Eifelkreis Bitburg-Prüm
Verbandsgemeinde Bitburger Land

Ortsgemeinde

FLIESSEM



1. Nachtragshaushaltssatzung

und Nachtragshaushaltsplan

2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3
Vorbericht (mit Übersicht über die Entwicklung)	6
Ergebnishaushalt	12
Finanzhaushalt	13
Budget 1 (Haushalt Allgemein)	15
Teilhaushalte Budget 1	17
Budget 2 (Zentrale Finanzleistungen)	19
Teilhaushalte Budget 2	20

Anlagen:

Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Freie Finanzspitze)	22
Schuldenübersicht	23

1. Nachtragshaushaltssatzung der Ortsgemeinde Fließem

für das Haushaltsjahr 2026

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der z. Zt. gültigen Fassung, folgende 1.Nachtragshaushaltssatzung am 18.08.2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden festgesetzt:

	gegenüber bisher 2026	verändert um	nunmehr festgesetzt auf
1. im Ergebnishaushalt			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.138.917 €	0 €	1.138.917 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.164.134 €	0 €	1.164.134 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf	-25.217 €	0 €	-25.217 €
2. im Finanzhaushalt			
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	17.567 €	0 €	17.567 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	0 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	358.030 €	358.030 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €	-358.030 €	-358.030 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-17.567 €	358.030 €	340.463 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird geändert wie folgt:

	gegenüber bisher 2026	verändert um	nunmehr festgesetzt auf
zinslose Kredite auf	0 €	0 €	0 €
verzinste Kredite auf	0 €	358.030 €	358.030 €
davon Vorfinanzierungskredite	0 €	0 €	0 €

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Die Verpflichtungsermächtigungen werden nicht geändert.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird wie folgt geändert:

gegenüber bisher 2026	verändert um	nunmehr festgesetzt auf
1.187.648 €	5.157.801 €	6.345.449 €

§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen werden nicht geändert.

§ 6 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden nicht geändert.
Die Gewerbesteuer wird nicht geändert.

§ 7 Gebühren und Beiträge

Gebühren und Beiträge werden nicht geändert.

§ 8 Eigenkapital

Das voraussichtliche Eigenkapital zum 31.12.2026 ändert sich nicht.

§ 9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen werden nicht geändert.

.

§ 10 Wertgrenze für Investitionen

Die Wertgrenze für Investitionen wird nicht geändert.

Fließem,

_____ (Siegel)
Anja Esch
Ortsbürgermeisterin

V o r b e r i c h t

zum 1. Nachtragshaushaltsplan der Ortsgemeinde Fließem für das Haushaltsjahr 2026

Im Haushaltsplan 2026 der Ortsgemeinde Fließem war ursprünglich kein Investitionskostenzuschuss für den Zweckverband „Kommunaler Wirtschaftspark A 60/Fließem“ veranschlagt.

Im 1. Nachtragsplan 2026 wird nunmehr die Auszahlung eines Investitionskostenzuschusses an den Zweckverband „Kommunaler Wirtschaftspark A 60/Fließem“ veranschlagt.

1. Finanzmittelbestand der Ortsgemeinde

Der vorläufige Finanzmittelbestand der Ortsgemeinde beträgt ca. -1.191.460,00 € (Stand: 30.04.2026).

Der negative Finanzmittelbestand ist im Wesentlichen auf die Ausgaben aus der Maßnahme „Umnutzung des Pfarrheims als Kindertagesstätte“ (3.6.5.5/0023.) zurückzuführen. Für diese Maßnahme wurden bisher Ausgaben in Höhe von ca. 1.302.310,00 € geleistet, denen bisher lediglich Einnahmen in Höhe von 95.000,00 € aus Kreditaufnahmen gegenüberstehen (Stand 30.04.2026). Die verbleibenden Ausgaben sind über eine Kreditaufnahme sowie Zuwendungen des Landes und des Landkreises zu finanzieren (siehe Haushaltsplan 2025-2026), die noch zu entsprechenden Einzahlungen führen.

Insofern ist von einem realen Finanzmittelbestand (Stand: 30.06.2026) von ca. 15.850,00 € auszugehen.

