



Haushaltsplan

2026

Ortsgemeinde Oberfell

Verbandsgemeinde Rhein-Mosel
Landkreis Mayen-Koblenz

Inhaltsverzeichnis

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Oberfell 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	24
2.1.2.	Übersicht über die Entwicklung Finanzmittelüberschüsse /-fehlbeträge	25
2.1.3.	Übersicht über die Entwicklung der Investitionskredite	26
2.1.4.	Übersicht über die Entwicklung der Investitionen	30
2.1.5.	Übersicht über die Entwicklung Eigenkapital	31
3.	Haushaltssatzung	33
4.	Ergebnishaushalt	39
	Finanzhaushalt	43
4.1.	Teil – Ergebnis – Haushalte - Übersicht -	48
	Teil – Finanz – Haushalte - Übersicht -	49
4.2.	Produkthaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	51
4.3.	Produkthaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales	71
4.4.	Produkthaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	87
4.5.	Produkthaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus	105
4.6.	Produkthaushalt 5 – Finanzen	127
5.	Investitionsplan - Übersicht -	137
5.1	Investitionsplan Teilhaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	141
5.2	Investitionsplan Teilhaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales	147
5.3	Investitionsplan Teilhaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	151
5.4	Investitionsplan Teilhaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus	155
5.5	Investitionsplan Teilhaushalt 5 – Finanzen	159
6.	Haushaltsvermerke	161
7.	Stellenplan	165
8.	Bilanz des letzten Jahres mit Jahresabschluss	171
9.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	177
10.	Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	181
11.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Beurteilung der sog. „Freien Finanzspitze“)	185
12.	Anlagen	
12.1	Übersicht Grundschulumlage	190
12.2	Übersicht Kreis- und Verbandsgemeindeumlage u. Schlüsselzuweisung	191
12.3	Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden	203
12.4	Tilgungsplan Liquiditätskredit	204
12.5	Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage	205
12.6	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	206
13.	Übersicht über Wirtschaftslage und voraussichtl. Entwicklung (§1 Abs.1 Nr. 7)	207
14.	Beglaubigter Beschlussauszug aus der Niederschrift über die Sitzung des Ortsgemeinderates Oberfell	211

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Oberfell

für das Haushaltsjahr 2026

1. Allgemeines

1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft wird u. a. sowohl durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine als auch durch die von den Vereinigten Staaten von Amerika (USA) erhobenen Zölle belastet. Die Wirtschaftsforschungsinstitute gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2025 von einer Zunahme des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,2% aus und belassen dabei ihre Prognose für das Jahr 2026 bei 1,3%. Weiterhin gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute davon aus, dass die deutsche Wirtschaft in den kommenden zwei Jahren wieder etwas an Dynamik gewinnen dürfte, allerdings wird diese Dynamik angesichts anhaltender struktureller Schwächen nicht von Dauer sein. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft und auch der deutschen Wirtschaft wird weiterhin maßgeblich von exogenen Einflüssen abhängen.

So geht das „Gutachten des wissenschaftlichen Beraterkreises für evidenzbasierte Wirtschaftspolitik beim Bundesministerium für Wirtschaft und Energie vom 27. September 2025“ davon aus, dass fünf zentrale Handlungsfelder für eine zukunftsfähige Wachstumsstrategie relevant seien und zwar: Innovation und Strukturwandel müssten zugelassen werden; staatliche Investitionen seien strategischer auszurichten; Deregulierung sei systematischer voranzutreiben; europäische Integration sei zu vertiefen; zudem weist der Beraterkreis erneut auf notwendige Reformen der Sozialsysteme und der Steuerpolitik hin.

Die Bundesregierung geht in ihrer Herbstprojektion davon aus, dass sich nach zwei Jahren rückläufiger Wirtschaftsleistung im Herbst 2025 eine leichte konjunkturelle Erholung auf niedrigem Niveau abzeichnet. Zum Jahreswechsel 2025/2026 dürfte die binnenwirtschaftliche Dynamik zunehmen, gestützt durch wirtschafts- und finanzpolitische Maßnahmen der Bundesregierung. Für das laufende Jahr wird ein preisbereinigter Rückgang des Bruttoinlandsprodukts um 0,2 % erwartet. Im Jahr 2026 wird mit einem Anstieg um 1,3 % und im Jahr 2027 um 1,4 % gerechnet. Anders als in früheren Erholungsphasen wird die wirtschaftliche Entwicklung voraussichtlich nicht maßgeblich von der Außenwirtschaft getragen, sondern vor allem durch die Binnennachfrage - insbesondere durch privaten und öffentlichen Konsum sowie durch Investitionen. Risiken für die erwartete wirtschaftliche Erholung ergeben sich vor allem aus der volatilen Handels- und Sicherheitspolitik der USA, die potenzielle Gegenmaßnahmen von Handelspartnern nach sich ziehen könnte.

1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Im Jahr 2024 und damit im zweiten Jahr infolge, war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 630 Mio. Euro (Vorjahr 565 Mio. Euro) zu verzeichnen. Hierbei ist allerdings zu beachten, dass das Ergebnis maßgeblich von der Kapitalrechnung geprägt war und dass der Saldo der laufenden Rechnung sich auf +539 Mio. Euro belief. Dieses Ergebnis konnte im Wesentlichen durch eine erhebliche Ausweitung der Landeszuweisungen erreicht werden.

Das Land hat mit dem Doppelhaushalt 2025/2026 einen sehr ambitionierten Haushalt verabschiedet, der die anstehenden Handlungserfordernisse finanziert. Dies spiegelt sich auch in der Dotierung der Zahlungen an die Kommunen wider. Die Kommunen können mit deutlich höheren Zuweisungen vom Land rechnen, erst recht nach dem Nachtragshaushalt 2025/2026. Mit rund 8,8 Mrd. Euro im Jahr 2025 bzw. 8,9 Mrd. Euro im Jahr 2026 liegen diese jeweils um ca. 1,2 Mrd. Euro über dem Ansatz von 2024. Etwas weniger als die Hälfte der Zuweisungen entfällt dabei auf den kommunalen Finanzausgleich (KFA). Auch die Zweckzuweisungen innerhalb des KFA steigen bis 2026 um 104 Mio. Euro. Außerhalb des KFA steigen die geplanten Ausgaben im DHH 2025/2026 gegenüber dem Ansatz 2024 um 611 Mio. Euro in 2025 bzw. 606 Mio. Euro in 2026.

Darüber hinaus hat Herr Ministerpräsident Schweitzer in seiner Regierungserklärung am 2. Juli 2025 das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ angekündigt, mit welchem die kreisfreien Städte und Landkreise jeweils im Jahr 2025 und 2026 zusätzliche Finanzmittel in Höhe von 300 Mio. Euro erhalten sollen, um damit die besonderen Belastungen durch den starken Anstieg der Ausgaben vor allem im Bereich der Sozial- und Jugendhilfeleistungen abzufedern. Die Finanzierung dieses Sofortprogramms wird über den inzwischen beschlossenen Nachtragshaushalt für die Jahre 2025 bis 2026 aus Landesmitteln erfolgen. Der begleitende Gesetzentwurf für eine Änderung des LFAG durch Einfügung des neuen § 17a (Ergänzungszuweisungen zur Überbrückung besonderer Belastungen) wurde am 9. Oktober 2025 erstmals im Landtag beraten.

Ebenfalls in der Regierungserklärung vom 2. Juli 2025 hat Herr Ministerpräsident das Sondervermögensgesetz des Bundes und den darauf folgenden „Rheinland-Pfalz Plan für Bildung, Klima und Infrastruktur“ angekündigt, welcher die Perspektive bietet, den investiven Herausforderungen der kommenden Jahre wirksam und gezielt begegnen zu können. Rheinland-Pfalz stehen aus dem Bundesprogramm rund 4,8 Mrd. Euro zur Verfügung, mit denen Zukunftsinvestitionen im ganzen Land finanziert werden sollen - unter anderem in Schulen, Kitas und Hochschulen, die Verkehrsinfrastruktur, klimafreundliche Mobilität, den Hochwasserschutz, die medizinische Versorgung sowie den Katastrophenschutz. Die den Kommunen aus dem Sondervermögen zustehenden Mittel von 2,9 Mrd. Euro (60 v. H.) werden laut Beschluss des Landtages noch einmal um weitere Landesmittel in Höhe von 600 Mio. Euro ergänzt, sodass den Kommunen insgesamt rund 3,5 Mrd. Euro zur Verfügung gestellt werden.

1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung

Wie bereits in den vergangenen Jahren stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte weiterhin eine zentrale Herausforderung dar. Dies betrifft nicht nur die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch den Landeshaushalt. Auf allen Verwaltungsebenen sind nach wie vor erhebliche Anstrengungen erforderlich, um die Dynamik der Ausgabensteigerungen einzudämmen. Insbesondere auf kommunaler Ebene ist es von besonderer Bedeutung, einem erneuten Anstieg der Liquiditätskredite entgegenzuwirken.

Die kommunalen Gebietskörperschaften sind daher weiterhin aufgefordert, ihre Haushalte konsequent zu konsolidieren und dabei sämtliche verfügbaren Möglichkeiten zur Reduzierung der Ausgaben sowie zur Erhöhung der Einnahmen auszuschöpfen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz weisen regelmäßig auf konkrete Handlungsoptionen hin, die zur Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzlage beitragen können.

1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Mit dem Schreiben „Hinweise zur Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit der Kommunen in herausfordernden Zeiten“ vom 22. September 2025 hat das MdL bereits Anmerkungen in Bezug

auf die Haushaltsaufstellung der Kommunen, insbesondere das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ sowie den „Rheinland-Pfalz-Plan“ betreffend gegeben. Darüber hinaus wurden auch Hinweise für die Kommunalaufsicht gegeben. Auf die entsprechenden Ausführungen weise ich noch einmal ausdrücklich hin.

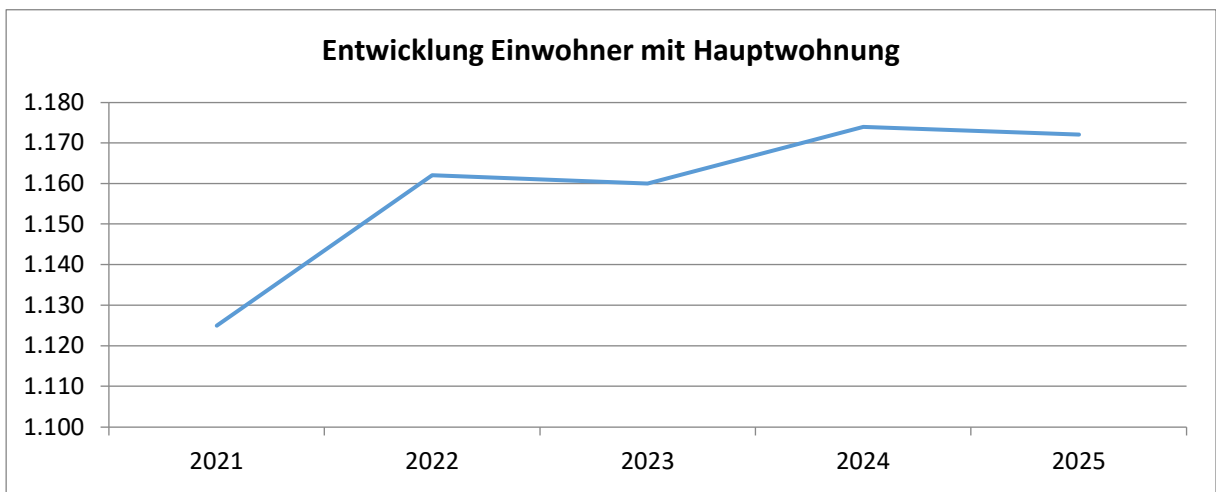
1.5 Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 21. bis 23. Oktober 2025 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2025 bis 2030 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden.

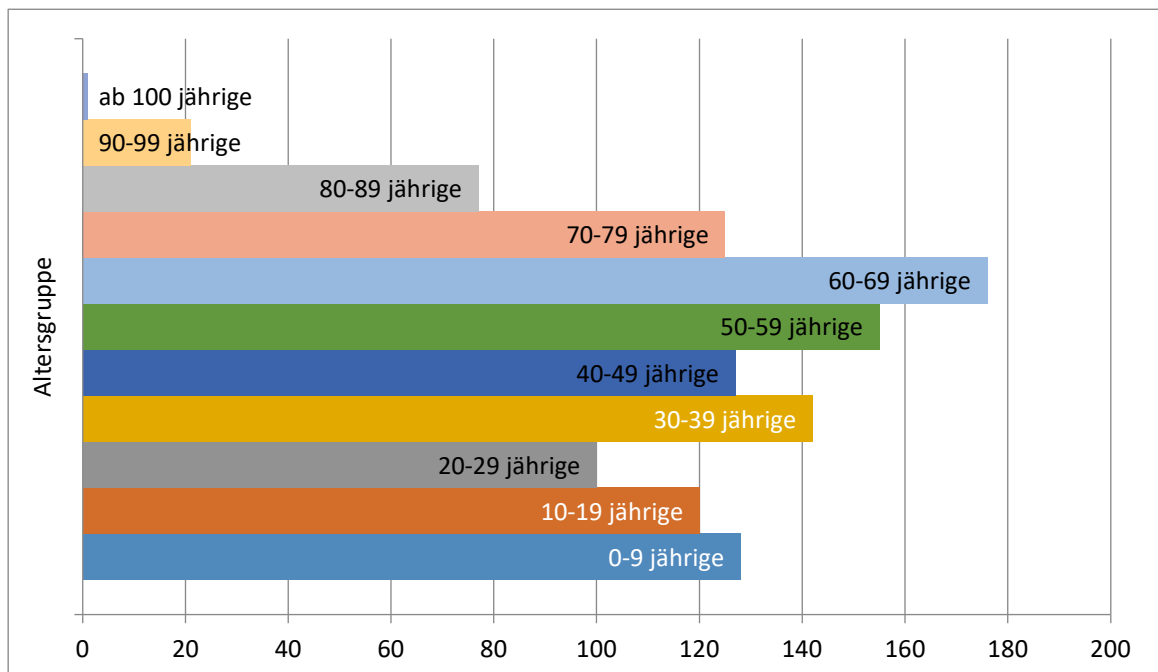
(Auszug des Haushaltsrundschriften des Ministerium des Innern und für Sport Rheinland-Pfalz)

2. Statistische Daten

2.1 Einwohner (mit Hauptwohnsitz) zum 30.06.2025: 1.172



2.2 Altersstruktur (Einwohner zum 30.06.2025)



2.3 Katasterfläche

Die Katasterfläche der Ortsgemeinde Oberfell beträgt 546 ha.

3 Vorläufiges Jahresergebnis Haushaltsjahr 2025

3.1 Ergebnishaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.787.520,00	1.710.802,00	-76.718,00
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.862.570,00	-1.751.724,00	-110.846,00
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-75.050,00	-40.922,00	+34.128,00
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-24.500,00	-16.155,00	+8.345,00
Ordentliches Ergebnis	-99.550,00	-57.077,00	+42.473,00
Jahresergebnis	-99.550,00	-57.077,00	+42.473,00

3.2 Finanzhaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-78.840,00	-3.384,49	+75.455,51
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.200,00	32.199,03	+64.399,03
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	32.200,00	384.700,00	+352.500,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	38.350,00	40.991,76	+2.641,76
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG	117.190,00	-375.249,94	-492.439,94
Saldo durchlaufende Gelder	0,00	2.727,16	+2.727,16

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	8	1.757.944,09	1.787.520	1.795.580	1.804.480	1.837.555	1.855.355
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	15	-1.771.680,38	-1.862.570	-1.921.890	-1.875.805	-1.909.275	-1.923.835
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	16	-13.736,29	-75.050	-126.310	-71.325	-71.720	-68.480
Zins- u. sonst. Finanzerträge	17	185,00	0	0	0	0	0
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	18	-19.282,23	-24.500	-26.000	-25.250	-31.800	-31.200
Ordentliches Ergebnis	20	-32.833,52	-99.550	-152.310	-96.575	-103.520	-99.680
Außerordentliches Ergebnis	21	0	0	0	0	0	0
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	22	0,00	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	23	-32.833,52	-99.550	-152.310	-96.575	-103.520	-99.680

4.1.2. Wesentliche Abweichungen (Vorjahr)

Pos. 1 - Steuern und ähnliche Abgaben

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	1.296.000	1.277.150	+18.850
<i>davon:</i>			
Grundsteuer A	2.400	1.850	+550
Grundsteuer B	216.000	217.200	-1.200
Gewerbesteuer	220.000	240.000	-20.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	729.300	696.100	+33.200
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	41.500	33.900	+7.600
Hundesteuer	3.200	3.800	-600
Kulturförderabgabe	8.000	9.000	-1.000
Familienleistungsausgleich	75.600	75.300	-300

Die Hebesätze für die Realsteuern bleiben unverändert wie folgt:

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

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

Pos. 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	295.200	242.630	+52.570
<i>davon auszugsweise:</i>			
Schlüsselzuweisung A	148.100	108.550	+39.550
Schlüsselzuweisung B	57.900	47.200	+10.700

Die Steuerkraftmesszahl pro Einwohner stieg im Bemessungszeitraum vom 01.10.2024 bis 30.09.2025 auf 987,95 Euro (Vorjahr 1.014,12 Euro) und liegt damit weiterhin deutlich unter dem sog. Schwellenwert von 1.128,36 Euro (76,0 % des Landesdurchschnitts). Die Ortsgemeinde Oberfell erhält dadurch sowohl Schlüsselzuweisung A als auch Schlüsselzuweisung B.

Pos. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	78.700	88.600	-9.900
<i>davon auszugsweise:</i>			
Kostenerstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	85.300	75.100	-10.200

Unter die Kostenerstattungen von Gemeinden fällt die Erstattung der Ortsgemeinde Alken für die Kita. Hier muss aufgrund der letzten Abrechnung der Anteil der OG Alken an den Gesamtkosten der Kita höher deutlich niedriger geplant werden als 2025.

Pos. E 7 – Sonstige laufende Erträge

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	33.000	79.500	-46.500
<i>davon auszugsweise:</i>			
Erträge aus Auflösung SoPo kommunaler Finanzausgleich	0	44.000	-44.000

In 2025 konnte entsprechend der rechtlichen Vorgaben ein Sonderposten kommunaler Finanzausgleich aufgelöst und daher geplant werden. Für 2026 ist dies nicht möglich.

Pos. 9 – Personalaufwendungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	205.145	199.710	+5.435

Durch die tarifliche Lohnanpassung steigen die Personalkosten deutlich an.

Pos. 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	412.580	384.300	+19.600
<i>Davon auszugsweise:</i>			
Energiekosten (Strom, Wasser/Abwasser, Heizkosten, Abfallbeseitigung)	36.080	42.250	-6.170
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen	54.950	28.550	+26.400
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze)	38.850	54.050	-15.200
Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich/Gemeinde und Gemeindeverbände	220.000	196.400	+23.600

Die Aufwendungen für Energie sinken aufgrund der Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich Energie weiterhin. Dies spiegelt die Sinnhaftigkeit dieser Maßnahmen wider.

Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen/des Infrastrukturvermögens:

Für die WC Sanierung im Gemeindepark sowie weitere Reparaturen am Gemeindehaus werden insgesamt 7.000 Euro bereitgestellt. Für die Reparatur Dachfenster, die Fugenausbesserung Boden sowie allg. Unterhaltung in der Kita werden insgesamt 17.000 Euro veranschlagt. Für die Unterhaltung der Spielplätze sind 2.000 Euro veranschlagt. Für die Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze sind insgesamt 9.500 Euro berücksichtigt. Für die Unterhaltung der Bundesstraßen (Beete entlang Moselstraße) u.a. sind 3.000 Euro eingeplant. Für die Baumpflegearbeiten sind 5.500 Euro veranschlagt. Beim Friedhof sind 3.300 Euro für die Unterhaltung u.a. Reparatur Kriegerdenkmal eingeplant. Für die Unterhaltung der Wirtschaftswege sind 15.000 Euro vorgesehen. Für die Instandsetzung der Beleuchtung der Bürgerstube und des Gemeindegemeinschaftssaals sind 20.000 Euro berücksichtigt.

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

Pos. 11 – Abschreibungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	158.385	147.110	+11.275

Pos. 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	1.101.400	1.081.800	+19.600
<i>Davon auszugswise:</i>			
Grundschulumlage	54.000	42.650	+11.350
Gewerbsteuerumlage	19.300	21.000	-1.700
Kreisumlage	613.900	605.150	+8.750
Verbandsgemeindeumlage	408.200	406.000	+2.200

Die Grundschulumlage steigt aufgrund einiger Unterhaltungsmaßnahmen deutlich an.

Die Gewerbesteuerumlage sinkt aufgrund niedrigerer Gewerbesteuererträge.

Der Umlagesatz der Kreisverwaltung steigt von 46,58 % auf 47,00 % an. Dies führt zu entsprechenden Mehraufwendungen. Der Umlagesatz der Verbandsgemeinde bleibt gleich bei 31,25 %. Die Umlagezahlung steigt aufgrund der höheren Steuerkraft um 2.200 Euro an.

Pos. E 18 – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	26.000	24.500	-1.500

4.1.3. Entscheidungen für Veranschlagungen

- 11100.52310 Sanierung WC im Gemeindetrakt – 1.000 €; die Maßnahme war bereits im Haushalt 2024 und 2025 vorgesehen. Die Arbeiten sollen nun in einem kleineren Rahmen ausgeführt werden.
- 11100.52310 Reparaturen am Gemeindehaus – 5.000 €; am Gemeindehaus sind entsprechende Schäden festgestellt worden. Diese konnten in 2025 nur teilweise beseitigt werden. Die Maßnahme muss ausgeführt werden um weitere Schäden zu vermeiden.
- 36500.52310 Reparatur Dachfenster – 3.000 €; im Dach der Kita wurden bereits Schäden repariert. Hierbei wurde das beschädigte Dachfenster. Dies muss schnellstmöglich repariert werden.
- 36500.52310 Fugenausbesserung Boden – 4.000 €; die Fugen im Boden sind seit Jahren schadhaft und müssen dringend erneuert werden bevor auch der Boden an sich in Mitleidenschaft gezogen wird.
- 36600.52310 erhöhter Unterhaltungsaufwand auf den Spielplatz – 2.000 €; an einige Spielgeräten besteht weiterhin Handlungsbedarf. Damit die alle Spielgeräte auf den Spielplätzen benutzbar bleiben muss ein entsprechender Ansatz eingeplant werden.
- 54400.52330 Unterhaltung der Beete entlang der Moselstraße – 1.000 €; hier sind lediglich Restarbeiten auszuführen. Die Ortsgemeinde hat in 2025 kostengünstig die Maßnahme zur dauerhaften Reduzierung von jährlichen Kosten ausgeführt.
- 55110.52330 höherer Aufwand bei Baumpflegearbeiten – 5.000 €; aus verkehrssicherungsrechtlicher Sicht muss die Ortsgemeinde Baumfällungen an mehreren Stellen vornehmen. Es wird versucht sofern möglich diese Arbeiten durch die Gemeindearbeiter ausführen zu lassen.
- 55590.52330 All-in-One-Vertrag Wirtschaftswege und Weg Buchhöll sowie sonstigs - 15.000 €; Die Ortsgemeinde hat aufgrund der vielen anfallenden Reparaturen der Wald- und Wirtschaftswege einen Vertrag geschlossen. Die Kosten belaufen sich jährlich auf 14.000 € fest. Es werden durch das Unternehmen alle anfallenden Arbeiten im Bereich der Wegeunterhaltung ausgeführt.
- 55300.52310 Renovierung Kriegerdenkmal – 2.000 €; Das Kriegerdenkmal ist dringend sanierungsbedürftig. Aktuell muss es gar abgesperrt sein. Die Kirchengemeinde wird einen Großteil der Kosten tragen. Ggfls. entfallen allerdings auch Kosten auf die Ortsgemeinde, daher ist der Ansatz vorsorglich eingestellt.
- 11100.08220 Anschaffung Büroausstattung – 2.000 €, Die Möbel des Gemeindebüros sind sehr alt. Hier bedarf es einer neuen Ausstattung. Der Ansatz wurde gegenüber dem Vorjahr deutlich reduziert. Weiterhin muss durch die IT-Umstellung durch die VG Rhein-Mosel Hardware angeschafft werden.
- 11420.09100 Kauf von zwei Grundstücken (Weiherwies + Könginnenwingert) - 7.000 €; Die Grundstücke wurden der Ortsgemeinde recht günstig zum Kauf angeboten. Die Ortsgemeinde würde diese Grundstücke gerne als Ausgleichsflächen für mögliche spätere Projekte erwerben.
- 11430.09600 Bau eines Unterstellgebäudes für gemeindliche Gerätschaften sowie Bau einer Regenwasserzisterne - 260.000 €; die gemeindlichen Gerätschaften und der Traktor stehen

aktuell lediglich unter einem Carport. Hierdurch entstehen viele Schäden. Um dies zu vermeiden soll nun ein Bauhof (Unterstellgebäude) gebaut werden. Hierzu hat die Ortsgemeinde einen entsprechenden Förderantrag (I-Stock; 60 %) gestellt. Die Regenwasserzisterne wird mit 87 % gefördert.

