



# Haushaltsplan 2026 Ortsgemeinde Spay

Verbandsgemeinde Rhein-Mosel  
Landkreis Mayen-Koblenz



Haushaltssatzung und Haushaltsplan der  
**Ortsgemeinde Spay**  
für das Haushaltsjahr 2026

---

| <b><u>Inhaltsverzeichnis I</u></b>                                                    | <b><u>Seite</u></b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1. Vorbericht</b>                                                                  | <b>5 - 20</b>       |
| Anlage 1: Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse                         | 21                  |
| Anlage 2: Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge | 23                  |
| Anlage 3: Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals                            | 25                  |
| Anlage 4: Übersicht über den Stand der Investitionskredite                            | 27                  |
| <b>2. Haushaltssatzung</b>                                                            | <b>29 - 34</b>      |
| <b>3. Gesamthaushalte</b>                                                             | <b>35 - 40</b>      |
| <b>4. Übersicht über die Teilhaushalte</b>                                            | <b>41 - 44</b>      |
| <b>5. Teilhaushalte</b>                                                               | <b>45 - 140</b>     |
| 5.1. Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege             | 45 - 64             |
| 5.2. Teilhaushalt 2 – Schule, Kinder und Jugend                                       | 65 - 80             |
| 5.3. Teilhaushalt 3 – Gestaltung der Umwelt                                           | 81 - 102            |
| 5.4. Teilhaushalt 4 – Bestattungswesen                                                | 103 - 108           |
| 5.5. Teilhaushalt 5 – Kommunale Forstwirtschaft                                       | 109 - 114           |
| 5.6. Teilhaushalt 6 – Kommunale Einrichtungen                                         | 115 - 124           |
| 5.7. Teilhaushalt 7 – Zentrale Finanzleistungen                                       | 125 - 134           |
| <b>6. Investitionsplan</b>                                                            | <b>135 - 172</b>    |
| <b>7. Stellenplan</b>                                                                 | <b>163 - 180</b>    |
| <b>8. Übersichten und Anlagen:</b>                                                    | <b>181 - 192</b>    |
| 8.1. Übersicht Verpflichtungsermächtigungen                                           | 183                 |
| 8.2. Übersicht Verbindlichkeiten                                                      | 185                 |
| 8.3. Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit                                     | 187                 |
| 8.4. Übersicht über Budgets und Haushaltsvermerke                                     | 189                 |
| 8.5. Übersicht über Wirtschaftslage und voraussichtl. Entwicklung (§1 Abs. 1 Nr. 7)   | 191                 |
| 8.6. Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage                                 | 193                 |
| 8.7. Berechnung der Schlüsselzuweisung B                                              | 195                 |
| 8.8. Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden                        | 197                 |
| 8.9. Ermittlung Höchstbetrag Verb. gegenüber VG im Rahmen der Einheitskasse           | 199                 |
| 8.10. Bilanz zum 31.12.2024                                                           | 201                 |



---

## **Vorbericht**

### **zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Spay**

### **für das Haushaltsjahr 2026**

---



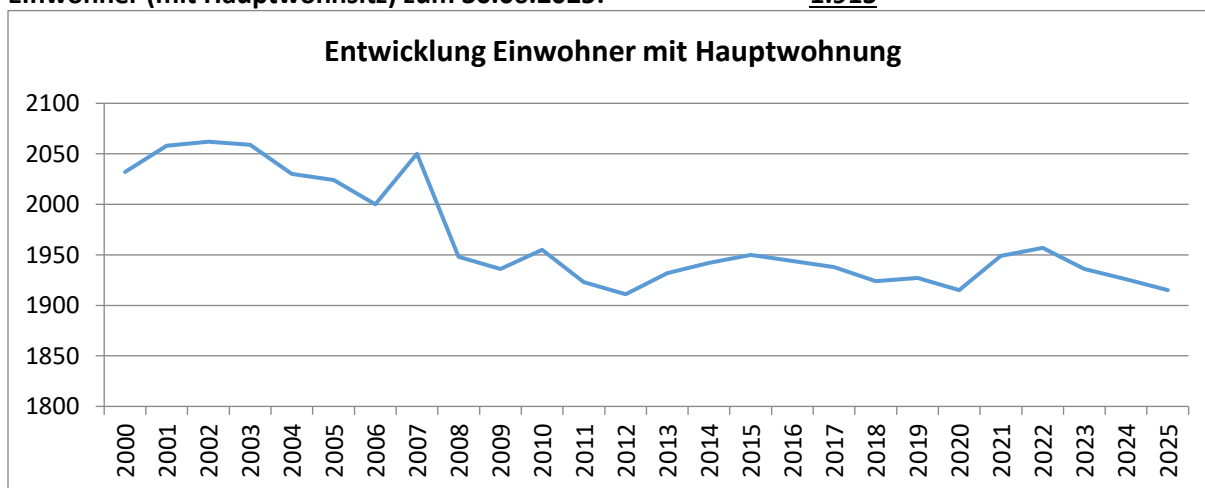
## **1. Allgemeines**

### **Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2026**

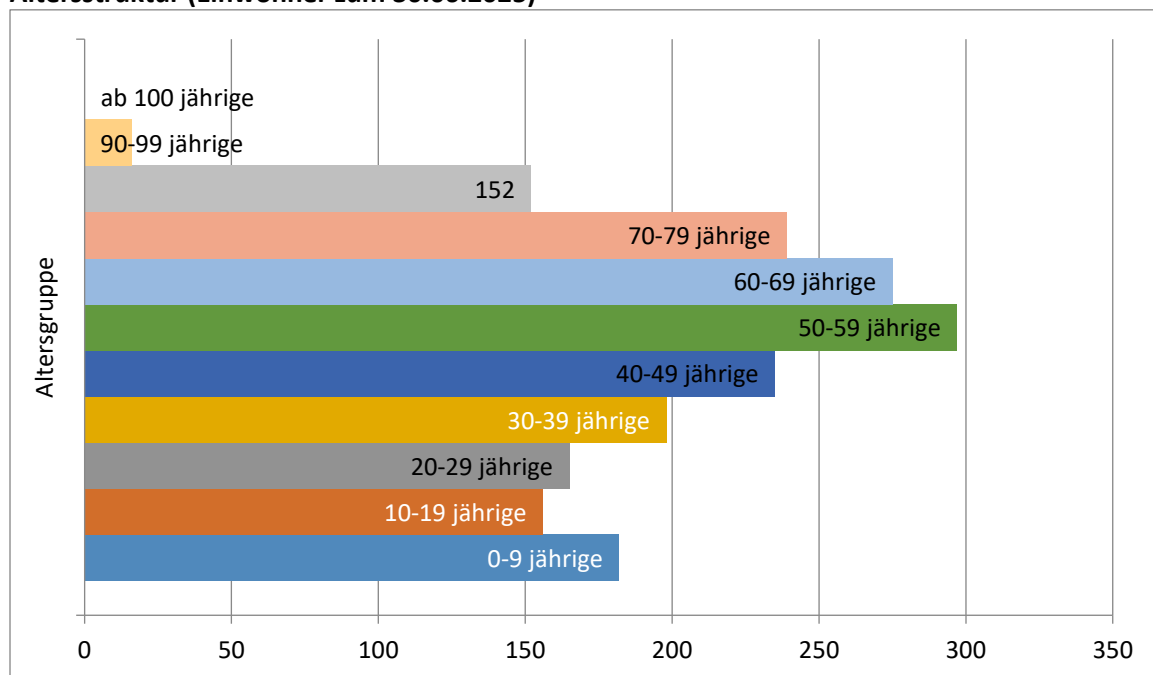
Da zum Zeitpunkt der Planaufstellung und insbesondere der Verfassung dieses Vorberichts die Einschätzungen und Leitlinien der Landesregierung zur Haushaltswirtschaft des Jahres 2026 (sog. Haushaltsrundschriften) noch nicht vorliegen, kann die auszugsweise Wiedergabe an dieser Stelle nicht wie sonst üblich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

## **2. Statistische Daten**

### **2.1 Einwohner (mit Hauptwohnsitz) zum 30.06.2025: 1.915**



## 2.2 Altersstruktur (Einwohner zum 30.06.2025)



## 2.3 Katasterfläche

Die Katasterfläche der Ortsgemeinde Spay beträgt insgesamt: 268 ha.

## 3. Vorläufiges Jahresergebnis Haushaltsjahr 2025

### 3.1 Ergebnishaushalt/-rechnung

| Bezeichnung                                               | Plan      | Ergebnis            | Differenz   |
|-----------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-------------|
| Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit      | 4.281.124 | <b>3.295.014,08</b> | -986.109,92 |
| Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 3.789.744 | <b>3.049.622,19</b> | -740.121,81 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit               | 491.380   | <b>245.391,89</b>   | -245.988,11 |
| Finanzergebnis                                            | -28.534   | <b>-46.223,96</b>   | -17.689,96  |
| Jahresergebnis                                            | 462.846   | <b>199.167,93</b>   | -263.678,07 |

### 3.2 Finanzhaushalt/-rechnung

| Bezeichnung                                               | Plan     | Ergebnis          | Differenz   |
|-----------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------|
| Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen | 65.298   | <b>-62.191,13</b> | -127.489,13 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -956.543 | <b>-38.840,11</b> | 917.702,89  |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten    | 984.640  | <b>0,00</b>       | -984.640    |
| Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten         | 52.216   | <b>39.039,49</b>  | -13.176,51  |
| Veränderung der Forderungen gegenüber der VG              | -41.179  | <b>140.173,55</b> | -181.352,55 |
| Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG        | 0        | <b>0,00</b>       | 0,00        |
| Saldo durchlaufende Gelder                                | 0        | <b>116,00</b>     | 116,00      |

#### Hinweis:

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



## 4 Haushalt 2026

### 4.1 Ergebnishaushalt

#### 4.1.1 verkürzte Darstellung

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

| Bezeichnung                                | Pos.        | 2024              | 2025           | 2026          | 2027            | 2028            | 2029            |
|--------------------------------------------|-------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                            |             | Ergebnis          | Plan           | Plan          | Plan            | Plan            | Plan            |
|                                            |             | €                 | €              | €             | €               | €               | €               |
| Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit          | E 8         | 4.126.872,72      | 4.281.124      | 4.193.919     | 3.736.193       | 3.755.042       | 3.817.823       |
| Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit     | E 15        | -3.989.882,77     | -3.789.744     | -4.135.227    | -4.045.316      | -4.046.182      | -4.033.675      |
| <b>Ergebnis Verwaltungstätigkeit</b>       | <b>E 16</b> | <b>136.989,95</b> | <b>491.380</b> | <b>58.692</b> | <b>-309.123</b> | <b>-291.140</b> | <b>-215.852</b> |
| Zins- u. sonst. Finanzerträge              | E 17        | 56.112,14         | 20.260         | 40.260        | 40.260          | 40.260          | 40.260          |
| Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen         | E 18        | -50.298,35        | -48.794        | -47.477       | -46.123         | -44.646         | -43.575         |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>               | <b>E 20</b> | <b>142.803,74</b> | <b>462.846</b> | <b>51.475</b> | <b>-314.986</b> | <b>-295.526</b> | <b>-219.167</b> |
| <b>Jahresergebnis nach Ergebnisvortrag</b> | <b>E 23</b> | <b>142.803,74</b> | <b>462.846</b> | <b>51.475</b> | <b>-314.986</b> | <b>-295.526</b> | <b>-219.167</b> |

#### 4.1.2 Wesentliche Abweichungen (zum Vorjahr)

##### Pos. E 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 |
|----------------------------------------|------------------|-----------|-----------|
| <b>Gesamtsumme</b>                     | <b>3.337.800</b> | 2.997.300 | 340.500   |
| davon:                                 |                  |           |           |
| Grundsteuer A                          | 1.300            | 2.800     | -1.500    |
| Grundsteuer B                          | 252.000          | 271.000   | -19.000   |
| Gewerbesteuer                          | 1.500.000        | 1.100.000 | 400.000   |
| Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 1.300.000        | 1.250.000 | 50.000    |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer     | 150.000          | 235.000   | -85.000   |
| Hundesteuer                            | 7.500            | 8.500     | -1.000    |
| Familienleistungsausgleich             | 127.000          | 130.000   | -7.000    |

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

##### Pos. E 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen

Der Posten E 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 |
|--------------------------------------|----------------|---------|-----------|
| <b>Gesamtsumme</b>                   | <b>262.840</b> | 391.724 | -128.884  |
| davon:                               |                |         |           |
| <b>Schlüsselzuweisung B</b>          | <b>181.422</b> | 213.817 | -32.395   |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund | 0              | 58.360  | -58.360   |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land | 8.500          | 43.340  | -32.840   |

#### Pos. E 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Den öffentlich-rechtlichen Leistungen werden Erträge aus Verwaltungsgebühren und ähnlichen Entgelten zugeordnet.

Hierzu zählen die Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen, das Bestattungswesen, die Zahlungen des Dualen Systems Deutschland sowie die Jagdpacht.

Dem Posten zugeordnet sind auch die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte sowie für Grabnutzungsentgelte.

| Bezeichnung                              | Haushaltsjahr | Vorjahr | Differenz |
|------------------------------------------|---------------|---------|-----------|
| <i>Gesamtsumme</i>                       | <b>66.115</b> | 70.152  | -4.073    |
| <i>davon:</i>                            |               |         |           |
| <i>Entgelte für das Bestattungswesen</i> | <b>15.000</b> | 15.000  | 0         |
| Sonderposten                             | <b>48.615</b> | 52.652  | -4.073    |

#### Pos. E 5 – privat-rechtliche Leistungsentgelte

Der Posten E 5 umfasst die Erträge aus privat-rechtlichen Vereinbarungen.

| Bezeichnung        | Haushaltsjahr | Vorjahr | Differenz |
|--------------------|---------------|---------|-----------|
|                    | €             | €       | €         |
| <i>Gesamtsumme</i> | <b>21.780</b> | 22.678  | -898      |
| <i>davon:</i>      |               |         |           |
| Mieten und Pachten | <b>3.200</b>  | 7.298   | -4.098    |

#### Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Bezeichnung                              | Haushaltsjahr | Vorjahr | Differenz |
|------------------------------------------|---------------|---------|-----------|
|                                          | €             | €       | €         |
| <i>Gesamtsumme</i>                       | <b>18.020</b> | 8.020   | 10.000    |
| <i>davon:</i>                            |               |         |           |
| Kostenerstattungen von übrigen Bereichen | <b>14.830</b> | 4.830   | 10.000    |

#### Pos. E 7 – sonstige laufenden Erträge

| Bezeichnung                                | Haushaltsjahr  | Vorjahr | Differenz |
|--------------------------------------------|----------------|---------|-----------|
|                                            | €              | €       | €         |
| <i>Gesamtsumme</i>                         | <b>487.364</b> | 791.250 | -303.886  |
| <i>davon:</i>                              |                |         |           |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | <b>442.114</b> | 746.000 | -303.886  |



### Pos. E 9 – Personalaufwendungen

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

| Bezeichnung | Haushaltsjahr | Vorjahr | Differenz |
|-------------|---------------|---------|-----------|
| Gesamtsumme | 415.002       | 421.335 | -6.333    |

### Pos. E 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 Grundstück, Gebäude und die Ausstattung.

| Bezeichnung                                                           | Haushaltsjahr | Vorjahr | Differenz |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------|-----------|
| Gesamtsumme                                                           | 780.788       | 657.648 | 123.140   |
| davon:                                                                |               |         |           |
| Energiekosten (Strom, Wasser/Abwasser, Heizkosten, Abfallbeseitigung) | 157.300       | 180.300 | -23.000   |
| Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen                | 83.900        | 50.900  | 33.000    |
| Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen             | 111.400       | 94.050  | 17.350    |
| Kostenerstattungen an Gemeindeverbände                                | 292.058       | 200.768 | 91.290    |

Die Energiekostenansätze wurden nach unten korrigiert. Der Ansatz für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlage wurde erhöht. Es werden Mittel i.H.v. 10.000 Euro für die Erneuerung des Grünschnittsammelplatzes und 20.000 Euro für die Sanierung der Bahnunterführung bereitgestellt.

Für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen werden zusätzliche Mittel i.H.v. 9.000 Euro für die Reinigung des WC-Container und 6.000 Euro für die Straßenoberflächenentwässerung eingeplant.

Die Kostenerstattung der Gemeinde an die Verbandsgemeinde für die Kindertagesstätte fällt 91.290 höher aus als im Vorjahr.

### Pos. E 11 – Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung

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

| Bezeichnung | Haushaltsjahr | Vorjahr | Differenz |
|-------------|---------------|---------|-----------|
| Gesamtsumme | 435.662       | 462.276 | -26.614   |

### Pos. E 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.

| <b>Bezeichnung</b>     | <b>Haushaltsjahr</b> | <b>Vorjahr</b> | <b>Differenz</b> |
|------------------------|----------------------|----------------|------------------|
| <i>Gesamtsumme</i>     | <b>2.404.180</b>     | 2.132.990      | 271.190          |
| <i>davon:</i>          |                      |                |                  |
| Gewerbesteuerumlage    | <b>120.000</b>       | 92.000         | 28.000           |
| Kreisumlage            | <b>1.364.000</b>     | 1.214.810      | 149.190          |
| Verbandsgemeindeumlage | <b>915.000</b>       | 821.000        | 94.000           |

Der Umlagesatz der Kreisverwaltung und der Verbandsgemeinde wurde aus dem Vorjahr übernommen.