2. Investitionskostenzuschuss an den Zweckverband „Kommunaler Wirtschaftspark A 60/Fließem“ (5.7.1.0/0011.)

Die Ortsgemeinde Fließem ist mit 50 % am KWP A60 beteiligt. Die Investitionskostenzuschüsse der Ortsgemeinde Fließem an den KWP A60 sind bisher noch nicht ordnungsgemäß haushaltsrechtlich behandelt worden.

Anlässlich einer gemeinsamen Besprechung mit der Kommunalaufsicht am 28.10.2025 wurde die finanzielle Gesamtsituation des Zweckverbands KWP A60 erörtert und man ist zu dem Schluss gekommen, dass von den Zweckverbandsmitgliedern (Verbandsgemeinde Bitburger Land und Ortsgemeinde Fließem) jeweils zu gleichen Teilen weitere Investitionskostenumlagen zur Finanzierung bereits entstandener Investitionskosten im Gewerbegebiet Fließem aufgebracht werden müssen.

Aus Vorjahren werden gemäß Absprache mit der Kommunalaufsicht daher im Nachtragshaushaltsplan 2026 der Ortsgemeinde Fließem **111.400,00 €** veranschlagt.

Zusätzlich ist eine Investitionskostenumlage von **180.000 €** aus dem Haushaltsplan 2023/2024 zu veranschlagen.
Exkurs:
Der Zweckverband KWP A60 hat im Jahr 2023 Grundstücksankäufe getätigt, die zum Teil durch Grundstücksverkäufe finanziert werden sollten. Der verbleibende Restbetrag in Höhe von rd. 360.000,00 € sollte zu gleichen Teilen von je 180.000,00 € von der VG Bitburger Land und der OG Fließem finanziert werden. Im HH-Jahr 2023 war ein entsprechender HH-Ansatz im HH-Plan der OG Fließem veranschlagt.
Zur Finanzierung dieses Investitionskostenanteils wurde eine Kreditaufnahme beantragt. Aufgrund des Verstoßes gegen den Planungsgrundsatz der Vorherigkeit hatte die Kreisverwaltung die Kreditgenehmigung mit Schreiben vom 22.02.2024 versagt.
Der Kredit wurde somit seitens der Ortsgemeinde nicht aufgenommen und die Zahlung auch nicht an den KWP geleistet.

Zusätzlich wird eine Investitionskostenumlage von **125.000 €** veranschlagt.
Exkurs:
Der Zweckverband KWP A60 hat im Jahr 2024 erneut Grundstücksankäufe getätigt, die ebenfalls von der VG Bitburger Land und der OG Fließem finanziert werden müssen. Die verbleibende Unterdeckung von insgesamt 250.000,00 € ist zu gleichen Teilen von der VG Bitburger Land und der OG Fließem zu finanzieren. Bei der VG Bitburger Land wurde hierfür im Haushaltsjahr 2024 ein Haushaltsansatz in Höhe von 125.000,00 € gebildet; bei der OG Fließem wurde hierfür noch kein Planansatz gebildet.

Hiervon in Abzug gebracht werden können die Verkaufserlöse aus dem Jahr 2025 in Höhe von **58.370,00 €** (Anteil OG Fließem), sodass insgesamt ein **Investitionskostenzuschuss in Höhe von 358.030,00 €** verbleibt.

Zur Übersicht:

Investitionskosten Anteil OG Fließem	
aus Vorjahren (bisher noch nicht veranschlagt)	111.400,00 €
zzgl. aus HH-Plan 2023/2024 (fehlende Kreditgenehmigung)	180.000,00 €
zzgl. aus 2024 (noch nicht veranschlagt)	125.000,00 €
Zwischensumme:	***416.400,00 €***
abzügl. Verkaufserlöse 2025	58.370,00 €
Investitionskostenzuschüsse	**358.030,00 €**
Erläuterung:	
Ansatz **alt** Haushaltsjahr 2026	0,00 €
Ansatz **neu** 1. Nachtrag Haushaltsjahr 2026	358.030,00 €
Kreditbedarf für Zahlungen an KWP Haushaltsjahr 2026	**358.030,00 €**

Da damit die Investitionen durch die Verbandsmitglieder in Gänze finanziert werden, sind ggfs. eingehende Einzahlungen aus Investitionstätigkeit des KWP A60 (insbesondere **Grundstücksverkaufserlösen**) in dem entsprechenden Haushaltsjahr an die Verbandsmitglieder auszuzahlen.