- 36500.09600 Restkosten Umrüstung Beleuchtung auf LED und Anschaffung PV-Anlage Kita-Dach – 16.000 €; Die Restarbeiten der Umrüstung der Beleuchtung erfolgen Anfang des Jahres. Durch die PV-Anlage sollen langfristig Kosten eingespart werden. Darüber hinaus wird die PV-Anlage voraussichtlich auch gefördert.
- 54100.09600 Herstellung von 2 Laternen im Zuge der Glasfaseranbindung - 5.000 €; die Ortsgemeinde möchte Synergieeffekte nutzen und 2 Leuchten für eine bessere Ausleuchtung des Parkplatzes Mönchwinkel herstellen. Die Maßnahme konnte aufgrund Verzögerungen beim Glasfaserausbau noch nicht ausgeführt werden.
- 57312.08210 Anschaffung Spülmaschine – 5.000 €; Ersatz der defekten Spülmaschine zur weiteren Vermietung der Bürgerstube.
- 57312.08210 Neuanschaffung von 23 Tischen und 120 Stühlen für den Gemeindesaal - 24.000 €; Ein Teil der Tische und Stühle ist inzwischen sehr in Mitleidenschaft gezogen/teils defekt. Um weiterhin große Feiern und auch gemeindliche Veranstaltungen durchführen zu können muss dringend eine Neuanschaffung erfolgen.

4.1.4. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2026 schließt mit einem Jahresergebnis vom -152.310 € ab. Gemäß § 18 (1) Nr. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt somit nicht ausgeglichen.

4.1.5. Bemühungen Haushaltsausgleich

Auf eine Einzelaufzählung wird verzichtet. Die Ortsgemeinde Oberfell hat in ihren Beratungen zum Haushalt 2026 einige notwendige Veranschlagungen gestrichen. Die Ortsgemeinde Oberfell liegt bei der Grundsteuer B und Gewerbesteuer im oberen Teil in der Verbandsgemeinde. Die Haushaltsplanung 2026 erfolgte mit bedacht. Weitere Streichungen von Ansätzen wurden langfristig der Ortsgemeinde zum Nachteil führen.

Die Ortsgemeinde hat gezielt nur kaum Unterhaltungsmaßnahmen im Haushalt eingeplant um einen Haushaltsausgleich zu erreichen. Eine Streichung der vorhandenen Ansätze ist aus Sicht der Ortsgemeinde nicht mehr möglich. Es wurden alle Ansätze im Haushalt geprüft und auf ein Minimum reduziert. Die Verschlechterung des Jahresergebnisses im Vergleich zum Vorjahr ist lediglich auf höhere Grundschul-, Kreis- und Verbandsgemeinde-Umlage und auf die höhere Kostenerstattung an die Verbandsgemeinde für die Trägerschaft der Kita auf der Aufwandsseite sowie auf die niedrigere Kostenerstattung der OG Alken für die Kita sowie die fehlende Auflösung des Sopo kommunaler Finanzausgleich zurückzuführen. Die geringen Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben können dies nicht auffangen.

4.1.6. Darstellung Teilhaushalte, in welchen Fehlbetrag wesentlich verursacht wird

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung	Fehlbetrag -107.340 €
<u>Produkt 11100 Verwaltungssteuerung:</u> - Personalkosten 66.380 €	Fehlbetrag -81.380 €
<u>Produkt 11430 Bauhof:</u> - Personalkosten 16.025 €	Fehlbetrag -35.375 €

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Fehlbetrag -259.610 €

Produkt 36500 KiTa Oberfell:

- Kostenerstattung an die VG bzgl. Trägerschaft

Fehlbetrag -192.600 €

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt

Fehlbetrag -75.725 €

Produkt 54100 Gemeindestraßen:

- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen 40.500 €

Fehlbetrag -29.860 €

Produkt 55110 Öffentliche Grünflächen und Anlagen:

- Personalkosten 26.880 €

Fehlbetrag -32.580 €

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Fehlbetrag -144.235 €

Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

- Personalkosten 19.680 €

Fehlbetrag -27.930 €

Produkt 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:

- Personalkosten 29.060 €, Unterhaltung 15.000 €

Fehlbetrag -39.860 €

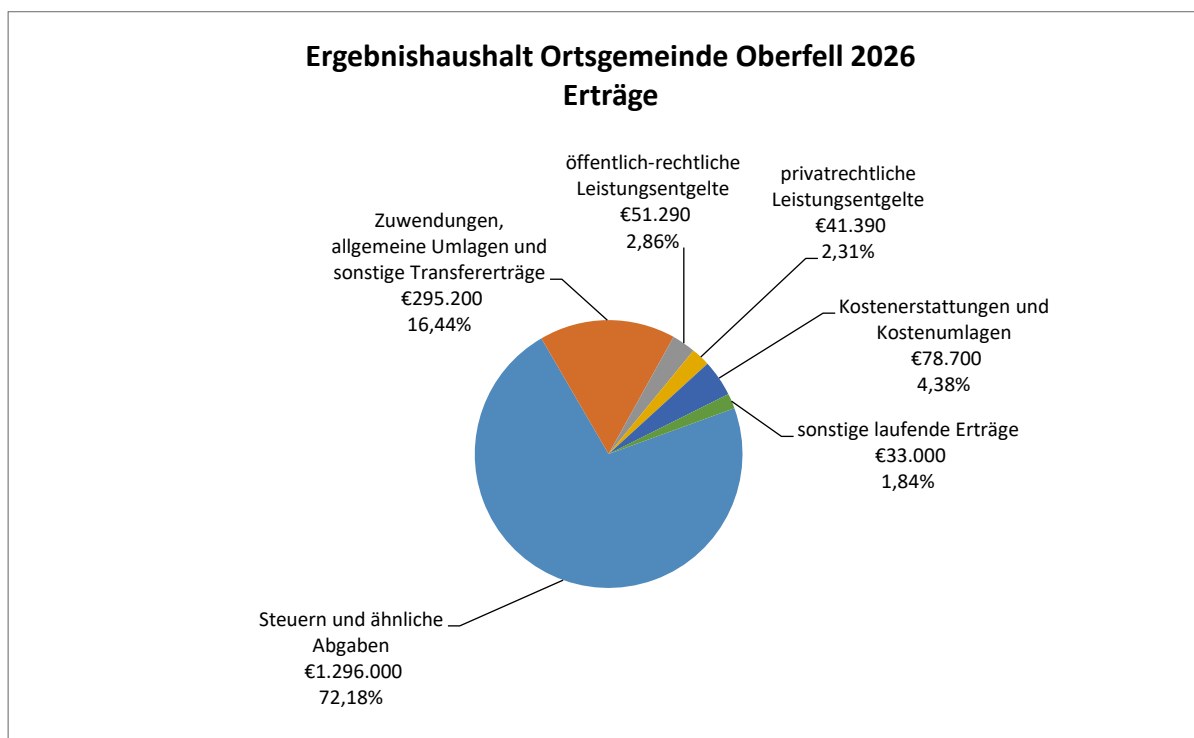
Produkt 57312 Bürgerstube, Bühne und Gemeindesaal:

- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen 34.200 €

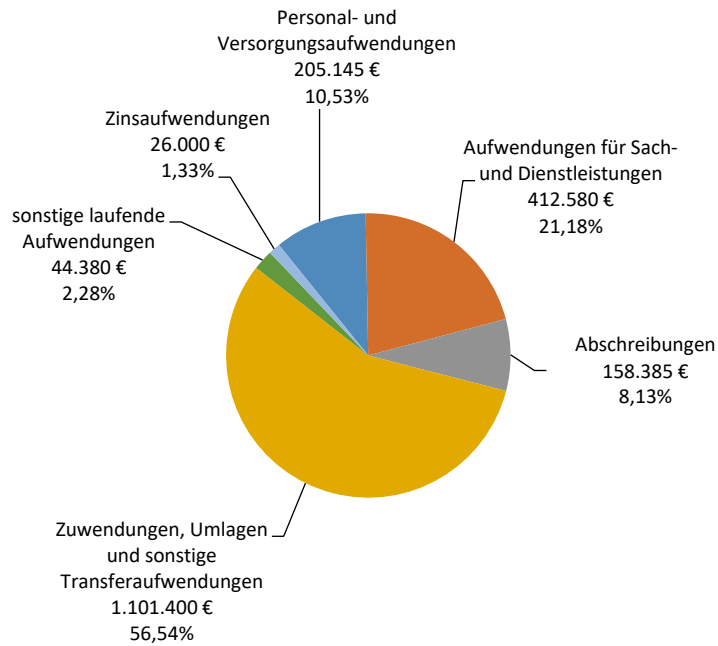
- Abschreibungen 17.000 €

Fehlbetrag -53.580 €

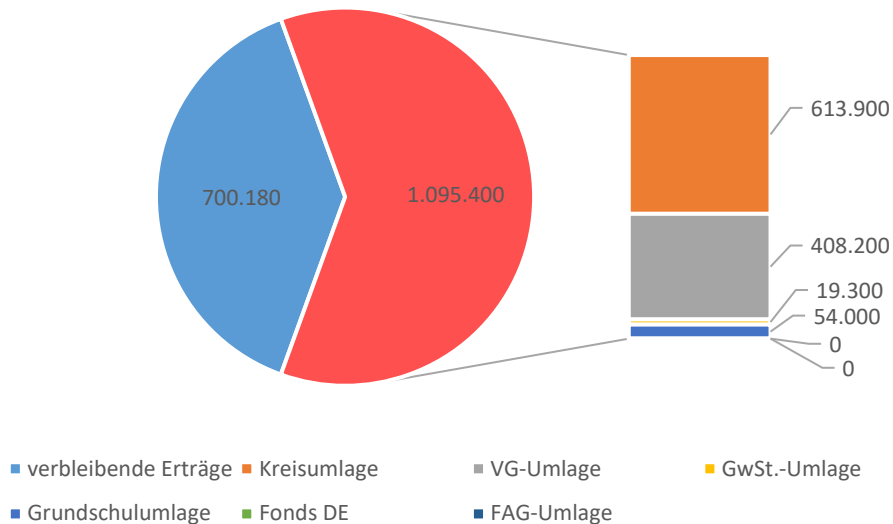
4.1.7. grafische Darstellungen

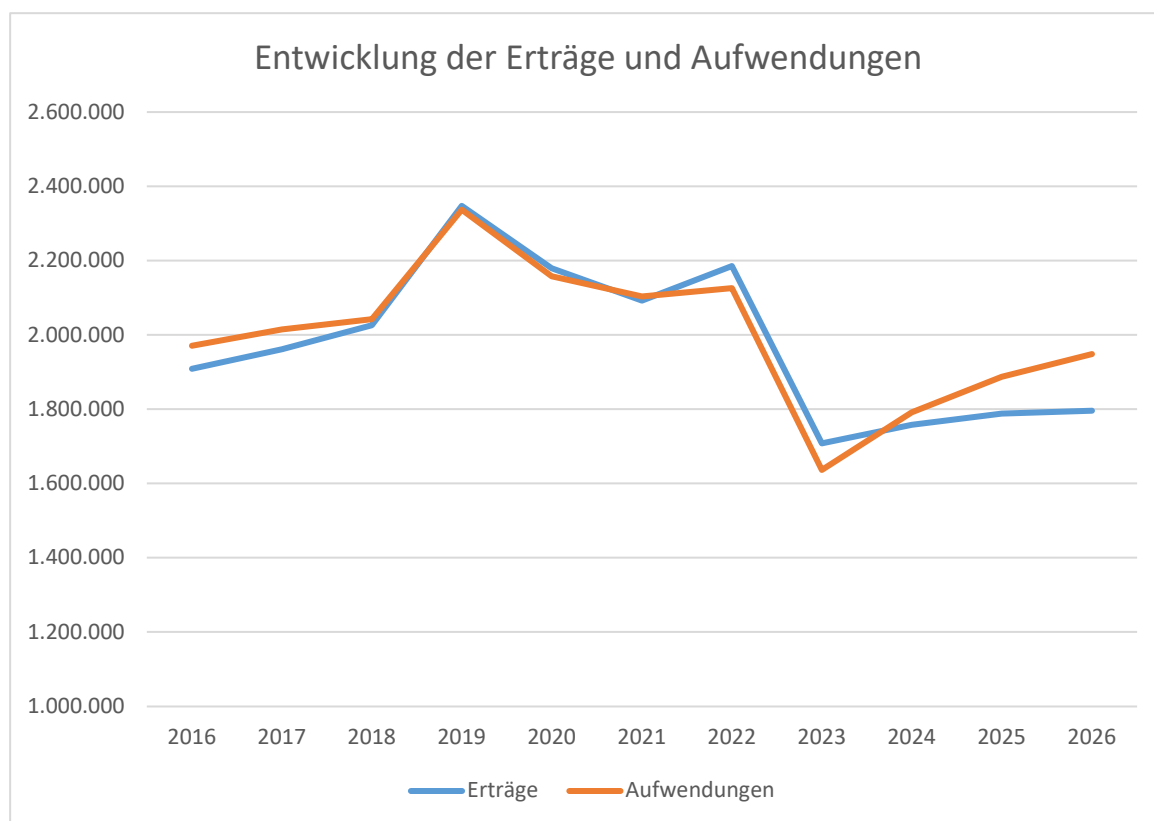


Ergebnishaushalt Ortsgemeinde Oberfell 2026 Aufwendungen



Verbrauch der Gesamterträge durch Umlagen





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	23	36.943,26	-78.840	-76.025	-20.190	-29.360	-29.370
Saldo Investitionstätigkeit	33	-173.690,31	-32.200	-307.100	37.600	64.200	-2.000
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	34	-136.747,05	-111.040	-383.125	17.410	34.840	-31.370
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	37	-25.206,96	-6.150	166.800	-38.950	-30.850	-19.100
Veränderung Liquiditätskredite	39	162.422,93	117.190	216.325	21.540	-3.990	50.470
Saldo Finanzierungstätigkeit	40	137.215,97	111.040	383.125	-17.410	-34.840	31.370
Saldo Durchlaufende Gelder	41	-468,92	0	0	0	0	0
Verwendung							
Finanzmittelüberschuss/Deckung							
Finanzmittelfehlbetrag	42	136.747,05	111.040	383.125	-17.410	-34.840	31.370

4.2.2 Investitionstätigkeit

4.2.2.1 Investitionen

Gemäß § 4 (12) GemHVO sind Investitionen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die vom Gemeinderat festgelegte Wertgrenze überschreiten, einzeln darzustellen. Die Wertgrenze wird in § 7 der Haushaltssatzung festgesetzt und liegt bei 0 €.

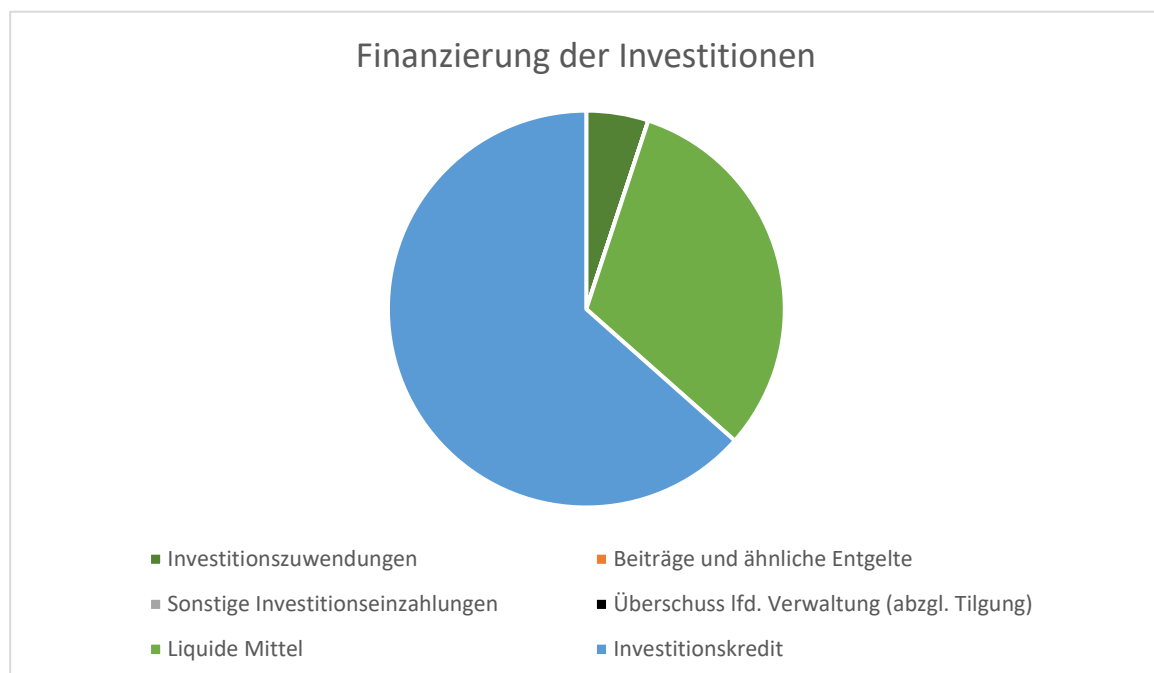
Der Haushaltsplan beinhaltet folgende Investitionen:

Teilfinanz-HH	Leistung	Maßnahme	HH-Ansatz (€)
1	11100	Anschaffung Büroausstattung und Hardware	2.500
1	11420	Kauf von zwei Grundstücken (Weiherwies + Königinnenwingert)	7.000
1	11430	Förderung KIPKI für Regenwasserzisterne	(Einz.) 8.700
1	11430	Anschaffung weiterer Gerätschaften für den Bauhof, Bau Unterstellgebäude für gemeindliche Gerätschaften (Teilzahlung) sowie Bau einer Regenwasserzisterne	263.000
2	36500	Förderung PV-Anlage Dach Kita	(Einz.) 7.700
2	36500	Restkosten Umrüstung Beleuchtung auf LED Kita und PV-Anlage Dach	16.000
3	54100	Herstellung von 2 Laternen Mönchswinkel	5.000
4	57312	Anschaffung neue Spülmaschine Bürgerstube sowie Neuanschaffung von 23 Tischen und 120 Stühlen für den Gemeindesaal	29.000
5	61200	Einlage ins Stammkapital AöR	1.000

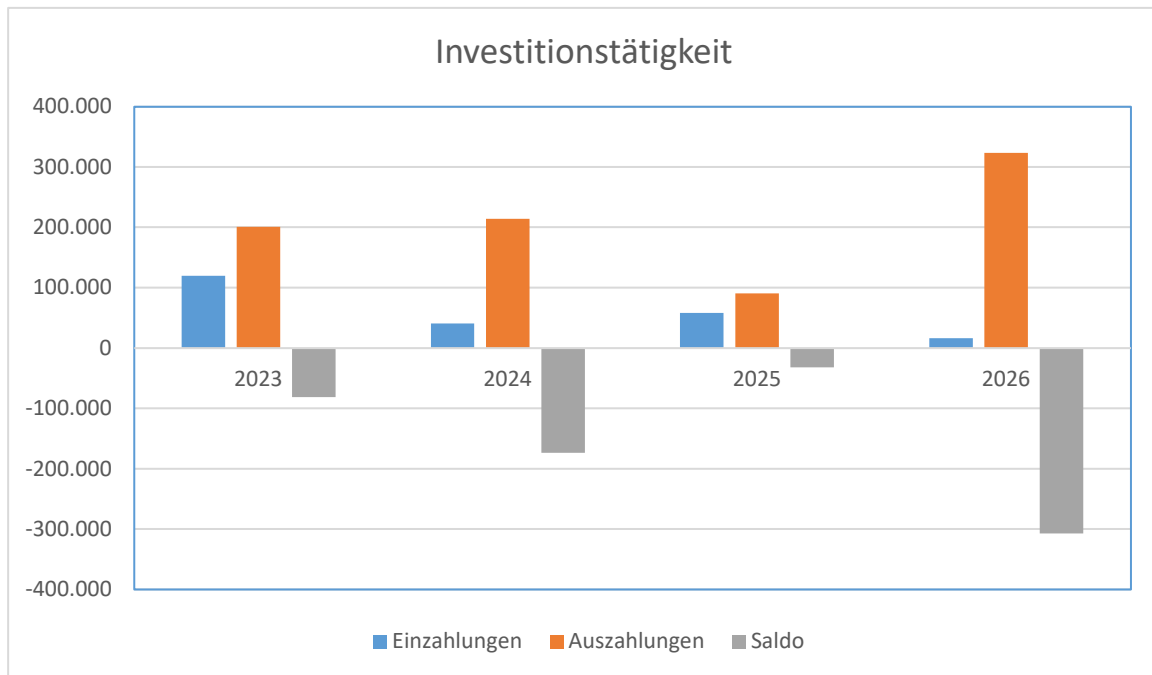
4.2.2.2. Finanzierung

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

Bezeichnung	Pos.	2026
		Plan
		€
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24	16.400
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	26	0
Überschuss lfd. Verwaltung (abzgl. Tilgung)	23-36	0
Liquide Mittel/Verbindlichkeiten gg. VG	---	101.800
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	35	205.300
Summe		323.500

