387.828 €
Brey	266.162,66 €	267.742,77 €	258.614,50 €	265.343,97 €	1.057.864 €
Brodensbach	102.324,62 €	102.932,09 €	99.422,78 €	102.009,88 €	406.689 €
Burgen	99.951,88 €	100.545,26 €	97.117,33 €	99.644,44 €	397.259 €
Dieblich	493.827,53 €	496.759,20 €	479.822,99 €	492.308,56 €	1.962.718 €
Hatzenport	75.571,92 €	76.020,57 €	73.428,77 €	75.339,47 €	300.361 €
Koborn-Gondorf	459.600,69 €	462.329,17 €	446.566,79 €	458.187,00 €	1.826.684 €
Lehmen	212.716,58 €	213.979,40 €	206.684,11 €	212.062,28 €	845.442 €
Löf	232.588,32 €	233.969,11 €	225.992,30 €	231.872,90 €	924.423 €
Macken	53.920,63 €	54.240,73 €	52.391,48 €	53.754,77 €	214.308 €
Niederfell	111.934,24 €	112.598,75 €	108.759,88 €	111.589,94 €	444.883 €
Nörtershausen	208.623,59 €	209.862,12 €	202.707,20 €	207.981,89 €	829.175 €
Oberfell	175.939,03 €	176.983,52 €	170.949,55 €	175.397,86 €	699.270 €
Rhens	512.394,26 €	515.436,16 €	497.863,18 €	510.818,18 €	2.036.512 €
Spay	296.771,07 €	298.532,89 €	288.354,88 €	295.858,23 €	1.179.517 €
Waldesch	441.271,23 €	443.890,90 €	428.757,14 €	439.913,92 €	1.753.833 €
Winningen	434.034,36 €	436.611,06 €	421.725,50 €	432.699,31 €	1.725.070 €
Wolken	227.131,01 €	228.479,40 €	220.689,76 €	226.432,37 €	902.733 €
Summe	4.502.342,75 €	4.529.071,53 €	4.374.660,01 €	4.488.493,96 €	17.894.569 €

Ermittlung Steuerkraftzahlen - Ausgleich nach § 21 LFAG - für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	insgesamt
Alken	13.144,62 €	10.248,54 €	10.156,54 €	10.311,79 €	43.861 €
Brey	35.854,05 €	27.954,52 €	27.703,58 €	28.127,04 €	119.639 €
Brodenbach	13.783,87 €	10.746,95 €	10.650,47 €	10.813,27 €	45.995 €
Burgen	13.464,25 €	10.497,74 €	10.403,50 €	10.562,53 €	44.928 €
Dieblich	66.522,17 €	51.865,70 €	51.400,10 €	52.185,79 €	221.974 €
Hatzenport	10.180,09 €	7.937,16 €	7.865,91 €	7.986,15 €	33.969 €
Kobern-Gondorf	61.911,57 €	48.270,92 €	47.837,60 €	48.568,83 €	206.589 €
Lehmen	28.654,48 €	22.341,19 €	22.140,63 €	22.479,07 €	95.615 €
Löf	31.331,34 €	24.428,28 €	24.208,99 €	24.579,04 €	104.548 €
Macken	7.263,50 €	5.663,17 €	5.612,34 €	5.698,12 €	24.237 €
Niederfell	15.078,36 €	11.756,22 €	11.650,69 €	11.828,78 €	50.314 €
Nörtershausen	28.103,12 €	21.911,31 €	21.714,61 €	22.046,54 €	93.776 €
Oberfell	23.700,27 €	18.478,52 €	18.312,64 €	18.592,56 €	79.084 €
Rhens	69.023,25 €	53.815,72 €	53.332,62 €	54.147,85 €	230.319 €
Spay	39.977,23 €	31.169,26 €	30.889,46 €	31.361,62 €	133.398 €
Waldesch	59.442,46 €	46.345,82 €	45.929,77 €	46.631,84 €	198.350 €
Winningen	58.467,60 €	45.585,74 €	45.176,52 €	45.867,08 €	195.097 €
Wolken	30.596,20 €	23.855,11 €	23.640,96 €	24.002,33 €	102.095 €
Summe	606.498,43 €	472.871,87 €	468.626,93 €	475.790,23 €	2.023.788 €