#### **Pos. E 14 – sonstige laufende Aufwendungen**

Sonstige laufende Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandsposten, den Zinsen u.ä. zugeordnet werden können. Insbesondere werden hier die Weiterbildungskosten, Sachverständigen- und Gerichtskosten sowie allgemeine Geschäftsaufwendungen (Büromaterial, Versicherungen etc.) erfasst.

| <b>Bezeichnung</b>                                  | <b>Haushaltsjahr</b> | <b>Vorjahr</b> | <b>Differenz</b> |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------|------------------|
| <i>Gesamtsumme</i>                                  | <b>99.595</b>        | 115.495        | -15.920          |
| <i>davon:</i>                                       |                      |                |                  |
| <i>Datenverarbeitung</i>                            | <b>17.600</b>        | 12.000         | 5.600            |
| Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen | <b>15.000</b>        | 32.000         | -17.000          |

#### **4.1.3. Entscheidungen für Veranschlagungen**

./.

#### **4.1.4 Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt**

Der Ergebnishaushalt 2026 schließt mit einem Jahresergebnis von 51.475 € ab. Gemäß § 18 (1) Nr. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt daher ausgeglichen.

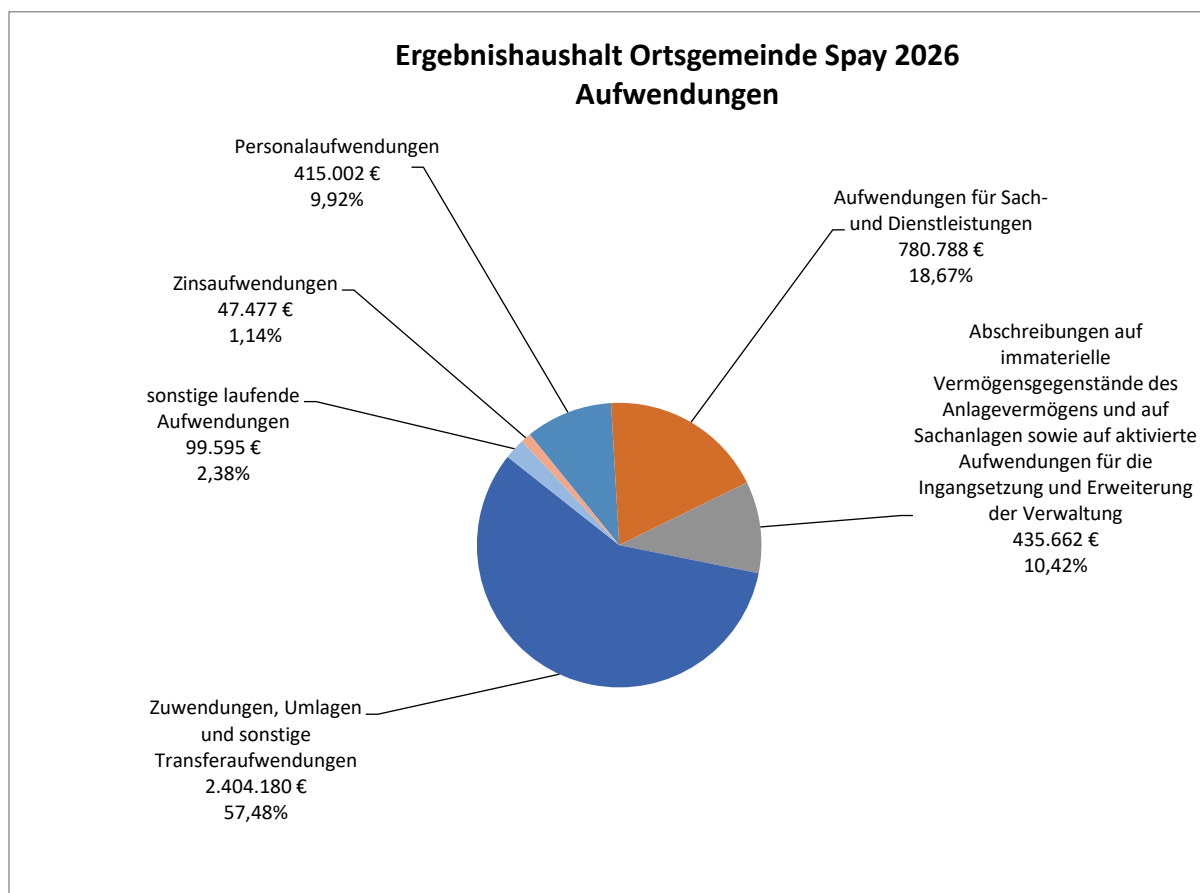
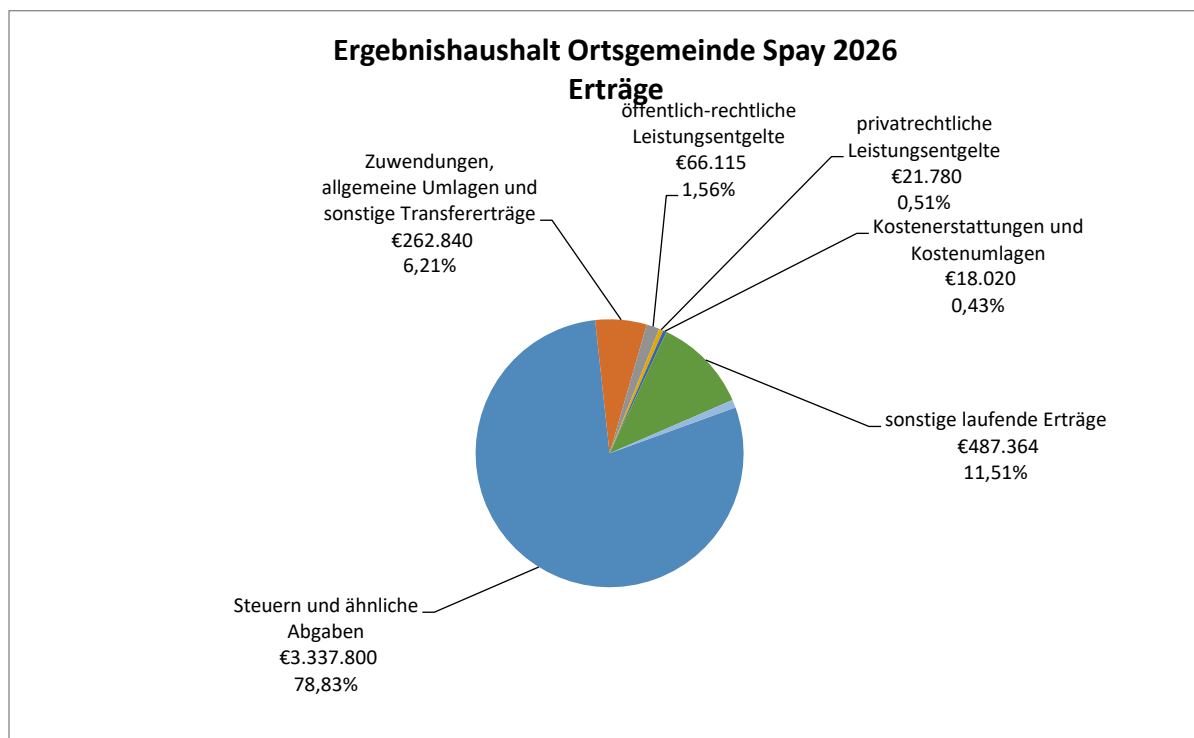
##### Anmerkung:

Die Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus den Vorjahren (vgl. Anlage zum Vorbericht) ist seit der Änderung der GemHVO vom 07.12.2016 nicht mehr vorgesehen.

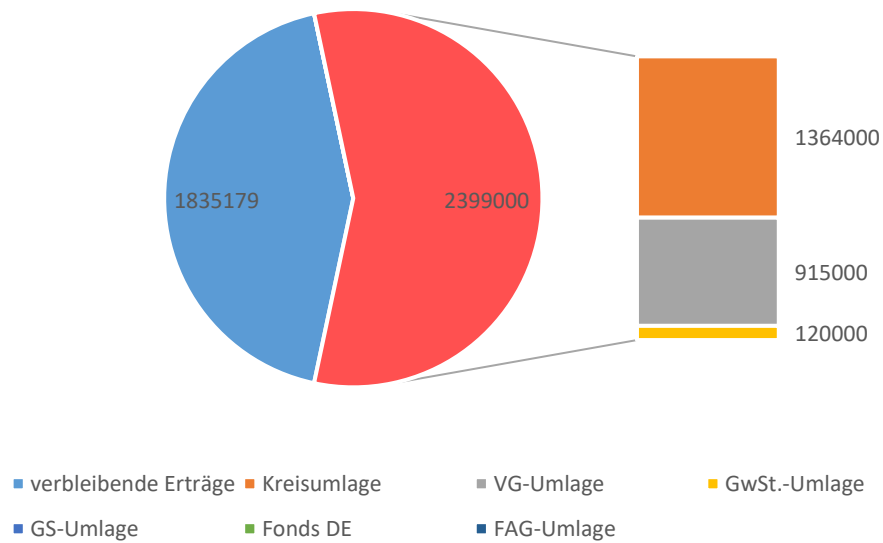
#### **4.1.5. Bemühungen Haushaltsausgleich**

./.

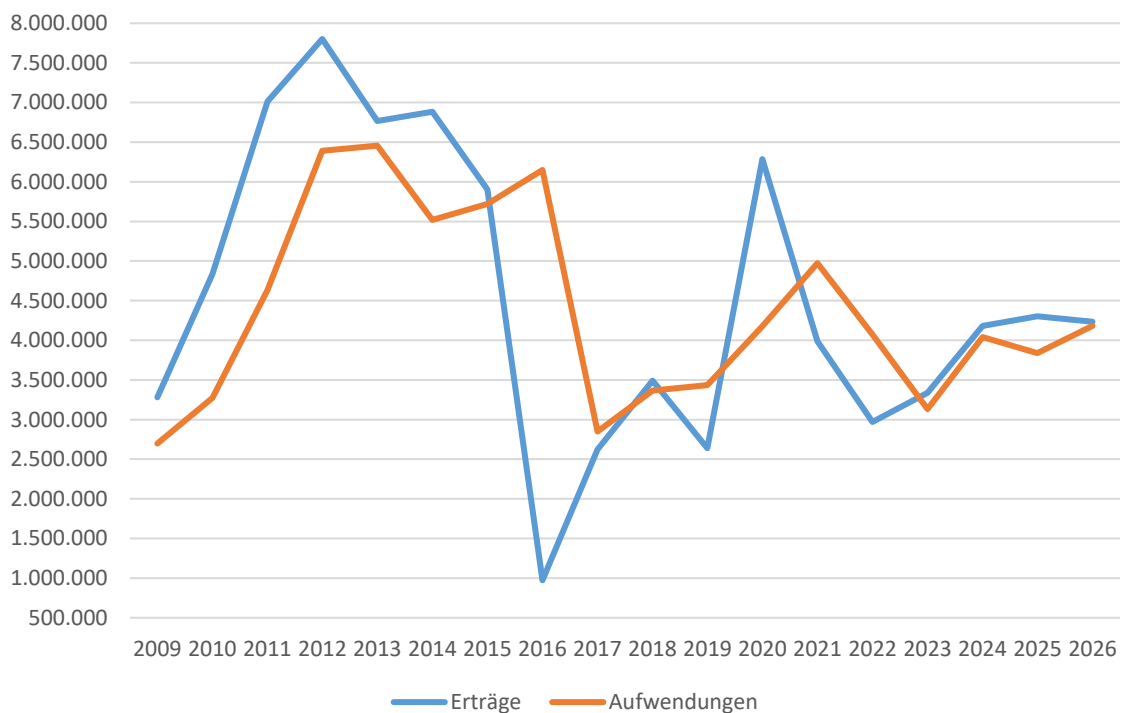
#### 4.1.6 grafische Darstellungen



## Verbrauch der Gesamterträge durch Umlagen



## Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



## 4.1 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    | F 23        | 810.550,64           | 65.298          | -72.748           | -4.858         | 15.426        | 55.795         |
| Saldo Investitionstätigkeit                                      | F 33        | 260.973,69           | -956.543        | -927.953          | -21.000        | -21.000       | -21.000        |
| <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>                       | <b>F 34</b> | <b>1.071.524,33</b>  | <b>-891.245</b> | <b>-1.000.701</b> | <b>-25.858</b> | <b>-5.574</b> | <b>34.795</b>  |
| Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite                      | F 37        | -50.845,65           | 932.424         | -53.333           | -54.887        | -56.364       | -57.796        |
| Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde       | F 38        | -1.020.708,68        | -41.179         | 1.054.234         | 80.745         | 61.938        | 23.001         |
| Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde | F 39        | 0,00                 | 0               | 0                 | 0              | 0             | 0              |
| Saldo Durchlaufende Gelder                                       | F 41        | 30,00                | 0               | 0                 | 0              | 0             | 0              |
| <b>Saldo Finanzierungstätigkeit</b>                              | <b>F 40</b> | <b>-1.071.524,33</b> | <b>891.245</b>  | <b>1.000.701</b>  | <b>25.858</b>  | <b>5.574</b>  | <b>-34.795</b> |

### 4.2.2 Investitionstätigkeit

#### 4.2.2.1 Investitionen

Gemäß § 4 (12) GemHVO sind Investitionen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die vom Gemeinderat festgelegte Wertgrenze überschreiten, einzeln darzustellen. Die Wertgrenze wird in § 8 der Haushaltssatzung festgesetzt und liegt bei 5.000,00 €.

Der Haushaltsplan beinhaltet folgende Investitionen:

| Teilfinanz-HH | Leistung | Maßnahme                                                                              | HH-Ansatz (€) |
|---------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1             | 11100    | Anschaffung EDV für Verwaltung                                                        | 10.000        |
| 1             | 11420    | allgemeiner Grunderwerb                                                               | 10.000        |
| 1             | 11430    | Anschaffung Stromerzeuger, Hochwasserschutzpumpe, Kleinwerkzeug und Akku Heckenschere | 6.300         |
| 1             | 11430    | Anschaffung Wendellüfter für JCB                                                      | 3.000         |
| 1             | 11430    | Anschaffung Iseki                                                                     | 60.000        |
| 1             | 11430    | Hochwasserschutz                                                                      | 50.000        |
| 1             | 57520    | Rückzahlung Gründungsdarlehen                                                         | 5.050         |
| 1             | 57520    | Anschaffung Pop Up Weinstand                                                          | 25.000        |
| 2             | 21101    | Anschaffung Möbel, iPads und Klimagerät für den Serverraum                            | 43.000        |
| 2             | 21103    | PV-Anlage (KIPKI)                                                                     | 52.000        |
| 2             | 21103    | PV-Anlage (KIPKI)                                                                     | 28.097        |
| 2             | 21103    | Anschaffung Briefkasten                                                               | 2.000         |
| 2             | 36610    | Errichtung Kleinspielfeld                                                             | 10.000        |
| 2             | 36610    | Ersatzbeschaffungen Spielplätze                                                       | 10.000        |
| 3             | 51130    | Fördermittel Ortsgemeinde zur Erhaltung der Altbausubstanz                            | 5.000         |
| 3             | 52300    | Sanierung Michaelskapelle                                                             | 10.000        |
| 3             | 52300    | Peterskapelle – Klostergarten                                                         | 5.000         |
| 3             | 54100    | Ersatz Blumenkübel und Pumpe Kieselstein                                              | 11.800        |
| 3             | 54100    | Ergänzung der Straßenbeleuchtung                                                      | 5.000         |
| 3             | 54100    | Sanierung der Schwengelpumpe                                                          | 2.000         |
| 3             | 54100    | Sanierung Backhausgasse                                                               | 120.000       |
| 3             | 54100    | Erschließung Neubaugebiet „Am Hohlweg“                                                | 3.000         |

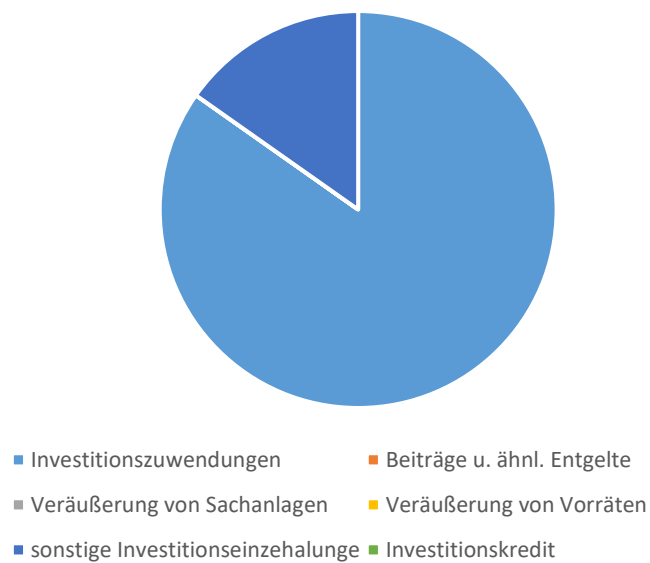
|   |       |                                                           |  |         |
|---|-------|-----------------------------------------------------------|--|---------|
| 3 | 55101 | Beschaffung Bänke                                         |  | 2.000   |
| 3 | 55101 | Illumination Rheinufer                                    |  | 50.000  |
| 3 | 55101 | Errichtung Rheinbalkon                                    |  | 15.000  |
| 3 | 55101 | Trinkwasserspender                                        |  | 5.000   |
| 3 | 55101 | Errichtung Uferpark                                       |  | 15.000  |
| 4 | 55300 | Sanierung Trauerhalle                                     |  | 420.000 |
| 6 | 57310 | Erwerb von bewegl. Sachen (Ab 410 € netto)                |  | 10.000  |
| 7 | 61200 | Einlage für die Gründung Gesellschaft bürgerlichen Rechts |  | 1.000   |