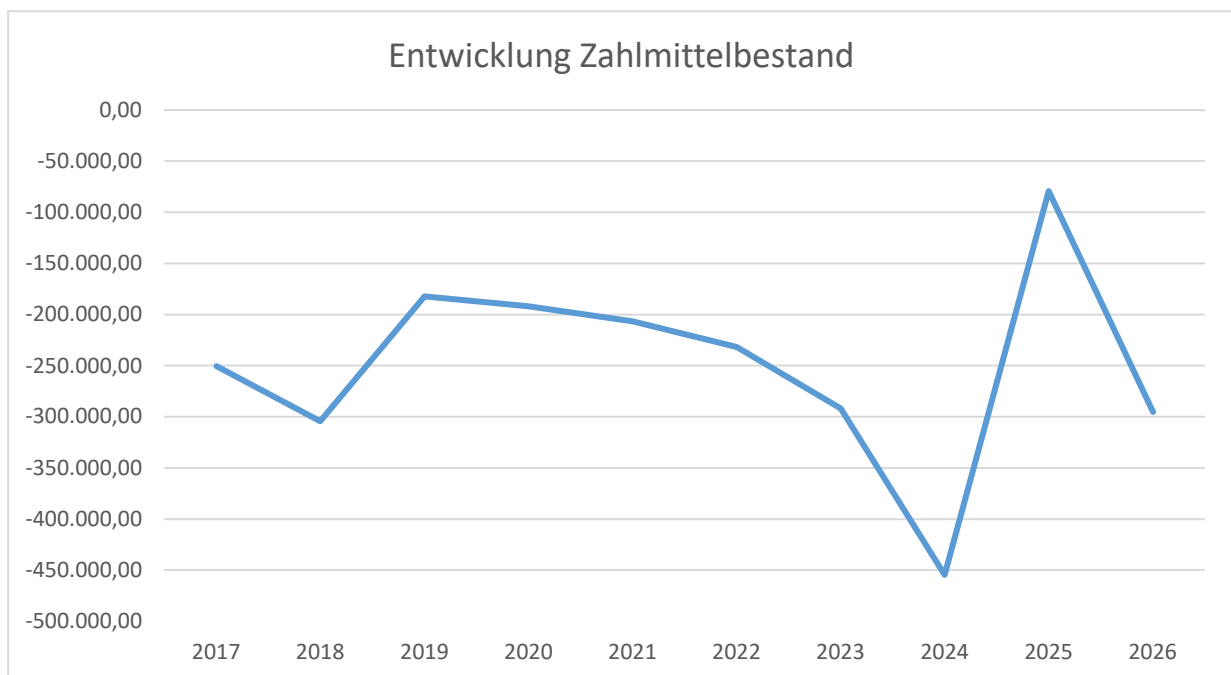


4.2.2.3. Entwicklung der Investitionen



4.2.3 Finanzierungstätigkeit

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



Mindest-Rückführungsbetrag:

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

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

Aufnahme Verbindlichkeiten 2025: 22.080 €
Tilgung 2025: 2.035 € (Mindest-Rückführungsbetrag)

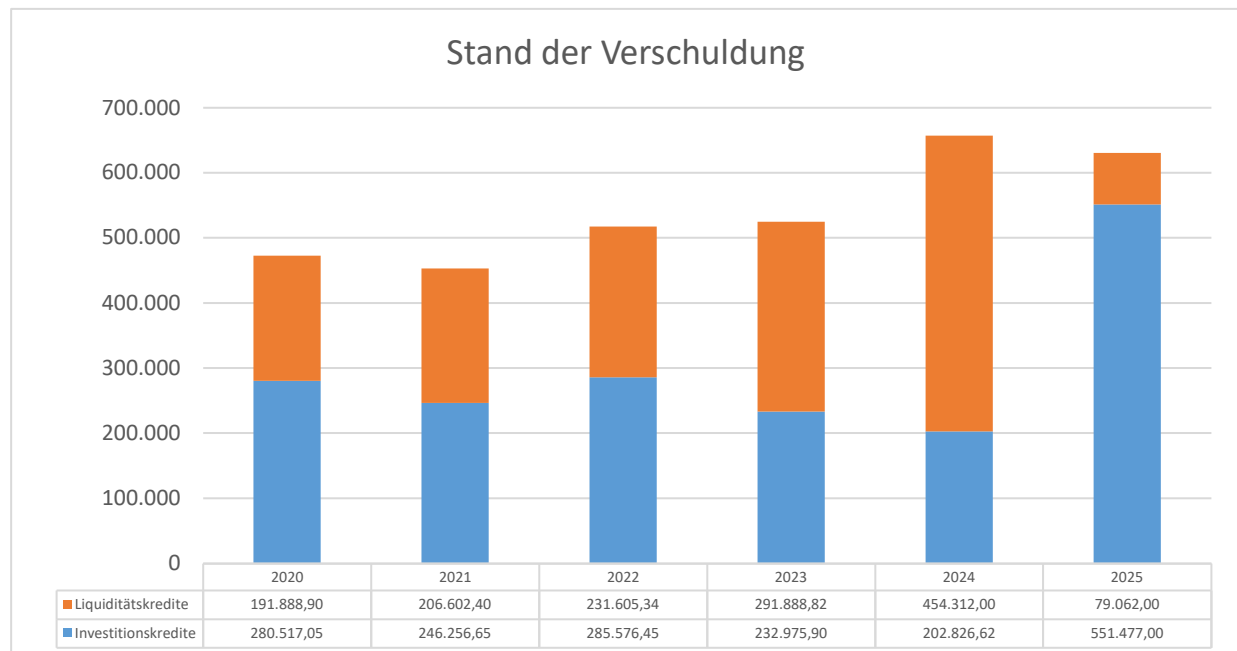
Aufnahme Verbindlichkeiten 2026: 216.325 €
Tilgung 2026: 2.035 € + 7.360 € (Mindest-Rückführungsbetrag + Tilgung neuer Verbindlichkeiten)

Aufnahme Verbindlichkeiten 2027: 21.540 €
Tilgung 2027: 2.035 € + 7.360 € + 72.108 € (MRB + Tilgung Verbindlichkeiten 2025 - 2026)

Aufnahme Verbindlichkeiten 2028: 0 €
Tilgung 2028: 2.035 € + 7.360 € + 72.108 € + 7.180 € (MRB + Tilgung Verbindl. 2025 - 2027)

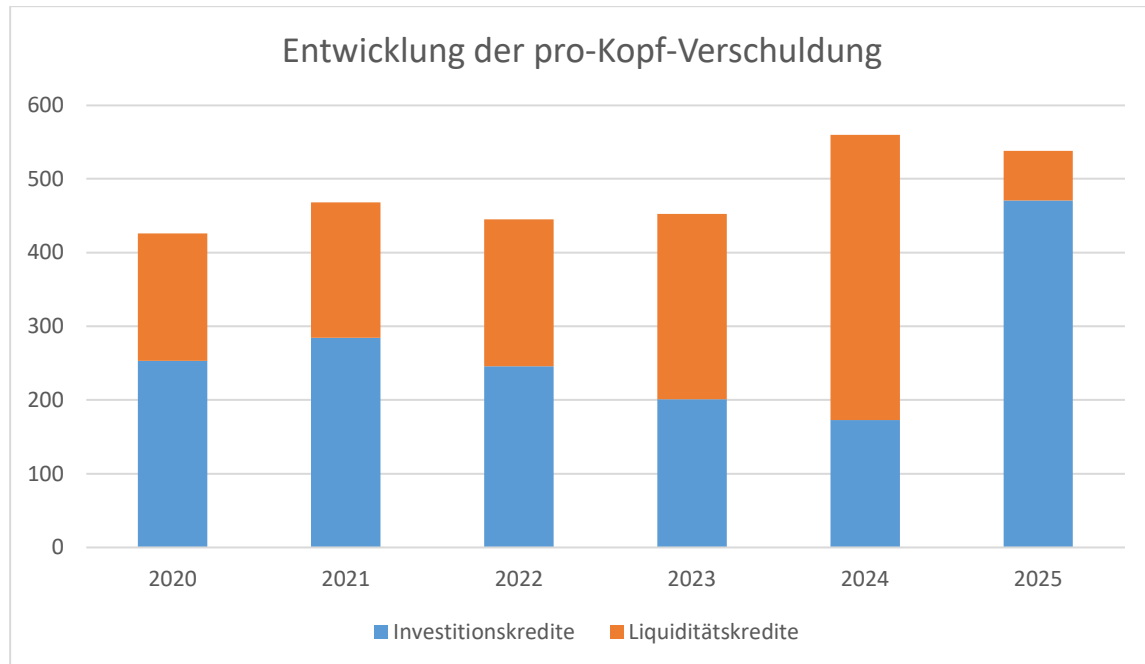
Aufnahme Verbindlichkeiten 2029: 50.470 €
Tilgung 2028: 2.035 € + 72.108 € + 7.180 € (MRB + Tilgung Verbindl. 2026 - 2027)

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



Entwicklung der pro-Kopf-Verschuldung:

Jahr	Einwohner (30.06.)	Investitions- kredite	Liquiditäts- kredite	Summe
2020	1.109	252,95 €	173,03 €	425,98 €
2021	1.125	284,31 €	183,65 €	425,98 €
2022	1.162	245,76 €	199,32 €	445,08 €
2023	1.160	200,84 €	251,63 €	452,47 €
2024	1.174	172,77 €	386,98 €	559,75 €
2025	1.172	470,54 €	67,46 €	538,00 €

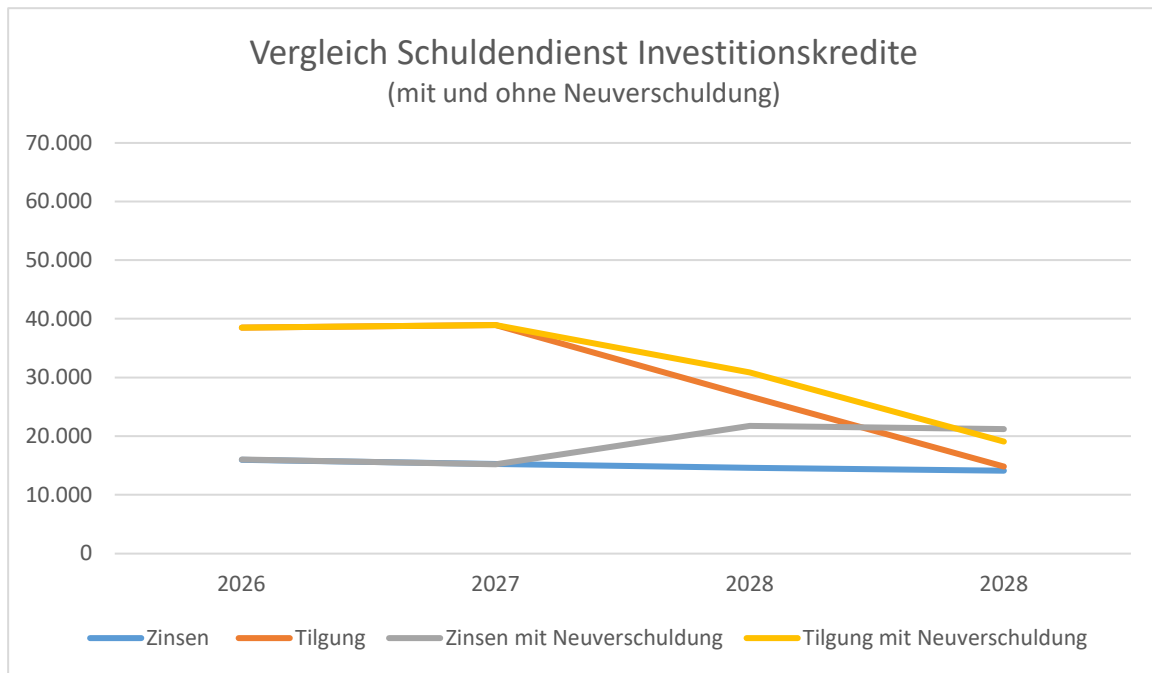


Die „pro-Kopf-Verschuldung“ errechnet sich aus den Kreditständen der o.a. Tabelle und den Einwohnerzahlen zum 30.06. des jeweiligen Vorjahres (Einwohner mit Hauptwohnsitz).

4.2.4 Ausblick

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

Bezeichnung	2026	2027	2028	2029
	Plan	Plan	Plan	Plan
	€	€	€	€
Aufnahme Investitionskredite	205.300	0	0	0
Erhöhung Tilgungsleistungen	---	0	4.100	4.250
Mehraufwand Zinsen	---	0	7.200	7.050
Veränderung Zahlungsmittelbestand	-216.325	-21.540	3.990	-50.470



4.2.5. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt 2026 schließt in der Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. 23) mit -76.025 € ab. Der Betrag reicht somit nicht aus um die Auszahlungen für bereits aufgenommene Investitionskredite (Pos. 36; 38.500 €) zu decken.

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

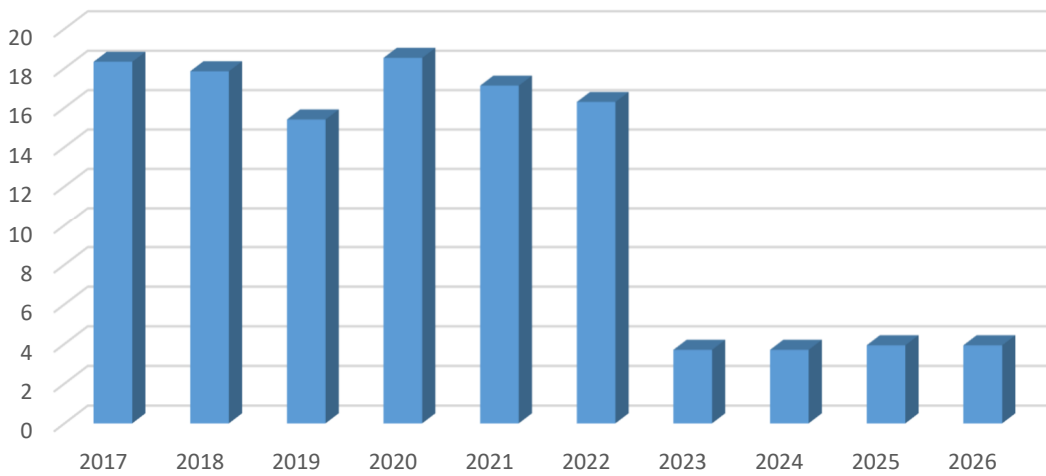
5. Stellenplan

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

Die Gesamtzahl der ausgewiesenen Stellen beträgt im Haushaltsjahr 2026 insgesamt 3,93 Stellen. Er hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

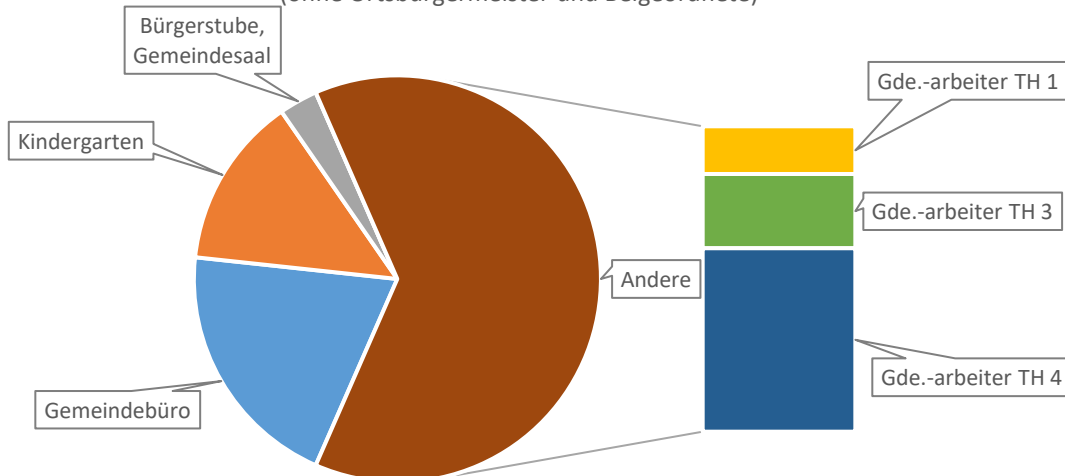
Der starke Rückgang im Diagramm resultiert aus der Übernahme der Kita-Trägerschaft durch die Verbandsgemeinde Rhein-Mosel zum 01.01.2023. Das Personal ging ab diesem Datum auf die Verbandsgemeinde entsprechend über.

Entwicklung Personalbestand

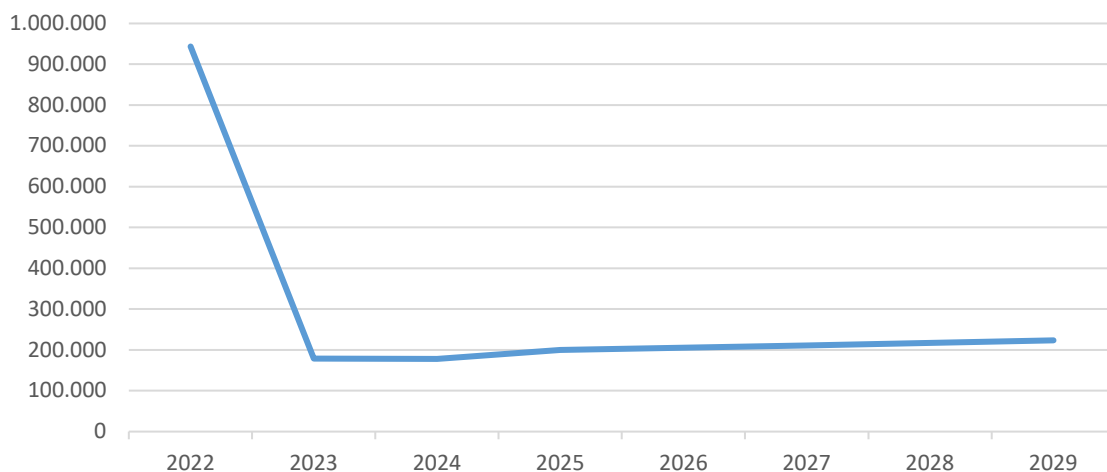


Aufteilung Personal

(ohne Ortsbürgermeister und Beigeordnete)



Personal- und Versorgungsaufwendungen





Vorbericht

- Anlagen -

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) ¹			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-10.637
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	59.205
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	71.281
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-32.834
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-99.550
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-152.310
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-164.845
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-96.575
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-103.520
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-99.680
11	Summe		-464.620

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	46.233	34.260	0	11.973
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	85.432	34.273	0	51.159
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	71.209	52.601	0	18.608
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	36.943	25.207	0	11.736
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-78.840	38.350	2.035	-119.225
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-76.025	38.500	9.395	-123.920
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)		84.952	223.191	11.430	-149.669
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-20.190	38.950	81.503	-140.643
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-29.360	30.850	88.683	-148.893
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-29.370	19.100	81.323	-129.793
11	Summe		6.032	312.091	262.939	-568.998

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.

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2025-31.12.2026

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2026	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2026	Tilgung Jahr 2026	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2026
Gemeinde 12 Oberfell								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 12_0001	DZHYP	15.09.2003 153.220,00	27.783,82	0,00	231,36	8.471,56	0,00	19.312,26
P 12_0005	DZHYP	12.12.2012 190.126,02	25.338,02	0,00	473,44	12.676,00	0,00	12.662,02
P 12_0008	DZHYP	15.02.2017 43.144,21	34.941,69	0,00	428,78	969,10	0,00	33.972,59
P 12_0009	DZHYP	28.03.2019 60.148,70	19.287,51	0,00	111,95	6.209,69	0,00	13.077,82
P 12_0010	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 73.592,69	65.169,55	0,00	798,19	2.137,89	0,00	63.031,66
P 12_0011	Deutsche Kreditbank (DKB)	29.03.2025 384.700,00	378.956,59	0,00	13.948,60	8.017,76	0,00	370.938,83
Summe Darlehensart 1		904.931,62	551.477,18	0,00	15.992,32	38.482,00	0,00	512.995,18
Summe Gemeinde 12		904.931,62	551.477,18	0,00	15.992,32	38.482,00	0,00	512.995,18
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2026	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2026	Tilgung Jahr 2026	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2026
Endsumme		904.931,62	551.477,18	0,00	15.992,32	38.482,00	0,00	512.995,18

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2026-31.12.2027

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2027	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2027	Tilgung Jahr 2027	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2027
Gemeinde 12 Oberfell								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 12_0001	DZHYP	15.09.2003 153.220,00	19.312,26	0,00	151,45	8.551,47	0,00	10.760,79
P 12_0005	DZHYP	12.12.2012 190.126,02	12.662,02	0,00	181,89	12.662,02	0,00	0,00
P 12_0008	DZHYP	15.02.2017 43.144,21	33.972,59	0,00	416,72	981,16	0,00	32.991,43
P 12_0009	DZHYP	28.03.2019 60.148,70	13.077,82	0,00	70,87	6.250,77	0,00	6.827,05
P 12_0010	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 73.592,69	63.031,66	0,00	771,55	2.164,53	0,00	60.867,13
P 12_0011	Deutsche Kreditbank (DKB)	29.03.2025 384.700,00	370.938,83	0,00	13.646,97	8.319,39	0,00	362.619,44
Summe Darlehensart 1		904.931,62	512.995,18	0,00	15.239,45	38.929,34	0,00	474.065,84
Summe Gemeinde 12		904.931,62	512.995,18	0,00	15.239,45	38.929,34	0,00	474.065,84
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2027	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2027	Tilgung Jahr 2027	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2027
Endsumme		904.931,62	512.995,18	0,00	15.239,45	38.929,34	0,00	474.065,84

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2027-31.12.2028

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2028	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2028	Tilgung Jahr 2028	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2028
Gemeinde 12 Oberfell								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 12_0001	DZHYP	15.09.2003 153.220,00	10.760,79	0,00	70,78	8.632,14	0,00	2.128,65
P 12_0008	DZHYP	15.02.2017 43.144,21	32.991,43	0,00	404,49	993,39	0,00	31.998,04
P 12_0009	DZHYP	28.03.2019 60.148,70	6.827,05	0,00	29,50	6.292,14	0,00	534,91
P 12_0010	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 73.592,69	60.867,13	0,00	744,59	2.191,49	0,00	58.675,64
P 12_0011	Deutsche Kreditbank (DKB)	29.03.2025 384.700,00	362.619,44	0,00	13.334,01	8.632,35	0,00	353.987,09
Summe Darlehensart 1		714.805,60	474.065,84	0,00	14.583,37	26.741,51	0,00	447.324,33
Summe Gemeinde 12		714.805,60	474.065,84	0,00	14.583,37	26.741,51	0,00	447.324,33
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2028	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2028	Tilgung Jahr 2028	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2028
Endsumme		714.805,60	474.065,84	0,00	14.583,37	26.741,51	0,00	447.324,33

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2028-31.12.2029

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2029	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2029	Tilgung Jahr 2029	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2029
Gemeinde 12 Oberfell								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 12_0001	DZHYP	15.09.2003 153.220,00	2.128,65	0,00	5,00	2.128,65	0,00	0,00
P 12_0008	DZHYP	15.02.2017 43.144,21	31.998,04	0,00	392,11	1.005,77	0,00	30.992,27
P 12_0009	DZHYP	28.03.2019 60.148,70	534,91	0,00	0,88	534,91	0,00	0,00
P 12_0010	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 73.592,69	58.675,64	0,00	717,28	2.218,80	0,00	56.456,84
P 12_0011	Deutsche Kreditbank (DKB)	29.03.2025 384.700,00	353.987,09	0,00	13.009,27	8.957,09	0,00	345.030,00
Summe Darlehensart 1		714.805,60	447.324,33	0,00	14.124,54	14.845,22	0,00	432.479,11
Summe Gemeinde 12		714.805,60	447.324,33	0,00	14.124,54	14.845,22	0,00	432.479,11
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2029	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2029	Tilgung Jahr 2029	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2029
Endsumme		714.805,60	447.324,33	0,00	14.124,54	14.845,22	0,00	432.479,11



Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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	40.498,00	58.300	16.400	150.000	66.200	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	214.188,31	90.500	323.500	112.400	2.000	2.000
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-173.690,31	-32.200	-307.100	37.600	64.200	-2.000

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

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals¹			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € ²	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (2023)	1.507.682,60	
2	+ geplantes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-32.833,52	1.474.849,08
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-99.550,00	1.375.299,08
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-152.310,00	1.222.989,08
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-96.575,00	1.126.414,08
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-103.520,00	1.022.894,08
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-99.680,00	923.214,08

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Oberfell für das Haushaltsjahr 2026 vom 09.04.2026

Der Ortsgemeinderat Oberfell hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 29.01.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1.	im Ergebnishaushalt	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.795.580,00 Euro
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.947.890,00 Euro
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-152.310,00 Euro
2.	im Finanzhaushalt	
	die ordentlichen Einzahlungen auf	1.694.480,00 Euro
	die ordentlichen Auszahlungen auf	1.770.505,00 Euro
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-76.025,00 Euro
	die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00 Euro
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00 Euro
	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 Euro
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	16.400,00 Euro
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	323.500,00 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-307.100,00 Euro
	die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	421.625,00 Euro
	die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	38.500,00 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹	383.125,00 Euro
	der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	2.132.505,00 Euro
	der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	2.132.505,00 Euro
	Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	-216.325,00 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

- zinslose Kredite auf	0,00 Euro
- verzinsten Kredite auf	205.300,00 Euro
Summe	205.300,00 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

754.266 Euro

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

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

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

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

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres	<u>1.474.849 Euro</u>
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres	<u>1.375.299 Euro</u>
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres	<u>1.222.989 Euro</u>

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

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

Ortsgemeinde Oberfell _____ Oberfell, den 09.04.2026

(Dienstsiegel)

Sabine Meurer
Ortsbürgermeisterin

Hinweis:

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

Kredite

Gem. §§ 95 Abs. 4 Nr. 2 und 103 Abs. 2 GemO erteilen wir hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für den in § 2 der Haushaltssatzung festgesetzten Gesamtbetrag der Investitionskredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Ortsgemeinde Oberfell in Höhe von **205.300 EUR**.