Ermittlung Steuerkraftzahlen - Anteil Umsatzsteuer - für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	IV/2024	I/2025	II/2025	III/2025	insgesamt
Alken	6.537,56 €	5.757,24 €	5.933,85 €	5.907,61 €	24.136 €
Brey	3.454,05 €	3.041,77 €	3.135,08 €	3.121,22 €	12.752 €
Brodembach	9.161,59 €	8.068,06 €	8.315,56 €	8.278,79 €	33.824 €
Burgen	2.943,69 €	2.592,33 €	2.671,85 €	2.660,04 €	10.868 €
Dieblich	21.873,11 €	19.262,33 €	19.853,22 €	19.765,45 €	80.754 €
Hatzenport	1.290,28 €	1.136,27 €	1.171,13 €	1.165,95 €	4.764 €
Koborn-Gondorf	146.246,19 €	128.790,19 €	132.740,95 €	132.154,10 €	539.931 €
Lehmen	3.144,20 €	2.768,90 €	2.853,84 €	2.841,23 €	11.608 €
Löf	13.320,16 €	11.730,26 €	12.090,10 €	12.036,65 €	49.177 €
Macken	900,71 €	793,20 €	817,53 €	813,91 €	3.325 €
Niederfell	21.204,84 €	18.673,82 €	19.246,66 €	19.161,57 €	78.287 €
Nörtershausen	8.945,21 €	7.877,51 €	8.119,16 €	8.083,27 €	33.025 €
Oberfell	9.343,73 €	8.228,46 €	8.480,88 €	8.443,38 €	34.496 €
Rhens	22.571,29 €	19.877,17 €	20.486,92 €	20.396,35 €	83.332 €
Spay	27.698,65 €	24.392,53 €	25.140,79 €	25.029,65 €	102.262 €
Waldesch	20.268,94 €	17.849,63 €	18.397,19 €	18.315,85 €	74.832 €
Winningen	41.737,00 €	36.755,25 €	37.882,75 €	37.715,27 €	154.090 €
Wolken	7.697,25 €	6.778,50 €	6.986,44 €	6.955,55 €	28.418 €
Summe	368.338,45 €	324.373,42 €	334.323,90 €	332.845,84 €	1.359.881 €

Ermittlung der Steuerkraftmesszahlen - insgesamt - für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	Steuerkraftzahlen						Steuerkraft- messzahlen
	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	Einkommensteuer	§ 21 LFAG	Umsatzsteuer	
Alken	4.133 €	107.861 €	189.422 €	387.828 €	43.861 €	24.136 €	757.241 €
Brey	5.375 €	227.738 €	187.156 €	1.057.864 €	119.639 €	12.752 €	1.610.524 €
Brodembach	4.047 €	117.580 €	188.059 €	406.689 €	45.995 €	33.824 €	796.194 €
Burgen	3.788 €	100.775 €	95.265 €	397.259 €	44.928 €	10.868 €	652.883 €
Dieblich	15.128 €	394.050 €	840.462 €	1.962.718 €	221.974 €	80.754 €	3.515.086 €
Hatzenport	2.346 €	72.889 €	31.864 €	300.361 €	33.969 €	4.764 €	446.193 €
Kobern-Gondorf	29.991 €	621.910 €	4.592.071 €	1.826.684 €	206.589 €	539.931 €	7.817.176 €
Lehmen	14.459 €	146.066 €	156.475 €	845.442 €	95.615 €	11.608 €	1.269.665 €
Löf	6.124 €	193.552 €	638.916 €	924.423 €	104.548 €	49.177 €	1.916.740 €
Macken	6.238 €	49.946 €	43.649 €	214.308 €	24.237 €	3.325 €	341.703 €
Niederfell	5.641 €	99.738 €	83.249 €	444.883 €	50.314 €	78.287 €	762.112 €
Nörtershausen	3.602 €	173.273 €	436.753 €	829.175 €	93.776 €	33.025 €	1.569.604 €
Oberfell	1.777 €	152.106 €	191.147 €	699.270 €	79.084 €	34.496 €	1.157.880 €
Rhens	10.278 €	416.966 €	542.595 €	2.036.512 €	230.319 €	83.332 €	3.320.002 €
Spay	1.642 €	257.447 €	1.253.551 €	1.179.517 €	133.398 €	102.262 €	2.927.817 €
Waldesch	1.866 €	357.906 €	715.647 €	1.753.833 €	198.350 €	74.832 €	3.102.434 €
Winningen	10.095 €	374.376 €	1.387.072 €	1.725.070 €	195.097 €	154.090 €	3.845.800 €
Wolken	4.285 €	179.267 €	311.052 €	902.733 €	102.095 €	28.418 €	1.527.850 €
Summe	130.815 €	4.043.446 €	11.884.405 €	17.894.569 €	2.023.788 €	1.359.881 €	37.336.904 €