Der Zweckverband verfügt derzeit über eine noch zu vermarktende Fläche von ca. 3 Hektar, denen nach jetzigem Kenntnisstand keine weiteren Investitionskosten gegenüberstehen.

Die Refinanzierung des Investitionskredites soll insoweit über die Grundstücksverkaufserlöse sowie den durch Gewerbeneuansiedlung zu erwarteten Gewerbesteuermehreinnahmen in den kommenden Jahren erfolgen.

Finanzierung und Planansätze 1. NT 2026:	
Investitionskostenzuschuss KWP/A60	358.030,00 €
Kreditbedarf	**358.030,00 €**

Zur Finanzierung dieses Investitionskostenanteils ist die Aufnahme eines Investitionskredites notwendig, für den wir die kommunalaufsichtliche Genehmigung erbitten.

Kreditübersicht/Investitionsmaßnahmen OG Fließem

Produkt/ Maßnahme	Projekt Bezeichnung	Einzahlung	Auszahlung	Finanzbedarf	Kreditbedarf 2026	Vor-finanzierungs-Kreditbedarf 2026
5.7.1.0/0011.	Investitionskostenumlage an den ZV Kommunaler Wirtschaftspark A 60/Fließem	0,00 €	358.030,00 €	358.030,00 €	358.030,00 €	0,00 €
	Summe	**0,00 €**	**358.030,00 €**	**358.030,00 €**	**358.030,00 €**	**0,00 €**
					358.030,00 €	

Übersicht über die Entwicklung: Ortsgemeinde Fließem			der Jahresergebnisse Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO	des Eigenkapitals Muster 28 zu § 95 Abs. 2 GemO	der Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO			
lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis (§ 2 Abs.1 S.1 Posten **E23** GemHVO)	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (§2 Abs.1 S.1 Posten **F23** GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§2 Abs.1 S.1 Posten **F36** GemHVO)	./. Mindest-Rückführungsbetrag gem. Tilgungplan (§2 Abs.1 S.1 Posten **F45** GemHVO)	= Betrag
	Eigenkapital zum 31.12. des Haushaltsjahres	2020	-	2.480.994 €	-	-	-	-
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2021	141.014 €	2.622.008 €	210.278 €	65.379 €	0 €	144.899 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2022	53.299 €	2.675.307 €	101.900 €	69.900 €	0 €	32.000 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2023	-138.944 €	2.536.362 €	-28.346 €	97.056 €	0 €	-125.402 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2024	6.420 €	2.542.782 €	66.600 €	46.420 €	0 €	20.180 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-91.280 €	2.451.502 €	-48.496 €	44.730 €	0 €	-93.226 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-25.217 €	2.426.285 €	17.567 €	44.730 €	0 €	-27.163 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		-29.492 €	-	301.936 €	-	-	-21.549 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-160.674 €	2.265.611 €	-118.776 €	201.400 €	0 €	-320.176 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-152.058 €	2.113.553 €	-112.166 €	198.890 €	0 €	-311.056 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-140.350 €	1.973.203 €	-105.296 €	199.890 €	0 €	-305.186 €
11	Summe		-482.574 €	-	-34.302 €	-	-	-957.967 €

20 Fließem

(zu § 93 Abs. 5 GemO)

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 an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)			Donnerstag, 31.10.2024	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3[4,5,6]			435.583 €	
5	Summe der ordentlichen und Außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres:	*F15*	*1.021.545 €*		
		zzgl. F18	*20.570 €*		
		zzgl. außerordentliche Auszahlungen	*0 €*		
			1.042.115 €		
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H [5,6]			52.106 €	
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 i. H. von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes[5,6]				
8	Abweichung in Euro[5,7] *(Begründung: ggf. notwendige Vorfinanzierung v. Investitionsauszahlungen, hier: Vorfinanzierung **Kita** und **KWP**)*	*F32*		5.813.030 €	
	Abweichung in Euro[5,7] *(Begründung: ggf. notwendige Vorfinanzierung v. Tilgungsauszahlungen)*	*F36*		44.730 €	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)[5,6,8,9]			6.345.449 €	
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt[5,6,8,10]				

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

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

[3] Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre): Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.
Beispiel: Hauhaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 - 2022

[4] Bei Verbandsgmeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"
Bei Ortsgemeinde: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".