Verpflichtungsermächtigungen

Genehmigungspflichtige Verpflichtungsermächtigungen sind für das Haushaltsjahr 2026 nicht veranschlagt.

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

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

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

2023 gehalten, jährlich für den Gesamtbetrag der Investitionskredite, für den die Gemeinde eine Gesamtgenehmigung der Kommunalaufsicht im Sinne von § 103 Abs. 2 GemO erwartet, darzustellen, in welchem Umfang sie ihre Einnahmen erhöhen werden, um eine ihre dauernde Leistungsfähigkeit gefährdende Zunahme des Standes der Investitionsschulden zu vermeiden (Anlage 1 des Ministerschreibens). Gemäß Anlage 1 des Ministerschreibens würde dies perspektivisch eine jährliche Erhöhung der Hebesätze für die Grundsteuer B und Gewerbesteuer von jeweils 12 Prozentpunkten für die nächsten 20 Jahre bedeuten.

Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Gem. §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 und 105 Abs. 3 GemO erteilen wir hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für den in § 4 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Höhe von **754.266 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, 20.04.2026 bis Dienstag, 28.04.2026

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 Oberfell, gilt die Telefon-Durchwahl 02607 / 49169.

Oberfell, den 09.04.2026

(Dienstsiegel)

Sabine Meurer
Ortsbürgermeisterin

Hinweis gemäß § 24 Abs. 6 GemO:

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

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

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

Ergebnishaushalt



Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

fd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 1		Steuern und ähnliche Abgaben	1.221.845,53	1.277.150	1.296.000	1.335.200	1.367.100	1.397.300
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	272.854,50	242.630	295.200	277.450	278.625	278.625
		davon Auflösung Sonderposten	54.887,60	56.300	60.350	57.200	58.375	58.375
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.721,49	53.100	51.290	38.840	38.840	26.340
		davon Auflösung Sonderposten	43.627,34	43.600	39.750	27.300	27.300	14.800
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.033,60	46.540	41.390	41.390	41.390	41.390
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.946,56	88.600	78.700	78.600	78.600	78.700
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	61.542,41	79.500	33.000	33.000	33.000	33.000
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.757.944,09	1.787.520	1.795.580	1.804.480	1.837.555	1.855.355
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	177.936,90	199.710	205.145	211.050	217.160	223.660
		davon Zuführungen zu Rückstellungen	3.522,00	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	328.919,61	384.300	412.580	362.880	362.180	361.080
E 11	-	Abschreibungen	151.774,10	147.110	158.385	142.885	141.835	125.485
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.014.194,87	1.081.800	1.101.400	1.120.200	1.149.300	1.174.300
E 13	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	98.854,90	49.650	44.380	38.790	38.800	39.310
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.771.680,38	1.862.570	1.921.890	1.875.805	1.909.275	1.923.835
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-13.736,29	-75.050	-126.310	-71.325	-71.720	-68.480
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	185,00	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19.282,23	24.500	26.000	25.250	31.800	31.200
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-19.097,23	-24.500	-26.000	-25.250	-31.800	-31.200
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	-32.833,52	-99.550	-152.310	-96.575	-103.520	-99.680
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)	-32.833,52	-99.550	-152.310	-96.575	-103.520	-99.680

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

Finanzhaushalt



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

fd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.218.593,56	1.277.150	1.296.000	1.335.200	1.367.100	1.397.300
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	217.011,35	186.330	234.850	220.250	220.250	220.250
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.544,15	9.500	11.540	11.540	11.540	11.540
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.778,26	46.540	41.390	41.390	41.390	41.390
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.100,17	88.600	78.700	78.600	78.600	78.700
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	36.102,62	34.000	32.000	32.000	32.000	32.000
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	1.643.130,11	1.642.120	1.694.480	1.718.980	1.750.880	1.781.180
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	174.612,59	196.710	201.145	207.050	213.160	219.660
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	368.445,47	384.300	412.580	362.880	362.180	361.080
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.014.575,54	1.081.800	1.101.400	1.120.200	1.149.300	1.174.300
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	21.102,16	33.650	29.380	23.790	23.800	24.310
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	1.578.735,76	1.696.460	1.744.505	1.713.920	1.748.440	1.779.350
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	64.394,35	-54.340	-50.025	5.060	2.440	1.830
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.467,67	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	28.918,76	24.500	26.000	25.250	31.800	31.200
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-27.451,09	-24.500	-26.000	-25.250	-31.800	-31.200
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	36.943,26	-78.840	-76.025	-20.190	-29.360	-29.370
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)	36.943,26	-78.840	-76.025	-20.190	-29.360	-29.370
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.198,00	58.300	16.400	150.000	66.200	0
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.300,00	0	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.000,00	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	40.498,00	58.300	16.400	150.000	66.200	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	214.188,31	89.500	322.500	112.400	2.000	2.000
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	214.188,31	90.500	323.500	112.400	2.000	2.000
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-173.690,31	-32.200	-307.100	37.600	64.200	-2.000
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-136.747,05	-111.040	-383.125	17.410	34.840	-31.370
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	32.200	205.300	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	25.206,96	38.350	38.500	38.950	30.850	19.100
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-25.206,96	-6.150	166.800	-38.950	-30.850	-19.100



Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		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)	0,00	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	162.422,93	117.190	216.325	21.540	-3.990	50.470
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	137.215,97	111.040	383.125	-17.410	-34.840	31.370
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-468,92	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	136.747,05	111.040	383.125	-17.410	-34.840	31.370
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	-468,92	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	11.736,30	-117.190	-114.525	-59.140	-60.210	-48.470
F 45	nachrichtlich: Mindestrückführungsbetrag	0,00	-2.035	-9.395	-81.503	-88.683	-81.323

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

Teilhaushalte

Übersicht



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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	-80.622,74	-99.290	-107.340	-100.170	-100.385	-102.710
2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales	-172.788,02	-206.700	-259.610	-246.220	-246.330	-246.140
3 Gestaltung Umwelt	-69.231,92	-90.920	-75.725	-79.980	-80.535	-77.990
4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-88.183,64	-122.890	-144.235	-125.955	-128.270	-130.640
5 Finanzen	377.992,80	420.250	434.600	455.750	452.000	457.800
Gesamt:	-32.833,52	-99.550	-152.310	-96.575	-103.520	-99.680

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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	-73.292,21	-130.140	-358.190	-48.970	-24.035	-92.510
2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales	-224.764,40	-181.300	-257.410	-234.770	-235.030	-234.890
3 Gestaltung Umwelt	-128.672,18	-71.320	-54.225	-56.380	-57.235	-58.090
4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-115.862,19	-103.530	-146.900	-98.220	-100.860	-103.680
5 Finanzen	405.843,93	375.250	433.600	455.750	452.000	457.800
Gesamt:	-136.747,05	-111.040	-383.125	17.410	34.840	-31.370

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



Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

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	1.149,98	1.050	900	2.250	3.600	3.600
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.548,93	20.200	22.400	22.400	22.400	22.400
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.779,80	350	150	50	50	150
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	5.999,00	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	27.477,71	23.100	24.450	25.700	27.050	27.150
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	73.763,86	80.555	82.405	84.145	85.970	87.905
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.476,40	18.950	23.830	14.730	14.730	14.830
E 11	- Abschreibungen	8.419,06	9.500	10.850	12.850	12.750	12.800
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	11.441,13	13.385	14.705	14.145	13.985	14.325
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	108.100,45	122.390	131.790	125.870	127.435	129.860
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-80.622,74	-99.290	-107.340	-100.170	-100.385	-102.710
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-80.622,74	-99.290	-107.340	-100.170	-100.385	-102.710
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-80.622,74	-99.290	-107.340	-100.170	-100.385	-102.710

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	-70.971,44	-89.340	-94.390	-86.570	-88.235	-90.510
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	8.700	8.700	150.000	66.200	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	6.000,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000,00	8.700	8.700	150.000	66.200	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.320,77	49.500	272.500	112.400	2.000	2.000
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.320,77	49.500	272.500	112.400	2.000	2.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.320,77	-40.800	-263.800	37.600	64.200	-2.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-73.292,21	-130.140	-358.190	-48.970	-24.035	-92.510



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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 einschl. Gremien	-73.193,53	-78.780	-81.380	-75.490	-76.740	-77.950
11101	Ehrungen und Jubiläen	-931,69	-1.100	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
11420	Liegenschaften	1.649,22	1.475	1.600	1.300	1.600	1.300
11421	Wohnhaus Hauptstraße 18	4.555,09	3.000	3.295	3.285	3.275	3.265
11422	Wohnhaus Hauptstraße 60	4.351,38	3.730	3.410	3.400	3.390	3.380
11423	Feuerwehrhaus Schulstraße 2	4.113,32	4.110	6.110	6.110	6.110	6.110
11430	Bauhof	-17.756,48	-28.325	-35.375	-33.675	-32.820	-33.515
11460	Versicherungen	-3.172,48	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700	-3.800
12100	Statistik und Wahlen	-237,57	0	0	0	0	0
Gesamt:		-80.622,74	-99.290	-107.340	-100.170	-100.385	-102.710

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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 einschl. Gremien	-61.872,34	-80.980	-80.380	-72.090	-73.390	-74.600
11101	Ehrungen und Jubiläen	-1.029,70	-1.100	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
11420	Liegenschaften	1.369,57	-8.525	-5.400	1.300	1.600	1.300
11421	Wohnhaus Hauptstraße 18	4.112,08	4.300	4.595	4.585	4.575	4.565
11422	Wohnhaus Hauptstraße 60	4.663,90	3.930	3.610	3.600	3.590	3.580
11423	Feuerwehrhaus Schulstraße 2	4.594,20	4.660	6.660	6.660	6.660	6.660
11430	Bauhof	-21.719,87	-49.025	-282.275	12.075	38.130	-28.715
11460	Versicherungen	-3.172,48	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700	-3.800
12100	Statistik und Wahlen	-237,57	0	0	0	0	0
Gesamt:		-73.292,21	-130.140	-358.190	-48.970	-24.035	-92.510

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	ex- / intern

Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Satzungen, Beschlüsse

Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Erledigung allgemeiner Aufgaben und Vertretung der Ortsgemeinde nach außen. Information der Bevölkerung, Vorbereitung der Sitzungen der Gemeindegremien sowie Ausführung der gefassten Beschlüsse.

Zielgruppe
Einwohner, Gremien, Mitarbeiter

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	168,34	150	0	0	0	0
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	168,34	150	0	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	516,60	500	500	500	500	500
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige >>> Kostenerstattungen für Hausmeistertätigkeit in der Sporthalle	516,60	500	500	500	500	500
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32,80	50	50	50	50	50
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen >>>Erträge aus Kopien, Beglaubigungen und sonstigen Verwaltungsgebühren	32,80	50	50	50	50	50
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen >>> Auflösung der Rückstellung für Ehrensoldzahlungen	0,00	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	717,74	2.200	1.550	1.550	1.550	1.550
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	59.604,33	64.980	66.380	67.590	68.890	70.200
	50110000 Bürgermeister	13.908,00	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	50120000 Beigeordnete	0,00	500	500	500	500	500
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder >>> Entschädigung Fraktionsvorsitzende (700 €) Entschädigung "Digitale Ratsarbeit" (8 € pro Monat je Ratsmitglied; 1.600 €) sowie Sitzungsgelder (Ratsmitglieder 18,00 € und Beigeordnete 12,00 €)	4.344,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	50221000 Vergütungen >>> Beschäftigte: Bürokräft, Reinigungskraft; Aufteilung siehe Stellenplan	23.711,49	27.700	27.800	28.700	29.700	30.700
	50222000 Leistungszulagen	600,00	530	530	540	540	550
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.828,36	1.950	2.150	2.250	2.350	2.450
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	5.241,20	6.300	6.200	6.400	6.600	6.800
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige >>> Sozialversicherungsbeiträge Ortsbürgermeister und Vertreter	1.793,28	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
	50791000 Ehrensoldrückstellungen >>> Ehrensoldrückstellungen für zukünftige Zahlungen	3.522,00	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung

11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	4.656,00	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
	>>> laufende Ehrensoldzahlungen an Gottfried Thelen						
E 10 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.325,58	7.500	7.850	1.850	1.850	1.850
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	6.784,11	7.000	7.000	1.000	1.000	1.000
	>>> 2026 erneut veranschlagt: WC Sanierung (Reparaturen) im Gemeindetrakt (1.000 €), Reparaturen am Gemeindehaus (5.000 €)						
	2024: Reparatur Beleuchtung Ratssaal und Büroräume						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	362,47	500	350	350	350	350
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	179,00	0	500	500	500	500
E 11 -	Abschreibungen	781,46	950	500	400	350	350
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	781,46	950	500	400	350	350
E 14 -	Sonstige laufende Aufwendungen	6.199,90	7.550	8.200	7.200	7.200	7.100
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	308,56	250	300	300	300	300
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.622,50	1.200	1.300	1.300	1.300	1.200
	>>> Beitrag zur Unfallkasse RLP						
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.218,92	900	800	800	800	800
	>>> Miete Kopierer						
	56240000 Datenverarbeitung	278,49	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Virenschutz, Domainkosten u.a.						
	ab 2025: Nutzung Software der VG Rhein-Mosel (500 €)						
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	>>> 2026 erneut veranschlagt: Geschäftsaufwendungen in Form von Beratungskosten für die Gründung einer Anstalt des öffentlichen Rechts						
	56310000 Büromaterial	301,47	250	500	500	500	500
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	100	50	50	50	50
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.406,66	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	>>> ab 2026: Kosten für Glasfaservertrag						
	56343000 Miete, Leasing	41,65	50	0	0	0	0
	>>> Bank-Schließfach (bis 31.12.2025)						
	56410000 Versicherungsbeiträge	59,50	100	0	0	0	0
	>>> EDV-Versicherung						
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	655,78	700	750	750	750	750
	>>> Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund RLP						
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	100	100	100	100	100
	56990000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	306,37	400	400	400	400	400
	>>> Aufwand für Rats- und Ausschusssitzungen inkl. Sitzungsgelder, Info-Fahrt OG-Rat						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	73.911,27	80.980	82.930	77.040	78.290	79.500
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-73.193,53	-78.780	-81.380	-75.490	-76.740	-77.950
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-73.193,53	-78.780	-81.380	-75.490	-76.740	-77.950
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-73.193,53	-78.780	-81.380	-75.490	-76.740	-77.950

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	-61.872,34	-76.480	-77.880	-72.090	-73.390	-74.600
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	4.500	2.500	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	4.500	2.500	0	0	0
	>>> 2026 erneut veranschlagt: Anschaffung neue Büroausstattung (Bürotisch, -stuhl u.a.; Ansatzreduzierung ohne Anschaffung 2025 auf 1.000 €)						
	>>> 2026 erneut veranschlagt: Anschaffung Hardware bzgl. IT-Umstellung durch VG Rhein-Mosel (1.500 €)						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.500	2.500	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.500	-2.500	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-61.872,34	-80.980	-80.380	-72.090	-73.390	-74.600



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11101 Ehrungen und Jubiläen

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	---
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Ehrungen, Gratulationen bei Alters- oder Vereinsjubiläen
Zielgruppe	
Bürger, 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	931,69	1.100	1.500	1.500	1.500	1.500
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	931,69	1.100	1.500	1.500	1.500	1.500
	>>> 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)	931,69	1.100	1.500	1.500	1.500	1.500
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-931,69	-1.100	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-931,69	-1.100	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-931,69	-1.100	-1.500	-1.500	-1.500	-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	-1.029,70	-1.100	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.029,70	-1.100	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11420 Liegenschaften

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern

Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Satzungen, Beschlüsse, Verträge

Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	kostengünstige Unterhaltung und Bewirtschaftung sowie Vermietung/ Verpachtung gemeindeeigener Grundstücke (ohne kommunale Einrichtungen)

Zielgruppe
Einwohner, Mieter Pächter

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.005,26	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	44120000 Mieten und Pachten	2.005,26	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	>>> Pacht für Lagerplätze Buchhöl, Feldpacht						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	2.005,26	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336,08	500	400	400	400	400
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	336,08	500	400	400	400	400
	>>> Abwasser sowie Bündelausschreibungen (Strom und Gas)						
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	19,96	25	0	300	0	300
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	300	0	300
	>>> Bündelausschreibung Strom und Gas (alle 2 Jahre)						
	56810000 Grundsteuer	19,96	25	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	356,04	525	400	700	400	700
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	1.649,22	1.475	1.600	1.300	1.600	1.300
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	1.649,22	1.475	1.600	1.300	1.600	1.300
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	1.649,22	1.475	1.600	1.300	1.600	1.300

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	1.369,57	1.475	1.600	1.300	1.600	1.300
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	10.000	7.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	10.000	7.000	0	0	0
	>>> 2026: Kauf Grundstück (6.000 qm) Weiherwies (6.000 €) sowie Kauf Grundstück Königinnenwingert (1.000 €)						
	2025: Kauf von zwei Grundstücken (4.000 qm + 6.000 qm) Weiherwies (keine Auszahlungen erfolgt)						
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000	7.000	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11420 Liegenschaften

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000	-7.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	1.369,57	-8.525	-5.400	1.300	1.600	1.300



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11421 Wohnhaus Hauptstraße 18

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Satzungen, Beschlüsse, Verträge
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	wirtschaftliche Vermietung der gemeindeeigenen Mietwohnung
Zielgruppe	
Mieter	

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten >>> mtl. 520 € (Miete inkl. Nebenkosten)	6.615,63 6.615,63	6.600 6.600	6.600 6.600	6.600 6.600	6.600 6.600	6.600 6.600
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	6.615,63	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Wartung u.ä.	373,15 -424,38 535,50 262,03	1.750 1.000 500 250	1.550 800 500 250	1.550 800 500 250	1.550 800 500 250	1.550 800 500 250
E 11	- Abschreibungen 53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	1.287,76 1.287,76	1.300 1.300	1.300 1.300	1.300 1.300	1.300 1.300	1.300 1.300
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Wohngebäudeversicherung 56810000 Grundsteuer	399,63 196,92 202,71	550 300 250	455 250 205	465 260 205	475 270 205	485 280 205
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.060,54	3.600	3.305	3.315	3.325	3.335
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	4.555,09	3.000	3.295	3.285	3.275	3.265
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	4.555,09	3.000	3.295	3.285	3.275	3.265
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	4.555,09	3.000	3.295	3.285	3.275	3.265

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	4.112,08	4.300	4.595	4.585	4.575	4.565
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	4.112,08	4.300	4.595	4.585	4.575	4.565



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11422 Wohnhaus Hauptstraße 60

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Satzungen, Beschlüsse, Verträge
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	wirtschaftliche Vermietung der gemeindeeigenen Mietwohnung
Zielgruppe	
Mieter	

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten >>> mtl. 455 € (Miete + Nebenkosten)	5.411,44	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.411,44	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall >>> Wasser und Abwasser 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	661,35	1.200	900	900	900	900
E 11	- Abschreibungen 53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	165,24	200	200	200	200	200
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten >>> ab 2026: Kosten für Glasfaservertrag 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Wohngebäudeversicherung 56810000 Grundsteuer	233,47	270	890	900	910	920
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.060,06	1.670	1.990	2.000	2.010	2.020
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	4.351,38	3.730	3.410	3.400	3.390	3.380
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	4.351,38	3.730	3.410	3.400	3.390	3.380
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	4.351,38	3.730	3.410	3.400	3.390	3.380

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	4.663,90	3.930	3.610	3.600	3.590	3.580
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	4.663,90	3.930	3.610	3.600	3.590	3.580



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11423 Feuerwehrhaus Schulstraße 2

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Satzungen, Beschlüsse, Verträge
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	wirtschaftliche Vermietung der gemeindeeigenen Mietwohnung
Zielgruppe	
Mieter	

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	143,65	100	100	100	100	100
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	143,65	100	100	100	100	100
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.700	7.900	7.900	7.900	7.900
	44120000 Mieten und Pachten	0,00	5.700	7.900	7.900	7.900	7.900
	>>> Anpassung ab 2026						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.747,00	0	0	0	0	0
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.747,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.890,65	5.800	8.000	8.000	8.000	8.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.113,96	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.113,96	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
E 11	- Abschreibungen	624,53	650	650	650	650	650
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	624,53	650	650	650	650	650
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	38,84	40	40	40	40	40
	56410000 Versicherungsbeiträge	38,84	40	40	40	40	40
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.777,33	1.690	1.890	1.890	1.890	1.890
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	4.113,32	4.110	6.110	6.110	6.110	6.110
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	4.113,32	4.110	6.110	6.110	6.110	6.110
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	4.113,32	4.110	6.110	6.110	6.110	6.110

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	4.594,20	4.660	6.660	6.660	6.660	6.660
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	4.594,20	4.660	6.660	6.660	6.660	6.660



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	ex- / intern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	organisatorische Regelungen, Verträge
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Bauhofes, der Fahrzeuge und Gerätschaften.
Zielgruppe	
Einwohner	

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	837,99	800	800	2.150	3.500	3.500
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	837,99	800	800	2.150	3.500	3.500
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	5.999,00	0	0	0	0	0
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	5.999,00	0	0	0	0	0
	>>> 2024: Gewinn aus Verkauf Bagger						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	6.836,99	800	800	2.150	3.500	3.500
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.159,53	15.575	16.025	16.555	17.080	17.705
	50221000 Vergütungen	10.879,54	11.800	12.100	12.500	12.900	13.400
	50222000 Leistungszulagen	152,25	225	225	230	230	230
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	816,25	900	950	975	1.000	1.025
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.311,49	2.650	2.750	2.850	2.950	3.050
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.497,02	5.600	10.330	7.330	7.330	7.330
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	0	30	30	30	30
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	300	0	0	0	0
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	1.585,74	3.000	7.000	4.000	4.000	4.000
	>>> 2026: Erneuerung Kupplung Traktor (3.000 €)						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	549,24	800	800	800	800	800
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	944,06	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	417,98	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Kleinteile, Ungezieferspray, Schrauben, Farbe u.a.						
E 11	- Abschreibungen	5.560,07	6.400	8.200	10.300	10.250	10.300
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	0,00	0	0	2.250	4.500	4.500
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	4.566,50	4.900	6.550	6.150	4.150	4.150
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	993,57	1.500	1.650	1.900	1.600	1.650
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.376,85	1.550	1.620	1.640	1.660	1.680
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	864,33	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	56410000 Versicherungsbeiträge >>> Kfz-Versicherung	512,52	550	620	640	660	680
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	24.593,47	29.125	36.175	35.825	36.320	37.015
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-17.756,48	-28.325	-35.375	-33.675	-32.820	-33.515
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-17.756,48	-28.325	-35.375	-33.675	-32.820	-33.515
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-17.756,48	-28.325	-35.375	-33.675	-32.820	-33.515