Berechnung der Schlüsselzuweisung A für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	Einwohner 30.06.2025	Steuerkraft- messzahl	Steuerkraft pro Einwohner	Schwellenwert 76,00 v.H.	Differenz	Schlüssel- zuweisung A*
Alken	713	757.241 €	1.062,05 €	1.128,36 €	-66,31 €	42.551 €
Brey	1.524	1.610.524 €	1.056,77 €	1.128,36 €	-71,59 €	98.192 €
Brodensbach	701	796.194 €	1.135,80 €	1.128,36 €	7,44 €	0 €
Burgen	784	652.883 €	832,76 €	1.128,36 €	-295,60 €	208.575 €
Dieblich	2.632	3.515.086 €	1.335,52 €	1.128,36 €	207,16 €	0 €
Hatzenport	589	446.193 €	757,54 €	1.128,36 €	-370,82 €	196.571 €
Kobern-Gondorf	3.166	7.817.176 €	2.469,10 €	1.128,36 €	1.340,74 €	0 €
Lehmen	1.305	1.269.665 €	972,92 €	1.128,36 €	-155,44 €	182.564 €
Löf	1.496	1.916.740 €	1.281,24 €	1.128,36 €	152,88 €	0 €
Macken	388	341.703 €	880,68 €	1.128,36 €	-247,68 €	86.489 €
Niederfell	1.041	762.112 €	732,10 €	1.128,36 €	-396,26 €	371.255 €
Nörtershausen	1.172	1.569.604 €	1.339,25 €	1.128,36 €	210,89 €	0 €
Oberfell	1.172	1.157.880 €	987,95 €	1.128,36 €	-140,41 €	148.104 €
Rhens	3.047	3.320.002 €	1.089,60 €	1.128,36 €	-38,76 €	106.291 €
Spay	1.915	2.927.817 €	1.528,89 €	1.128,36 €	400,53 €	0 €
Waldesch	2.323	3.102.434 €	1.335,53 €	1.128,36 €	207,17 €	0 €
Winningen	2.416	3.845.800 €	1.591,80 €	1.128,36 €	463,44 €	0 €
Wolken	1.160	1.527.850 €	1.317,11 €	1.128,36 €	188,75 €	0 €
Summe	27.544	37.336.904 €	1.355,54 €			1.440.592 €