#### 4.2.2.2 Finanzierung

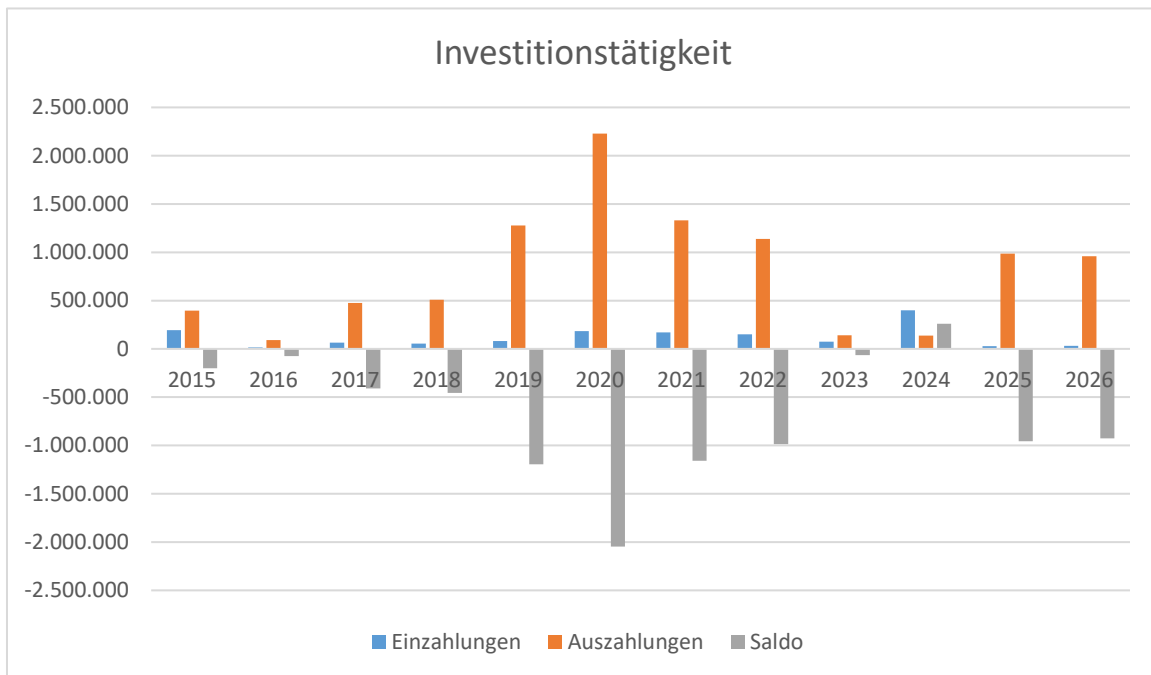
Die Finanzierung der in diesem Haushaltsjahr geplanten Investitionen ist wie folgt vorgesehen:

| Bezeichnung                                                   | Pos.        | 2025     |
|---------------------------------------------------------------|-------------|----------|
|                                                               |             | Plan     |
|                                                               |             | €        |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                      | F 24        | 28.097   |
| Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten            | F 25        | 0        |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten                 | F 26        | 0        |
| <b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten</b> | <b>F 35</b> | <b>0</b> |

Finanzierung der Investitionen

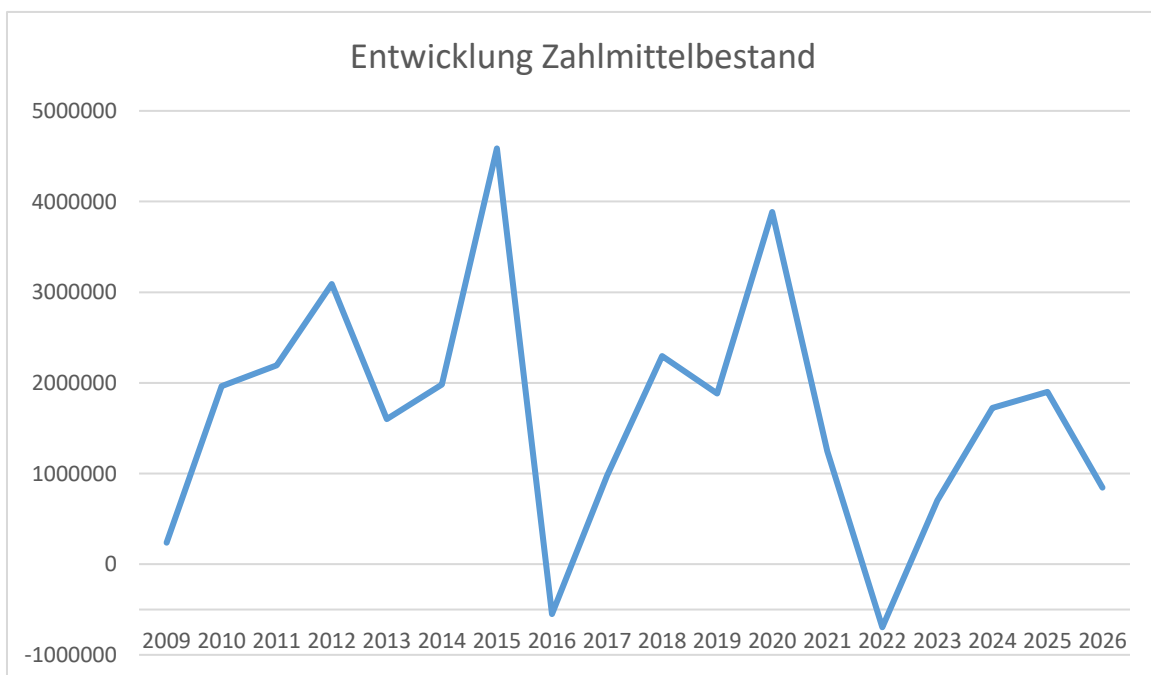


#### 4.2.2.3 Entwicklung der Investitionen

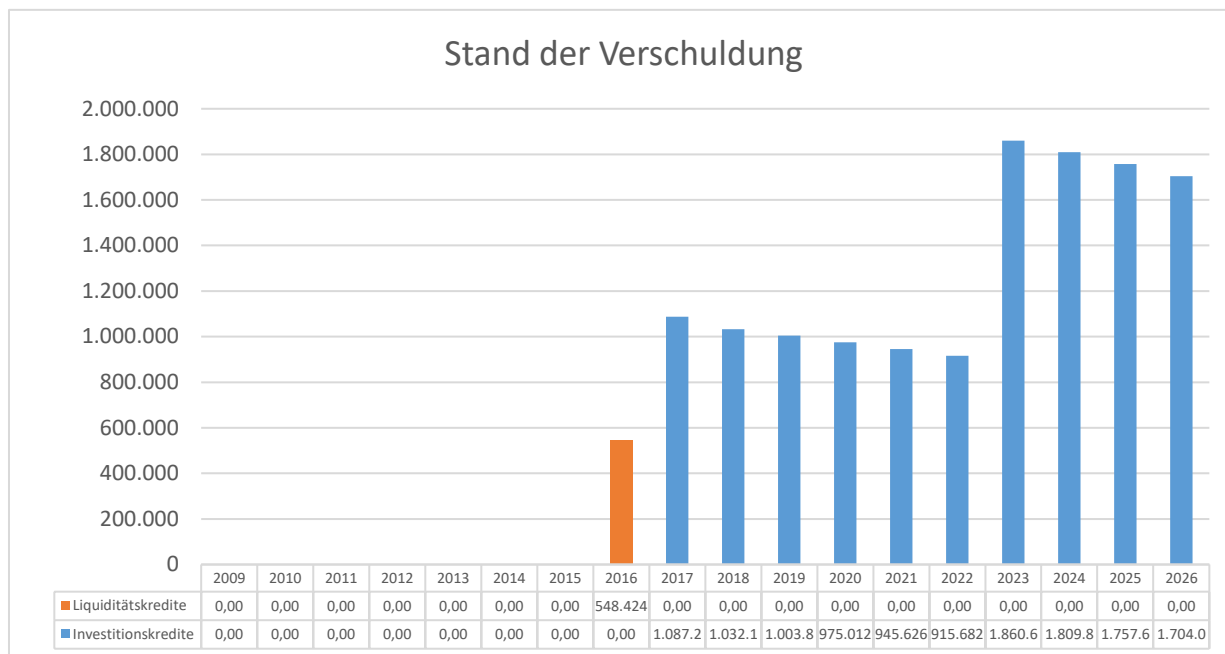


#### 4.2.3 Finanzierungstätigkeit

Die Finanzierungstätigkeit wird im Finanzhaushalt in den Positionen F 35 – F 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. F 41) zeigt der Saldo der Finanzierungstätigkeit (Pos. F 40) das Spiegelbild des Finanzmittelergebnisses (Pos. F 34).

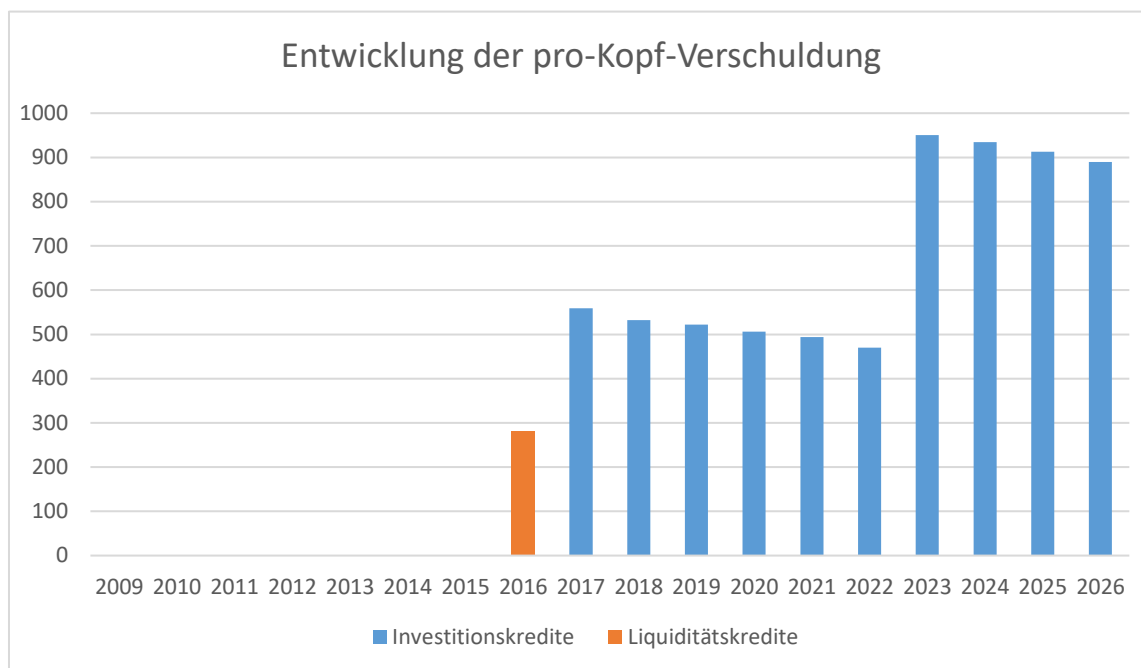






#### Entwicklung der pro-Kopf-Verschuldung:

| Jahr | Einwohner<br>(30.06. VJ) | Investitions-<br>kredite | Liquiditäts-<br>kredite | Summe    |
|------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| 2009 | 1.948                    | 0,00 €                   | 0,00 €                  | 0,00 €   |
| 2010 | 1.936                    | 0,00 €                   | 0,00 €                  | 0,00 €   |
| 2011 | 1.955                    | 0,00 €                   | 0,00 €                  | 0,00 €   |
| 2012 | 1.923                    | 0,00 €                   | 0,00 €                  | 0,00 €   |
| 2013 | 1.911                    | 0,00 €                   | 0,00 €                  | 0,00 €   |
| 2014 | 1.932                    | 0,00 €                   | 0,00 €                  | 0,00 €   |
| 2015 | 1.942                    | 0,00 €                   | 0,00 €                  | 0,00 €   |
| 2016 | 1.950                    | 0,00 €                   | 281,24 €                | 281,24 € |
| 2017 | 1.944                    | 559,26 €                 | 0,00 €                  | 559,26 € |
| 2018 | 1.938                    | 532,59 €                 | 0,00 €                  | 532,59 € |
| 2019 | 1.924                    | 521,75 €                 | 0,00 €                  | 521,75 € |
| 2020 | 1.927                    | 505,97 €                 | 0,00 €                  | 505,97 € |
| 2021 | 1.915                    | 493,80 €                 | 0,00 €                  | 493,80 € |
| 2022 | 1.949                    | 469,82 €                 | 0,00 €                  | 469,82 € |
| 2023 | 1.957                    | 950,78 €                 | 0,00 €                  | 950,78 € |
| 2024 | 1.936                    | 934,83 €                 | 0,00 €                  | 934,83 € |
| 2025 | 1.926                    | 912,57 €                 | 0,00 €                  | 912,57 € |
| 2026 | 1.915                    | 889,86 €                 | 0,00 €                  | 889,86 € |

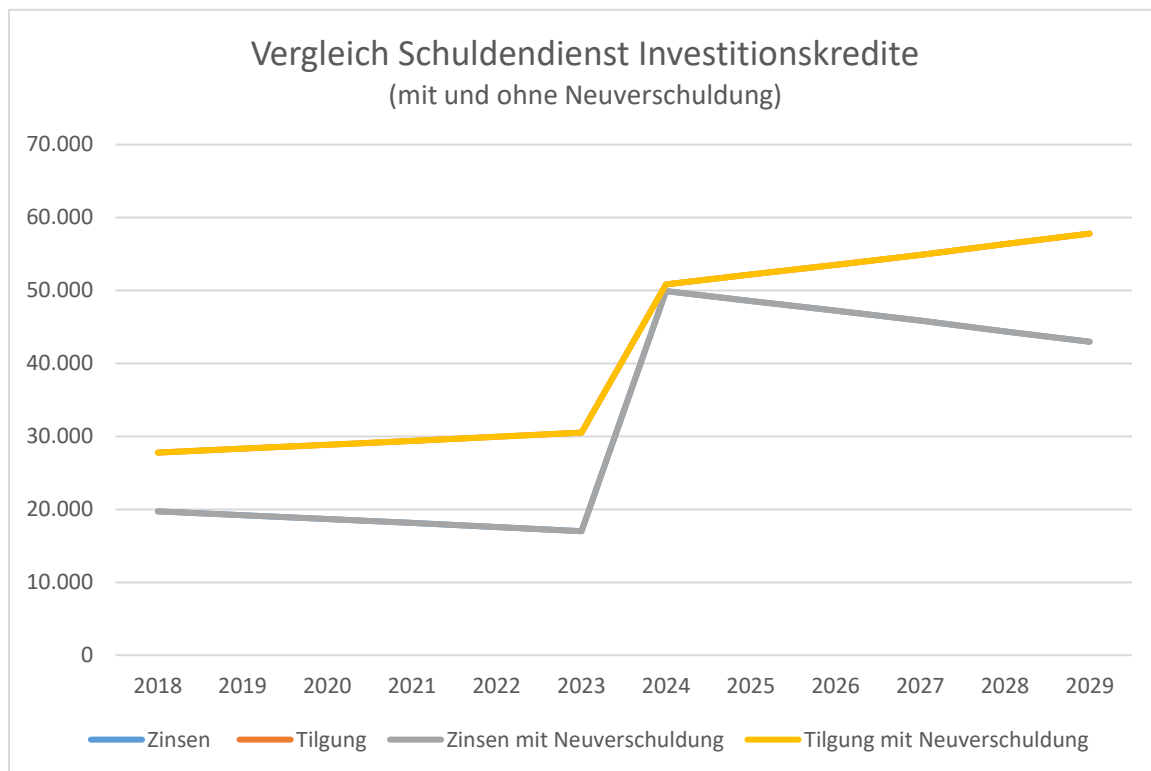


Die „pro-Kopf-Verschuldung“ errechnet sich aus den Kreditständen der o.a. Tabelle und den Einwohnerzahlen zum 30.06. des jeweiligen Vorjahres (Einwohner mit Hauptwohnsitz).

#### 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:

|                                   | 2026       | 2027    | 2028    | 2029    |
|-----------------------------------|------------|---------|---------|---------|
|                                   | Plan       | Plan    | Plan    | Plan    |
| Bezeichnung                       | €          | €       | €       | €       |
| Aufnahme Investitionskredite      | 0          | 0       | 0       | 0       |
| Erhöhung Tilgungsleistungen       | 0          | 0       | 0       | 0       |
| Mehraufwand Zinsen                | 0          | 0       | 0       | 0       |
| Veränderung Zahlungsmittelbestand | -1.054.234 | -80.745 | -61.938 | -23.001 |



#### 4.2.5. Auswirkungen Investitionen auf dauernde Leistungsfähigkeit

Die Investitionen führen zu Mehraufwendungen bei den Abschreibungen

#### 4.2.6. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt 2026 schließt im Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. F 20) mit -72.748 ab. Der Betrag reicht nicht aus um die Auszahlungen für Tilgungsleistungen bereits aufgenommene Investitionskredite (Pos. F 36; 53.533 €) zu decken. Gemäß § 18 (1) Nr. 2 GemHVO ist der Finanzhaushalt daher nicht ausgeglichen.