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	-19.399,10	-22.725	-27.975	-25.525	-26.070	-26.715
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2026 erneut veranschlagt: Förderung KIPKI für die Regenwasserzisterne (8.700 €) 2027-2028: mögliche Förderung Unterstellgebäude für gemeindliche Gerätschaften (I-Stock 60 %; insgesamt 216.200 €)	0,00	8.700	8.700	150.000	66.200	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen 68560000 Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen >>> Einzahlung: Verkauf Bagger mit Baggerlöffel Auszahlung: Kauf gebrauchter Ackerschlepper Holder 3700-1	6.000,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000,00	8.700	8.700	150.000	66.200	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen >>> Einzahlung: Verkauf Bagger mit Baggerlöffel Auszahlung: Kauf gebrauchter Ackerschlepper Holder 3700-1 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2026: Anschaffung weiterer Gerätschaften für den Bauhof 2025: Anschaffung Freischneider, Balkenmäher u.ä. 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2026-2027: Bau eines Unterstellgebäudes für gemeindliche Gerätschaften (insgesamt 360.400 €) sowie sowie Bau einer Regenwasserzisterne (10.000 €) 2025: Planungskosten zur Prüfung der Förderfähigkeit für	8.320,77	35.000	263.000	112.400	2.000	2.000
		7.000,00	0	0	0	0	0
		1.301,49	5.000	3.000	2.000	2.000	2.000
		19,28	30.000	260.000	110.400	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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>Unterstellgebäude für gemeindliche Gerätschaften (5.000 €) sowie Bau einer Regenwasserzisterne (25.000 €)</i>						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.320,77	35.000	263.000	112.400	2.000	2.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.320,77	-26.300	-254.300	37.600	64.200	-2.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-21.719,87	-49.025	-282.275	12.075	38.130	-28.715



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11460 Versicherungen

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Pflichtaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Land, Ortsgemeinde	Gesetze, Verträge
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	allgemeine Haftpflicht- und Unfallversicherung sowie Rechtsschutzversicherung des Ortsbürgermeisters
Zielgruppe	
Einwohner, Rats- und Ausschussmitglieder	

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	3.172,48	3.400	3.500	3.600	3.700	3.800
	56410000 Versicherungsbeiträge	3.172,48	3.400	3.500	3.600	3.700	3.800
	>>> Haftpflicht- und Unfallversicherung						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.172,48	3.400	3.500	3.600	3.700	3.800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.172,48	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700	-3.800
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.172,48	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700	-3.800
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.172,48	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700	-3.800

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	-3.172,48	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700	-3.800
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.172,48	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700	-3.800



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 12100 Statistik und Wahlen

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Pflichtaufgabe	ex- / intern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
EU, Bund, Land, Landkreis, Verbandsgemeinde, Ortsgemeinde	Gesetze
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Vorbereitung und Durchführung von EU-, Bundes-, Landtags- und Kommunalwahlen
Zielgruppe	
EU, Bund, Land, Landkreis, Verbandsgemeinde, Bürger	

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300	100	0	0	100
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	300	100	0	0	100
	>>> 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	300	100	0	0	100
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237,57	300	100	0	0	100
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	237,57	300	100	0	0	100
	>>> 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)	237,57	300	100	0	0	100
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-237,57	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-237,57	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-237,57	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	-237,57	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-237,57	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,
Jugend und Soziales



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. 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	33.101,18	34.250	34.900	34.350	34.200	34.200
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.940,00	50	40	40	40	40
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.804,75	8.200	5.150	5.150	5.150	5.150
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.385,19	85.000	75.000	75.000	75.000	75.000
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	6.623,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	99.854,12	132.500	120.090	119.540	119.390	119.390
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	22.042,10	24.200	24.900	25.760	26.620	27.580
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.334,65	219.000	248.600	233.300	232.600	231.400
E 11	- Abschreibungen	30.117,78	29.950	30.400	30.800	30.500	30.450
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	29.644,00	48.650	59.000	59.000	59.000	59.000
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	16.503,61	17.400	16.800	16.900	17.000	17.100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	272.642,14	339.200	379.700	365.760	365.720	365.530
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-172.788,02	-206.700	-259.610	-246.220	-246.330	-246.140
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-172.788,02	-206.700	-259.610	-246.220	-246.330	-246.140
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-172.788,02	-206.700	-259.610	-246.220	-246.330	-246.140

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	-172.952,39	-195.000	-249.110	-234.770	-235.030	-234.890
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.500,00	43.700	7.700	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500,00	43.700	7.700	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	55.312,01	30.000	16.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.312,01	30.000	16.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-51.812,01	13.700	-8.300	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-224.764,40	-181.300	-257.410	-234.770	-235.030	-234.890



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. 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	-23.384,00	-42.650	-54.000	-54.000	-54.000	-54.000
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-781,72	-1.050	-1.110	-1.060	-1.060	-1.060
31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-1.079,74	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
31412 Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen	-6.311,78	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350
36500 Tageseinrichtungen für Kinder - KiTa Oberfell	-139.305,62	-150.900	-192.600	-180.760	-181.020	-180.880
36601 Jugendraum	-558,04	-1.250	-1.300	-800	-800	-800
36602 Kinderspielplätze	-1.367,12	-3.500	-3.250	-2.250	-2.100	-2.050
Gesamt:	-172.788,02	-206.700	-259.610	-246.220	-246.330	-246.140

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. 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	-19.235,00	-42.650	-54.000	-54.000	-54.000	-54.000
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-487,25	-600	-660	-660	-660	-660
28120 Kulturförderung Oberfell	2.063,08	0	-1.000	0	0	0
31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-1.079,74	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
36500 Tageseinrichtungen für Kinder - KiTa Oberfell	-204.804,83	-133.100	-196.800	-176.660	-176.920	-176.780
36601 Jugendraum	-659,38	-1.250	-1.250	-750	-750	-750
36602 Kinderspielplätze	-561,28	-2.700	-2.700	-1.700	-1.700	-1.700
Gesamt:	-224.764,40	-181.300	-257.410	-234.770	-235.030	-234.890

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Verbandsgemeinde	Gesetze, Vereinbarung
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Anteil an den Kosten für den Betrieb der Grundschulen (Umlage nach Finanzkraft der beteiligten Gemeinden)
Zielgruppe	
Verbandsgemeinde, Schüler/ -innen	

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Grundschulumlage	23.384,00	42.650	54.000	54.000	54.000	54.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	23.384,00	42.650	54.000	54.000	54.000	54.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-23.384,00	-42.650	-54.000	-54.000	-54.000	-54.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-23.384,00	-42.650	-54.000	-54.000	-54.000	-54.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-23.384,00	-42.650	-54.000	-54.000	-54.000	-54.000

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	-19.235,00	-42.650	-54.000	-54.000	-54.000	-54.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-19.235,00	-42.650	-54.000	-54.000	-54.000	-54.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Durchführung und Förderung von Veranstaltungen der Brauchtumspflege. Ortsverschönerung und Pflege öffentlicher Grünflächen
Zielgruppe	
Einwohner, Vereine, 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	241,40	200	200	200	200	200
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	241,40	200	200	200	200	200
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20,00	50	40	40	40	40
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	20,00	50	40	40	40	40
	>>> Benutzungsentgelte für Grillplatz						
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	172,75	200	150	150	150	150
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	172,75	200	150	150	150	150
	>>> Erträge aus dem Verkauf von Ortsfahnen und Büchern						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	434,15	450	390	390	390	390
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	630,00	850	850	850	850	850
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	100	100	100	100	100
	>>> Instandhaltung Grillplatz						
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	630,00	750	750	750	750	750
	>>> sonstiger Aufwand Heimatpflege und Aufwand Martinszug						
E 11	- Abschreibungen	585,87	650	650	600	600	600
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	308,03	350	350	300	300	300
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	277,84	300	300	300	300	300
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.215,87	1.500	1.500	1.450	1.450	1.450
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-781,72	-1.050	-1.110	-1.060	-1.060	-1.060
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-781,72	-1.050	-1.110	-1.060	-1.060	-1.060
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-781,72	-1.050	-1.110	-1.060	-1.060	-1.060

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	-487,25	-600	-660	-660	-660	-660
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-487,25	-600	-660	-660	-660	-660



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Durchführung von Maßnahmen, die dem kulturellen Leben in der Gemeinde Oberfell dienen und den Haushalt nicht belasten
Zielgruppe	
Einwohner, Vereine, 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	13.585,90	16.000	16.000	15.000	15.000	15.000
	41590000 Sonstige Sonderposten	13.585,90	16.000	16.000	15.000	15.000	15.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.632,00	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	11.162,00	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	2.470,00	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	6.588,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige >>> Spenden	6.588,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	33.805,90	29.000	26.000	25.000	25.000	25.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.227,28	7.000	6.000	5.000	5.000	5.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Aufwand für kulturelle Veranstaltungen der Ortsgemeinde	12.227,28	7.000	6.000	5.000	5.000	5.000
	2026: Anschaffung von 10 Bierzeltgarnituren (1.200 €), Anschaffung eines Pavillion (750 €) sowie Anteil Bühne für Feste (850 €)						
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.260,00	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche >>> Zuwendungen für Möhnen, Weinkönigin, örtliche Vereine	6.260,00	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	15.318,62	16.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	15.318,62	16.000	15.000	15.000	15.000	15.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	33.805,90	29.000	26.000	25.000	25.000	25.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.063,08	0	-1.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	2.063,08	0	-1.000	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse der Gremien
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Durchführung und Förderung von Seniorenveranstaltungen
Zielgruppe	
Senioren, Vereine	

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	35,00	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	35,00	0	0	0	0	0
	>>> Spenden im Rahmen Seniorennachmittag						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	35,00	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.114,74	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.114,74	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Aufwendungen für den Seniorennachmittag						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.114,74	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.079,74	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.079,74	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.079,74	-1.000	-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	-1.079,74	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.079,74	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
 Leistung 31412 Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Daseinsvorsorge, Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Bildung einer kommunikativen Mitte für das Dorf Oberfell als Treffpunkt der Generationen zur Förderung des Zusammenlebens
Zielgruppe	
Alle Generationen	

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	5.690,11	5.650	5.650	5.650	5.650	5.650
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.690,11	5.650	5.650	5.650	5.650	5.650
E 11	- Abschreibungen 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	12.001,89	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	12.001,89	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-6.311,78	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-6.311,78	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-6.311,78	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Pflichtaufgabe	extern

Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Bund, Land	Gesetze, Beschlüsse

Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Kindertagesstätte. Förderung der persönlichen Fähigkeiten im Rahmen der Früh- u. Vorschulerziehung sowie Schaffung von zeitlichen Freiräumen für die Erziehungsberechtigten zur besseren Vereinbarkeit von Familie und Beruf.

Zielgruppe
Kinder, 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 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	12.375,06	12.350	12.850	13.300	13.150	13.150
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43210100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen (Hortplätze u. Übernahme Landkreis) >>> 2024: Falschbuchung; Korrektur 2025	1.920,00	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden >>> Kostenanteil Alkener KiTa-Kinder lt. Vereinbarung unter Berücksichtigung von Sopo's und Afa's	44.385,19	85.000	75.000	75.000	75.000	75.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	58.680,25	97.350	87.850	88.300	88.150	88.150
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen 50221000 Vergütungen >>> Beschäftigte: Gemeindearbeiter (Aufteilung siehe Stellenplan) 50222000 Leistungszulagen 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	22.042,10	24.200	24.900	25.760	26.620	27.580
		16.840,45	18.400	18.800	19.400	20.000	20.700
		240,00	350	350	360	370	380
		1.333,66	1.450	1.500	1.550	1.600	1.650
		3.627,99	4.000	4.250	4.450	4.650	4.850
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> 2026: Reparatur Dachfenster (3.000 €), Fugenausbesserung Boden (4.000 €), Sandaustausch (5.000 €) 2025: Dachreparatur (5.000 €) 2024: Restarbeiten Fugen (3.500 €), Dach abdichten (10.000 €) und allgemeine Unterhaltung (5.000 €)	158.509,15	206.400	237.000	224.200	223.500	222.300
		14.828,98	10.000	17.000	5.000	5.000	5.000
		143.680,17	196.400	220.000	219.200	218.500	217.300
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Erstattung an die VG für die Übernahme der Trägerschaft (inkl. Anteil Alken)						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 11	- Abschreibungen <i>53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen</i>	16.449,63 16.449,63	16.450 16.450	16.950 16.950	17.400 17.400	17.250 17.250	17.250 17.250
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen <i>56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäudeversicherung</i>	984,99 984,99	1.200 1.200	1.600 1.600	1.700 1.700	1.800 1.800	1.900 1.900
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	197.985,87	248.250	280.450	269.060	269.170	269.030
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-139.305,62	-150.900	-192.600	-180.760	-181.020	-180.880
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-139.305,62	-150.900	-192.600	-180.760	-181.020	-180.880
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-139.305,62	-150.900	-192.600	-180.760	-181.020	-180.880

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	-152.212,80	-146.800	-188.500	-176.660	-176.920	-176.780
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2026: Förderung PV-Anlage Dach (7.700 €)</i>	0,00 0,00	43.700 43.700	7.700 7.700	0 0	0 0	0 0
	<i>2025: Förderung Toilettensanierung (Geldeingang 43.700 €)</i>						
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	43.700	7.700	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen <i>78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2026: Restkosten Umrüstung Beleuchtung gesamte Kita auf LED (5.000 €; lediglich 10.000 € in 2025 ausbezahlt) sowie PV-Anlage Dach (11.000 €; neu)</i>	52.592,03 52.592,03	30.000 30.000	16.000 16.000	0 0	0 0	0 0
	<i>2025: Umrüstung Beleuchtung gesamte Kita auf LED (30.000 €)</i>						
	<i>2024: Umbau Toilettenanlage</i>						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.592,03	30.000	16.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.592,03	13.700	-8.300	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-204.804,83	-133.100	-196.800	-176.660	-176.920	-176.780



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Bereitstellung eines Treffpunktes für Jugendliche im Rahmen der Hausordnung, attraktive und sinnvolle Freizeitgestaltung der Jugendlichen
Zielgruppe	
Jugendliche	

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	1.158,71	0	200	200	200	200
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	955,55	0	0	0	0	0
	>>> 2024: Zuschuss für Ausstattung Jugendraum						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	203,16	0	200	200	200	200
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.158,71	0	200	200	200	200
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.492,20	1.250	1.250	750	750	750
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	330,40	300	300	300	300	300
	>>> Müllgebühren						
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	257,12	250	250	250	250	250
	>>> 2023: Reparatur Beleuchtung						
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	713,77	500	500	0	0	0
	>>> 2026 erneut veranschlagt: einmalige Ausstattung						
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	190,91	200	200	200	200	200
	>>> Sonstiger Aufwand für Jugendraum						
E 11	- Abschreibungen	224,55	0	250	250	250	250
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	224,55	0	250	250	250	250
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.716,75	1.250	1.500	1.000	1.000	1.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-558,04	-1.250	-1.300	-800	-800	-800
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-558,04	-1.250	-1.300	-800	-800	-800
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-558,04	-1.250	-1.300	-800	-800	-800

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	-1.439,40	-1.250	-1.250	-750	-750	-750
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.500,00	0	0	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	3.500,00	0	0	0	0	0
	>>> 2024: Zuschuss für Ausstattung Jugendraum						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.719,98	0	0	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2024: Anschaffung TV, Küche und Kicker	2.719,98	0	0	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.719,98	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	780,02	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-659,38	-1.250	-1.250	-750	-750	-750



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 36602 Kinderspielplätze

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Zur Verfügung stellen von Spiel- und Bolzplätzen
Zielgruppe	
Kinder, Jugendliche, Familien	

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	50,00 50,00	50 50	0 0	0 0	0 0	0 0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	50,00	50	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> 2026 erneut veranschlagt: Erhöhter Unterhaltungsaufwand 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	361,28 0,00 361,28	2.500 2.000 500	2.500 2.000 500	1.500 1.000 500	1.500 1.000 500	1.500 1.000 500
E 11	- Abschreibungen 53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	855,84 855,84	850 850	550 550	550 550	400 400	350 350
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen >>> Pacht Grundstück Flur 5 Parz. 228+231 zur Nutzung für die Kinder/Jugend	200,00 200,00	200 200	200 200	200 200	200 200	200 200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.417,12	3.550	3.250	2.250	2.100	2.050
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.367,12	-3.500	-3.250	-2.250	-2.100	-2.050
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.367,12	-3.500	-3.250	-2.250	-2.100	-2.050
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.367,12	-3.500	-3.250	-2.250	-2.100	-2.050

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	-561,28	-2.700	-2.700	-1.700	-1.700	-1.700
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-561,28	-2.700	-2.700	-1.700	-1.700	-1.700



Teilhaushalt 3

Gestaltung Umwelt



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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	7.316,58	20.200	26.000	9.450	9.450	9.450
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.617,99	44.850	41.050	28.600	28.600	16.100
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	240,00	240	240	240	240	240
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.123,90	500	800	800	800	800
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	48.238,46	29.000	27.000	27.000	27.000	27.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	102.536,93	94.790	95.090	66.090	66.090	53.590
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.462,64	25.975	26.880	27.635	28.490	29.345
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.044,95	77.400	60.850	57.850	57.850	57.850
E 11	- Abschreibungen	74.624,87	69.200	77.650	60.350	60.050	44.150
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	21.636,39	13.135	5.435	235	235	235
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	171.768,85	185.710	170.815	146.070	146.625	131.580
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-69.231,92	-90.920	-75.725	-79.980	-80.535	-77.990
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-69.231,92	-90.920	-75.725	-79.980	-80.535	-77.990
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-69.231,92	-90.920	-75.725	-79.980	-80.535	-77.990

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	-46.929,80	-72.220	-49.225	-56.380	-57.235	-58.090
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	28.698,00	5.900	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.698,00	5.900	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	110.440,38	5.000	5.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.440,38	5.000	5.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-81.742,38	900	-5.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-128.672,18	-71.320	-54.225	-56.380	-57.235	-58.090



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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 Orts-, Landschafts- und Verkehrsplanung	0,00	-4.900	0	0	0	0
54100 Gemeindestraßen mit Straßenbeleuchtung	-37.038,23	-33.460	-29.860	-28.110	-27.810	-24.660
54200 Kreisstraßen mit Straßenbeleuchtung	3.501,47	-3.350	-3.750	-3.750	-3.750	-3.750
54400 Bundesstraßen mit Straßenbeleuchtung	443,40	-13.600	-10.100	-8.300	-8.300	-8.300
54600 Parkeinrichtungen/Parkplätze	-1.856,10	-2.450	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
54700 ÖPNV	-42,07	-200	-200	-200	-200	-200
55110 Öffentliche Grünflächen und Anlagen	-25.912,69	-31.675	-32.580	-33.335	-34.190	-35.045
55121 Wanderwege allg.	-3.455,27	-3.850	-3.800	-1.450	-1.450	-1.450
55210 Gewässerunterhaltung, Moseluferweg, Landebrücken, Anlegestege	-4.872,43	2.565	7.165	-2.235	-2.235	-1.985
Gesamt:	-69.231,92	-90.920	-75.725	-79.980	-80.535	-77.990

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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 Orts-, Landschafts- und Verkehrsplanung	0,00	-4.900	0	0	0	0
54100 Gemeindestraßen mit Straßenbeleuchtung	-82.512,53	-20.110	-16.960	-11.960	-11.960	-11.960
54200 Kreisstraßen mit Straßenbeleuchtung	-2.490,83	-3.350	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850
54400 Bundesstraßen mit Straßenbeleuchtung	-7.452,28	-10.200	-5.200	-4.200	-4.200	-4.200
54600 Parkeinrichtungen/Parkplätze	-1.180,20	-1.700	-1.850	-1.850	-1.850	-1.850
54700 ÖPNV	-18,62	-150	-150	-150	-150	-150
55110 Öffentliche Grünflächen und Anlagen	-25.912,69	-31.675	-32.580	-33.335	-34.190	-35.045
55121 Wanderwege allg.	-3.351,67	-2.500	-2.500	-500	-500	-500
55210 Gewässerunterhaltung, Moseluferweg, Landebrücken, Anlegestege	-5.753,36	3.265	7.865	-1.535	-1.535	-1.535
Gesamt:	-128.672,18	-71.320	-54.225	-56.380	-57.235	-58.090

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern

Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Satzungen, Beschlüsse

Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Infrastrukturelle Weiterentwicklung der Ortsgemeinde, Erlass von Bauleitplänen und Gestaltungssatzungen

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54100 Gemeindefstraßen mit Straßenbeleuchtung

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern

Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Land, Ortsgemeinde	Gesetze, Satzungen, Verträge

Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gemeindefstraßen, -wege und -plätze sowie Straßenbeleuchtung, Verkehrsausstattung, Straßenoberflächenentwässerung und Konzessionsabgaben (Strom u. Gas)

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	1.567,90	1.700	4.050	4.050	4.050	4.050
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.567,90	1.700	4.050	4.050	4.050	4.050
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.656,07	40.900	37.100	28.200	28.200	15.700
	43260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	1.990,65	1.250	1.300	1.300	1.300	1.300
	>>> Zuweisung für DSD-Containerstandort						
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	39.665,42	39.650	35.800	26.900	26.900	14.400
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	240,00	240	240	240	240	240
	44120000 Mieten und Pachten	240,00	240	240	240	240	240
	>>> Stellplatzmiete Altkleiderbehälter						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	29.633,67	29.000	27.000	27.000	27.000	27.000
	46250000 Konzessionsabgaben	29.633,67	29.000	27.000	27.000	27.000	27.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	73.097,64	71.840	68.390	59.490	59.490	46.990
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.500,36	51.500	40.500	40.500	40.500	40.500
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.706,01	12.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	>>> ab 2024 geringere Stromkosten aufgrund Umrüstung auf LED						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	19.574,07	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
	>>> Streusalz u.ä., Straßenoberflächenentwässerung (Anpassung 2025 :21.500 €)						
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.220,28	19.500	9.500	9.500	9.500	9.500
	>>> Rahmenvertrag "Licht und Service" jährliche Kosten (4.500 €), allg. Unterhaltung (5.000 €)						
	2025: Verkehrsberuhigung - Bodenschweller (10.000 €; IST investiv)						
E 11	- Abschreibungen	57.456,14	53.800	57.750	47.100	46.800	31.150
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	3.711,97	3.750	3.750	3.700	3.700	3.700
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	775,20	800	800	800	500	500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54100 Gemeindestraßen mit Straßenbeleuchtung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	51.728,28	48.400	51.850	40.750	40.750	25.100
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	246,98	250	250	250	250	250
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> Erhöhung wegen Anschaffung Geschwindigkeits-Anzeigetafeln	993,71	600	1.100	1.600	1.600	1.600
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	19.179,37	0	0	0	0	0
	56591000 Zwischenkonto zur Verbuchung von Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens.	19.179,37	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	110.135,87	105.300	98.250	87.600	87.300	71.650
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-37.038,23	-33.460	-29.860	-28.110	-27.810	-24.660
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-37.038,23	-33.460	-29.860	-28.110	-27.810	-24.660
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-37.038,23	-33.460	-29.860	-28.110	-27.810	-24.660