[5] Angabe kann auch in 1.000 E erfolgen.

[6] Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

[7] Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.
Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.
Die Abweichung muss begründet werden.
Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

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

[9] Rechneformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

[10] Rechneformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.

Haushaltsplan 2026 1. Nachtragsplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	916.413	916.413	0	902.080	903.000	903.960
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	91.914	91.914	0	84.522	80.417	77.566
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.773	36.773	0	36.562	35.886	30.568
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.667	67.667	0	67.667	67.667	67.667
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.150	6.150	0	6.150	6.150	6.150
E7 Sonstige laufende Erträge	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.138.917	1.138.917	0	1.116.981	1.113.120	1.105.911
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	94.200	94.200	0	96.980	96.980	96.980
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188.235	188.235	0	188.045	188.045	188.045
E11 Abschreibungen	120.019	120.019	0	111.530	105.043	92.036
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	726.950	726.950	0	726.950	726.950	726.950
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	14.160	14.160	0	14.160	14.160	14.160
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.143.564	1.143.564	0	1.137.665	1.131.178	1.118.171
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.647	-4.647	0	-20.684	-18.058	-12.260
E18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	20.570	20.570	0	139.990	134.000	128.090
E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen	-20.570	-20.570	0	-139.990	-134.000	-128.090
E20 Ordentliches Ergebnis	-25.217	-25.217	0	-160.674	-152.058	-140.350
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-25.217	-25.217	0	-160.674	-152.058	-140.350
E32 Gesamtbetrag der Erträge	1.138.917	1.138.917	0	1.116.981	1.113.120	1.105.911
E33 Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.164.134	1.164.134	0	1.277.655	1.265.178	1.246.261
E34 Jahresergebnis	-25.217	-25.217	0	-160.674	-152.058	-140.350

Haushaltsplan 2026 1. Nachtragsplan

OG-Finanzhaushalt	Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F1 Steuern und ähnliche Abgaben	916.413	916.413	0	902.080	903.000	903.960
F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	40.452	40.452	0	40.452	40.452	40.452
F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.667	67.667	0	67.667	67.667	67.667
F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.150	6.150	0	6.150	8.150	8.150
F7 Sonstige laufende Einzahlungen	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.059.682	1.059.682	0	1.045.349	1.048.269	1.049.229
F9 Personalauszahlungen und Versorgungsauszahlungen	92.200	92.200	0	94.980	94.980	94.980
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	188.235	188.235	0	188.045	188.045	188.045
F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	726.950	726.950	0	726.950	729.250	729.250
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	14.160	14.160	0	14.160	14.160	14.160
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.021.545	1.021.545	0	1.024.135	1.026.435	1.026.435
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	38.137	38.137	0	21.214	21.834	22.794
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	20.570	20.570	0	139.990	134.000	128.090
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-20.570	-20.570	0	-139.990	-134.000	-128.090
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	17.567	17.567	0	-118.776	-112.166	-105.296
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	17.567	17.567	0	-118.776	-112.166	-105.296
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	358.030	0	358.030	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	358.030	0	358.030	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-358.030	0	-358.030	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-340.463	17.567	-358.030	-118.776	-112.166	-105.296
F35 Aufnahme von Investitionskrediten	358.030	0	358.030	0	0	0
F36 Tilgung von Investitionskrediten	44.730	44.730	0	201.400	198.890	199.890
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	313.300	-44.730	358.030	-201.400	-198.890	-199.890