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

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	Einwohner 30.06.2025	Haupt- ansatz	Nebenansätze									= Gesamt- ansatz	x Grund- betrag	abzgl. Finanzkraft- messzahl ³	Differenz (wenn >0)	Schlüssel- zuweisung B ⁴
		EW	Schulansatz (Schüler mit/ohne Förderbedarf)					Ansatz Kindertagesbetreuung								
	30%	Schülerzahl ¹ ohne Fb mit Fb	x 50%	x 150%	x Faktor	= Ansatz	Anzahl Kinder ²	x Faktor	= Ansatz	OG 851 €	VG 1.292 €	90%				
Alken	713	214				12,0		38	2,0	76	290	246.790 €	239.938 €	6.852 €	6.167 €	
Brey	1.524	457	54	0	27	12,0	324	97	2,0	194	975	829.725 €	512.615 €	317.110 €	285.399 €	
Brodembach	701	210				12,0		53	2,0	106	316	268.916 €	238.858 €	30.058 €	27.052 €	
Burgen	784	235				12,0		63	2,0	126	361	307.211 €	258.437 €	48.774 €	43.897 €	
Dieblich	2.632	790				12,0		167	2,0	334	1.124	956.524 €	1.054.526 €	0 €	0 €	
Hatzenport	589	177				12,0		19	2,0	38	215	182.965 €	192.829 €	0 €	0 €	
Koborn-Gondorf	3.166	950				12,0		200	2,0	400	1.350	1.148.850 €	2.345.153 €	0 €	0 €	
Lehmen	1.305	392				12,0		54	2,0	108	500	425.500 €	435.669 €	0 €	0 €	
Löf	1.496	449				12,0		75	2,0	150	599	509.749 €	575.022 €	0 €	0 €	
Macken	388	116				12,0		29	2,0	58	174	148.074 €	128.458 €	19.616 €	17.654 €	
Niederfell	1.041	312	33	0	17	12,0	204	40	2,0	80	596	507.196 €	340.010 €	167.186 €	150.467 €	
Nörtershausen	1.172	352				12,0		74	2,0	148	500	425.500 €	470.881 €	0 €	0 €	
Oberfell	1.172	352				12,0		92	2,0	184	536	456.136 €	391.795 €	64.341 €	57.907 €	
Rhens	3.047	914				12,0		200	2,0	400	1.314	1.118.214 €	1.027.888 €	90.326 €	81.293 €	
Spay	1.915	575	82	0	41	12,0	492	121	2,0	242	1.309	1.113.959 €	878.345 €	235.614 €	212.053 €	
Waldesch	2.323	697	95	0	48	12,0	576	148	2,0	296	1.569	1.335.219 €	930.730 €	404.489 €	364.040 €	
Winningen	2.416	725				12,0		158	2,0	316	1.041	885.891 €	1.153.740 €	0 €	0 €	
Wolken	1.160	348				12,0		97	2,0	194	542	461.242 €	458.355 €	2.887 €	2.598 €	
VG	27.544	8.263	774	9	387	14	3,3	1.323	1.725	0,1	173	9.759	12.608.628 €	11.633.249 €	975.379 €	877.841 €