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	-1.790,09	-21.010	-11.960	-11.960	-11.960	-11.960
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	28.698,00	5.900	0	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2025: Restförderung Bund 2024: Förderung Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (40 % der Kosten)	28.698,00	5.900	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.698,00	5.900	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	109.420,44	5.000	5.000	0	0	0
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte >>> 2024: Anschaffung Fahrbahnschwellen >>> 2026 erneut veranschlagt: Herstellung von 2 Laternen Mönchswinkel im Zuge der Glasfaseranbindung (Parkplatz)	4.556,58	5.000	5.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2024: Restkosten Straßenbeleuchtung Moselstraße (IST 26.400 €) und Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (IST 78.500 €)	104.863,86	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	109.420,44	5.000	5.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.722,44	900	-5.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-82.512,53	-20.110	-16.960	-11.960	-11.960	-11.960



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54200 Kreisstraßen mit Straßenbeleuchtung

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Satzungen, Verträge, Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gehwege entlang der Kreisstraßen einschl. Straßenbeleuchtung
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	172,03	0	700	700	700	700
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	172,03	0	700	700	700	700
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	6.600,58	0	0	0	0	0
	46191000 Zwischenkonto zur Verbuchung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens/Sonstige.	6.600,58	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	6.772,61	0	700	700	700	700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.490,83	3.350	2.850	2.850	2.850	2.850
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.606,77	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	>>> ab 2024 geringere Stromkosten aufgrund Umrüstung auf LED						
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	884,06	850	850	850	850	850
	>>> Anteilige Wartung und Instandhaltung der Beleuchtungsanlagen und Rahmenvertrag "Licht und Service" (anteilig ca. 850 €), sonstiges						
E 11	- Abschreibungen	780,31	0	1.600	1.600	1.600	1.600
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	780,31	0	1.600	1.600	1.600	1.600
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.271,14	3.350	4.450	4.450	4.450	4.450
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	3.501,47	-3.350	-3.750	-3.750	-3.750	-3.750
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	3.501,47	-3.350	-3.750	-3.750	-3.750	-3.750
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	3.501,47	-3.350	-3.750	-3.750	-3.750	-3.750

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	-2.490,83	-3.350	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.490,83	-3.350	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54400 Bundesstraßen mit Straßenbeleuchtung

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Satzungen, Verträge, Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gehwege entlang der Bundesstraßen einschl. Beleuchtung
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	312,76	0	1.300	1.300	1.300	1.300
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	312,76	0	1.300	1.300	1.300	1.300
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.802,84	3.800	3.800	250	250	250
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.802,84	3.800	3.800	250	250	250
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.123,90	500	800	800	800	800
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / vom Bund	1.123,90	500	800	800	800	800
	>>> Stromkostenerstattung für die Beleuchtung des Fußgängerüberweges B 49						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	12.004,21	0	0	0	0	0
	46191000 Zwischenkonto zur Verbuchung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens/Sonstige.	12.004,21	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	17.243,71	4.300	5.900	2.350	2.350	2.350
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.258,17	10.700	6.000	5.000	5.000	5.000
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.212,18	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.045,99	6.700	3.000	2.000	2.000	2.000
	>>> Rahmenvertrag "Licht und Service" (anteilig ca. 1.700 €)						
	2026: Restkosten Beete entlang Moselstraße, besonders am Ortseingang neu gestalten (1.000 €)						
	2025: Beete entlang Moselstraße, besonders am Ortseingang neu gestalten (5.000 €)						
	bis 2024: Anteilige Wartung und Instandhaltung der Beleuchtungsanlagen sowie Pflege des Straßenbegleitgrüns (1.800 €)						
E 11	- Abschreibungen	8.542,14	7.200	10.000	5.650	5.650	5.650
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	365,40	400	400	400	400	400
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.176,74	6.800	9.600	5.250	5.250	5.250



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54400 Bundesstraßen mit Straßenbeleuchtung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	16.800,31	17.900	16.000	10.650	10.650	10.650
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	443,40	-13.600	-10.100	-8.300	-8.300	-8.300
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	443,40	-13.600	-10.100	-8.300	-8.300	-8.300
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	443,40	-13.600	-10.100	-8.300	-8.300	-8.300

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	-7.452,28	-10.200	-5.200	-4.200	-4.200	-4.200
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-7.452,28	-10.200	-5.200	-4.200	-4.200	-4.200



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54600 Parkeinrichtungen/Parkplätze

Art der Aufgabe

Pflichtaufgabe

Auftraggeber

Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage

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

Verantwortlicher

Ortsbürgermeister

Produkt- / Leistungsbeschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Bewirtschaftung von Parkplätzen einschließlich der Beleuchtung. Durch laufende Unterhaltung wird die vorgegebene Abschreibungsdauer von 35 Jahren erheblich überschritten. Angemessene Kontrollen durch Ortsbegehungen und damit schnelle und effektive Beseitigung von Schäden im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht. Vergabe von Aufträgen an Unternehmer.

Zielgruppe

Nutzer der Parkplätze

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>	1.286,01	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	159,08	150	150	150	150	150
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.445,09	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Straßenoberflächenentwässerung 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	1.180,20	1.700	1.850	1.850	1.850	1.850
E 11	- Abschreibungen <i>53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	2.120,99	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.301,19	3.850	4.000	4.000	4.000	4.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.856,10	-2.450	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.856,10	-2.450	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.856,10	-2.450	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600

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	-1.180,20	-1.700	-1.850	-1.850	-1.850	-1.850
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.180,20	-1.700	-1.850	-1.850	-1.850	-1.850



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54700 ÖPNV

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Daseinsvorsorge, Verträge, Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Bereitstellung und Instandhaltung von Buswartehäuschen für den ÖPNV
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>	50,00	50	50	50	50	50
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	50,00	50	50	50	50	50
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i> <i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	18,62	150	150	150	150	150
E 11	- Abschreibungen <i>53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>	73,45	100	100	100	100	100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	92,07	250	250	250	250	250
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-42,07	-200	-200	-200	-200	-200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-42,07	-200	-200	-200	-200	-200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-42,07	-200	-200	-200	-200	-200

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-18,62	-150	-150	-150	-150	-150
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-18,62	-150	-150	-150	-150	-150



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55110 Öffentliche Grünflächen und Anlagen

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Daseinsvorsorge, Beschlüsse, Verträge
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Pflege, Unterhaltung und Bewirtschaftung der öffentlichen Grünflächen und Anlagen sowie deren Ausstattung
Zielgruppe	
Einwohner, Allgemeinheit	

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.462,64	25.975	26.880	27.635	28.490	29.345
	50221000 Vergütungen	18.113,29	19.700	20.200	20.800	21.500	22.200
	>>> Gemeindearbeiter (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	256,51	375	380	385	390	395
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.306,89	1.500	1.600	1.650	1.700	1.750
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.785,95	4.400	4.700	4.800	4.900	5.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.450,05	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	144,54	200	200	200	200	200
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.305,51	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	>>> jährlicher Aufwand für Baumpflegearbeiten (5.000 €) und allg. Pflege Grünflächen (500 €)						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	25.912,69	31.675	32.580	33.335	34.190	35.045
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-25.912,69	-31.675	-32.580	-33.335	-34.190	-35.045
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-25.912,69	-31.675	-32.580	-33.335	-34.190	-35.045
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-25.912,69	-31.675	-32.580	-33.335	-34.190	-35.045

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	-25.912,69	-31.675	-32.580	-33.335	-34.190	-35.045
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-25.912,69	-31.675	-32.580	-33.335	-34.190	-35.045



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55121 Wanderwege allg.

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Einrichtung und Unterhaltung von Wanderwegen z.B. Themenwanderweg "Zeitreise" mit 800000 Jahren Menschheits- und Siedlungsgeschichte
Zielgruppe	
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 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.864,06	3.850	4.000	2.050	2.050	2.050
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	3.864,06	3.850	4.000	2.050	2.050	2.050
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> 2026 erneut veranschlagt: Schotter Bleidenberg Parkplatz (2.000 €)	2.331,73	2.500	2.500	500	500	500
	2024: Entfernen von Raupen und Nestern des Eichenprozessionsspinners und Mulchen von Wegen						
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände >>> 2024: Anschaffung Wildkamera	165,93	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden 53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 53720000 Kulturdenkmäler 53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.987,60	5.200	5.300	3.000	3.000	3.000
		628,46	650	650	650	650	650
		2.932,69	2.950	2.950	650	650	650
		1.400,95	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
		25,50	200	300	300	300	300
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	7.319,33	7.700	7.800	3.500	3.500	3.500
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.455,27	-3.850	-3.800	-1.450	-1.450	-1.450
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.455,27	-3.850	-3.800	-1.450	-1.450	-1.450
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.455,27	-3.850	-3.800	-1.450	-1.450	-1.450

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	-2.331,73	-2.500	-2.500	-500	-500	-500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55121 Wanderwege allg.

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen 2024: Herstellung Bilderrahmen/Moselherz Bleidenberg	1.019,94 1.019,94	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.019,94	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.019,94	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.351,67	-2.500	-2.500	-500	-500	-500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
 Leistung 55210 Gewässerunterhaltung, Moseluferweg, Landebrücken, Anlegestege

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse, Verträge, Vereinbarungen
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Unterhaltung und Pflege des Moseluferweges und der gemeindeeigenen Landebrücke (einschl. Miete für Wasser- und Uferflächen) zur Förderung des Tourismus
Zielgruppe	
Touristen, Gewerbetreibende	

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	63,82	13.350	14.650	50	50	50
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	0,00	13.300	14.600	0	0	0
	>>> 2026 erneut veranschlagt: Landeszuwendung für die Erstellung eines Hochwasser- und Starkregenversorgungskonzeptes (90 %; keine Mittelabruf bislang erfolgt)						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	63,82	50	50	50	50	50
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	63,82	13.350	14.650	50	50	50
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.814,99	1.800	1.300	1.300	1.300	1.300
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.814,99	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> 2025: neue Anlegemöglichkeit "Goldstück" (1.000 €)						
	2024: Unkraut entfernen entlang des Gehwegs						
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	300	300	300	300	300
	>>> regelmäßige Anschaffung von Hundekotsäcken						
E 11	- Abschreibungen	664,24	750	750	750	750	500
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	357,00	400	400	400	400	150
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden	307,24	350	350	350	350	350
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.457,02	8.235	5.435	235	235	235
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	235,00	235	235	235	235	235
	>>> Nutzungsentgelt für Landebrücke						
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.222,02	8.000	5.200	0	0	0
	>>> Erstellung eines Hochwasser- und Starkregenversorgungskonzeptes (Restkosten)						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.936,25	10.785	7.485	2.285	2.285	2.035
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-4.872,43	2.565	7.165	-2.235	-2.235	-1.985
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-4.872,43	2.565	7.165	-2.235	-2.235	-1.985
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-4.872,43	2.565	7.165	-2.235	-2.235	-1.985



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55210 Gewässerunterhaltung, Moseluferweg, Landebrücken, Anlegestege

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	-5.753,36	3.265	7.865	-1.535	-1.535	-1.535
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-5.753,36	3.265	7.865	-1.535	-1.535	-1.535

Teilhaushalt 4

Kommunale Einrichtungen
und
Tourismus



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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	28.504,76	31.380	27.400	25.400	25.375	25.375
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.163,50	8.200	10.200	10.200	10.200	10.200
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.439,92	17.900	13.600	13.600	13.600	13.600
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.657,67	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	674,58	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	103.440,43	60.230	53.950	51.950	51.925	51.925
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	58.668,30	68.980	70.960	73.510	76.080	78.830
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.063,61	68.950	79.300	57.000	57.000	57.000
E 11	- Abschreibungen	38.612,39	38.460	39.485	38.885	38.535	38.085
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.279,77	5.730	7.440	7.510	7.580	7.650
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	191.624,07	183.120	198.185	177.905	180.195	182.565
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-88.183,64	-122.890	-144.235	-125.955	-128.270	-130.640
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-88.183,64	-122.890	-144.235	-125.955	-128.270	-130.640
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-88.183,64	-122.890	-144.235	-125.955	-128.270	-130.640

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	-78.047,04	-98.530	-117.900	-98.220	-100.860	-103.680
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.300,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.300,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	40.115,15	5.000	29.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.115,15	5.000	29.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.815,15	-5.000	-29.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-115.862,19	-103.530	-146.900	-98.220	-100.860	-103.680



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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
42410 Sportplatz	761,79	-1.885	-1.685	-1.685	-1.685	-1.685
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	-15.703,41	-30.400	-27.930	-26.310	-26.840	-27.170
55500 Jagdwesen	276,31	275	275	275	275	275
55510 Kommunale Forstwirtschaft	16.568,35	6.110	3.500	3.500	3.500	3.500
55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-34.336,47	-37.800	-39.860	-40.870	-41.880	-42.990
57311 Märkte/Festplatz	-217,60	-4.100	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
57312 Bürgerstube, Bühne und Gemeindesaal	-34.408,22	-31.760	-53.580	-35.410	-35.800	-36.230
57313 Pfarrhaus und Pfarrgarten	-7.607,15	-8.450	-7.545	-7.695	-7.705	-7.755
57314 Stein'che Haus	-3.448,03	-3.250	-4.010	-4.010	-4.010	-4.010
57500 Tourismusförderung	-10.069,21	-11.630	-11.500	-11.850	-12.225	-12.675
Gesamt:	-88.183,64	-122.890	-144.235	-125.955	-128.270	-130.640

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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
42410 Sportplatz	4.912,19	-675	-475	-475	-475	-475
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	-45.675,73	-21.000	-18.430	-16.810	-17.490	-18.170
55500 Jagdwesen	276,31	275	275	275	275	275
55510 Kommunale Forstwirtschaft	17.539,08	6.110	3.500	3.500	3.500	3.500
55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-33.860,47	-37.800	-39.860	-40.870	-41.880	-42.990
57311 Märkte/Festplatz	-372,46	-4.100	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
57312 Bürgerstube, Bühne und Gemeindesaal	-38.145,12	-26.410	-70.330	-21.710	-22.100	-22.530
57313 Pfarrhaus und Pfarrgarten	-7.378,32	-6.350	-5.470	-5.620	-5.780	-5.930
57314 Stein'che Haus	-3.368,27	-2.300	-3.060	-3.060	-3.060	-3.060
57500 Tourismusförderung	-9.789,40	-11.280	-11.150	-11.550	-11.950	-12.400
Gesamt:	-115.862,19	-103.530	-146.900	-98.220	-100.860	-103.680

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 42410 Sportplatz

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Zur Verfügung stellen eines Sportplatzes einschl. Umkleidegebäude
Zielgruppe	
Einwohner, Vereine	

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	475,00	475	475	475	475	475
	44120000 Mieten und Pachten	475,00	475	475	475	475	475
	>>> Entgelte für Werbung am Sportplatz						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.268,67	500	500	500	500	500
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	4.268,67	500	500	500	500	500
	>>> Erstattung Energiekosten (Strom, Wasser) durch SSV, WSV und TCO						
	ab 2025 lediglich Erstattung Wasser						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	4.743,67	975	975	975	975	975
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.655,69	1.500	1.300	1.300	1.300	1.300
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.655,69	1.000	800	800	800	800
	>>> ab 2025: Stromabnahme direkt über SSV						
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen	1.178,19	1.210	1.210	1.210	1.210	1.210
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.168,83	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen	9,36	10	10	10	10	10
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	148,00	150	150	150	150	150
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	148,00	150	150	150	150	150
	>>> Pacht für Zufahrt Sportplatz						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.981,88	2.860	2.660	2.660	2.660	2.660
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	761,79	-1.885	-1.685	-1.685	-1.685	-1.685
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	761,79	-1.885	-1.685	-1.685	-1.685	-1.685
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	761,79	-1.885	-1.685	-1.685	-1.685	-1.685

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	4.912,19	-675	-475	-475	-475	-475



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 42410 Sportplatz

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	4.912,19	-675	-475	-475	-475	-475



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Pflichtaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Land	Gesetze, Satzungen, Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Pflege, Unterhaltung u. Bewirtschaftung der Friedhofsanlagen, Vorhaltung einer Leichenhalle und Sicherstellung des Bestattungswesens
Zielgruppe	
Einwohner, 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	2.369,68	2.330	2.400	2.400	2.400	2.400
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land >>> Pauschale Landeszuweisung für die Pflege der Kriegsgräber	79,35	80	100	100	100	100
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen >>> ab 2021: Zuwendung I-Stock (40 Jahre)	2.290,33	2.250	2.300	2.300	2.300	2.300
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.960,00	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen >>> ab 2024 alle Friedhofentgelte	13.960,00	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	574,58	0	0	0	0	0
	46191000 Zwischenkonto zur Verbuchung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens/Sonstige.	574,58	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	16.904,26	8.330	10.400	10.400	10.400	10.400
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.343,93	19.080	19.680	20.340	21.000	21.660
	50221000 Vergütungen >>> Anteilige Personalkosten Gemeindearbeiter, Aushilfe und Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan)	13.329,94	14.500	14.800	15.300	15.800	16.300
	50222000 Leistungszulagen	188,25	280	280	290	300	310
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.000,24	1.100	1.200	1.250	1.300	1.350
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.825,50	3.200	3.400	3.500	3.600	3.700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.177,00	7.400	6.300	4.000	4.000	4.000
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.041,91	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> 2026 erneut veranschlagt: Reparatur Kriegerdenkmal (2.000 €), Bepflanzung/Verschönerung für Baumbestattung (300 €)	251,34	3.300	3.300	1.000	1.000	1.000
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4,25	100	100	100	100	100
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	64,82	200	100	100	100	100
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Unternehmerkosten für den Grabaushub	814,68	800	800	800	800	800



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden >>> Erhöhung: Umgestaltung Friedhof (40 Jahre)	11.592,76 9.909,41	11.650 9.900	11.800 10.050	11.800 10.050	11.650 10.050	11.300 10.050
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.683,35	1.750	1.750	1.750	1.600	1.250
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäudeversicherung und BG-Umlage	493,98 493,98	600 600	550 550	570 570	590 590	610 610
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	32.607,67	38.730	38.330	36.710	37.240	37.570
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-15.703,41	-30.400	-27.930	-26.310	-26.840	-27.170
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-15.703,41	-30.400	-27.930	-26.310	-26.840	-27.170
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-15.703,41	-30.400	-27.930	-26.310	-26.840	-27.170

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	-22.634,91	-21.000	-18.430	-16.810	-17.490	-18.170
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 68270000 Grabnutzungsentgelte >>> ab 2025 über Konto 43224	2.300,00 2.300,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.300,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2023 und 2024: Restkosten Neugestaltung/Umgestaltung Friedhof (Gesamtkosten 232.600 €)	25.340,82 25.340,82	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.340,82	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.040,82	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-45.675,73	-21.000	-18.430	-16.810	-17.490	-18.170



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 55500 Jagdwesen

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern

Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Angliederungsgenossenschaft	Vereinbarung über den Jagdpachtzins der Angliederungsgenossenschaft "Escherhau" vom 19.11.2009

Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Die Fläche der Angliederungsgenossenschaft (AG)"Escherhau" ist Bestandteil des Staatlichen Eigenjagdbezirkes "Lehmen". Die bejagbare Fläche der AG beträgt 5,8281 ha. Gemäß Vereinbarung vom 19.11.2009 erstattet der Eigenjagdbesitzer (Land RLP) der AG den anteiligen Pachtpreis.

Zielgruppe
Land, Jagdgenossen, Jagdausübungsberechtigte, Landwirte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	276,31	275	275	275	275	275
	44120000 Mieten und Pachten	276,31	275	275	275	275	275
	>>> Jagdpacht des Landes Rheinland-Pfalz für die Angliederungsgenossenschaft "Escherhau" gem. Vereinbarung vom 19.11.2009						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	276,31	275	275	275	275	275
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	276,31	275	275	275	275	275
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	276,31	275	275	275	275	275
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	276,31	275	275	275	275	275

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern

Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Forstwirtschaftsplan, Beschlüsse

Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister, Revierförster	Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Wirtschaftswaldes sowie Maßnahmen zur Förderung einer naturverträglichen Erholungs- und Freizeitnutzung. Biotop- und Artenschutz, Erhalt von Wildbeständen

Zielgruppe
Allgemeinheit, Jagdausübungsberechtigte

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	17.158,41	20.200	16.150	14.150	14.150	14.150
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Bund	14.150,00	17.200	14.150	14.150	14.150	14.150
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.008,41	3.000	2.000	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.747,22	12.900	6.400	6.400	6.400	6.400
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	45.747,22	12.900	6.400	6.400	6.400	6.400
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	100,00	0	0	0	0	0
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	100,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	63.005,63	33.100	22.550	20.550	20.550	20.550
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.978,49	20.450	13.850	13.850	13.850	13.850
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	2.340,00	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350
	>>> Personalaufwendungen für den staatlichen Revierdienst im Kommunalwald (sog. Beförsterungskosten)						
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	37.638,49	18.100	11.500	11.500	11.500	11.500
	>>> Unternehmereinsatz lt. Forstwirtschaftsplan						
E 11	- Abschreibungen	2.959,11	3.000	2.000	0	0	0
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.959,11	3.000	2.000	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	3.499,68	3.540	3.200	3.200	3.200	3.200
	56410000 Versicherungsbeiträge	3.387,99	3.400	3.200	3.200	3.200	3.200
	>>> BG-Umlage und Waldbrandversicherung						
	56810000 Grundsteuer	111,69	140	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	46.437,28	26.990	19.050	17.050	17.050	17.050
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	16.568,35	6.110	3.500	3.500	3.500	3.500
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	16.568,35	6.110	3.500	3.500	3.500	3.500
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	16.568,35	6.110	3.500	3.500	3.500	3.500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

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	17.539,08	6.110	3.500	3.500	3.500	3.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	17.539,08	6.110	3.500	3.500	3.500	3.500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Bereitstellung und Unterhaltung von Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswegen
Zielgruppe	
Grundstückseigentümer, Jagdgenossen, Jagdausübungsberechtigte	

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	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen >>> Beiträge Bau und Unterhaltung der Wege durchs Forstamt	2.203,50 2.203,50	2.200 2.200	2.200 2.200	2.200 2.200	2.200 2.200	2.200 2.200
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen >>> Kostenerstattung der Jagdgenossenschaft Oberfell für die Instandsetzung der Wege; siehe auch 52330000	3.150,00 3.150,00	2.000 2.000	2.000 2.000	2.000 2.000	2.000 2.000	2.000 2.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.353,50	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen 50221000 Vergütungen >>> Personalkosten Gemeindearbeiter und Aushilfe (Aufteilung siehe Stellenplan) 50222000 Leistungszulagen 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	25.290,97 19.638,89 273,01 1.333,66 4.045,41	28.000 21.200 400 1.500 4.900	29.060 21.800 410 1.750 5.100	30.070 22.500 420 1.850 5.300	31.080 23.200 430 1.950 5.500	32.190 24.000 440 2.050 5.700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> 2025: "All in"-Vertrag Wirtschaftswege (ab 2024 jährlich 14.000 €) + sonstiges (1.000 €)	14.399,00 14.399,00	14.000 14.000	15.000 15.000	15.000 15.000	15.000 15.000	15.000 15.000
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	39.689,97	42.000	44.060	45.070	46.080	47.190
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-34.336,47	-37.800	-39.860	-40.870	-41.880	-42.990
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-34.336,47	-37.800	-39.860	-40.870	-41.880	-42.990
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-34.336,47	-37.800	-39.860	-40.870	-41.880	-42.990