Haushaltsplan 2026 1. Nachtragsplan

OG-Finanzhaushalt		Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der VG	0	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG	27.163	27.163	0	320.176	311.056	305.186
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	340.463	-17.567	358.030	118.776	112.166	105.296
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (freie Finanzspitze)	-27.163	-27.163	0	-320.176	-311.056	-305.186
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
F46	Ordentliche Einzahlungen	1.059.682	1.059.682	0	1.045.349	1.048.269	1.049.229
F47	Ordentliche Auszahlungen	1.042.115	1.042.115	0	1.164.125	1.160.435	1.154.525
F48	Saldo der ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen	17.567	17.567	0	-118.776	-112.166	-105.296
F52	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F53	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	358.030	0	358.030	0	0	0
F54	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-358.030	0	-358.030	0	0	0
F55	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	385.193	27.163	358.030	320.176	311.056	305.186
F56	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	44.730	44.730	0	201.400	198.890	199.890
F57	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	340.463	-17.567	358.030	118.776	112.166	105.296
F58	Gesamtbetrag der Einzahlungen	1.444.875	1.086.845	358.030	1.365.525	1.359.325	1.354.415
F59	Gesamtbetrag der Auszahlungen	1.444.875	1.086.845	358.030	1.365.525	1.359.325	1.354.415
F60	Saldo Gesamtbetrag der Einzahlungen und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 1. Nachtragsplan

Allgemein **1** **Teilhaushalt Allgemein** **verantwortlich:** Ortsbürgermeister

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	72.914	72.914	0	65.522	61.417	58.566
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.773	36.773	0	36.562	35.886	30.568
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.667	67.667	0	67.667	67.667	67.667
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.150	6.150	0	6.150	6.150	6.150
E7 Sonstige laufende Erträge	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	203.504	203.504	0	195.901	191.120	182.951
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	94.200	94.200	0	96.980	96.980	96.980
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188.235	188.235	0	188.045	188.045	188.045
E11 Abschreibungen	120.019	120.019	0	111.530	105.043	92.036
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.950	5.950	0	5.950	5.950	5.950
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	14.160	14.160	0	14.160	14.160	14.160
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	422.564	422.564	0	416.665	410.178	397.171
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-219.060	-219.060	0	-220.764	-219.058	-214.220
E20 Ordentliches Ergebnis	-219.060	-219.060	0	-220.764	-219.058	-214.220
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-219.060	-219.060	0	-220.764	-219.058	-214.220

Teilfinanzhaushalt	Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-176.276	-176.276	0	-178.866	-179.166	-179.166
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	358.030	0	358.030	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	358.030	0	358.030	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-358.030	0	-358.030	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-534.306	-176.276	-358.030	-178.866	-179.166	-179.166

Investitionsübersicht	Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029

Haushaltsplan 2026 1. Nachtragsplan

Allgemein **1** **Teilhaushalt Allgemein** **verantwortlich:** Ortsbürgermeister

Investitionsübersicht		Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	358.030	0	358.030	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-358.030	0	-358.030	0	0	0

Haushaltsplan 2026 1. Nachtragsplan

Allgemein	**1**	**Teilhaushalt Allgemein**	**verantwortlich:** Ortsbürgermeister

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**	**verantwortlich:** Ortsbürgermeister
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	
Produktgruppe	**5.7.1**	**Wirtschaftsförderung**	
Produkt	**5.7.1.0**	**Kommunale Wirtschaftsförderung**	

Beschreibung

Maßnahmen zur Verbesserung der Standortfaktoren, Vermittlung von Gewerbeflächen

Auftrag

Daseinsvorsorge

Zielgruppe

Gewerbebetriebe

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

			Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0	0	0	0	0	0
E11	Abschreibungen		15.630	15.630	0	15.630	15.630	15.630
	5.7.1.0.532200	Abschreibung Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	15.630	15.630	0	15.630	15.630	15.630
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		3.100	3.100	0	3.100	3.100	3.100
	5.7.1.0.541440	Umlage an den ZV Kommunaler Wirtschaftspark A 60/Fließem	3.100	3.100	0	3.100	3.100	3.100
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		18.730	18.730	0	18.730	18.730	18.730
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-18.730	-18.730	0	-18.730	-18.730	-18.730
E20	Ordentliches Ergebnis		-18.730	-18.730	0	-18.730	-18.730	-18.730
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		-18.730	-18.730	0	-18.730	-18.730	-18.730