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

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

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

4) Berechnung der SZ B: Differenzbetrag x 90%

Abgleich der Steuerkraftmesszahlen - Haushaltsjahr 2026 mit Vorjahr

Ortsgemeinde	Steuerkraftmesszahl 2026						SZ A + zentr.Orte	Umlage- grundlagen	Steuerkraftmesszahl 2025 (lt. HH-Plan)						SZ A + zentr.Orte	Umlage- grundlagen	Diff. Umlagegrdl. (9-17)
	GrSt. A	GrSt. B	GwSt.	EkSt.	§ 21 LFAG	USt.			GrSt. A	GrSt. B	GwSt.	EkSt.	§ 21 LFAG	USt.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Alken	4.133	107.861	189.422	387.828	43.861	24.136	42.551	799.792	3.771	127.884	229.446	360.725	46.965	23.088	0	791.879	7.913
Brey	5.375	227.738	187.156	1.057.864	119.639	12.752	98.192	1.708.716	4.727	223.935	109.183	986.584	128.442	12.680	199.837	1.665.388	43.328
Brodensbach	4.047	117.580	188.059	406.689	45.995	33.824	0	796.194	2.939	137.589	94.741	370.941	48.313	31.989	104.862	791.374	4.820
Burgen	3.788	100.775	95.265	397.259	44.928	10.868	208.575	861.458	3.474	122.718	84.218	367.614	47.866	10.207	200.501	836.598	24.860
Dieblich	15.128	394.050	840.462	1.962.718	221.974	80.754	0	3.515.086	21.311	448.813	787.942	1.809.787	235.666	73.955	0	3.377.474	137.612
Hatzenport	2.346	72.889	31.864	300.361	33.969	4.764	196.571	642.764	2.836	70.815	12.859	267.411	34.846	4.884	259.882	653.533	-10.769
Koborn-Gondorf	29.991	621.910	4.592.071	1.826.684	206.589	539.931	0	7.817.176	38.768	743.079	3.778.920	1.689.570	219.998	507.835	0	6.978.170	839.006
Lehmen	14.459	146.066	156.475	845.442	95.615	11.608	182.564	1.452.229	19.172	129.312	129.020	785.353	102.252	10.261	260.968	1.436.338	15.891
Löf	6.124	193.552	638.916	924.423	104.548	49.177	0	1.916.740	10.802	203.679	804.367	856.195	111.482	47.923	0	2.034.448	-117.708
Macken	6.238	49.946	43.649	214.308	24.237	3.325	86.489	428.192	4.899	49.244	18.806	203.084	26.431	3.383	107.711	413.558	14.634
Niederfell	5.641	99.738	83.249	444.883	50.314	78.287	371.255	1.133.367	6.151	120.026	75.199	411.988	53.644	74.634	344.738	1.086.380	46.987
Nörtershausen	3.602	173.273	436.753	829.175	93.776	33.025	0	1.569.604	2.315	197.746	317.772	782.068	101.794	30.944	0	1.432.639	136.965
Oberfell	1.777	152.106	191.147	699.270	79.084	34.496	148.104	1.305.984	1.245	180.987	239.430	651.281	84.792	32.847	108.565	1.299.147	6.837
Rhens	10.278	416.966	542.595	2.036.512	230.319	83.332	434.489	3.754.491	12.665	503.121	493.319	1.880.364	244.850	80.298	493.300	3.707.917	46.574
Spay	1.642	257.447	1.253.551	1.179.517	133.398	102.262	0	2.927.817	2.760	270.142	1.068.793	1.103.102	143.604	128.686	0	2.717.087	210.730
Waldesch	1.866	357.906	715.647	1.753.833	198.350	74.832	0	3.102.434	1.173	435.891	738.110	1.633.571	212.678	70.707	0	3.092.130	10.304
Winningen	10.095	374.376	1.387.072	1.725.070	195.097	154.090	0	3.845.800	18.357	398.514	724.631	1.603.998	208.835	152.522	0	3.106.857	738.943
Wolken	4.285	179.267	311.052	902.733	102.095	28.418	0	1.527.850	5.920	174.640	578.275	834.513	108.663	28.271	0	1.730.282	-202.432
Summe	130.815	4.043.446	11.884.405	17.894.569	2.023.788	1.359.881	1.768.790	39.105.694	163.285	4.538.135	10.285.031	16.598.149	2.161.121	1.325.114	2.080.364	37.151.199	1.954.495
VG								301.082							300.778	300.778	304

Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage für das Haushaltsjahr 2026