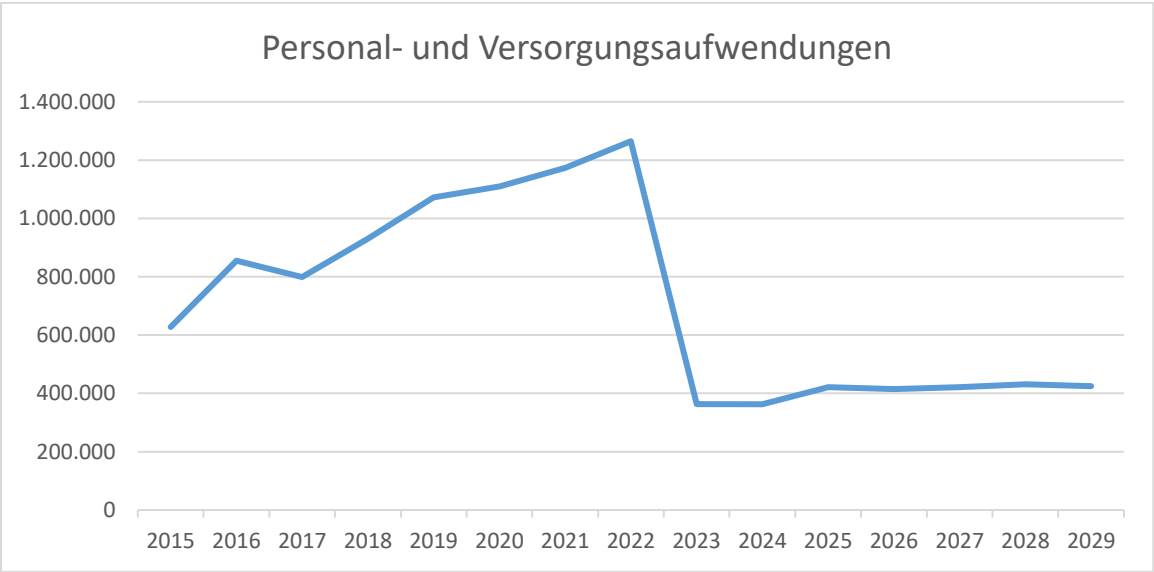
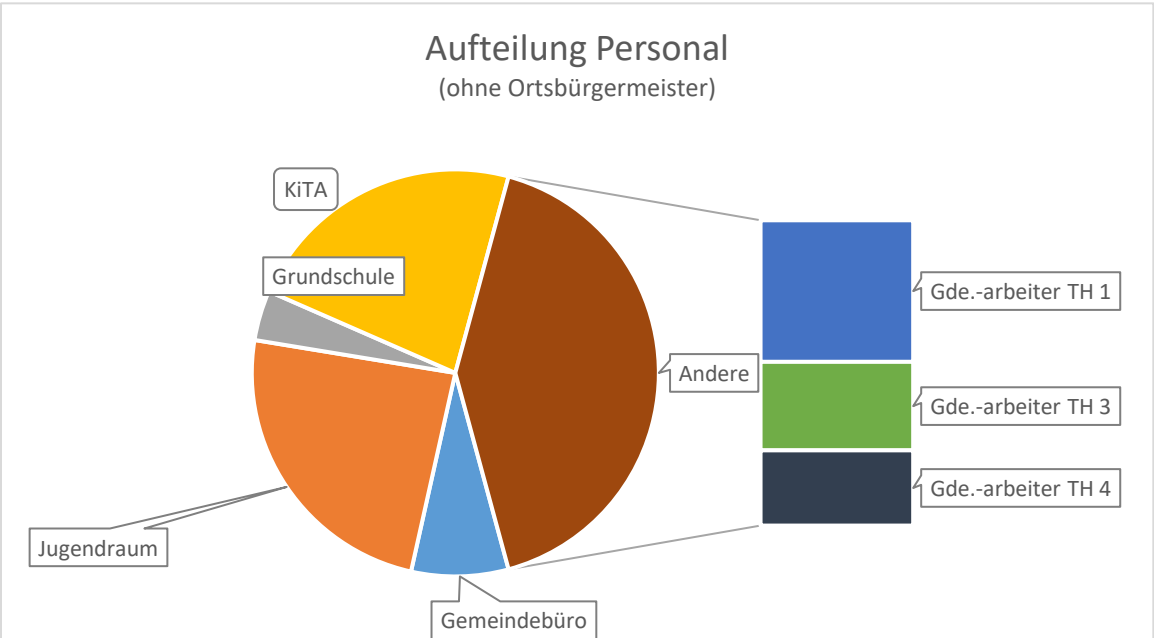
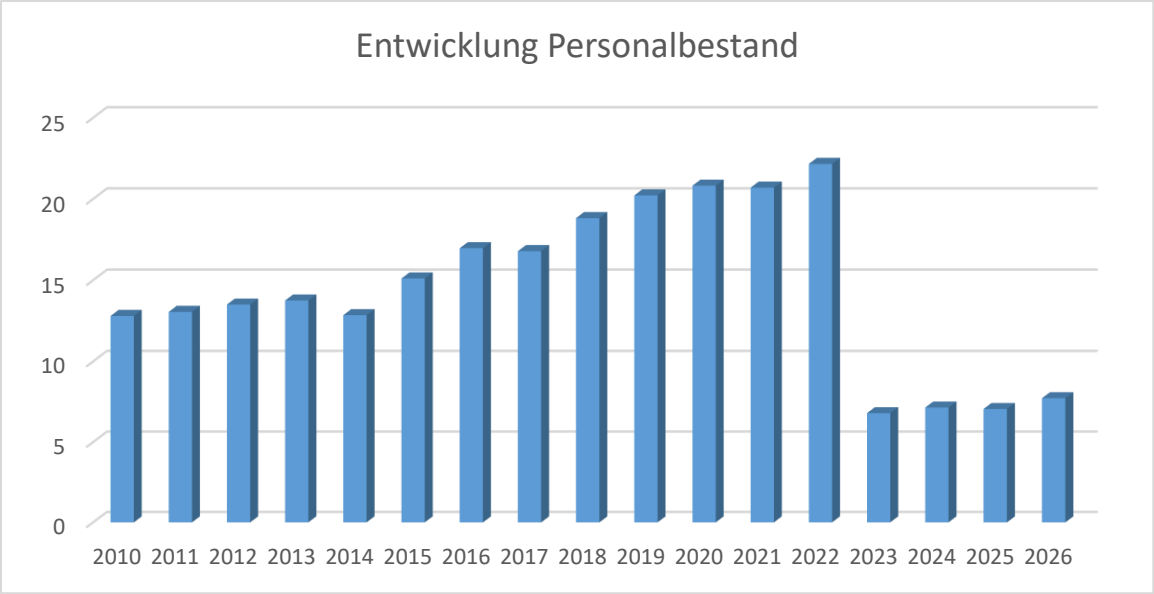
Anmerkung:

Die Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus den Vorjahren (vgl. Anlage zum Vorbericht) ist seit der Änderung der GemHVO vom 07.12.2016 nicht mehr vorgesehen.

## 5. Stellenplan

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

Die Gesamtzahl der ausgewiesenen Stellen beträgt im Haushaltsjahr 2025 insgesamt 7,73 Stellen. Die Veränderungen ergeben sich aus der Anhebung der Stellen der Gemeindesekretärin und der Betreuungskraft in der Grundschule.





| <b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b><br>(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) <sup>1</sup> |                                                          |      |                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------|-----------------------------|
| lfd. Nr.                                                                                                                | Jahr                                                     | Jahr | Betrag<br>in € <sup>2</sup> |
| 1                                                                                                                       | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2021 | -985.283                    |
| 2                                                                                                                       | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2022 | -1.103.911                  |
| 3                                                                                                                       | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2023 | 209.324                     |
| 4                                                                                                                       | 2. Haushaltsvorjahr (lt. Festgestelltem Jahresabschluss) | 2024 | 142.804                     |
| 5                                                                                                                       | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)          | 2025 | 462.846                     |
| 6                                                                                                                       | Haushaltsjahr (Ansatz)                                   | 2026 | 51.475                      |
| 7                                                                                                                       | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)                           |      | -1.222.745                  |
| 8                                                                                                                       | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2027 | -314.986                    |
| 9                                                                                                                       | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2028 | -295.526                    |
| 10                                                                                                                      | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2029 | -219.167                    |
| <b>11</b>                                                                                                               | <b>Summe</b>                                             |      | <b>-2.052.424</b>           |

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

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



| Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung <sup>1</sup> |                                                          |      |                                                                                |                                           |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|
| lfd. Nr.                                                                                        | Jahr                                                     | Jahr | Saldo der<br>ordentlichen und<br>außerordentlichen<br>Ein- und<br>Auszahlungen | ./.<br>planmäßige<br>Tilgung              | =<br>Betrag |
|                                                                                                 |                                                          |      | (§ 2 Abs. 1 Satz 1<br>Posten F 23 GemHVO)                                      | (§ 2 Abs. 1 Satz 1<br>Posten F 36 GemHVO) |             |
|                                                                                                 |                                                          |      | in € <sup>2</sup>                                                              |                                           |             |
| 1                                                                                               | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2021 | -1.377.071                                                                     | 29.387                                    | -1.406.458  |
| 2                                                                                               | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2022 | -924.561                                                                       | 29.943                                    | -954.504    |
| 3                                                                                               | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2023 | 511.160                                                                        | 41.094                                    | 470.066     |
| 4                                                                                               | 2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2024 | 810.551                                                                        | 50.846                                    | 759.705     |
| 5                                                                                               | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)          | 2025 | 65.298                                                                         | 52.216                                    | 13.082      |
| 6                                                                                               | Haushaltsjahr (Ansatz)                                   | 2026 | -72.748                                                                        | 53.533                                    | -126.281    |
| 7                                                                                               | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)                         |      | -987.371                                                                       | 257.019                                   | -1.244.390  |
| 8                                                                                               | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2027 | -4.858                                                                         | 54.887                                    | -59.745     |
| 9                                                                                               | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2028 | 15.426                                                                         | 56.887                                    | -41.461     |
| 10                                                                                              | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2029 | 55.795                                                                         | 57.796                                    | -2.001      |
| 11                                                                                              | Summe                                                    |      | -921.008                                                                       | 426.589                                   | -1.347.597  |

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

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.





| Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals <sup>1</sup> |                                                               |                   |                                                 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
| lfd. Nr.                                                      | Ergebnis<br>(gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)              | Betrag            | nachrichtlich:<br>aufgelaufenes<br>Eigenkapital |
|                                                               |                                                               | in € <sup>2</sup> |                                                 |
| 1                                                             | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (2023) |                   | 13.557.937,61                                   |
| 2                                                             | + geplantes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres     | 29.453,00         | 13.587.390,61                                   |
| 3                                                             | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres            | 462.846,00        | 14.050.236,61                                   |
| 4                                                             | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres               | 51.475,00         | 14.101.711,61                                   |
| 5                                                             | + geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres           | -314.986,00       | 13.786.725,61                                   |
| 6                                                             | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres        | -295.526,00       | 13.491.199,61                                   |
| 7                                                             | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres        | -219.167,00       | 13.272.032,61                                   |

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

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



**Ortsgemeinde Spay**  
**Übersicht über den Stand der Investitionskredite**

| Darlehensgeber                      | Aufnahme<br>Jahr | Anfangsbetrag  | Zinssatz | Zinsbindungs-<br>frist | Restschuld | Zinsen<br>2026  | Tilgung<br>2026 | 31.12.2025 | 31.12.2026         |
|-------------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------------|------------|-----------------|-----------------|------------|--------------------|
| WL Bank                             | 2017             | 1.087.200,00 € | 1,880%   | 31.12.2046             | -          | 15.235 €        | 32.276 €        | 822.409 €  | 790.133 €          |
|                                     | 2023             | 986.080,99 €   | 3,450%   | 31.12.2053             |            | 31.991 €        | 21.257 €        | 935.200 €  | 913.943 €          |
|                                     |                  |                |          |                        |            |                 |                 |            |                    |
| <b>Summe</b>                        |                  |                |          |                        |            | <b>47.226 €</b> | <b>53.533 €</b> |            | <b>1.704.075 €</b> |
|                                     |                  |                |          |                        |            |                 |                 |            |                    |
| nachrichtlich:                      |                  |                |          |                        |            |                 |                 |            |                    |
| <b><i>Haushaltsplanung 2026</i></b> |                  |                |          |                        |            |                 |                 |            |                    |
| Neuverschuldung 2026                |                  |                |          |                        |            |                 |                 |            |                    |
| Neuverschuldung 2027                |                  |                |          |                        |            |                 |                 |            |                    |
| Neuverschuldung 2028                |                  |                |          |                        |            |                 |                 |            |                    |
| Neuverschuldung 2029                |                  |                |          |                        |            |                 |                 |            |                    |
|                                     |                  |                |          |                        |            |                 |                 |            |                    |
| <b>Summe</b>                        |                  |                |          |                        |            | <b>47.226 €</b> | <b>53.533 €</b> |            | <b>1.704.075 €</b> |



# **Haushaltssatzung**



## **Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Spay für das Jahr 2026 vom**

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung am 11.12.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### **§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

#### **1. im Ergebnishaushalt**

|                                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| der Gesamtbetrag der Erträge auf      | 4.234.179,00 Euro     |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 4.182.704,00 Euro     |
| der Jahresüberschuss auf              | <b>51.475,00 Euro</b> |

#### **2. im Finanzhaushalt**

|                                                                    |                           |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf               | <b>-72.748,00 Euro</b>    |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf                     | 33.147,00 Euro            |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf                     | 961.100,00 Euro           |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf  | <b>- 927.953,00 Euro</b>  |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | <b>1.000.701,00 Euro.</b> |

### **§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite**

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

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| zinslose Kredite auf   | 0,00 Euro         |
| verzinsten Kredite auf | 0,00 Euro         |
| zusammen auf           | <b>0,00 Euro.</b> |

### **§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, 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 **1.534.025,00 Euro.**



### **§ 5 Steuersätze**

Die Steuersätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- |                     |           |
|---------------------|-----------|
| - Grundsteuer A auf | 345 v. H. |
| - Grundsteuer B auf | 465 v. H. |
| - Gewerbesteuer auf | 380 v. H. |

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

- |                                        |                |
|----------------------------------------|----------------|
| - für den ersten Hund                  | 60,00 Euro     |
| - für den zweiten Hund                 | 85,00 Euro     |
| - für jeden weiteren Hund              | 115,00 Euro    |
| <br>                                   |                |
| - für den ersten gefährlichen Hund     | 600,00 Euro    |
| - für den zweiten gefährlichen Hund    | 850,00 Euro    |
| - für jeden weiteren gefährlichen Hund | 1.150,00 Euro. |

### **§ 6 Gebühren und Beiträge**

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) sind in den einzelnen Satzungen festgesetzt.

### **§ 7 Eigenkapital**

|                                                                        |                    |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 betrug                      | 13.698.793,35 Euro |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals<br>zum 31.12.2025 beträgt | 14.161.639,35 Euro |
| zum 31.12.2026 beträgt                                                 | 14.213.114,35 Euro |

### **§ 7 Wertgrenze für Investitionen**

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von **5.000,00 Euro** sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

### **§ 8 Altersteilzeit**

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamte wird nicht zugelassen.

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird nicht zugelassen.

Spay, den

Peter Heil  
Ortsbürgermeister

## Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2,3 und 4 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

### 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 **1.534.025 EUR**

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme in der Zeit vom xx.xx.2026 bis einschließlich xx.xx.2026, während der Dienststunden Montag bis Donnerstag von 8.00 Uhr bis 12.00 Uhr und 14.00 Uhr bis 16.00 Uhr und freitags von 8.00 Uhr bis 12.00 Uhr, im Rathaus der Verbandsgemeinde Rhein-Mosel, Zimmer B 212, Bahnhofstraße 44, 56330 Koblenz-Gondorf, öffentlich aus.

Spay, den

Peter Heil  
Ortsbürgermeister

Gemäß § 24 Abs. 6 GemO 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 4 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 3 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.