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	-33.860,47	-37.800	-39.860	-40.870	-41.880	-42.990



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-33.860,47	-37.800	-39.860	-40.870	-41.880	-42.990



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57311 Märkte/Festplatz

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse, Veträge
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Zur Verfügungstellung eines Festplatzes zur Durchführung der Kirmes und der Märkte
Zielgruppe	
Einwohner, Touristen, Allgemeinheit	

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	250	250	250	250	250
	44120000 Mieten und Pachten	250,00	250	250	250	250	250
	>>> Standgelder anl. Weinkirmes, Kram- und Weihnachtsmärkte						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	250,00	250	250	250	250	250
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357,77	4.200	2.000	2.000	2.000	2.000
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	-210,32	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	568,09	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> 2025: Streichen/Renovierung Musikpavillon (2.000 €)						
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	109,83	150	150	150	150	150
	56410000 Versicherungsbeiträge	109,83	150	150	150	150	150
	>>> Sach-Gebäudeversicherung						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	467,60	4.350	2.150	2.150	2.150	2.150
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-217,60	-4.100	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-217,60	-4.100	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-217,60	-4.100	-1.900	-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	-372,46	-4.100	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-372,46	-4.100	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
freiwillige Aufgabe / Funktionsaufgabe	ex- / intern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse, Vereinbarungen, Verträge
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Unterhaltung und Bewirtschaftung sowie Überlassung der Mosella-Halle an Vereine
Zielgruppe	
Einwohner, Vereine	

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	4.798,88	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	4.798,88	4.750	4.750	4.750	4.750	4.750
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.070,00	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	44120000 Mieten und Pachten	2.070,00	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	>>> Benutzungsentgelte und Nebenkosten für die Bühne, Bürgerstube und Gemeindesaal						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239,00	250	250	250	250	250
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	239,00	250	250	250	250	250
	>>> Preisnachlass Netznutzung, Reinigung Schankanlage u.a.						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	7.107,88	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.098,79	9.790	9.800	10.170	10.550	10.970
	50221000 Vergütungen	3.953,04	7.400	7.400	7.650	7.900	8.200
	>>> Personalkosten Gemeindearbeiter, Aushilfe und Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	54,60	140	150	150	160	160
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	272,07	300	600	620	640	660
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	819,08	1.950	1.650	1.750	1.850	1.950
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.038,44	13.800	34.200	14.200	14.200	14.200
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	11.097,34	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	9.073,99	2.500	22.500	2.500	2.500	2.500
	>>> 2026: Instandsetzung Beleuchtung Bürgerstube und Gemeindesaal (20.000 €)						
	2024: Instandsetzung Beleuchtung WC Anlage Bürgerstube (3.000 €) und Reparaturarbeiten Beleuchtung Bürgerstube (3.500 €)						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	110,46	100	100	100	100	100
	>>> Reinigungsmittel u.ä.						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	393,56	100	100	100	100	100
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	363,09	100	500	500	500	500



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 11	- Abschreibungen	15.311,76	15.100	17.000	18.450	18.450	18.450
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	14.004,87	14.050	14.050	14.050	14.050	14.050
	53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.306,89	1.050	2.950	4.400	4.400	4.400
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	67,11	70	580	590	600	610
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	0	500	500	500	500
	>>> ab 2026: Kosten für Glasfaservertrag						
	56410000 Versicherungsbeiträge	66,11	70	80	90	100	110
	>>> Gebäudeversicherung						
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	41.516,10	38.760	61.580	43.410	43.800	44.230
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-34.408,22	-31.760	-53.580	-35.410	-35.800	-36.230
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-34.408,22	-31.760	-53.580	-35.410	-35.800	-36.230
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-34.408,22	-31.760	-53.580	-35.410	-35.800	-36.230

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	-23.370,79	-21.410	-41.330	-21.710	-22.100	-22.530
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	14.774,33	5.000	29.000	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	14.774,33	5.000	29.000	0	0	0
	>>> 2026: Anschaffung neue Spülmaschine für die Bürgerstube (5.000; erneut veranschlagt) sowie Neuanschaffung 23 Tische und 120 Stühle für den Gemeindesaal (24.000 €; neu)						
	2024: Anschaffung neue Spülmaschine für den Gemeindesaal (4.900 €), Anschaffung Hallenschutzbelag (7.900 €) sowie Kärcher Scheuersaugmaschine (2.700 €)						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.774,33	5.000	29.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.774,33	-5.000	-29.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-38.145,12	-26.410	-70.330	-21.710	-22.100	-22.530



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
 Leistung 57313 Pfarrhaus und Pfarrgarten

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse, Verträge
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Ausbau der touristischen Infrastruktur und Schaffung eines Kommunikationstreffs mit Vinothek
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	3.568,16	3.550	3.550	3.550	3.550	3.550
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.350,33	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350
	41590000 Sonstige Sonderposten	1.217,83	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.621,39	2.000	3.200	3.200	3.200	3.200
	44120000 Mieten und Pachten	1.621,39	2.000	3.200	3.200	3.200	3.200
	>>> Abrechnung Nebenkosten Kirchengemeinde sowie Nebenkosten Vermietung Pfarrhaus ab 2026: Miete Pfarrhaus 100 €/mtl.						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.189,55	5.550	6.750	6.750	6.750	6.750
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.729,78	3.030	2.970	3.100	3.240	3.370
	50221000 Vergütungen	2.089,26	2.300	2.200	2.300	2.400	2.500
	>>> Personalkosten Gemeindearbeiter (neue Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	30,00	50	50	50	60	60
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	163,34	180	190	200	210	220
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	447,18	500	530	550	570	590
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.729,06	4.500	3.950	3.950	3.950	3.950
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.451,85	2.500	2.200	2.200	2.200	2.200
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	259,73	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	410,70	500	500	500	500	500
	>>> Wartungskosten, Schornsteinfegergebühren u.a.						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	606,78	500	250	250	250	250
E 11	- Abschreibungen	5.756,51	5.650	5.625	5.625	5.475	5.375
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	5.196,65	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
	53830000 Betriebsvorrichtungen	274,81	150	25	25	25	25
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	285,05	300	400	400	250	150
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	581,35	820	1.750	1.770	1.790	1.810
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	0	500	500	500	500
	>>> ab 2026: Kosten für Glasfaservertrag						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57313 Pfarrhaus und Pfarrgarten

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	56410000 Versicherungsbeiträge	404,26	600	500	520	540	560
	>>> Gebäudeversicherung						
	56810000 Grundsteuer	177,09	220	750	750	750	750
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	12.796,70	14.000	14.295	14.445	14.455	14.505
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-7.607,15	-8.450	-7.545	-7.695	-7.705	-7.755
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-7.607,15	-8.450	-7.545	-7.695	-7.705	-7.755
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-7.607,15	-8.450	-7.545	-7.695	-7.705	-7.755

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	-7.378,32	-6.350	-5.470	-5.620	-5.780	-5.930
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-7.378,32	-6.350	-5.470	-5.620	-5.780	-5.930



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Beschlüsse, Verträge
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	An einem Ort der Jugendkulturarbeit soll das Interesse der Kinder und Jugendlichen an ihrem Ort Oberfell geweckt werden
Zielgruppe	
Kinder, Jugendliche, 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 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	526,63	500	500	500	500	500
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	526,63	500	500	500	500	500
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> 2024: Reparatur Sockel Außenwand (1.600 €) 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Wartungs- und Schornsteinfegerkosten	2.326,49	2.100	2.200	2.200	2.200	2.200
		1.303,30	1.300	1.400	1.400	1.400	1.400
		723,39	500	500	500	500	500
		299,80	300	300	300	300	300
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	1.451,25	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
		1.451,25	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten >>> ab 2026: Kosten für Glasfaservertrag 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäudeversicherung 56810000 Grundsteuer	196,92	200	860	860	860	860
		0,00	0	500	500	500	500
		196,92	200	250	250	250	250
		0,00	0	110	110	110	110
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.974,66	3.750	4.510	4.510	4.510	4.510
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.448,03	-3.250	-4.010	-4.010	-4.010	-4.010
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.448,03	-3.250	-4.010	-4.010	-4.010	-4.010
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.448,03	-3.250	-4.010	-4.010	-4.010	-4.010

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	-3.368,27	-2.300	-3.060	-3.060	-3.060	-3.060
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.368,27	-2.300	-3.060	-3.060	-3.060	-3.060



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57500 Tourismusförderung

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
freiwillige Aufgabe	extern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Satzungen, Beschlüsse
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	allgemeine Tourismusförderung, Wein- und Fremdenwerbung, Mitgliedsbeiträge
Zielgruppe	
Touristen, Gewerbetreibende, Einwohner	

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	83,00	50	50	50	25	25
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	83,00	50	50	50	25	25
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	83,00	50	50	50	25	25
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.204,83	9.080	9.450	9.830	10.210	10.640
	50221000 Vergütungen	6.353,80	6.850	7.100	7.350	7.600	7.900
	>>> Personalkosten Gemeindearbeiter und Aushilfe (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	87,91	130	140	150	160	170
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	442,24	500	560	580	600	620
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.320,88	1.600	1.650	1.750	1.850	1.950
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	401,67	1.000	500	500	500	500
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	401,67	1.000	500	500	500	500
	>>> Eigene Aufwendungen der Ortsgemeinde für Fremdenverkehr und Weinwerbung						
E 11	- Abschreibungen	362,81	400	400	350	300	300
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	362,81	400	400	350	300	300
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> jährlicher Zuschuss an den Heimat- und Verkehrsverein						
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	182,90	200	200	220	240	260
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	182,90	200	200	220	240	260
	>>> Mitgliedsbeitrag an REMET und Moselwein e.V.						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	10.152,21	11.680	11.550	11.900	12.250	12.700
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-10.069,21	-11.630	-11.500	-11.850	-12.225	-12.675
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-10.069,21	-11.630	-11.500	-11.850	-12.225	-12.675
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-10.069,21	-11.630	-11.500	-11.850	-12.225	-12.675



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57500 Tourismusförderung

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	-9.789,40	-11.280	-11.150	-11.550	-11.950	-12.400
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-9.789,40	-11.280	-11.150	-11.550	-11.950	-12.400

Teilhaushalt 5

Finanzen



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

5 Finanzen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.221.845,53	1.277.150	1.296.000	1.335.200	1.367.100	1.397.300
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	202.782,00	155.750	206.000	206.000	206.000	206.000
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	7,37	44.000	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.424.634,90	1.476.900	1.502.000	1.541.200	1.573.100	1.603.300
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	983.550,87	1.032.150	1.041.400	1.060.200	1.089.300	1.114.300
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	43.994,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.027.544,87	1.032.150	1.041.400	1.060.200	1.089.300	1.114.300
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	397.090,03	444.750	460.600	481.000	483.800	489.000
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	185,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19.282,23	24.500	26.000	25.250	31.800	31.200
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-19.097,23	-24.500	-26.000	-25.250	-31.800	-31.200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	377.992,80	420.250	434.600	455.750	452.000	457.800
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	377.992,80	420.250	434.600	455.750	452.000	457.800

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	405.843,93	376.250	434.600	455.750	452.000	457.800
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	405.843,93	375.250	433.600	455.750	452.000	457.800



Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

5 Finanzen

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 Umlagen	393.590,66	444.750	460.600	481.000	483.800	489.000
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-15.597,86	-24.500	-26.000	-25.250	-31.800	-31.200
Gesamt:	377.992,80	420.250	434.600	455.750	452.000	457.800

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



Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

5 Finanzen

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 Umlagen	429.803,02	400.750	460.600	481.000	483.800	489.000
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-23.959,09	-25.500	-27.000	-25.250	-31.800	-31.200
Gesamt:	405.843,93	375.250	433.600	455.750	452.000	457.800

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



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

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

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Pflichtaufgabe	intern

Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Satzung

Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Einnahme von Grundsteuer A+B, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteile Einkommen- u. Umsatzsteuer sowie der Ausgleichsleistung n. § 21 LFAG, Schlüsselzuweisung, Leistung von Kreis- und Verbandsgemeindeumlage, GwSt.-umlage und Abgabe an den Fonds Deutsche Einheit

Zielgruppe
Land, Landkreis, Verbandsgemeinde, Steuerpflichtige

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.221.845,53	1.277.150	1.296.000	1.335.200	1.367.100	1.397.300
	40110000 Grundsteuer A	1.422,16	1.850	2.400	2.400	2.400	2.400
	>>> ab 2023: Hebesatz 400 v.H. (300 einkommensneutraler Hebesatz)						
	40120000 Grundsteuer B	189.295,85	217.200	216.000	216.000	216.000	216.000
	>>> ab 2025: Hebesatz 700 v.H. (610 v.H. einkommensneutraler Hebesatz)						
	ab 2023: Hebesatz 490 v.H.						
	40130000 Gewerbesteuer	231.166,28	240.000	220.000	220.000	220.000	220.000
	>>> ab 2023: Hebesatz 400 v.H.						
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	662.711,65	696.100	729.300	755.100	779.400	814.700
	>>> 2.459 Mio (Verteilmasse) x 0,0002966						
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	33.940,83	33.900	41.500	51.100	56.300	49.200
	>>> 427 Mio (Verteilmasse) x 0,000097161						
	40330000 Hundesteuer	3.834,75	3.800	3.200	3.200	3.200	3.200
	40391000 Kulturförderabgabe	11.982,00	9.000	8.000	10.000	10.000	10.000
	>>> 2026: duch Umstellung auf Personenkonten lediglich Abrechnung von 3 Quartalen möglich						
	40521000 Familienleistungsausgleich	87.492,01	75.300	75.600	77.400	79.800	81.800
	>>> 255 Mio (Verteilmasse) x 0,0002966						
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	199.290,00	155.750	206.000	206.000	206.000	206.000
	41111000 Schlüsselzuweisung A	160.588,00	108.550	148.100	148.100	148.100	148.100
	41112000 Schlüsselzuweisung B	38.702,00	47.200	57.900	57.900	57.900	57.900
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	44.000	0	0	0	0
	46612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	44.000	0	0	0	0
	>>> Auflösung Sonderposten kommunaler Finanzausgleich						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.421.135,53	1.476.900	1.502.000	1.541.200	1.573.100	1.603.300
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	983.550,87	1.032.150	1.041.400	1.060.200	1.089.300	1.114.300
	54310000 Gewerbesteuerumlage	21.515,87	21.000	19.300	19.300	19.300	19.300
	>>> GewSt. : Hebesatz x Umlagesatz (35 %)						
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	574.190,00	605.150	613.900	625.200	642.700	657.700
	>>> 47,00 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde 2025 = 46,58 %, 2024 = 44,71 %						



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

5 Finanzen

Leistung

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	387.845,00	406.000	408.200	415.700	427.300	437.300
	>>> 31,25 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde 2024 = 30,2 %, 2023 = 25,378 %						
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	43.994,00	0	0	0	0	0
	56560000 Zuführung zum Sonderposten kommunaler Finanzausgleich	43.994,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.027.544,87	1.032.150	1.041.400	1.060.200	1.089.300	1.114.300
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	393.590,66	444.750	460.600	481.000	483.800	489.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	393.590,66	444.750	460.600	481.000	483.800	489.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	393.590,66	444.750	460.600	481.000	483.800	489.000

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	429.803,02	400.750	460.600	481.000	483.800	489.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	429.803,02	400.750	460.600	481.000	483.800	489.000



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 5 Finanzen
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Art der Aufgabe	Produkt- / Leistungsart
Funktionsaufgabe	intern
Auftraggeber	Auftragsgrundlage
Ortsgemeinde	Gesetze, Verordnungen, Verträge
Verantwortlicher	Produkt- / Leistungsbeschreibung
Ortsbürgermeister	Verbuchung von Zinserträgen und -aufwendungen
Zielgruppe	
Steuerpflichtige, Kreditinstitute	

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	3.492,00	0	0	0	0	0
	41842000 Schuldendiensthilfen / vom öffentlichen Bereich / vom Land	3.492,00	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	7,37	0	0	0	0	0
	46622000 Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	7,37	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	3.499,37	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	3.499,37	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	185,00	0	0	0	0	0
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	185,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19.282,23	24.500	26.000	25.250	31.800	31.200
	57431000 Zinsaufwand aus der Verzinsung Einheitskasse	16.340,45	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	57511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	2.941,78	14.500	16.000	15.250	21.800	21.200
	>>> Zinsaufwendungen an Banken gem. den Kreditverträgen						
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-19.097,23	-24.500	-26.000	-25.250	-31.800	-31.200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-15.597,86	-24.500	-26.000	-25.250	-31.800	-31.200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-15.597,86	-24.500	-26.000	-25.250	-31.800	-31.200

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	-23.959,09	-24.500	-26.000	-25.250	-31.800	-31.200
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	>>> 2026 erneut veranschlagt: Einlage ins Stammkapital der AöR						
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0



Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 5 Finanzen
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-23.959,09	-25.500	-27.000	-25.250	-31.800	-31.200

Investitionsübersicht



Übersicht Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt	Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (lfd. 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					
					2027	2028	2029			
					EUR					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Zentrale Verwaltung	-2.320,77	-40.800	-263.800	0	37.600	64.200	-2.000	0	0
2	Schule, Kultur, Jugend u. Soziales	-51.812,01	13.700	-8.300	0	0	0	0	0	0
3	Gestaltung Umwelt	-81.742,38	900	-5.000	0	0	0	0	0	0
4	Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-37.815,15	-5.000	-29.000	0	0	0	0	0	0
5	Finanzen	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0	0	0	0
Gesamt:		-173.690,31	-32.200	-307.100	0	37.600	64.200	-2.000	0	0

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



Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien
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	4.500	2.500	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	4.500	2.500	0	0	0	0	0	0
>>> 2026 erneut veranschlagt: Anschaffung neue Büroausstattung (Bürotisch, -stuhl u.a.; Ansatzreduzierung ohne Anschaffung 2025 auf 1.000 €)									
>>> 2026 erneut veranschlagt: Anschaffung Hardware bzgl. IT-Umstellung durch VG Rhein-Mosel (1.500 €)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.500	-2.500	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11420 Liegenschaften
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	0,00	10.000	7.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	10.000	7.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2026: Kauf Grundstück (6.000 qm) Weiherwies (6.000 €) sowie Kauf Grundstück Königinnenwingert (1.000 €)									
2025: Kauf von zwei Grundstücken (4.000 qm + 6.000 qm) Weiherwies (keine Auszahlungen erfolgt)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000	-7.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11430 Bauhof
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-ein-zah-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	6.000,00	8.700	8.700	0	150.000	66.200	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	8.700	8.700	0	150.000	66.200	0	0	0
>>> 2026 erneut veranschlagt: Förderung KIPKI für die Regenwasserzisterne (8.700 €)									
2027-2028: mögliche Förderung Unterstellgebäude für gemeindliche Gerätschaften (I-Stock 60 %; insgesamt 216.200 €)									
68560000 Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen	6.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> Einzahlung: Verkauf Bagger mit Baggerlöffel									
Auszahlung: Kauf gebrauchter Ackerschlepper Holder 3700-1									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.320,77	35.000	263.000	0	112.400	2.000	2.000	0	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	7.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> Einzahlung: Verkauf Bagger mit Baggerlöffel									
Auszahlung: Kauf gebrauchter Ackerschlepper Holder 3700-1									
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	1.301,49	5.000	3.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
>>> 2026: Anschaffung weiterer Gerätschaften für den Bauhof									
2025: Anschaffung Freischneider, Balkenmäher u.ä.									
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	19,28	30.000	260.000	0	110.400	0	0	0	0
>>> 2026-2027: Bau eines Unterstellgebäudes für gemeindliche Gerätschaften (insgesamt 360.400 €) sowie sowie Bau einer Regenwasserzisterne (10.000 €)									
2025: Planungskosten zur Prüfung der Förderfähigkeit für Unterstellgebäude für gemeindliche Gerätschaften (5.000 €) sowie Bau einer Regenwasserzisterne (25.000 €)									

darunter:



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11430 Bauhof
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (fd. 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
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.320,77	-26.300	-254.300	0	37.600	64.200	-2.000	0	0

Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,
Jugend und Soziales



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
36500 Tageseinrichtungen für Kinder - KiTa Oberfell
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	43.700	7.700	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	43.700	7.700	0	0	0	0	0	0
>>> 2026: Förderung PV-Anlage Dach (7.700 €)									
2025: Förderung Toilettensanierung (Geldeingang 43.700 €)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.592,03	30.000	16.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	52.592,03	30.000	16.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2026: Restkosten Umrüstung Beleuchtung gesamte Kita auf LED (5.000 €; lediglich 10.000 € in 2025 ausgezahlt) sowie PV-Anlage Dach (11.000 €; neu)									
2025: Umrüstung Beleuchtung gesamte Kita auf LED (30.000 €)									
2024: Umbau Toilettenanlage									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.592,03	13.700	-8.300	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
36601 Jugendraum
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 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	3.500,00	0	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	3.500,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Zuschuss für Ausstattung Jugendraum									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.719,98	0	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	2.719,98	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Anschaffung TV, Küche und Kicker									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	780,02	0	0	0	0	0	0	0	0



Teilhaushalt 3

Gestaltung Umwelt



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
54100 Gemeindestraßen mit Straßenbeleuchtung
Ohne

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	28.698,00	5.900	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	28.698,00	5.900	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2025: Restförderung Bund									
2024: Förderung Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (40 % der Kosten)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	109.420,44	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.556,58	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Anschaffung Fahrbahnschwellen									
>>> 2026 erneut veranschlagt: Herstellung von 2 Laternen Mönchswinkel im Zuge der Glasfaseranbindung (Parkplatz)									
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	104.863,86	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Restkosten Straßenbeleuchtung Moselstraße (IST 26.400 €) und Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (IST 78.500 €)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.722,44	900	-5.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
55121 Wanderwege allg.
Ohne

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 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.019,94	0	0	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	1.019,94	0	0	0	0	0	0	0	0
2024: Herstellung Bilderrahmen/Moselherz Bleidenberg									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.019,94	0	0	0	0	0	0	0	0



Teilhaushalt 4

Kommunale Einrichtungen
und
Tourismus



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (fd. 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				
	EUR			2027	2028	2029			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.300,00	0	0	0	0	0	0	0	0
68270000 Grabnutzungsentgelte	2.300,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> ab 2025 über Konto 43224									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.340,82	0	0	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	25.340,82	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023 und 2024: Restkosten Neugestaltung/Umgestaltung Friedhof (Gesamtkosten 232.600 €)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.040,82	0	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
57312 Bürgerstube, Bühne und Gemeindesaal
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.
	2024				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2027	2028	2029		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.774,33	5.000	29.000	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	14.774,33	5.000	29.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2026: Anschaffung neue Spülmaschine für die Bürgerstube (5.000; erneut veranschlagt) sowie Neuanschaffung 23 Tische und 120 Stühle für den Gemeindesaal (24.000 €; neu)									
2024: Anschaffung neue Spülmaschine für den Gemeindesaal (4.900 €), Anschaffung Hallenschutzbelag (7.900 €) sowie Kärcher Scheuersaugmaschine (2.700 €)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.774,33	-5.000	-29.000	0	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 5

Finanzen



Investitionsplan 2026

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

5 Finanzen
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2024	Ansatz des Vorjahres (fd. 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	0,00	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0
<i>>>> 2026 erneut veranschlagt: Einlage ins Stammkapital der AöR</i>									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0	0	0	0

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

Haushaltsvermerke

Haushaltsvermerke

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

Zweckbindung gemäß § 15 GemHVO

Es gelten die gesetzlichen Bestimmungen.