Ortsgemeinde	Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung A	Ansatz zentr. Orte	Umlage- grundlage	KrUml. Rest 46,58 v.H.	VG-Umlage 31,250 v.H.	VG-Umlage VORJAHR	Differenz	VG-Umlage 1,00 v.H.
Alken	757.241 €	42.551 €	0 €	799.792 €	372.543 €	249.935 €	247.462 €	2.473 €	7.997 €
Brey	1.610.524 €	98.192 €	0 €	1.708.716 €	795.920 €	533.973 €	520.433 €	13.540 €	17.087 €
Brodenbach	796.194 €	0 €	0 €	796.194 €	370.867 €	248.810 €	247.304 €	1.506 €	7.961 €
Burgen	652.883 €	208.575 €	0 €	861.458 €	401.267 €	269.205 €	261.436 €	7.769 €	8.614 €
Dieblich	3.515.086 €	0 €	0 €	3.515.086 €	1.637.327 €	1.098.464 €	1.055.460 €	43.004 €	35.150 €
Hatzenport	446.193 €	196.571 €	0 €	642.764 €	299.399 €	200.863 €	204.229 €	-3.366 €	6.427 €
Kobern-Gondorf	7.817.176 €	0 €	0 €	7.817.176 €	3.641.241 €	2.442.867 €	2.180.678 €	262.189 €	78.171 €
Lehmen	1.269.665 €	182.564 €	0 €	1.452.229 €	676.448 €	453.821 €	448.855 €	4.966 €	14.522 €
Löf	1.916.740 €	0 €	0 €	1.916.740 €	892.817 €	598.981 €	635.765 €	-36.784 €	19.167 €
Macken	341.703 €	86.489 €	0 €	428.192 €	199.452 €	133.810 €	129.236 €	4.574 €	4.281 €
Niederfell	762.112 €	371.255 €	0 €	1.133.367 €	527.922 €	354.177 €	339.493 €	14.684 €	11.333 €
Nörtershausen	1.569.604 €	0 €	0 €	1.569.604 €	731.122 €	490.501 €	447.699 €	42.802 €	15.696 €
Oberfell	1.157.880 €	148.104 €	0 €	1.305.984 €	608.327 €	408.120 €	405.983 €	2.137 €	13.059 €
Rhens	3.320.002 €	106.291 €	328.198 €	3.754.491 €	1.748.842 €	1.173.278 €	1.158.724 €	14.554 €	37.544 €
Spay	2.927.817 €	0 €	0 €	2.927.817 €	1.363.777 €	914.942 €	849.089 €	65.853 €	29.278 €
Waldesch	3.102.434 €	0 €	0 €	3.102.434 €	1.445.114 €	969.510 €	966.290 €	3.220 €	31.024 €
Winningen	3.845.800 €	0 €	0 €	3.845.800 €	1.791.374 €	1.201.812 €	970.892 €	230.920 €	38.458 €
Wolken	1.527.850 €	0 €	0 €	1.527.850 €	711.673 €	477.453 €	540.713 €	-63.260 €	15.278 €
Summe OG 2026	37.336.904 €	1.440.592 €	328.198 €	39.105.694 €	18.215.432 €	12.220.522 €	11.609.741 €	610.781 €	391.047 €
VG 2026			301.082 €	301.082 €	140.243 €				
GESAMT 2026			629.280 €	39.406.776 €	18.355.675 €				
Summen 2025	35.070.835 €	1.587.064 €	493.300 €	37.151.199 €					
				300.778 €					
				37.451.977 €					
				1.954.799 €					

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden

Haushalts-jahr	Jahres- ergebnis (Jahres- überschus s / Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspit ze")	bei KEF- RP- Teilneh mer n: Min dest- Nett otilg ung	bei KEF- RP- Teilneh mern: freie Finanzs pitze unter Berücksi chtung der Mindest- Nettotilg ung (KEF- RP)	Eigenkapita l zum 31.12. des Vorvorjahre s	ver- anschlagte r Geamtbet rag der Investitions- kredite	ver- anschlagt es Aufkomm en der Grund- steuer B	Hebesatz der Grund- steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren
	Posten E 23	Posten F 44		Mindest- Nettotilg ung (KEF- RP)		Posten F 35	Konto 4012		Spalte 7 / Spalte 8 x 100	Konto 4013		Spalte 10 / Spalte 11 x 100	(Spalte 6 ./. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
	Euro							in v. H.	Euro	Euro	in v. H.	Euro	in v. H.- Punkten
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2026	24.490	102.250			3.097.884	0	115.300	575	20.052	94.000	380	24.737	0

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2020-2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 34 ^{5,6}	161.175 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.538.435 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. ^{5,8}	76.922 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	0 €
8	Abweichung in Euro^{5,7}	0 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)^{5,6,8,9}	238.097 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt^{5,6,8,10}	0 €

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

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

³Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):

Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.

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

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

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

⁵Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

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

Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.

Die Abweichung muss begründet werden.

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

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

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

¹⁰Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.