# Gesamthaushalte





# Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

| lfd. Nr. | Ergebnishaushalt |                                                                                            | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|----------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|          |                  |                                                                                            | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|          |                  |                                                                                            | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| E 1      |                  | Steuern und ähnliche Abgaben                                                               | 3.208.125,21                        | 2.997.300                                          | 3.337.800                   | 3.352.800                               | 3.375.800                                       | 3.418.800                                       |
| E 2      | +                | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                               | 653.267,15                          | 391.724                                            | 262.840                     | 255.434                                 | 254.449                                         | 254.238                                         |
|          |                  | davon Auflösung Sonderposten                                                               | 75.249,00                           | 78.107                                             | 72.818                      | 65.412                                  | 64.427                                          | 64.216                                          |
| E 3      | +                | Erträge der sozialen Sicherung                                                             | 0,00                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 4      | +                | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                    | 76.914,77                           | 70.152                                             | 66.115                      | 52.909                                  | 49.743                                          | 48.353                                          |
|          |                  | davon Auflösung Sonderposten                                                               | 53.983,00                           | 52.652                                             | 48.615                      | 35.409                                  | 32.243                                          | 30.853                                          |
| E 5      | +                | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                         | 29.106,23                           | 22.678                                             | 21.780                      | 21.780                                  | 21.780                                          | 21.780                                          |
| E 6      | +                | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                       | 7.851,21                            | 8.020                                              | 18.020                      | 8.020                                   | 8.020                                           | 8.020                                           |
| E 7      | +                | Sonstige laufende Erträge                                                                  | 151.608,15                          | 791.250                                            | 487.364                     | 45.250                                  | 45.250                                          | 66.632                                          |
| E 8      | =                | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>            | <b>4.126.872,72</b>                 | <b>4.281.124</b>                                   | <b>4.193.919</b>            | <b>3.736.193</b>                        | <b>3.755.042</b>                                | <b>3.817.823</b>                                |
| E 9      | -                | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                      | 362.760,67                          | 421.335                                            | 415.002                     | 421.839                                 | 431.369                                         | 425.130                                         |
|          |                  | davon Zuführungen zu Rückstellungen                                                        | 0,00                                | 16.935                                             | 3.662                       | 5.869                                   | 10.769                                          | 0                                               |
| E 10     | -                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                | 683.747,59                          | 657.648                                            | 780.788                     | 734.622                                 | 734.185                                         | 733.357                                         |
| E 11     | -                | Abschreibungen                                                                             | 394.317,91                          | 462.276                                            | 435.662                     | 405.080                                 | 396.853                                         | 391.413                                         |
| E 12     | -                | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                     | 1.762.266,96                        | 2.132.990                                          | 2.404.180                   | 2.404.180                               | 2.404.180                                       | 2.404.180                                       |
| E 13     | -                | Aufwendungen der sozialen Sicherung                                                        | 0,00                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 14     | -                | Sonstige laufende Aufwendungen                                                             | 786.789,64                          | 115.495                                            | 99.595                      | 79.595                                  | 79.595                                          | 79.595                                          |
| E 15     | =                | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>      | <b>3.989.882,77</b>                 | <b>3.789.744</b>                                   | <b>4.135.227</b>            | <b>4.045.316</b>                        | <b>4.046.182</b>                                | <b>4.033.675</b>                                |
| E 16     | =                | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                    | <b>136.989,95</b>                   | <b>491.380</b>                                     | <b>58.692</b>               | <b>-309.123</b>                         | <b>-291.140</b>                                 | <b>-215.852</b>                                 |
| E 17     | +                | Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                     | 56.112,14                           | 20.260                                             | 40.260                      | 40.260                                  | 40.260                                          | 40.260                                          |
| E 18     | -                | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                           | 50.298,35                           | 48.794                                             | 47.477                      | 46.123                                  | 44.646                                          | 43.575                                          |
| E 19     | =                | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b> | <b>5.813,79</b>                     | <b>-28.534</b>                                     | <b>-7.217</b>               | <b>-5.863</b>                           | <b>-4.386</b>                                   | <b>-3.315</b>                                   |
| E 20     | =                | <b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)</b>                                         | <b>142.803,74</b>                   | <b>462.846</b>                                     | <b>51.475</b>               | <b>-314.986</b>                         | <b>-295.526</b>                                 | <b>-219.167</b>                                 |
| 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     | =                | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)</b>          | <b>142.803,74</b>                   | <b>462.846</b>                                     | <b>51.475</b>               | <b>-314.986</b>                         | <b>-295.526</b>                                 | <b>-219.167</b>                                 |

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





# Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

| lfd. Nr. | Finanzhaushalt |                                                                                          | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|----------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|          |                |                                                                                          | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|          |                |                                                                                          | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| F 1      | +              | Steuern und ähnliche Abgaben                                                             | 3.137.946,18                        | 2.997.300                                          | 3.337.800                   | 3.352.800                               | 3.375.800                                       | 3.418.800                                       |
| F 2      | +              | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                        | 578.018,15                          | 313.617                                            | 190.022                     | 190.022                                 | 190.022                                         | 190.022                                         |
| F 3      | +              | Einzahlungen der sozialen Sicherung                                                      | 0,00                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 4      | +              | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                  | 19.088,77                           | 17.500                                             | 17.500                      | 17.500                                  | 17.500                                          | 17.500                                          |
| F 5      | +              | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                       | 27.823,19                           | 22.678                                             | 21.780                      | 21.780                                  | 21.780                                          | 21.780                                          |
| F 6      | +              | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                     | 10.820,41                           | 8.020                                              | 18.020                      | 8.020                                   | 8.020                                           | 8.020                                           |
| F 7      | +              | Sonstige laufende Einzahlungen                                                           | 48.613,87                           | 45.250                                             | 45.250                      | 45.250                                  | 45.250                                          | 45.250                                          |
| F 8      | =              | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)            | 3.822.310,57                        | 3.404.365                                          | 3.630.372                   | 3.635.372                               | 3.658.372                                       | 3.701.372                                       |
| F 9      | -              | Personal- und Versorgungsauszahlungen                                                    | 360.110,67                          | 404.400                                            | 411.340                     | 415.970                                 | 420.600                                         | 425.130                                         |
| F 10     | -              | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                              | 824.090,55                          | 657.648                                            | 780.788                     | 734.622                                 | 734.185                                         | 733.357                                         |
| F 12     | -              | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen                                   | 1.731.588,33                        | 2.132.990                                          | 2.404.180                   | 2.404.180                               | 2.404.180                                       | 2.404.180                                       |
| F 13     | -              | Auszahlungen der sozialen Sicherung                                                      | 0,00                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 14     | -              | Sonstige laufende Auszahlungen                                                           | 90.207,44                           | 115.495                                            | 99.595                      | 79.595                                  | 79.595                                          | 79.595                                          |
| F 15     | =              | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)           | 3.005.996,99                        | 3.310.533                                          | 3.695.903                   | 3.634.367                               | 3.638.560                                       | 3.642.262                                       |
| F 16     | =              | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)  | 816.313,58                          | 93.832                                             | -65.531                     | 1.005                                   | 19.812                                          | 59.110                                          |
| F 17     | +              | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                         | 55.057,14                           | 20.260                                             | 40.260                      | 40.260                                  | 40.260                                          | 40.260                                          |
| F 18     | -              | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                         | 60.820,08                           | 48.794                                             | 47.477                      | 46.123                                  | 44.646                                          | 43.575                                          |
| F 19     | =              | Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)     | -5.762,94                           | -28.534                                            | -7.217                      | -5.863                                  | -4.386                                          | -3.315                                          |
| F 20     | =              | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)                       | 810.550,64                          | 65.298                                             | -72.748                     | -4.858                                  | 15.426                                          | 55.795                                          |
| 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) | 810.550,64                          | 65.298                                             | -72.748                     | -4.858                                  | 15.426                                          | 55.795                                          |
| F 24     | +              | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                 | 395.482,88                          | 28.097                                             | 28.097                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 25     | +              | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                       | 1.470,00                            | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 26     | +              | Sonstige Investitionseinzahlungen                                                        | 820,00                              | 0                                                  | 5.050                       | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 27     | =              | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)                   | 397.772,88                          | 28.097                                             | 33.147                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 28     | -              | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                                       | 1.000,00                            | 5.000                                              | 5.000                       | 5.000                                   | 5.000                                           | 5.000                                           |
| F 29     | -              | Auszahlungen für Sachanlagen                                                             | 135.799,19                          | 969.590                                            | 955.100                     | 16.000                                  | 16.000                                          | 16.000                                          |
| F 30     | -              | Auszahlungen für Finanzanlagen                                                           | 0,00                                | 2.000                                              | 1.000                       | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 31     | -              | Sonstige Investitionsauszahlungen                                                        | 0,00                                | 8.050                                              | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 32     | -              | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)                   | 136.799,19                          | 984.640                                            | 961.100                     | 21.000                                  | 21.000                                          | 21.000                                          |
| F 33     | =              | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)          | 260.973,69                          | -956.543                                           | -927.953                    | -21.000                                 | -21.000                                         | -21.000                                         |
| F 34     | =              | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)                                | 1.071.524,33                        | -891.245                                           | -1.000.701                  | -25.858                                 | -5.574                                          | 34.795                                          |
| F 35     | +              | Aufnahme von Investitionskrediten                                                        | 0,00                                | 984.640                                            | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 36     | -              | Tilgung von Investitionskrediten                                                         | 50.845,65                           | 52.216                                             | 53.533                      | 54.887                                  | 56.364                                          | 57.796                                          |
| F 37     | =              | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)           | -50.845,65                          | 932.424                                            | -53.533                     | -54.887                                 | -56.364                                         | -57.796                                         |





# Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

| fd. Nr. | Finanzhaushalt |                                                                                                                    | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|---------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |                |                                                                                                                    | 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) | -1.020.708,68                       | -41.179                                            | 1.054.234                   | 80.745                                  | 61.938                                          | 23.001                                          |
| F 39    |                | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                       | 0,00                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 40    | =              | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)                                   | -1.071.554,33                       | 891.245                                            | 1.000.701                   | 25.858                                  | 5.574                                           | -34.795                                         |
| F 41    |                | Saldo der durchlaufenden Gelder                                                                                    | 30,00                               | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 42    | =              | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)                           | -1.071.524,33                       | 891.245                                            | 1.000.701                   | 25.858                                  | 5.574                                           | -34.795                                         |
| F 43    | =              | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)                              | -1.020.678,68                       | -41.179                                            | 1.054.234                   | 80.745                                  | 61.938                                          | 23.001                                          |
| F 44    |                | nachrichtlich:<br>Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)                                                   | 759.704,99                          | 13.082                                             | -126.281                    | -59.745                                 | -40.938                                         | -2.001                                          |
| F 45    |                | nachrichtlich:<br>Mindestrückführungsbetrag                                                                        | 0,00                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |

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

# **Teilhaushalte Übersicht**





# Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

| Teilhaushalt   |                                                     | Ergebnis<br>2024  | Plan<br>2025   | Plan<br>2026  | Plan<br>2027    | Plan<br>2028    | Plan<br>2029    |
|----------------|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                |                                                     | EUR               | EUR            | EUR           | EUR             | EUR             | EUR             |
|                |                                                     | 1                 | 2              | 3             | 4               | 5               | 6               |
| 01             | Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege | -264.555,11       | -320.570       | -323.614      | -315.672        | -321.283        | -290.695        |
| 02             | Schule, Kinder und Jugend                           | -298.070,07       | -527.338       | -599.836      | -599.303        | -599.354        | -599.593        |
| 03             | Gestaltung der Umwelt                               | -372.752,52       | -206.546       | -290.163      | -239.019        | -238.128        | -236.467        |
| 04             | Bestattungswesen                                    | -48.344,47        | -54.353        | -57.724       | -57.934         | -58.144         | -58.354         |
| 05             | Kommunale Forstwirtschaft                           | 1.638,00          | 1.638          | 0             | 0               | 0               | 0               |
| 06             | Kommunale Einrichtungen                             | -227.099,23       | -230.758       | -232.307      | -232.417        | -232.453        | -231.965        |
| 07             | Zentrale Finanzleistungen                           | 1.351.987,14      | 1.800.773      | 1.555.119     | 1.129.359       | 1.153.836       | 1.197.907       |
| <b>Gesamt:</b> |                                                     | <b>142.803,74</b> | <b>462.846</b> | <b>51.475</b> | <b>-314.986</b> | <b>-295.526</b> | <b>-219.167</b> |

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



# Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

| Teilhaushalt   |                                                     | Ergebnis<br>2024    | Plan<br>2025    | Plan<br>2026      | Plan<br>2027   | Plan<br>2028  | Plan<br>2029  |
|----------------|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|
|                |                                                     | EUR                 | EUR             | EUR               | EUR            | EUR           | EUR           |
|                |                                                     | 1                   | 2               | 3                 | 4              | 5             | 6             |
| 01             | Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege | -242.467,70         | -496.520        | -437.550          | -279.440       | -281.580      | -283.620      |
| 02             | Schule, Kinder und Jugend                           | -237.213,20         | -497.421        | -624.301          | -536.312       | -536.955      | -537.207      |
| 03             | Gestaltung der Umwelt                               | -126.632,67         | -395.500        | -459.860          | -177.050       | -178.040      | -179.030      |
| 04             | Bestattungswesen                                    | -55.096,02          | -446.470        | -469.840          | -50.050        | -50.260       | -50.470       |
| 05             | Kommunale Forstwirtschaft                           | 1.638,00            | 1.638           | 0                 | 0              | 0             | 0             |
| 06             | Kommunale Einrichtungen                             | -150.967,03         | -110.745        | -121.155          | -112.365       | -112.575      | -112.785      |
| 07             | Zentrale Finanzleistungen                           | 1.882.262,95        | 1.053.773       | 1.112.005         | 1.129.359      | 1.153.836     | 1.197.907     |
| <b>Gesamt:</b> |                                                     | <b>1.071.524,33</b> | <b>-891.245</b> | <b>-1.000.701</b> | <b>-25.858</b> | <b>-5.574</b> | <b>34.795</b> |

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

# **Teilhaushalt 1**

## **Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege**

---

### **Leistungen:**

- 11100    - Verwaltungssteuerung**
- 11140    - Gremien**
- 11170    - Personalvertretung**
- 11420    - Liegenschaften**
- 11430    - Bauhof**
- 12100    - Statistik und Wahlen**
- 28100    - Heimat- und sonstige Kulturpflege**
- 28130    - Partnerschaften**
- 33100    - Förderung von Trägern der  
            Wohlfahrtspflege**
- 57520    - Fremdenverkehrsförderung**





# Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

## Teilhaushalt

## 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege

| fd. Nr. | Teilergebnishaushalt |                                                                                                     | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|---------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |                      |                                                                                                     | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|         |                      |                                                                                                     | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| E 2     | +                    | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                        | 4.275,00                            | 4.226                                              | 4.226                       | 4.225                                   | 4.215                                           | 4.198                                           |
| E 4     | +                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                             | 3.298,77                            | 2.200                                              | 2.200                       | 2.200                                   | 2.200                                           | 2.200                                           |
| E 5     | +                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 1.774,67                            | 1.350                                              | 1.350                       | 1.350                                   | 1.350                                           | 1.350                                           |
| E 6     | +                    | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 2.200,00                            | 2.500                                              | 2.500                       | 2.500                                   | 2.500                                           | 2.500                                           |
| E 7     | +                    | Sonstige laufende Erträge                                                                           | 4.900,02                            | 50                                                 | 50                          | 50                                      | 50                                              | 21.432                                          |
| E 8     | =                    | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>16.448,46</b>                    | <b>10.326</b>                                      | <b>10.326</b>               | <b>10.325</b>                           | <b>10.315</b>                                   | <b>31.680</b>                                   |
| E 9     | -                    | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                               | 135.348,44                          | 166.825                                            | 161.102                     | 165.449                                 | 172.489                                         | 163.760                                         |
| E 10    | -                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 60.445,87                           | 72.200                                             | 80.200                      | 69.200                                  | 69.200                                          | 69.200                                          |
| E 11    | -                    | Abschreibungen                                                                                      | 46.366,23                           | 45.791                                             | 45.778                      | 44.488                                  | 43.049                                          | 42.555                                          |
| E 12    | -                    | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                              | 3.325,10                            | 5.180                                              | 5.180                       | 5.180                                   | 5.180                                           | 5.180                                           |
| E 14    | -                    | Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                     | 35.517,93                           | 40.900                                             | 41.680                      | 41.680                                  | 41.680                                          | 41.680                                          |
| E 15    | =                    | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>281.003,57</b>                   | <b>330.896</b>                                     | <b>333.940</b>              | <b>325.997</b>                          | <b>331.598</b>                                  | <b>322.375</b>                                  |
| E 16    | =                    | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>-264.555,11</b>                  | <b>-320.570</b>                                    | <b>-323.614</b>             | <b>-315.672</b>                         | <b>-321.283</b>                                 | <b>-290.695</b>                                 |
| E 20    | =                    | <b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>                                                  | <b>-264.555,11</b>                  | <b>-320.570</b>                                    | <b>-323.614</b>             | <b>-315.672</b>                         | <b>-321.283</b>                                 | <b>-290.695</b>                                 |
| E 23    | =                    | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>-264.555,11</b>                  | <b>-320.570</b>                                    | <b>-323.614</b>             | <b>-315.672</b>                         | <b>-321.283</b>                                 | <b>-290.695</b>                                 |

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" \*\*\*





# Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

## Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege

| fd. Nr. | Teilfinanzhaushalt |                                                                    | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|---------|--------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |                    |                                                                    | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|         |                    |                                                                    | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| F 23    |                    | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -226.013,44                         | -261.970                                           | -278.300                    | -269.440                                | -271.580                                        | -273.620                                        |
| F 26    | +                  | Sonstige Investitionseinzahlungen                                  | 0,00                                | 0                                                  | 5.050                       | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 27    | =                  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 0,00                                | 0                                                  | 5.050                       | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 29    | -                  | Auszahlungen für Sachanlagen                                       | 16.454,26                           | 225.500                                            | 164.300                     | 10.000                                  | 10.000                                          | 10.000                                          |
| F 30    | -                  | Auszahlungen für Finanzanlagen                                     | 0,00                                | 1.000                                              | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 31    | -                  | Sonstige Investitionsauszahlungen                                  | 0,00                                | 8.050                                              | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 32    | -                  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 16.454,26                           | 234.550                                            | 164.300                     | 10.000                                  | 10.000                                          | 10.000                                          |
| F 33    | =                  | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | -16.454,26                          | -234.550                                           | -159.250                    | -10.000                                 | -10.000                                         | -10.000                                         |
| F 34    | =                  | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts              | -242.467,70                         | -496.520                                           | -437.550                    | -279.440                                | -281.580                                        | -283.620                                        |