Teilfinanzhaushalt

			Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-3.100	-3.100	0	-3.100	-3.100	-3.100
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		358.030	0	358.030	0	0	0
	5.7.1.0/0011.781440	Investitionskostenumlage an den ZV Kommunaler Wirtschaftspark A 60/Fließem	358.030	0	358.030	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		358.030	0	358.030	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-358.030	0	-358.030	0	0	0

Haushaltsplan 2026 1. Nachtragsplan

Allgemein	**1**	**Teilhaushalt Allgemein**	**verantwortlich:** Ortsbürgermeister

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**	**verantwortlich:** Ortsbürgermeister
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	
Produktgruppe	**5.7.1**	**Wirtschaftsförderung**	
Produkt	**5.7.1.0**	**Kommunale Wirtschaftsförderung**	

Teilfinanzhaushalt	Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-361.130	-3.100	-358.030	-3.100	-3.100	-3.100

Investitionsübersicht	Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	358.030	0	358.030	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-358.030	0	-358.030	0	0	0

Haushaltsplan 2026 1. Nachtragsplan

Allgemein **6** **Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen** **verantwortlich:** Ortsbürgermeister

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	916.413	916.413	0	902.080	903.000	903.960
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.000	19.000	0	19.000	19.000	19.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	935.413	935.413	0	921.080	922.000	922.960
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	721.000	721.000	0	721.000	721.000	721.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	721.000	721.000	0	721.000	721.000	721.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	214.413	214.413	0	200.080	201.000	201.960
E18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	20.570	20.570	0	139.990	134.000	128.090
E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen	-20.570	-20.570	0	-139.990	-134.000	-128.090
E20 Ordentliches Ergebnis	193.843	193.843	0	60.090	67.000	73.870
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	193.843	193.843	0	60.090	67.000	73.870

Teilfinanzhaushalt	Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	193.843	193.843	0	60.090	67.000	73.870
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	193.843	193.843	0	60.090	67.000	73.870

Investitionsübersicht	Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 1. Nachtragsplan

Allgemein	**6**	**Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:** Ortsbürgermeister

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:** Ortsbürgermeister
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	
Produktgruppe	**6.1.2**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**	
Produkt	**6.1.2.0**	**Zinserträge und Zinsaufwendungen**	

Beschreibung

Zinsen und ähnliche Erträge bzw. ähnliche Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen für Kredite

Auftrag

Gesetze, Satzungen

Zielgruppe

Banken, Mitarbeiter

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

		Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	20.570	20.570	0	139.990	134.000	128.090
6.1.2.0.574300	Zinsen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.000	15.000	0	2.000	2.000	2.000
6.1.2.0.575100	Zinsen an den inländischen Geldmarkt	5.570	5.570	0	137.990	132.000	126.090
E19	Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen	-20.570	-20.570	0	-139.990	-134.000	-128.090
E20	Ordentliches Ergebnis	-20.570	-20.570	0	-139.990	-134.000	-128.090
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-20.570	-20.570	0	-139.990	-134.000	-128.090

Teilfinanzhaushalt

		Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-20.570	-20.570	0	-139.990	-134.000	-128.090
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-20.570	-20.570	0	-139.990	-134.000	-128.090

Investitionsübersicht

Haushaltsplan 2026 1. Nachtragsplan

Allgemein	**6**	**Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:** Ortsbürgermeister

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:** Ortsbürgermeister
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	
Produktgruppe	**6.1.2**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**	
Produkt	**6.1.2.0**	**Zinserträge und Zinsaufwendungen**	

Investitionsübersicht	Ansatz neu in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz alt in € Haushaltsjahr 2026	mehr/weniger in € 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Muster 14 (zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemHVO, Stand 17.07.23)

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

	lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	vorläufiges Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge[1] 2025	**Ansätze des Haushalts-jahres 2026**	Planungs-daten des ersten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
			in €[2]					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	*einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite* 66.600	-48.496	*einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite* 17.567	-118.776	-112.166	-105.296
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	44.730	201.400	198.890	199.890
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
	4	Zwischensumme	66.600	-48.496	-27.163	-320.176	-311.056	-305.186
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0	0	0	0
	6	**"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)**	66.600	-48.496	**-27.163**	-320.176	-311.056	-305.186