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

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung

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

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

Ortsgemeinde Niederfell

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



Aktenzeichen: 15 901-11 G 511
Zimmer-Nr.: 516
Telefax: 0261/1088403

Auskunft erteilt: Birgit Gellert
Telefon: 0261/108-403
E-Mail: Birgit.Gellert@kvmyk.de

Datum: 14.01.2026

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Niederfell für das Haushaltsjahr 2026;
Schreiben der Verbandsgemeindeverwaltung Rhein-Mosel vom 11.12.2025, hier eingegangen am 12.12.2025

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit o. g. Schreiben hat die Verbandsgemeindeverwaltung die vom Ortsgemeinderat Niederfell in seiner Sitzung am 10.12.2025 beschlossene Haushaltssatzung und den Haushaltsplan mit seinen Bestandteilen und Anlagen übersandt. Entsprechend der gesetzlichen Forderungen in § 97 Abs. 1 GemO hat der Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen nach Zuleitung an den Ortsgemeinderat für die Dauer von 14 Tagen öffentlich ausgelegen.

Vorbemerkung

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

I. Zur Haushalts- und Finanzlage

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

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

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

N:\Sachgebiete\Kommunalaufsicht 2018ff\Fallakten\Haushalt 2026\VG Rhein-Mosel\511_Niederfell\511_Niederfell_Genehmigung_2026.docx

Seite 1 von 4

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

Internet
www.mayen-koblenz.de
E-Mail
info@mayen-koblenz.de
Telefon 0261/108-0
Telefax 0261/35860

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

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

VR Bank RheinAhrEifel eG
BLZ 577 615 91
Konto-Nr. 8010305000
IBAN: DE76 5776 1591 8010 3050 00
BIC: GENODE1BNA

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

Datenschutzhinweis:

Informationen über die Verarbeitung personenbezogener Daten nach Art. 13 und 14 Datenschutz-Grundverordnung finden Sie unter https://www.kvmyk.de/kv_myk/Datenschutz/.

1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2026 ist in der Planung ausgeglichen.

Dabei stehen den Erträgen von 1.688.510 EUR (Vorjahr: 1.632.670 EUR) ebenfalls gestiegene Aufwendungen von 1.667.420 EUR (Vorjahr: 1.666.260 EUR) gegenüber.

Daher ergibt sich ein Jahresüberschuss von 21.090 EUR, was gegenüber dem Plan-Vorjahr (- 33.590 EUR) eine positive Verbesserung darstellt.

Tatsächlich zeigt das vorläufige Jahresergebnis 2025 bereits eine deutliche Verbesserung und weist ein vorläufiges Ergebnis von 48.700 EUR als Überschuss aus. Dies ist im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit zurückzuführen.

Die Steuern und ähnliche Abgaben steigen in 2026 um 19.700 EUR auf 802.050 EUR. Die Steigerung basiert im Wesentlichen auf höheren Gewerbesteuererträgen und den gemeindlichen Steueranteilen an der Einkommens- und Umsatzsteuer.

Die Ortsgemeinde Niederfell hat im Rahmen ihrer Selbstverwaltungs- und Etathoheit von einer Änderung bzw. Anpassung der gemeindlichen Hebesteuersätze abgesehen. Dies ist mit Blick auf die aktuelle Finanzlage der Ortsgemeinde kommunalaufsichtlich nicht zu beanstanden, zumal die Sätze – wenn auch nur geringfügig – teilweise über den landesweiten Nivellierungssätzen liegen.

Eine weitere Verbesserung gegenüber dem Vorjahr zeigt sich bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transferleistungen, die mit 53.775 EUR auf dann saldiert 638.250 EUR ansteigen. Maßgeblich sind hier die Schlüsselzuweisungen A und B zu nennen.

Entsprechend der Feststellungen aus dem Prüfbericht der Haushalts- und Wirtschaftsführung der Ortsgemeinde Niederfell der Jahre 2019-2024 wird die Beteiligung an den Essenskosten im Bereich der Betreuenden Grundschule ab dem Schuljahr 2026/2027 unmittelbar zwischen dem Caterer und den Eltern abgerechnet, so dass hier im kommunalen Haushalt lediglich ein halbes Schuljahr veranschlagt wurde (bis Schuljahrende 2026).