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Produktverantwortliche/r                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Führung der Verwaltung der Ortsgemeinde durch den Ortsbürgermeister, Repräsentation und einheitliche Darstellung der Ortsgemeinde, persönliche Gesprächsangebote, Medienarbeit, Pflege von Partnerschaften und ehrenamtlicher Tätigkeit sowie Festlegung der Führungsstruktur und der Arbeitsabläufe. Diesem Produkt zugeordnet ist auch das Gemeindebüro des Ortsbürgermeisters. | Ortsbürgermeister                                                                                             |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Produktart                                                                                                    |
| Funktionsaufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | internes und externes Produkt                                                                                 |
| Auftraggeber                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Auftragsgrundlage                                                                                             |
| Land, Gemeinde                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Gesetze (insb. Gemeindeordnung), Satzungen (insb. Hauptsatzung) sowie Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                              |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                         | 0,00          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
|                      | 44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige                                       | 0,00          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge                                                                  | 3.044,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 21.382    |
|                      | 46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                                        | 3.044,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 21.382    |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                   | 3.044,00      | 100       | 100       | 100       | 100       | 21.482    |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                      | 47.575,54     | 69.175    | 69.682    | 72.399    | 77.809    | 67.450    |
|                      | 50110000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit - Bürgermeister                            | 17.850,62     | 19.000    | 19.000    | 19.100    | 19.200    | 19.300    |
|                      | 50120000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten - Beigeordnete                           | 4.524,68      | 3.000     | 3.100     | 3.200     | 3.300     | 3.300     |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                          | 18.866,57     | 23.000    | 33.300    | 33.500    | 33.700    | 33.900    |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                    | 342,50        | 440       | 620       | 630       | 640       | 650       |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                        | 1.466,43      | 1.800     | 2.600     | 2.650     | 2.700     | 2.750     |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                         | 4.382,74      | 5.000     | 7.400     | 7.450     | 7.500     | 7.550     |
|                      | 50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - geringfügig Beschäftigte             | 142,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 50791000 Ehrensoldrückstellungen                                                             | 0,00          | 16.935    | 3.662     | 5.869     | 10.769    | 0         |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                | 177,03        | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                 | 61,53         | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 115,50        | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                             | 1.070,03      | 1.111     | 1.289     | 1.039     | 1.039     | 1.013     |
|                      | 53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                 | 1.070,03      | 1.111     | 1.289     | 1.039     | 1.039     | 1.013     |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                            | 23.206,36     | 29.600    | 30.160    | 30.160    | 30.160    | 30.160    |
|                      | 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                                   | 0,00          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge           | 1.080,00      | 1.100     | 1.100     | 1.100     | 1.100     | 1.100     |
|                      | 56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen                                                  | 2.068,69      | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     |
|                      | 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen                                                    | 626,16        | 700       | 700       | 700       | 700       | 700       |
|                      | 56220000 Leasing                                                                             | 759,24        | 850       | 850       | 850       | 850       | 850       |
|                      | 56240000 Datenverarbeitung                                                                   | 2.409,69      | 2.000     | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     |
|                      | >>> Entwicklung Dorf-App und Erweiterung Homepage                                            |               |           |           |           |           |           |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege

Leistung

11100 Verwaltungssteuerung

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen                                | 0,00          | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | >>> 1.000 Euro für die Gründung der Anstalt öffentlichen Rechts                                |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56310000 Büromaterial                                                                          | 985,92        | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 56330000 Porto und Versandkosten                                                               | 163,44        | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       |
|                      | 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten                                                      | 893,91        | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     |
|                      | 56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges                                                     | 244,26        | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge                                                                 | 5.650,36      | 6.000     | 6.000     | 6.000     | 6.000     | 6.000     |
|                      | 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                     | 1.241,74      | 1.250     | 1.310     | 1.310     | 1.310     | 1.310     |
|                      | Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz e.V.                                                  |               |           |           |           |           |           |
|                      | Hochwassernotgemeinschaft Rhein e.V.                                                           |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56920000 Verfügungsmittel                                                                      | 0,00          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
|                      | 56930000 Repräsentationen                                                                      | 4.941,62      | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | 56990000 Ehrengaben                                                                            | 2.141,33      | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 72.028,96     | 101.086   | 102.331   | 104.798   | 110.208   | 99.823    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -68.984,96    | -100.986  | -102.231  | -104.698  | -110.108  | -78.341   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -68.984,96    | -100.986  | -102.231  | -104.698  | -110.108  | -78.341   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -68.984,96    | -100.986  | -102.231  | -104.698  | -110.108  | -78.341   |

| 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                                         | -69.472,43    | -82.940   | -97.280   | -97.790   | -98.300   | -98.710   |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                             | 1.353,03      | 12.000    | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 1.353,03      | 12.000    | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                         | 1.353,03      | 12.000    | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | -1.353,03     | -12.000   | -10.000   | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                                                    | -70.825,46    | -94.940   | -107.280  | -97.790   | -98.300   | -98.710   |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                                                            |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 1.353,03      | 12.000    | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 1.353,03      | 12.000    | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | darunter:                                                                                                  |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | -1.353,03     | -12.000   | -10.000   | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 11140 Gremien

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                                | Produktverantwortliche/r                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Organisatorische Sicherstellung eines ordnungsgemäßen Sitzungsablaufs, insbesondere die Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung der Sitzungen, sowie die Abrechnung der Sitzungsgelder und evtl. Fahrkosten. | Ortsbürgermeister                                                                                                         |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                                                                   | Produktart                                                                                                                |
| Funktionsaufgabe                                                                                                                                                                                                  | externes und internes Produkt                                                                                             |
| Auftraggeber                                                                                                                                                                                                      | Auftragsgrundlage                                                                                                         |
| Land, Gemeinden                                                                                                                                                                                                   | Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Geschäftsordnung, Beschlüsse der Gremien, Kommunale Aufwands- und Entschädigungsverordnung |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                        | 4.791,00      | 4.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | 50140000 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit - Rats- und Ausschussmitglieder              | 4.791,00      | 4.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                              | 1.741,18      | 1.020     | 1.020     | 1.020     | 1.020     | 1.020     |
|                      | 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge             | 0,00          | 220       | 220       | 220       | 220       | 220       |
|                      | 56300000 Geschäftsaufwendungen                                                                 | 1.741,18      | 800       | 800       | 800       | 800       | 800       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 6.532,18      | 5.020     | 6.020     | 6.020     | 6.020     | 6.020     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -6.532,18     | -5.020    | -6.020    | -6.020    | -6.020    | -6.020    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -6.532,18     | -5.020    | -6.020    | -6.020    | -6.020    | -6.020    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -6.532,18     | -5.020    | -6.020    | -6.020    | -6.020    | -6.020    |

| 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 | -4.533,16     | -5.020    | -6.020    | -6.020    | -6.020    | -6.020    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -4.533,16     | -5.020    | -6.020    | -6.020    | -6.020    | -6.020    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 11420 Liegenschaften

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Produktverantwortliche/r |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Verwaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der unbebauten und bebauten Grundstücke der Gemeinde, die Verwaltung von Erbbaurechten und sonstigen grundstücksgleichen Rechten (z. B. Geh- und Fahrrechte). Der Abschluss von Miet- und Pachtverträgen sowie der Erwerb bzw. Verkauf von Grundstücken und Gebäuden (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen). | Ortsbürgermeister        |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Produktart               |
| Funktionsaufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | intern und extern        |
| Auftraggeber                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Auftragsgrundlage        |
| Gemeinde                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Beschlüsse der Gremien   |

| 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                                         | 2.401,00      | 2.401     | 2.401     | 2.400     | 2.400     | 2.400     |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen                                                                  | 2.401,00      | 2.401     | 2.401     | 2.400     | 2.400     | 2.400     |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                              | 3.298,77      | 2.200     | 2.200     | 2.200     | 2.200     | 2.200     |
|                      | 43260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen                             | 3.298,77      | 2.200     | 2.200     | 2.200     | 2.200     | 2.200     |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                   | 1.294,67      | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     |
|                      | 44120000 Mieten und Pachten                                                                            | 1.294,67      | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                 | 2.200,00      | 2.250     | 2.250     | 2.250     | 2.250     | 2.250     |
|                      | 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                      | 2.200,00      | 2.200     | 2.200     | 2.200     | 2.200     | 2.200     |
|                      | >>> Zuschuss Grünschnittsammelplatz                                                                    |               |           |           |           |           |           |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen                                  | 0,00          | 50        | 50        | 50        | 50        | 50        |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                             | 9.194,44      | 8.051     | 8.051     | 8.050     | 8.050     | 8.050     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                          | 743,89        | 1.500     | 11.500    | 1.500     | 1.500     | 1.500     |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                         | 362,58        | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                  | 371,32        | 500       | 10.500    | 500       | 500       | 500       |
|                      | >>> 10.000 € Grünschnittsammelplatz                                                                    |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                                      | 9,99          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                       | 2.540,00      | 2.540     | 2.540     | 2.540     | 2.540     | 2.540     |
|                      | 53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                        | 2.401,00      | 2.401     | 2.401     | 2.401     | 2.401     | 2.401     |
|                      | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | 76,00         | 76        | 76        | 76        | 76        | 76        |
|                      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                            | 63,00         | 63        | 63        | 63        | 63        | 63        |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                      | 849,28        | 950       | 950       | 950       | 950       | 950       |
|                      | 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen                                                              | 756,95        | 850       | 850       | 850       | 850       | 850       |
|                      | 56810000 Grundsteuer                                                                                   | 92,33         | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                       | 4.133,17      | 4.990     | 14.990    | 4.990     | 4.990     | 4.990     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                     | 5.061,27      | 3.061     | -6.939    | 3.060     | 3.060     | 3.060     |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                          | 5.061,27      | 3.061     | -6.939    | 3.060     | 3.060     | 3.060     |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)         | 5.061,27      | 3.061     | -6.939    | 3.060     | 3.060     | 3.060     |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 11420 Liegenschaften

| Teilfinanzhaushalt |                                                                               |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen            | 6.606,88      | 3.200     | -6.800    | 3.200     | 3.200     | 3.200     |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                | 0,00          | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
|                    | 78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00          | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 0,00          | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 0,00          | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                       | 6.606,88      | -6.800    | -16.800   | -6.800    | -6.800    | -6.800    |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                               |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 0,00          | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
|                                    | 78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00          | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
|                                    | darunter:                                                                     |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                     | 0,00          | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 11430 Bauhof

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                           | Produktverantwortliche/r                |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Unterhaltung und Betrieb des Bauhofs einschließlich Fuhrpark | Ortsbürgermeister                       |
| Art der Aufgabe                                              | Produktart                              |
| Funktionsaufgabe                                             | intern und extern                       |
| Auftraggeber                                                 | Auftragsgrundlage                       |
| Gemeinde                                                     | Gemeindeordnung, Beschlüsse der Gremien |

| 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                                         | 930,00        | 930       | 930       | 930       | 920       | 902       |
|                      | 41510000 Auflösung auf Sonderposten aus Zuwendungen                                                    | 930,00        | 930       | 930       | 930       | 920       | 902       |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                 | 0,00          | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen                                  | 0,00          | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge                                                                            | 1.856,02      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 46270000 Versicherungserstattungen                                                                     | 1.856,02      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                             | 2.786,02      | 1.180     | 1.180     | 1.180     | 1.170     | 1.152     |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                                | 82.981,90     | 93.650    | 86.420    | 88.050    | 89.680    | 91.310    |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                                    | 63.126,23     | 70.500    | 65.000    | 66.000    | 67.000    | 68.000    |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                              | 940,00        | 1.350     | 1.220     | 1.250     | 1.280     | 1.310     |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                                  | 4.350,61      | 5.300     | 5.200     | 5.300     | 5.400     | 5.500     |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                                   | 14.565,06     | 16.500    | 15.000    | 15.500    | 16.000    | 16.500    |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                          | 37.909,64     | 40.500    | 37.500    | 37.500    | 37.500    | 37.500    |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                         | 4.261,18      | 8.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                  | 3.554,52      | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen               | 69,50         | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
|                      | 52350000 Fahrzeugunterhaltung                                                                          | 18.243,45     | 17.000    | 17.000    | 17.000    | 17.000    | 17.000    |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                           | 4.386,83      | 4.000     | 4.000     | 4.000     | 4.000     | 4.000     |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände           | 4.522,14      | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     |
|                      | 52470000 Sonstige Verbrauchsmittel                                                                     | 2.872,02      | 6.000     | 6.000     | 6.000     | 6.000     | 6.000     |
|                      | 52490000 weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen                                                 | 0,00          | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                       | 41.878,20     | 41.262    | 41.071    | 40.031    | 38.592    | 38.124    |
|                      | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | 5.263,00      | 5.263     | 5.263     | 5.169     | 4.976     | 4.894     |
|                      | 53810000 Abschreibung auf Fahrzeuge                                                                    | 29.843,00     | 29.143    | 28.766    | 28.458    | 27.846    | 27.697    |
|                      | 53820000 Abschreibung auf Maschinen und technische Anlagen                                             | 487,00        | 279       | 65        | 65        | 65        | 65        |
|                      | 53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                           | 6.285,20      | 6.577     | 6.977     | 6.339     | 5.705     | 5.468     |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                      | 8.733,97      | 8.400     | 8.700     | 8.700     | 8.700     | 8.700     |
|                      | 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                                             | 492,66        | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 11430 Bauhof

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge             | 1.086,32      | 700       | 700       | 700       | 700       | 700       |
|                      | 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände       | 3.152,16      | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 56240000 Datenverarbeitung                                                                     | 0,00          | 600       | 600       | 600       | 600       | 600       |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge                                                                 | 3.154,18      | 3.200     | 3.500     | 3.500     | 3.500     | 3.500     |
|                      | 56820000 Kraftfahrzeugsteuer                                                                   | 848,65        | 900       | 900       | 900       | 900       | 900       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 171.503,71    | 183.812   | 173.691   | 174.281   | 174.472   | 175.634   |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -168.717,69   | -182.632  | -172.511  | -173.101  | -173.302  | -174.482  |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -168.717,69   | -182.632  | -172.511  | -173.101  | -173.302  | -174.482  |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -168.717,69   | -182.632  | -172.511  | -173.101  | -173.302  | -174.482  |

| 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                                         | -131.788,83   | -142.300  | -132.370  | -134.000  | -135.630  | -137.260  |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                             | 15.101,23     | 178.500   | 119.300   | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen                                      | 0,00          | 12.000    | 63.000    | 0         | 0         | 0         |
|                    | >>> 3.000 € Wendellüfter für JCB                                                                           |               |           |           |           |           |           |
|                    | >>> 60.000 € Iseki                                                                                         |               |           |           |           |           |           |
|                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 7.885,20      | 166.500   | 56.300    | 0         | 0         | 0         |
|                    | >>> Anschaffung Stromerzeuger, Hochwasserschutzpumpe, Kleinwerkzeuge und Akku Heckenschere                 |               |           |           |           |           |           |
|                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau                                                    | 7.216,03      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                         | 15.101,23     | 178.500   | 119.300   | 0         | 0         | 0         |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | -15.101,23    | -178.500  | -119.300  | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                                                    | -146.890,06   | -320.800  | -251.670  | -134.000  | -135.630  | -137.260  |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                                                            |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 15.101,23     | 178.500   | 119.300   | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen                                      | 0,00          | 12.000    | 63.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> 3.000 € Wendellüfter für JCB                                                                           |               |           |           |           |           |           |
|                                    | >>> 60.000 € Iseki                                                                                         |               |           |           |           |           |           |
|                                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 7.885,20      | 166.500   | 56.300    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> Anschaffung Stromerzeuger, Hochwasserschutzpumpe, Kleinwerkzeuge und Akku Heckenschere                 |               |           |           |           |           |           |





# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 11430 Bauhof

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                     |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                           | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im | 7.216,03      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | Bau                                                 |               |           |           |           |           |           |
|                                    | darunter:                                           |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus                 | -15.101,23    | -178.500  | -119.300  | 0         | 0         | 0         |
|                                    | Investitionstätigkeit                               |               |           |           |           |           |           |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 12100 Statistik und Wahlen

## Produkt- und Leistungsbeschreibung

Durchführung von Wahlen, sonstigen Abstimmungen sowie Bürgerentscheiden und Bürgerbegehren.

Weiterhin umfasst das Produkt die Erhebung von Statistiken, soweit diese nicht anderen Produkten zugeordnet werden.

## Produktverantwortliche/r

Ortsbürgermeister

## Art der Aufgabe

Pflichtaufgabe

## Produktart

extern

## Auftraggeber

EU, Bund, Land, Landkreis, Gemeinde

## Auftragsgrundlage

Wahl- und Statistikgesetze (insb. Europa-, Bundes-, Landes- und Kommunalwahlgesetz) und entsprechende Verordnungen.