Deckungsfähigkeit gemäß § 16 GemHVO

Für alle Teilhaushalte

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

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

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

Für den Teilhaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung 55510 – Kommunale Forstwirtschaft

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

Übertragbarkeit gemäß § 17 GemHVO

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

Teilfinanzhaushalte

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

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

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

Im übrigen gelten die gesetzlichen Bestimmungen.

Stellenplan

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

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 13.10.2025 11:36:17

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 1 von 4

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

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 13.10.2025 11:36:17

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 2 von 4

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

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 13.10.2025 11:36:17

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 3 von 4

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

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 13.10.2025 11:36:17

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 4 von 4

Bilanz



Bilanz 2024

Aktiva

Gemeinde

12 Oberfell

		Ist 2024	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen	3.454.042,58	3.424.499,61
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	231.987,77	249.235,86
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	193.683,75	206.854,47
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	38.304,02	42.381,39
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.	Sachanlagen	3.221.403,62	3.174.619,93
1.2.1.	Wald, Forsten	487.706,89	487.706,89
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.293,41	41.293,41
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.994.780,73	2.026.574,03
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	483.590,75	471.565,92
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.979,51	6.286,75
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	71.312,49	72.713,44
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	35.668,89	33.511,20
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.459,64	34.968,29
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	52.611,31	0,00
1.3.	Finanzanlagen	651,19	643,82
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	393,82	393,82
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	257,37	250,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	62.023,07	73.597,99
2.1.	Vorräte	2.288,51	2.188,51
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.288,51	2.188,51
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	58.784,56	70.459,48
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	56.607,43	69.387,69
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	27,13	668,55



Bilanz 2024

Aktiva

Gemeinde

12 Oberfell

		Ist 2024	Ist Vorjahr
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	103,24
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	2.150,00	300,00
2.2.8.	Wertberichtigungen	0,00	0,00
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	950,00	950,00
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.697,21	1.697,52
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.697,21	1.697,52
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	3.517.762,86	3.499.795,12



Bilanz 2024

Passiva

Gemeinde

12 Oberfell

		Ist 2024	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital	1.474.849,08	1.507.682,60
1.1.	Kapitalrücklage	1.507.682,60	1.436.401,93
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-32.833,52	71.280,67
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
2.	Sonderposten	1.332.916,00	1.340.875,87
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	43.994,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.237.243,64	1.289.712,40
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.021.850,27	1.030.691,69
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	215.393,37	259.020,71
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	15.318,62	13.585,90
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	36.359,74	37.577,57
3.	Rückstellungen	42.908,00	39.386,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	42.908,00	39.386,00
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten	667.089,78	611.850,65
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	202.826,62	232.975,90
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	202.826,62	232.975,90
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.620,50	44.028,55
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	437.283,01	325.771,61
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	11.359,65	9.074,59
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00



Bilanz 2024

Passiva

Gemeinde

12 Oberfell

	Ist 2024	Ist Vorjahr
Bilanzsumme	3.517.762,86	3.499.795,12



Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

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

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in €			
im Haushaltsjahr 2026	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2027	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2028	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2029	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0			



Stand der Verbindlichkeiten

Übersicht				
über den Stand der 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	202.827	551.477	718.295
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) ^{2,3}	454.312	79.062	295.387
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 ⁴	291.889	30.934	28.899
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 ⁵	162.423	48.128	266.488
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶	0	0	0
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	657.139	630.539	1.013.682

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)

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
								in € ²
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)	36.943	-78.840	-76.025	-20.190	-29.360	-29.370
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	25.207	38.350	38.500	38.950	26.750	14.850
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	2.035	9.395	81.503	88.683	81.323	
Verwendungsrechnung	4	= Zwischensumme	11.736	-119.225	-123.920	-140.643	-144.793	-125.543
	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 36 GemHVO)	 	 	0	0	4.100	4.250
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	11.736	-119.225	-123.920	-140.643	-148.893	-129.793
		Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³				
		Jahr 2027 - Betrag 190.126,02 €		31.12.2024 454.311,75				
		Jahr 2029 - Betrag 153.220,00 €		31.12.2025 79.061,81				
		Jahr 2029 - Betrag 60.148,70 €		31.12.2026 295.386,81				

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 €
Brodenbach	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 €
Kobern-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 €
Koborn-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 €	
Kobern-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 47,00 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 €	375.902 €	249.935 €	247.462 €	2.473 €	7.997 €
Brey	1.610.524 €	98.192 €	0 €	1.708.716 €	803.097 €	533.973 €	520.433 €	13.540 €	17.087 €
Brodenbach	796.194 €	0 €	0 €	796.194 €	374.211 €	248.810 €	247.304 €	1.506 €	7.961 €
Burgen	652.883 €	208.575 €	0 €	861.458 €	404.885 €	269.205 €	261.436 €	7.769 €	8.614 €
Dieblich	3.515.086 €	0 €	0 €	3.515.086 €	1.652.090 €	1.098.464 €	1.055.460 €	43.004 €	35.150 €
Hatzenport	446.193 €	196.571 €	0 €	642.764 €	302.099 €	200.863 €	204.229 €	-3.366 €	6.427 €
Kobern-Gondorf	7.817.176 €	0 €	0 €	7.817.176 €	3.674.073 €	2.442.867 €	2.180.678 €	262.189 €	78.171 €
Lehmen	1.269.665 €	182.564 €	0 €	1.452.229 €	682.548 €	453.821 €	448.855 €	4.966 €	14.522 €
Löf	1.916.740 €	0 €	0 €	1.916.740 €	900.868 €	598.981 €	635.765 €	-36.784 €	19.167 €
Macken	341.703 €	86.489 €	0 €	428.192 €	201.250 €	133.810 €	129.236 €	4.574 €	4.281 €
Niederfell	762.112 €	371.255 €	0 €	1.133.367 €	532.682 €	354.177 €	339.493 €	14.684 €	11.333 €
Nörtershausen	1.569.604 €	0 €	0 €	1.569.604 €	737.714 €	490.501 €	447.699 €	42.802 €	15.696 €
Oberfell	1.157.880 €	148.104 €	0 €	1.305.984 €	613.812 €	408.120 €	405.983 €	2.137 €	13.059 €
Rhens	3.320.002 €	106.291 €	328.198 €	3.754.491 €	1.764.611 €	1.173.278 €	1.158.724 €	14.554 €	37.544 €
Spay	2.927.817 €	0 €	0 €	2.927.817 €	1.376.074 €	914.942 €	849.089 €	65.853 €	29.278 €
Waldesch	3.102.434 €	0 €	0 €	3.102.434 €	1.458.144 €	969.510 €	966.290 €	3.220 €	31.024 €
Winningen	3.845.800 €	0 €	0 €	3.845.800 €	1.807.526 €	1.201.812 €	970.892 €	230.920 €	38.458 €
Wolken	1.527.850 €	0 €	0 €	1.527.850 €	718.090 €	477.453 €	540.713 €	-63.260 €	15.278 €
Summe OG 2026	37.336.904 €	1.440.592 €	328.198 €	39.105.694 €	18.379.676 €	12.220.522 €	11.609.741 €	610.781 €	391.047 €
VG 2026			301.083 €	301.083 €	141.509 €				
GESAMT 2026			629.281 €	39.406.777 €	18.521.185 €				
Summen 2025	35.070.835 €	1.587.064 €	493.300 €	37.151.199 €					
				300.778 €					
				37.451.977 €					
				1.954.800 €					

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	-152.310	-114.525			1.474.849	205.300	216.000	700	30.857	220.000	400	55.000	12

Tilgungsplan ^{1, 2}								
Liquiditätskredite zum 31.12.2023:			61.053					
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungs- wert in Höhe von 1/30	Mindest- Rückführungs- betrag ³	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3)	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{4, 5}	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest- Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{4, 6}	Saldo (Spalte 6 - 5)
in € ⁷								
Spalte:	1	2	3	4	5	6	7	
1	2024	2.035	2.035	26.049	28.084	59.018	32.969	-26.049
2	2025	2.035	2.035	0	2.035	79.062	79.062	0
3	2026	2.035	9.395	0	9.395	295.387	295.387	0
4	2027	2.035	81.503	0	81.503	316.927	316.927	0
5	2028	2.035	88.683	0	88.683	312.937	312.937	0
6	2029	2.035	81.323	0	81.323	363.407	363.407	0
7	2030	2.035	2.035	0	0	361.372	361.372	0
8	2031	2.035	2.035	0	0	359.337	359.337	0
9	2032	2.035	2.035	0	0	357.302	357.302	0
10	2033	2.035	2.035	0	0	355.267	355.267	0
11	2034	2.035	2.035	0	0	353.232	353.232	0
12	2035	2.035	2.035	0	0	351.196	351.197	0
13	2036	2.035	2.035	0	0	349.161	349.162	0
14	2037	2.035	2.035	0	0	347.126	347.127	0
15	2038	2.035	2.035	0	0	345.091	345.092	0
16	2039	2.035	2.035	0	0	343.056	343.057	0
17	2040	2.035	2.035	0	0	341.021	341.022	0
18	2041	2.035	2.035	0	0	338.986	338.987	0
19	2042	2.035	2.035	0	0	336.951	336.952	0
20	2043	2.035	2.035	0	0	334.916	334.917	0
21	2044	2.035	2.035	0	0	332.881	332.882	0
22	2045	2.035	2.035	0	0	330.845	330.847	0
23	2046	2.035	2.035	0	0	328.810	328.812	0
24	2047	2.035	2.035	0	0	326.775	326.777	0
25	2048	2.035	2.035	0	0	324.740	324.742	0
26	2049	2.035	2.035	0	0	322.705	322.707	0
27	2050	2.035	2.035	0	0	320.670	320.672	0
28	2051	2.035	2.035	0	0	318.635	318.637	0
29	2052	2.035	2.035	0	0	316.600	316.602	0
30	2053	2.035	2.035	0	0	314.565	314.567	0

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

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

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

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

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

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

⁷ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage¹

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung Mindestrückführungsbetrag lt. Tilgungsplan	freiwillige Zuführung	für Tilgung verwendet (Entnahme)	Stand zum 31.12.
			in € ²				
			1	2	3	4	5
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. Rechnungsergebnis)	2024	0,00	2.035,00	26.049,00	28.084,00	32.969,00
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. Ansatz einschl. Nachträge)	2025	32.969,00	2.035,00	0,00	2.035,00	35.004,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	35.004,00	9.395,00	0,00	0,00	44.399,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)	/	/	13.465,00	26.049,00	30.119,00	112.372,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	44.399,00	81.503,00	0,00	0,00	125.902,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	125.902,00	88.683,00	0,00	0,00	214.585,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	214.585,00	81.323,00	0,00	0,00	295.908,00
11	Summe	/	/	264.974,00	26.049,00	30.119,00	/

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	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}	665.741 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.770.505 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. ^{5,8}	88.525 €
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}	754.266 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt^{5,6,8,10}	0 €

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

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

³Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):

Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.

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

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

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

⁵Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

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

Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.

Die Abweichung muss begründet werden.

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

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

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

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

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

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung

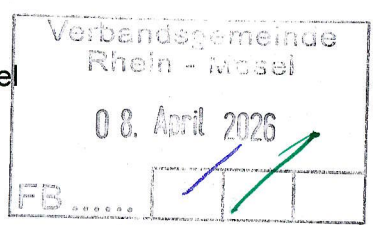
Lfd. Nr.	Körperschaft Zweckverband	Anteil v. H.	Anteil am Eigenkapital in € zum 31.12.2024
1	Tourismuszweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik, Koblenz	0,09	393,82 €
2	VR Bank Rhein-Mosel eG		257,37 €



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

Ortsgemeinde Oberfell

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



Aktenzeichen: 15 901-11 G 513
Zimmer-Nr.: 516
Telefax: 0261/1088403

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

Datum: 01.04.2026

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Oberfell für das Haushaltsjahr 2026;
Schreiben der Verbandsgemeindeverwaltung vom 02.02.2026, hier eingegangen am 03.02.2026

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit o. g. Schreiben hat die Verbandsgemeindeverwaltung die vom Ortsgemeinderat Oberfell in seiner Sitzung am 29.01.2026 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.
Die Ortsgemeinde Oberfell hat zum 30.06.2025 insgesamt 1.172 Einwohner.

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 2018\Fallakten\Haushalt 2026\VG Rhein-Mosel\513_Oberfell\513_Oberfell_Genehmigung_2026.docx

Seite 1 von 5

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: GENODED1BNA
--	---	---	--	---

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

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

1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2026 ist in der Planung nicht ausgeglichen.

Die Erträge von 1.795.580 EUR (Vorjahr: 1.787.520 EUR) konnten gegenüber dem Vorjahr nochmals leicht steigen. Leider ist bei den Aufwendungen von 1.947.890 EUR (Vorjahr: 1.887.070 EUR) eine stärkere Steigerung festzustellen, was sich ebenfalls steigend auf den Jahresfehlbetrag von – 152.310 EUR (Vorjahr: - 99.550 EUR) auswirkt. Damit steigt auch die Fehlbetragsquote von vorjährig 5,6 % auf nunmehr 8,48 % des Ertragsaufkommens.

Das vorläufige Jahresergebnis 2025 konnte zumindest die Fehlbetragsquote von 5,6 % auf 3,34 % zurückführen, im Wesentlichen basierend auf niedrigeren Aufwendungen im Haushaltsvollzug.

Die Erträge konnten im Wesentlichen aufgrund höherer Steuern/Abgaben (+ 18.850 EUR) und Zuwendungen/Umlagen (+52.570 EUR) verbessert werden.

Die Personalaufwendungen der Ortsgemeinde Oberfell steigen im tariflichen Rahmen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen trotz deutlicher Einsparungen in Teilbereichen saldiert um 19.600 EUR, hier insbesondere in den Bereichen der Unterhaltung der Grundstücke/Gebäude und den Kostenerstattungen für die Kita-Übernahme durch die Verbandsgemeinde.

Gleichzeitig erhöhen sich die zu leistenden Umlageverpflichtungen an Verbandsgemeinde, Kreis und für Grundschule und für die Gewerbesteuerumlage um saldiert 19.600 EUR.

Zur Verbesserung ihrer Ertragssituation hat die Ortsgemeinde bereits im Rahmen der Beratungen zur Hebesatz-Satzung am 30.01.2025 die Grundsteuer B um weitere 210 Punkte auf 700 % angehoben.

Insoweit ist kommunalaufsichtlich grundsätzlich nicht zu beanstanden, dass die Ortsgemeinde für 2026 im Rahmen der gemeindlichen Etat- und Selbstverwaltungshoheit auf die erneute Anpassung der gemeindlichen Hebesätze verzichtet hat.

Auch für die Folgejahre werden negative Ergebnis prognostiziert.

2. Finanzhaushalt

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von – 76.025 EUR (Vorjahr: -78.840 EUR) sowie der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von – 307.100 EUR (Vorjahr: -32.200 EUR) führen im Finanzhaushalt zu einem Finanzmittelfehlbetrag von – 383.125 EUR (Vorjahr: -111.040 EUR).

Damit ist die Ortsgemeinde Oberfell in diesem Jahr erneut nicht in der Lage, ihre planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten (38.500 EUR) und den sich aus dem Muster 29 zu § 105 Abs. 4 GemO ergebenden Mindest-Rückführungsbetrag von 2.035 EUR durch eigene Einzahlungen des Haushaltsjahres zu finanzieren.

Der Finanzhaushalt ist damit ebenfalls nicht ausgeglichen.

Die freie Finanzspitze als Indikator der finanziellen Leistungsfähigkeit der gemeindlichen Haushaltswirtschaft weist auch in 2026 ein deutliches Minus von 123.920 EUR (Vorjahr: -119.225 EUR) aus.

Leider setzt sich dieser Negativtrend auch in den Folgejahren voraussichtlich fort.

Somit kann im Finanzhaushalt der Haushaltsausgleich für das Haushaltsjahr 2026 aus eigener Kraft nicht erreicht werden, sondern es sind weitere Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse erforderlich (216.325 EUR).

Die Investitionstätigkeit der Ortsgemeinde Oberfell beläuft sich im Haushaltsjahr 2026 auf 323.500 EUR und beschränkt sich eindeutig auf die Sicherstellung der gemeindlichen Infrastruktur und Fortentwicklung.

Die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen erfolgt durch Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (16.400 EUR), Aufbau von Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde (101.800 EUR) und der Aufnahme eines Investitionskredites (205.300 EUR).

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

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

3. Haushaltsausgleich

Ausgleich im Ergebnishaushalt

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

Ausgleich im Finanzhaushalt

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

Zusammenfassung

Unter Verstoß gegen § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt 2026 der Ortsgemeinde Oberfell damit in der Planung wiederholt nicht ausgeglichen. Somit wurde gegen das in § 93 Abs. 4 GemO normierte Gebot des Haushaltsausgleiches verstoßen und ein rechtswidriger Haushalt vorgelegt.

Gleichwohl ist deutlich zu erkennen, dass die Ortsgemeinde Oberfell tatsächlich umfangreiche Anstrengungen unternimmt, um der gesetzlichen Verpflichtung zur Minimierung eines Haushaltsdefizits nachzukommen.

§ 121 Satz 1 GemO bestimmt, dass die Aufsichtsbehörde Beschlüsse des Gemeinderats, die das bestehende Recht verletzen, beanstanden kann. Hierüber entscheidet die Aufsichtsbehörde grundsätzlich in eigener Zuständigkeit nach pflichtgemäßem Ermessen.

Im Ausnahmefall kann eine nach § 95 Abs. 4 GemO erforderliche Genehmigung auch dann erteilt bzw. auf eine Beanstandung wegen Rechtsverstoß verzichtet werden, wenn eine Gemeinde trotz Ausschöpfung der ihr zur Verfügung stehenden Einnahme- und Einsparmöglichkeiten einen Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr nicht erreicht.

Daher ist auch weiterhin eine Überprüfung erforderlich, in welchen Bereichen, insbesondere freiwillig, aber auch pflichtig, unter größtmöglicher Anstrengung Aufwendungen und Auszahlungen verringert und die Einnahmesituation verbessert werden kann. Auch aus diesen Gesichtspunkten kommt der Entscheidung über die Festsetzung der gemeindlichen Hebesätze jedes Jahr eine besondere Bedeutung zu.

Konsolidierungsbemühungen sind erkennbar, die Haushaltswirtschaft orientiert sich gegenüber den Vorjahren stärker an dem Notwendigen und Erforderlichen. Das Eigenkapital zeigt sich noch auskömmlich, ist jedoch durch die fortgesetzte Inanspruchnahme bereits deutlich reduziert.

Im Rahmen der Haushaltsausführung 2026 muss weiterhin ein unbedingter Fokus auf die Reduzierung der Defizite gelegt werden. Die Gemeinde Oberfell bleibt insofern angehalten, über ihre bisherigen nachvollziehbaren Bemühungen hinaus alle gestaltbaren Möglichkeiten der Ausgabenreduzierung und Einnahmeerhöhungen zu nutzen.

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

Letztlich ist es die Aufgabe der Ortsgemeinde ihre Haushaltswirtschaft so zu führen und zu planen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist, wobei die haushaltsrechtlichen Grundsätze zu beachten sind. Die Ortsgemeinde muss daher unter größtmöglicher Kräfteanstrengung alle ihr möglichen Vorkehrungen treffen, um die Aufwendungen zu

reduzieren und die Einnahmen durch nachhaltige, nachweisbare und strukturelle Veränderungen zu steigern, denn nur so kann sie ihren kommunalen Gestaltungsspielraum für die Zukunft sichern (vgl. auch Urteil des VerfGH RLP vom 14.12.2012, VGH N 3/11).

Dringlichstes Ziel der Ortsgemeinde muss es sein, den finanziellen Handlungsspielraum wieder anzustreben und für die Zukunft auf stabile Fundamente zu stellen. Hierfür sind strenge Haushaltsdisziplin und ein kritisches Hinterfragen jeder Ausgabe auf das Notwendige und eine vorbehaltlose Prüfung jeder Einnahmepotentiale erforderlich. Der Haushaltsausgleich in Planung sowie Rechnung bleibt unverändert Ziel der gemeindlichen Haushaltswirtschaft und erfordert fortlaufend eine solide Haushaltsplanung und entschiedene Haushaltsdisziplin.

4. Verschuldung

Investitionskredite

Den im Finanzhaushalt veranschlagten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 323.500 EUR stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 16.400 EUR gegenüber. Die verbleibenden 307.100EUR werden zum Teil durch die Aufnahme eines Investitionskredits in Höhe von 205.300 EUR finanziert.

Bestehende Investitionskreditverbindlichkeiten werden im Haushaltsjahr planmäßig in Höhe von 38.500 EUR getilgt.

Betrugen die Investitionskredite zu Beginn des Haushaltsjahres 551.477 EUR, entwickelt sich der Bestand zum Ende des Haushaltsjahres damit auf voraussichtlich 718.295 EUR.

Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredite)

Da die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen und die Tilgung von Investitionskrediten nicht durch entsprechende Einzahlungen finanziert werden können, ist auch in diesem Jahr die Aufnahme eines weiteren Liquiditätskredites bei der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Rhein-Mosel von 101.800 EUR vorgesehen.

Die bereits zu Beginn des Haushaltsjahres bestehenden Verpflichtungen gegenüber der Verbandsgemeinde (79.062 EUR) steigen damit zum Ende des Jahres auf voraussichtlich 295.387 EUR.

5. Stellenplan

Die Überprüfung des Stellenplanes führt zu keinen Einwendungen.

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

II. Entscheidungen und Feststellungen

Kredite

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

205.300 EUR

Verpflichtungsermächtigungen

Genehmigungspflichtige Verpflichtungsermächtigungen sind für das Haushaltsjahr 2026 nicht veranschlagt.

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

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

der sonstigen haushaltsrechtlichen Voraussetzungen - erst nach Vorlage einer verbindlichen Förderzusage bzw. des Bewilligungsbescheides erfolgen darf.

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

Gemäß Anlage 1 des Ministerschreibens würde dies allein für die Investitionsmaßnahmen in 2026 eine jährliche Erhöhung der Hebesätze für die Grundsteuer B und Gewerbesteuer von jeweils 12 Prozentpunkten für die nächsten 20 Jahre bedeuten.

Höchstbetrag der Liquiditätskredite

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

754.266 EUR.

Unbedenklichkeitsbestätigung

Da beide Haushaltsteile mit Jahresfehlbeträgen abschließen, wurde der Haushaltsausgleich sowohl im Ergebnis- als auch im Finanzhaushalt nicht erreicht. Dies stellt einen Verstoß gegen das in § 93 Abs. 4 der Gemeindeordnung (GemO) i. V. m. § 18 Abs. 1 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) normierte Haushaltsausgleichsgebot dar.

Unter Berücksichtigung der tatsächlichen Konsolidierungsbemühungen der Ortsgemeinde Oberfell und den bereits hohen gemeindlichen Hebesätzen teilen wir Ihnen mit, dass wir trotz Bedenken wegen Rechtsverletzung nicht beabsichtigen, die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung und des dazu gehörenden Haushaltsplanes einschließlich des Stellenplanes zu beanstanden.

Gleichwohl ist die Ortsgemeinde weiterhin gehalten, den bisherigen Weg der konsequenten Mittelbewirtschaftung generationenübergreifend weiterhin aufrechtzuerhalten und sowohl im Haushaltsvollzug als auch bei zukünftigen Planungen das gesetzliche Ausgleichsgebot zu beachten.

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 Gehler