Die Personalkosten steigen lediglich im Rahmen der tariflichen Änderungen.

Auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden um 37.685 EUR zurückgeführt und beinhalten dennoch die notwendigen Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen sowie weitere nachvollziehbar notwendige Maßnahmen.

Im Bereich der Umlageverpflichtungen zeigt sich aufgrund höherer Umlagegrundlagen und der Steigerung der Umlagesätze eine Steigerung um 32.600 EUR auf nunmehr saldiert 923.450 EUR.

2. Finanzhaushalt

Der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 102.250 EUR sowie der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von -653.600 EUR führen im Finanzhaushalt zu einem Finanzmittelfehlbetrag von - 551.350EUR (Vorjahr: Fehlbetrag - 242.530 EUR).

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

Die Investitionstätigkeit der Ortsgemeinde Niederfell beläuft sich im Haushaltsjahr 2025 auf 1.327.000 EUR und fällt gegenüber dem Vorjahr nochmals deutlich höher aus. Hierbei handelt es sich unter anderem um Investitionsmaßnahmen, die bereits im Haushaltsplan des Vorjahres veranschlagt und bisher nicht umgesetzt sind.

Im Schwerpunkt hat die Ortsgemeinde für 2026 die folgenden Investitionsmaßnahmen vorgesehen:

- | | |
|---|-------------|
| ➤ Anschaffung PC und Monitor | 2.000 EUR |
| ➤ Pauschaler Ansatz Anschaffung von Arbeitsgeräten | 1.000 EUR |
| ➤ Restkosten Umbau Toilettenanlage inkl. Schulhof Grundschule | 160.000 EUR |
| ➤ Neustrukturierung Ganztagsbetreuung GS (Planungskosten) | 515.000 EUR |

➤	Planungskosten und Ausbau Kehrstraße (2026)	510.000 EUR
➤	Dorfgemeinschaftshaus (Fenstersanierung)	138.000 EUR
➤	Einlage Stammkapital der AöR	1.000 EUR

Die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen erfolgt durch Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (673.400 EU) sowie dem Überschuss aus der laufenden Verwaltung (102.250 EUR) und einer Entnahme aus der Liquiditätsreserve (551.350 EUR). Die Aufnahmen eines Investitionskredites ist trotz der hohen Investitionstätigkeit nicht erforderlich.

Hier zeigt sich wie in den Vorjahren der konsequente und verantwortliche Wille zum sparsamen Umgang mit den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln im Sinne der Generationengerechtigkeit und zukunftsgerichteter Investitionen.

3. Haushaltsausgleich

Ausgleich im Ergebnishaushalt

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

Ausgleich im Finanzhaushalt

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

Zusammenfassung

Gemäß § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt 2026 der Ortsgemeinde Niederfell in beiden Teilen ausgeglichen.

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

4. Verschuldung

Es ist weiterhin positiv festzustellen, dass Investitions- bzw. Liquiditätskreditverpflichtungen nicht eingegangen werden. Die Ortsgemeinde Niederfell bleibt nach der Haushaltsplanung 2026 und auch in den Haushaltsfolgejahren voraussichtlich schuldenfrei.

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

Die vorhandene Liquiditätsreserve der Ortsgemeinde Niederfell wird sich unter Berücksichtigung der o.g. Finanzierung der geplanten Investitionen (Entnahme liquide Mittel) reduzieren, dennoch eine deutlich stabile Finanzlage der Ortsgemeinde weiter sichern.

5. Stellenplan

Die Überprüfung des Stellenplanes führt zu keinen Einwendungen.

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

II. Entscheidungen und Feststellungen

Kredite/Verpflichtungsermächtigungen

Genehmigungspflichtige Investitionskredite und Verpflichtungsermächtigungen sind für das Haushaltsjahr 2026 nicht veranschlagt.

Höchstbetrag der Liquiditätskredite

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

238.097 EUR

Unbedenklichkeitsbestätigung

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

Rechtsbehelfsbelehrung

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

Mit freundlichen Grüßen

Birgit Gellert