## Teilergebnishaushalt

| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                        | Ergebnis 2024    | Plan 2025  | Plan 2026  | Plan 2027  | Plan 2028  | Plan 2029  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| E 14 | - Sonstige laufenden Aufwendungen<br>56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges                   | 512,14<br>512,14 | 500<br>500 | 200<br>200 | 200<br>200 | 200<br>200 | 200<br>200 |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 512,14           | 500        | 200        | 200        | 200        | 200        |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E<br>8 und E 15)                             | -512,14          | -500       | -200       | -200       | -200       | -200       |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                     | -512,14          | -500       | -200       | -200       | -200       | -200       |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -512,14          | -500       | -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-<br>und Auszahlungen | -512,14       | -500      | -200      | -200      | -200      | -200      |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts               | -512,14       | -500      | -200      | -200      | -200      | -200      |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                         | Produktverantwortliche/r |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Das Produkt umfasst die Förderung der örtlichen kulturellen Vereine und Organisationen, sowie die Planung, Organisation und Durchführung von Gemeinschaftsveranstaltungen (Heimatsfest, Seniorentag etc.). | Ortsbürgermeister        |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                                                            | Produktart               |
| freiwillige Aufgabe                                                                                                                                                                                        | extern                   |
| Auftraggeber                                                                                                                                                                                               | Auftragsgrundlage        |
| Gemeinde                                                                                                                                                                                                   | Beschlüsse der Gremien   |

| 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                                                          | 148,00        | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
|                      | 41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden                              | 148,00        | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                    | 480,00        | 50        | 50        | 50        | 50        | 50        |
|                      | 44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige                                                                  | 480,00        | 50        | 50        | 50        | 50        | 50        |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge                                                                                             | 0,00          | 50        | 50        | 50        | 50        | 50        |
|                      | 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige                                                                   | 0,00          | 50        | 50        | 50        | 50        | 50        |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                                              | 628,00        | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                           | 8.202,19      | 6.000     | 8.000     | 6.000     | 6.000     | 6.000     |
|                      | 52480000 Sonstige bezogene Leistungen                                                                                   | 207,07        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> 2.000 € Zuschuss Kirmes                                           | 7.995,12      | 5.000     | 7.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | 52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen Ehrenamtsbörse | 0,00          | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
| E 12                 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                                | 250,00        | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche                                             | 250,00        | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 10.000 Euro Gründungszuschuss " Spay am Rhein e.V."                                                                     |               |           |           |           |           |           |
|                      | 5.000 Euro Gründungszuschuss für den Dorfladen                                                                          |               |           |           |           |           |           |
|                      | 2.000 Euro Zuschuss für Seniorenfahrt                                                                                   |               |           |           |           |           |           |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                                        | 8.452,19      | 8.000     | 10.000    | 8.000     | 8.000     | 8.000     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                                      | -7.824,19     | -7.800    | -9.800    | -7.800    | -7.800    | -7.800    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                                           | -7.824,19     | -7.800    | -9.800    | -7.800    | -7.800    | -7.800    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)                          | -7.824,19     | -7.800    | -9.800    | -7.800    | -7.800    | -7.800    |

| 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 | -11.554,60    | -7.800    | -9.800    | -7.800    | -7.800    | -7.800    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -11.554,60    | -7.800    | -9.800    | -7.800    | -7.800    | -7.800    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 28130 Partnerschaften

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                   | Produktverantwortliche/r |
|------------------------------------------------------|--------------------------|
| Pflege der Partnerschaften mit Gemeinden im Ausland. | Ortsbürgermeister        |
| Art der Aufgabe                                      | Produktart               |
| freiwillige Aufgabe                                  | extern                   |
| Auftraggeber                                         | Auftragsgrundlage        |
| Gemeinde                                             | Beschlüsse der Gremien   |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                  | 8.459,26      | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                              | 8.459,26      | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 8.459,26      | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -8.459,26     | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -8.459,26     | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -8.459,26     | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   |

| Teilfinanzhaushalt |                                                                    |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten                                          | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -8.459,26     | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -8.459,26     | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   | -10.000   |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

## Produkt- und Leistungsbeschreibung

Gewährung von Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und Investitionen  
freier Träger der Wohlfahrtspflege.  
hier: Zuschüsse zur Stadtranderholung

## Produktverantwortliche/r

Ortsbürgermeister

## Art der Aufgabe

freiwillige Aufgabe

## Produktart

extern

## Auftraggeber

Gemeinde

## Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gremien, vertragliche oder vertragsähnliche Vereinbarungen

## Teilergebnishaushalt

| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                       | 600,00        | 600       | 600       | 600       | 600       | 600       |
|      | 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche                    | 600,00        | 600       | 600       | 600       | 600       | 600       |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 600,00        | 600       | 600       | 600       | 600       | 600       |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -600,00       | -600      | -600      | -600      | -600      | -600      |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -600,00       | -600      | -600      | -600      | -600      | -600      |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -600,00       | -600      | -600      | -600      | -600      | -600      |

## Teilfinanzhaushalt

| Nr.  | Ein- und Auszahlungsarten                                          | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|------|--------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| F 23 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -600,00       | -600      | -600      | -600      | -600      | -600      |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -600,00       | -600      | -600      | -600      | -600      | -600      |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 57520 Kommunale Tourismusförderung

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                      | Produktverantwortliche/r                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Erschließung touristischer Angebote, Förderung des Fremdenverkehrs, Werbung für touristische Ziele, Erarbeitung struktureller Konzepte. | Ortsbürgermeister                                          |
| Art der Aufgabe                                                                                                                         | Produktart                                                 |
| freiwillige Aufgabe                                                                                                                     | extern                                                     |
| Auftraggeber                                                                                                                            | Auftragsgrundlage                                          |
| Gemeinde                                                                                                                                | Förderrichtlinien, Förderprogramme, Beschlüsse der Gremien |

| 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                                                      | 796,00        | 795       | 795       | 795       | 795       | 796       |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen                                                                               | 796,00        | 795       | 795       | 795       | 795       | 796       |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                                          | 796,00        | 795       | 795       | 795       | 795       | 796       |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                       | 4.953,86      | 13.000    | 12.000    | 13.000    | 13.000    | 13.000    |
|                      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens                                                                    | 0,00          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                        | 0,00          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                                                   | 909,05        | 6.000     | 5.000     | 6.000     | 6.000     | 6.000     |
|                      | >>> Rheinleuchten                                                                                                   |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52548000 Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen                                                | 4.044,81      | 6.000     | 6.000     | 6.000     | 6.000     | 6.000     |
|                      | >>> Feuerwerk Rhein in Flammen                                                                                      |               |           |           |           |           |           |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                                    | 878,00        | 878       | 878       | 878       | 878       | 878       |
|                      | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                                          | 878,00        | 878       | 878       | 878       | 878       | 878       |
| E 12                 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                                            | 2.475,10      | 2.580     | 2.580     | 2.580     | 2.580     | 2.580     |
|                      | 54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände | 2.475,10      | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     |
|                      | >>> Umlage Zweckverband Rhein-Mosel-Eifel Touristik                                                                 |               |           |           |           |           |           |
|                      | >>> Finanzierung BUGA 2029                                                                                          |               |           |           |           |           |           |
|                      | 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche                                         | 0,00          | 80        | 80        | 80        | 80        | 80        |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                   | 475,00        | 430       | 650       | 650       | 650       | 650       |
|                      | 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen                                                                           | 275,00        | 80        | 300       | 300       | 300       | 300       |
|                      | 56360000 Öffentlichkeitsarbeit                                                                                      | 0,00          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
|                      | 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                                          | 200,00        | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
|                      | Tourismus- und Heilbäder Verband e. V.                                                                              |               |           |           |           |           |           |
|                      | Freunde der BUGA 2031 e. V.                                                                                         |               |           |           |           |           |           |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                                    | 8.781,96      | 16.888    | 16.108    | 17.108    | 17.108    | 17.108    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                                  | -7.985,96     | -16.093   | -15.313   | -16.313   | -16.313   | -16.312   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                                       | -7.985,96     | -16.093   | -15.313   | -16.313   | -16.313   | -16.312   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)                      | -7.985,96     | -16.093   | -15.313   | -16.313   | -16.313   | -16.312   |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 57520 Kommunale Tourismusförderung

| Teilfinanzhaushalt |                                                                                                               |                  |                |                |                |                |                |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                     | Ergebnis 2024    | Plan 2025      | Plan 2026      | Plan 2027      | Plan 2028      | Plan 2029      |
| F 23               | <b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                     | <b>-5.699,90</b> | <b>-16.010</b> | <b>-15.230</b> | <b>-16.230</b> | <b>-16.230</b> | <b>-16.230</b> |
| F 26               | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                           | 0,00             | 0              | 5.050          | 0              | 0              | 0              |
|                    | 68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom sonstigen inländischen Bereich   | 0,00             | 0              | 5.050          | 0              | 0              | 0              |
|                    | >>> Darlehen an Rhein in Flammen zur finanziellen Erstausrüstung der GmbH                                     |                  |                |                |                |                |                |
| F 27               | = <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>5.050</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                                | 0,00             | 25.000         | 25.000         | 0              | 0              | 0              |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                       | 0,00             | 25.000         | 25.000         | 0              | 0              | 0              |
|                    | >>> Pop Up Weinstand                                                                                          |                  |                |                |                |                |                |
| F 30               | - Auszahlungen für Finanzanlagen                                                                              | 0,00             | 1.000          | 0              | 0              | 0              | 0              |
|                    | 78699000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / Sonstige Anteilsrechte    | 0,00             | 1.000          | 0              | 0              | 0              | 0              |
|                    | >>> Gesellschaftseinlage Rhein in Flammen GmbH                                                                |                  |                |                |                |                |                |
| F 31               | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                           | 0,00             | 8.050          | 0              | 0              | 0              | 0              |
|                    | 78760000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen / an den sonstigen inländischen Bereich | 0,00             | 8.050          | 0              | 0              | 0              | 0              |
|                    | >>> Darlehen an Rhein in Flammen zur finanziellen Erstausrüstung der GmbH                                     |                  |                |                |                |                |                |
| F 32               | - <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                     | <b>0,00</b>      | <b>34.050</b>  | <b>25.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| F 33               | = <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                            | <b>0,00</b>      | <b>-34.050</b> | <b>-19.950</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| F 34               | = <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>                                                | <b>-5.699,90</b> | <b>-50.060</b> | <b>-35.180</b> | <b>-16.230</b> | <b>-16.230</b> | <b>-16.230</b> |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                                                               |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                              | 0,00          | 0         | 5.050     | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom sonstigen inländischen Bereich   | 0,00          | 0         | 5.050     | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> Darlehen an Rhein in Flammen zur finanziellen Erstausrüstung der GmbH                                     |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                              | 0,00          | 34.050    | 25.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                       | 0,00          | 25.000    | 25.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> Pop Up Weinstand                                                                                          |               |           |           |           |           |           |
|                                    | 78699000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / Sonstige Anteilsrechte    | 0,00          | 1.000     | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> Gesellschaftseinlage Rhein in Flammen GmbH                                                                |               |           |           |           |           |           |
|                                    | 78760000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen / an den sonstigen inländischen Bereich | 0,00          | 8.050     | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> Darlehen an Rhein in Flammen zur finanziellen Erstausrüstung der GmbH                                     |               |           |           |           |           |           |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
Leistung 57520 Kommunale Tourismusförderung

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                           |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                 | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | darunter:                                                 |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00          | -34.050   | -19.950   | 0         | 0         | 0         |





# **Teilhaushalt 2**

## **Schule, Kinder und Jugend**

---

### **Leistungen:**

- 21101   -   Grundschule – Allgemeine Verwaltung und Ausstattung**
- 21102   -   Grundschule – Betreuende Grundschule**
- 21103   -   Grundschule – Schulgebäude und Außenanlage**
- 36500   -   Kindergarten Spay**
- 36600   -   Einrichtungen der Jugendarbeit**
- 36610   -   öffentliche Spielplätze**





# Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

02 Schule, Kinder und Jugend

| fkd. Nr. | Teilergebnishaushalt |                                                                                                     | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|----------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|          |                      |                                                                                                     | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|          |                      |                                                                                                     | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| E 2      | +                    | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                        | 36.164,05                           | 39.493                                             | 37.529                      | 30.396                                  | 29.421                                          | 29.426                                          |
| E 5      | +                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 16.984,26                           | 14.500                                             | 17.700                      | 17.700                                  | 17.700                                          | 17.700                                          |
| E 6      | +                    | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 4.127,40                            | 900                                                | 900                         | 900                                     | 900                                             | 900                                             |
| E 8      | =                    | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>57.275,71</b>                    | <b>54.893</b>                                      | <b>56.129</b>               | <b>48.996</b>                           | <b>48.021</b>                                   | <b>48.026</b>                                   |
| E 9      | -                    | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                               | 110.481,28                          | 121.830                                            | 122.510                     | 123.590                                 | 124.670                                         | 125.750                                         |
| E 10     | -                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 131.644,85                          | 336.098                                            | 411.388                     | 411.222                                 | 410.785                                         | 409.957                                         |
| E 11     | -                    | Abschreibungen                                                                                      | 85.265,43                           | 95.903                                             | 93.467                      | 84.887                                  | 83.320                                          | 83.312                                          |
| E 14     | -                    | Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                     | 27.954,22                           | 28.400                                             | 28.600                      | 28.600                                  | 28.600                                          | 28.600                                          |
| E 15     | =                    | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>355.345,78</b>                   | <b>582.231</b>                                     | <b>655.965</b>              | <b>648.299</b>                          | <b>647.375</b>                                  | <b>647.619</b>                                  |
| E 16     | =                    | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>-298.070,07</b>                  | <b>-527.338</b>                                    | <b>-599.836</b>             | <b>-599.303</b>                         | <b>-599.354</b>                                 | <b>-599.593</b>                                 |
| E 20     | =                    | <b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>                                                  | <b>-298.070,07</b>                  | <b>-527.338</b>                                    | <b>-599.836</b>             | <b>-599.303</b>                         | <b>-599.354</b>                                 | <b>-599.593</b>                                 |
| E 22     |                      | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                             | 0,00                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 23     | =                    | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>-298.070,07</b>                  | <b>-527.338</b>                                    | <b>-599.836</b>             | <b>-599.303</b>                         | <b>-599.354</b>                                 | <b>-599.593</b>                                 |

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" \*\*\*



# Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

02 Schule, Kinder und Jugend

| Ffd. Nr. | Teilfinanzhaushalt |                                                                    | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|----------|--------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|          |                    |                                                                    | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|          |                    |                                                                    | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| F 23     |                    | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -362.748,92                         | -462.428                                           | -535.398                    | -536.312                                | -536.955                                        | -537.207                                        |
| F 24     | +                  | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                           | 219.000,00                          | 28.097                                             | 28.097                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 27     | =                  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 219.000,00                          | 28.097                                             | 28.097                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 29     | -                  | Auszahlungen für Sachanlagen                                       | 93.464,28                           | 63.090                                             | 117.000                     | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 32     | -                  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 93.464,28                           | 63.090                                             | 117.000                     | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 33     | =                  | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 125.535,72                          | -34.993                                            | -88.903                     | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 34     | =                  | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts              | -237.213,20                         | -497.421                                           | -624.301                    | -536.312                                | -536.955                                        | -537.207                                        |

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 02 Schule, Kinder und Jugend  
Leistung 21101 Grundschule - Allgemeine Verwaltung

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                                                                                         | Produktverantwortliche/r |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Das Produkt Grundschule umfasst die Bereitstellung von Verwaltungspersonal sowie von sachlichen und finanziellen Voraussetzungen für den Schulbesuch an der Grundschule Spay. Der Einzugsbereich umfasst nach der Organisationsverfügung das Gebiet der Ortsgemeinde Spay. | Ortsbürgermeister        |

| Art der Aufgabe | Produktart |
|-----------------|------------|
| Pflichtaufgabe  | extern     |

| Auftraggeber   | Auftragsgrundlage           |
|----------------|-----------------------------|
| Land, Gemeinde | Schulgesetz Rheinland-Pfalz |

| 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                                                                                                      | 15.846,05     | 14.820    | 13.014    | 5.975     | 5.000     | 5.000     |
|                      | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land                                                                                                     | 5.996,05      | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | Schulbuchausleihe                                                                                                                                                   |               |           |           |           |           |           |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen                                                                                                                               | 9.850,00      | 9.820     | 8.014     | 975       | 0         | 0         |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                              | 361,46        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen                                                                                               | 361,46        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                                                                                          | 16.207,51     | 15.320    | 13.514    | 6.475     | 5.500     | 5.500     |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                                                                                             | 7.287,17      | 10.130    | 7.540     | 7.670     | 7.800     | 7.930     |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                                                                                                 | 5.537,61      | 6.900     | 4.700     | 4.800     | 4.900     | 5.000     |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                                                                                           | 240,00        | 130       | 90        | 100       | 110       | 120       |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                                                                                               | 362,72        | 1.600     | 1.420     | 1.430     | 1.440     | 1.450     |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                                                                                                | 1.146,84      | 1.500     | 1.330     | 1.340     | 1.350     | 1.360     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                       | 6.255,27      | 10.000    | 10.500    | 10.500    | 10.500    | 10.500    |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                                                                            | 290,25        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                        | 29,75         | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                                                                        | 1.374,95      | 1.000     | 1.500     | 1.500     | 1.500     | 1.500     |
|                      | 52410000 Schülerbeförderungskosten                                                                                                                                  | 0,00          | 1.500     | 1.500     | 1.500     | 1.500     | 1.500     |
|                      | 52450000 Lehr- und Lernmittel                                                                                                                                       | 1.812,15      | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     |
|                      | 52452000 Schulbücher                                                                                                                                                | 928,24        | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 52460000 Schulbücherei                                                                                                                                              | 0,00          | 400       | 400       | 400       | 400       | 400       |
|                      | 52480000 Schwimmunterricht                                                                                                                                          | 0,00          | 750       | 750       | 750       | 750       | 750       |
|                      | Thematische Elternabende                                                                                                                                            |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                                                                                                   | 1.152,84      | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | Schulveranstaltungen                                                                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land                                                                                 | 667,09        | 350       | 350       | 350       | 350       | 350       |
|                      | Schulbuchausleihe                                                                                                                                                   |               |           |           |           |           |           |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                                                                                    | 12.418,13     | 12.385    | 11.496    | 3.421     | 2.275     | 2.266     |
|                      | 53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 91,00         | 91        | 62        | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