Endfällige Kredite

Jahr	Betrag in €
0	0

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung[3]

Jahr	Betrag in €
31.12.2025 (vorl.)	804.185

[1] Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.
[2] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.
[3] Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Schuldenübersicht

Angaben in Euro

Gemeinde-/Gemeindebezeichnung Darl.-Nr. Darlehensbezeichnung	Auszahlungstag Darlehensbetrag	Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026	Umschuldung Zugang	Zinsen 2026	Tilgung 2026	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2026
20 - Fließem								
Kreditinstitute								
DARL20009 OG Fließem - Traktor, KWP 2017 **Anschaff.gebr.Traktor m.Schneesch., Inv.umlage** **Investitions- und Strukturbank Rhe** Sachstamm Zinsen 20-6.1.2.0.575100 Tilgung 20-6.1.2.0/1000.792500	20.12.2018 351.500,00	246.050,00	228.475,00	0,00	3.015,87	17.575,00	0,00	210.900,00
DARL20010 OG Fließem - Rasentraktor, Kita Bic **Rasentraktor, Kostenanteil Kita** **Investitions- und Strukturbank Rhe** Sachstamm Zinsen 20-6.1.2.0.575100 Tilgung 20-6.1.2.0/1000.792500	10.02.2022 102.750,00	95.900,00	92.475,00	0,00	721,31	3.425,00	0,00	89.050,00
Summe Kreditinstitute	**454.250,00**	**341.950,00**	**320.950,00**	**0,00**	**3.737,18**	**21.000,00**	**0,00**	**299.950,00**

Schuldenübersicht

Angaben in Euro

Gemeinde-/Gemeindebezeichnung Darl.-Nr. Darlehensbezeichnung	Auszahlungstag Darlehensbetrag	Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026	Umschuldung Zugang	Zinsen 2026	Tilgung 2026	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2026
von privaten Unternehmen								
DARL20005 OG Fließem - VM 2003 **Toilettenanlage im DGH, Investitionskostenumlag** **Kreissparkasse Bitburg-Prüm** Sachstamm Zinsen 20-6.1.2.0.575100 Tilgung 20-6.1.2.0/1000.792500	03.05.2004 128.000,00	39.787,01	33.064,12	0,00	313,71	6.790,29	0,00	26.273,83
DARL20006 OG Fließem - VM 2005 **Investitionskostenzuschuss 2005, Sanierung Toile** **Kreissparkasse Bitburg-Prüm** Sachstamm Zinsen 20-6.1.2.0.575100 Tilgung 20-6.1.2.0/1000.792500	17.05.2006 165.000,00	39.853,85	30.114,84	0,00	757,18	9.505,82	0,00	20.609,02
DARL20007 OG Fließem - Inv.umlage KWP 2009 **Investitionskostenumlage KWP A60 2009 und 201** **Kreissparkasse Bitburg-Prüm** Sachstamm Zinsen 20-6.1.2.0.575100 Tilgung 20-6.1.2.0/1000.792500	15.04.2011 60.500,00	32.024,42	28.658,30	0,00	208,59	3.391,41	0,00	25.266,89
DARL20008 OG Fließem - Kita Bickendorf 2012 **Sanierung KITA Bickendorf 2012 und 2013** **Kreissparkasse Bitburg-Prüm** Sachstamm Zinsen 20-6.1.2.0.575100 Tilgung 20-6.1.2.0/1000.792500	28.02.2014 41.500,00	31.123,17	30.245,07	0,00	900,62	904,64	0,00	29.340,43
Summe von privaten Unternehmen	**395.000,00**	**142.788,45**	**122.082,33**	**0,00**	**2.180,10**	**20.592,16**	**0,00**	**101.490,17**
Summe Gemeinde 20 - Fließem	**849.250,00**	**484.738,45**	**443.032,33**	**0,00**	**5.917,28**	**41.592,16**	**0,00**	**401.440,17**
Summe gesamt	**849.250,00**	**484.738,45**	**443.032,33**	**0,00**	**5.917,28**	**41.592,16**	**0,00**	**401.440,17**