02 Schule, Kinder und Jugend

Leistung

21101 Grundschule - Allgemeine Verwaltung

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                   | 12.327,13     | 12.294    | 11.434    | 3.421     | 2.275     | 2.266     |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                              | 23.625,37     | 23.700    | 23.900    | 23.900    | 23.900    | 23.900    |
|                      | 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                                     | 900,00        | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
|                      | 56220000 Leasing                                                                               | 759,24        | 800       | 800       | 800       | 800       | 800       |
|                      | 56240000 Datenverarbeitung                                                                     | 15.345,01     | 15.000    | 15.000    | 15.000    | 15.000    | 15.000    |
|                      | 56310000 Büromaterial                                                                          | 2.310,29      | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
|                      | 56320000 Fachliteratur, Zeitschriften                                                          | 0,00          | 400       | 400       | 400       | 400       | 400       |
|                      | 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten                                                      | 542,29        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges                                                     | 0,00          | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge                                                                 | 3.768,54      | 3.800     | 4.000     | 4.000     | 4.000     | 4.000     |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 49.585,94     | 56.215    | 53.436    | 45.491    | 44.475    | 44.596    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -33.378,43    | -40.895   | -39.922   | -39.016   | -38.975   | -39.096   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -33.378,43    | -40.895   | -39.922   | -39.016   | -38.975   | -39.096   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -33.378,43    | -40.895   | -39.922   | -39.016   | -38.975   | -39.096   |

| Teilfinanzhaushalt |                                                                                                            |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                         | -30.347,33    | -38.330   | -36.440   | -36.570   | -36.700   | -36.830   |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                             | 2.195,13      | 11.000    | 43.000    | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 2.195,13      | 11.000    | 43.000    | 0         | 0         | 0         |
|                    | >>> 8.000 € Möbel für Klassenräume                                                                         |               |           |           |           |           |           |
|                    | >>> 25.000 € Schülerstühle                                                                                 |               |           |           |           |           |           |
|                    | >>> 5.000 € 10 neue iPads                                                                                  |               |           |           |           |           |           |
|                    | >>> 5.000 € Klimagerät Serverraum                                                                          |               |           |           |           |           |           |
|                    | >>> Klimagerät Serverraum                                                                                  |               |           |           |           |           |           |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                         | 2.195,13      | 11.000    | 43.000    | 0         | 0         | 0         |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | -2.195,13     | -11.000   | -43.000   | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                                                    | -32.542,46    | -49.330   | -79.440   | -36.570   | -36.700   | -36.830   |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                                                            |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 2.195,13      | 11.000    | 43.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 2.195,13      | 11.000    | 43.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> 8.000 € Möbel für Klassenräume                                                                         |               |           |           |           |           |           |
|                                    | >>> 25.000 € Schülerstühle                                                                                 |               |           |           |           |           |           |
|                                    | >>> 5.000 € 10 neue iPads                                                                                  |               |           |           |           |           |           |
|                                    | >>> 5.000 € Klimagerät Serverraum                                                                          |               |           |           |           |           |           |
|                                    | >>> Klimagerät Serverraum                                                                                  |               |           |           |           |           |           |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 02 Schule, Kinder und Jugend  
Leistung 21101 Grundschule - Allgemeine Verwaltung

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                           |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                 | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | darunter:                                                 |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.195,13     | -11.000   | -43.000   | 0         | 0         | 0         |





# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 02 Schule, Kinder und Jugend  
Leistung 21102 Grundschule - betreuende Grundschule

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                | Produktverantwortliche/r |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Das Produkt betreuende Grundschule umfasst die Bereitstellung von Personal sowie von sachlichen und finanziellen Voraussetzungen für den Besuch der betreuenden Grundschule Spay. | Ortsbürgermeister        |

| Art der Aufgabe | Produktart |
|-----------------|------------|
| Pflichtaufgabe  | extern     |

| Auftraggeber   | Auftragsgrundlage           |
|----------------|-----------------------------|
| Land, Gemeinde | Schulgesetz Rheinland-Pfalz |

| 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                                 | 3.452,00      | 3.500     | 3.500     | 3.500     | 3.500     | 3.500     |
|                      | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land                                | 3.452,00      | 3.500     | 3.500     | 3.500     | 3.500     | 3.500     |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                           | 16.984,26     | 14.500    | 17.700    | 17.700    | 17.700    | 17.700    |
|                      | 44140000 Beteiligung Essenskosten                                                              | 8.534,26      | 7.500     | 8.000     | 8.000     | 8.000     | 8.000     |
|                      | 44170000 Beteiligung Schülerbetreuung                                                          | 8.450,00      | 7.000     | 9.700     | 9.700     | 9.700     | 9.700     |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                     | 20.436,26     | 18.000    | 21.200    | 21.200    | 21.200    | 21.200    |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                        | 49.037,80     | 54.050    | 56.430    | 56.740    | 57.050    | 57.360    |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                            | 38.210,03     | 42.000    | 44.400    | 44.500    | 44.600    | 44.700    |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                      | 600,00        | 800       | 830       | 840       | 850       | 860       |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                          | 2.619,43      | 3.350     | 2.900     | 3.000     | 3.100     | 3.200     |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                           | 7.608,34      | 7.900     | 8.300     | 8.400     | 8.500     | 8.600     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                  | 7.145,76      | 7.500     | 8.000     | 8.000     | 8.000     | 8.000     |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 230,97        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 52420000 Essenskosten                                                                          | 6.896,19      | 7.500     | 8.000     | 8.000     | 8.000     | 8.000     |
|                      | 52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- Lernmittel                                         | 18,60         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                              | 0,00          | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
|                      | 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                                     | 0,00          | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 56.183,56     | 61.750    | 64.630    | 64.940    | 65.250    | 65.560    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -35.747,30    | -43.750   | -43.430   | -43.740   | -44.050   | -44.360   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -35.747,30    | -43.750   | -43.430   | -43.740   | -44.050   | -44.360   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -35.747,30    | -43.750   | -43.430   | -43.740   | -44.050   | -44.360   |

| 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 | -36.171,09    | -43.750   | -43.430   | -43.740   | -44.050   | -44.360   |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -36.171,09    | -43.750   | -43.430   | -43.740   | -44.050   | -44.360   |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 02 Schule, Kinder und Jugend  
Leistung 21103 Grundschule - Schulgebäude

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                | Produktverantwortliche/r |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Dieses Produkt umfasst die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Schulgeländes und -gebäudes der Grundschule Spay. | Ortsbürgermeister        |

| Art der Aufgabe | Produktart |
|-----------------|------------|
| Pflichtaufgabe  | extern     |

| Auftraggeber   | Auftragsgrundlage           |
|----------------|-----------------------------|
| Land, Gemeinde | Schulgesetz Rheinland-Pfalz |

| 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                                                      | 13.656,00     | 20.305    | 20.147    | 20.147    | 20.147    | 20.147    |
|                      | 41510000 Auflösung auf Sonderposten aus Zuwendungen                                                                 | 13.656,00     | 20.305    | 20.147    | 20.147    | 20.147    | 20.147    |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                              | 0,00          | 400       | 400       | 400       | 400       | 400       |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen                                               | 0,00          | 400       | 400       | 400       | 400       | 400       |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                                          | 13.656,00     | 20.705    | 20.547    | 20.547    | 20.547    | 20.547    |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                                             | 23.536,92     | 25.010    | 25.210    | 25.470    | 25.730    | 25.990    |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                                                 | 17.980,40     | 19.000    | 19.100    | 19.200    | 19.300    | 19.400    |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                                           | 266,64        | 360       | 360       | 370       | 380       | 390       |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                                               | 1.400,76      | 1.500     | 1.500     | 1.600     | 1.700     | 1.800     |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                                                | 3.889,12      | 4.150     | 4.250     | 4.300     | 4.350     | 4.400     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                       | 82.284,64     | 100.280   | 85.280    | 85.280    | 85.280    | 85.280    |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                                      | 44.490,45     | 65.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                               | 11.245,52     | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                            | 24.183,08     | 25.000    | 25.000    | 25.000    | 25.000    | 25.000    |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                        | 2.365,59      | 180       | 180       | 180       | 180       | 180       |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände >>> Regale Hausmeister | 0,00          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                                    | 62.305,00     | 80.847    | 79.300    | 79.300    | 79.300    | 79.301    |
|                      | 53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Schulumhallen | 59.209,00     | 79.209    | 79.210    | 79.210    | 79.210    | 79.211    |
|                      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                         | 3.096,00      | 1.638     | 90        | 90        | 90        | 90        |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                   | 4.328,85      | 4.500     | 4.500     | 4.500     | 4.500     | 4.500     |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge                                                                                      | 4.328,85      | 4.500     | 4.500     | 4.500     | 4.500     | 4.500     |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                                    | 172.455,41    | 210.637   | 194.290   | 194.550   | 194.810   | 195.071   |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                                  | -158.799,41   | -189.932  | -173.743  | -174.003  | -174.263  | -174.524  |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                                       | -158.799,41   | -189.932  | -173.743  | -174.003  | -174.263  | -174.524  |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)                      | -158.799,41   | -189.932  | -173.743  | -174.003  | -174.263  | -174.524  |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

02 Schule, Kinder und Jugend

Leistung

21103 Grundschule - Schulgebäude

| Teilfinanzhaushalt |                                                                                                            |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                  | Ergebnis 2024     | Plan 2025       | Plan 2026       | Plan 2027       | Plan 2028       | Plan 2029       |
| F 23               | <b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                  | <b>-81.224,70</b> | <b>-129.390</b> | <b>-114.590</b> | <b>-114.850</b> | <b>-115.110</b> | <b>-115.370</b> |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                 | 219.000,00        | 28.097          | 28.097          | 0               | 0               | 0               |
|                    | 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                   | 219.000,00        | 28.097          | 28.097          | 0               | 0               | 0               |
|                    | >>> PV-Anlage (KIPKI)                                                                                      |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
| F 27               | = <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                  | <b>219.000,00</b> | <b>28.097</b>   | <b>28.097</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                             | 22.119,97         | 42.090          | 54.000          | 0               | 0               | 0               |
|                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0,00              | 0               | 2.000           | 0               | 0               | 0               |
|                    | >>> Anschaffung Briefkasten                                                                                |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                    | 0,00              | 42.090          | 52.000          | 0               | 0               | 0               |
|                    | >>> PV-Anlage (KIPKI)                                                                                      |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
|                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau                                                    | 22.119,97         | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
|                    | Außenjalousien                                                                                             |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
| F 32               | - <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                  | <b>22.119,97</b>  | <b>42.090</b>   | <b>54.000</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| F 33               | = <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                         | <b>196.880,03</b> | <b>-13.993</b>  | <b>-25.903</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| F 34               | = <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>                                             | <b>115.655,33</b> | <b>-143.383</b> | <b>-140.493</b> | <b>-114.850</b> | <b>-115.110</b> | <b>-115.370</b> |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                                                            |                   |                |                |           |           |           |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                  | Ergebnis 2024     | Plan 2025      | Plan 2026      | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 219.000,00        | 28.097         | 28.097         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                   | 219.000,00        | 28.097         | 28.097         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> PV-Anlage (KIPKI)                                                                                      |                   |                |                |           |           |           |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 22.119,97         | 42.090         | 54.000         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0,00              | 0              | 2.000          | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> Anschaffung Briefkasten                                                                                |                   |                |                |           |           |           |
|                                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                    | 0,00              | 42.090         | 52.000         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> PV-Anlage (KIPKI)                                                                                      |                   |                |                |           |           |           |
|                                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau                                                    | 22.119,97         | 0              | 0              | 0         | 0         | 0         |
|                                    | Außenjalousien                                                                                             |                   |                |                |           |           |           |
|                                    | darunter:                                                                                                  |                   |                |                |           |           |           |
|                                    | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                           | <b>196.880,03</b> | <b>-13.993</b> | <b>-25.903</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 02 Schule, Kinder und Jugend  
Leistung 36500 Kindergarten Spay

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                                                                                                                       | Produktverantwortliche/r                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ein Kind hat vom vollendeten dritten Lebensjahr bis zum Schuleintritt Anspruch auf den Besuch einer Tageseinrichtung (Kindergarten). Für Kinder unter 3 Jahren und im schulpflichtigen Alter ist ein bedarfsgerechtes Angebot an Plätzen in Tageseinrichtungen und in der Kindertagespflege vorzuhalten. | Ortsbürgermeister                                                                                         |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Produktart                                                                                                |
| Pflichtaufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                           | extern                                                                                                    |
| Auftraggeber                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Auftragsgrundlage                                                                                         |
| Bund, Land und Gemeinde                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Kinder- und Jugendhilfegesetz (KJHG), Kindertagesstättengesetz (KitaG), Tagesbetreuungsausbaugesetz (TAG) |

| 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          | 539       | 539       | 445       | 445       | 445       |
|                      | 41510000 Auflösung auf Sonderposten aus Zuwendungen                                                        | 0,00          | 539       | 539       | 445       | 445       | 445       |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                     | 3.765,94      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich                           | 3.765,94      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                                 | 3.765,94      | 539       | 539       | 445       | 445       | 445       |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                                    | 23.536,92     | 25.010    | 25.260    | 25.470    | 25.680    | 25.890    |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                                        | 17.980,40     | 19.000    | 19.100    | 19.200    | 19.300    | 19.400    |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                                  | 266,64        | 360       | 360       | 370       | 380       | 390       |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                                      | 1.400,76      | 1.500     | 1.500     | 1.600     | 1.700     | 1.800     |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                                       | 3.889,12      | 4.150     | 4.300     | 4.300     | 4.300     | 4.300     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                              | 32.591,85     | 208.768   | 300.058   | 299.892   | 299.455   | 298.627   |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                      | 8.253,74      | 8.000     | 8.000     | 8.000     | 8.000     | 8.000     |
|                      | 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 24.338,11     | 200.768   | 292.058   | 291.892   | 291.455   | 290.627   |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                           | 957,00        | 957       | 957       | 564       | 165       | 165       |
|                      | 53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen | 792,00        | 792       | 792       | 399       | 0         | 0         |
|                      | 53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                               | 165,00        | 165       | 165       | 165       | 165       | 165       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                           | 57.085,77     | 234.735   | 326.275   | 325.926   | 325.300   | 324.682   |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                         | -53.319,83    | -234.196  | -325.736  | -325.481  | -324.855  | -324.237  |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                              | -53.319,83    | -234.196  | -325.736  | -325.481  | -324.855  | -324.237  |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)             | -53.319,83    | -234.196  | -325.736  | -325.481  | -324.855  | -324.237  |

| 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 | -204.556,00   | -233.778  | -325.318  | -325.362  | -325.135  | -324.517  |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                     | 1.653,62      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 02 Schule, Kinder und Jugend  
Leistung 36500 Kindergarten Spay

| Teilfinanzhaushalt |                                                                                                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                                      | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro<br>>>> Ausstattung Neubau, Küche und Spielgeräte für die Nestgruppe | 1.653,62      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                             | 1.653,62      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                    | -1.653,62     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                                                                                                                        | -206.209,62   | -233.778  | -325.318  | -325.362  | -325.135  | -324.517  |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                                                                                                                                             |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                                                   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                            | 1.653,62      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro<br>>>> Ausstattung Neubau, Küche und Spielgeräte für die Nestgruppe<br>darunter: | 1.653,62      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                   | -1.653,62     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 02 Schule, Kinder und Jugend  
Leistung 36600 Einrichtungen der Jugendarbeit

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                    | Produktverantwortliche/r                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Diesem Produkt zugeordnet ist die Jugendarbeit der Ortsgemeinde (Kinder- und Jugendtreff, Jugendraum) | Ortsbürgermeister                                                |
| Art der Aufgabe                                                                                       | Produktart                                                       |
| Pflichtaufgabe                                                                                        | extern                                                           |
| Auftraggeber                                                                                          | Auftragsgrundlage                                                |
| Bund, Land und Gemeinde                                                                               | Kinder- und Jugendhilfegesetz, Satzungen, Beschlüsse der Gremien |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                        | 7.082,47      | 7.630     | 8.070     | 8.240     | 8.410     | 8.580     |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                            | 5.155,01      | 5.350     | 5.700     | 5.800     | 5.900     | 6.000     |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                      | 50,53         | 100       | 110       | 120       | 130       | 140       |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                          | 391,33        | 530       | 560       | 570       | 580       | 590       |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                           | 1.485,60      | 1.650     | 1.700     | 1.750     | 1.800     | 1.850     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                  | 1.500,05      | 2.200     | 2.200     | 2.200     | 2.200     | 2.200     |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen          | 0,00          | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 0,00          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52480000 Sonstige bezogene Leistungen                                                          | 1.500,05      | 1.500     | 1.500     | 1.500     | 1.500     | 1.500     |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 8.582,52      | 9.830     | 10.270    | 10.440    | 10.610    | 10.780    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -8.582,52     | -9.830    | -10.270   | -10.440   | -10.610   | -10.780   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -8.582,52     | -9.830    | -10.270   | -10.440   | -10.610   | -10.780   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -8.582,52     | -9.830    | -10.270   | -10.440   | -10.610   | -10.780   |

| Teilfinanzhaushalt |                                                                    |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten                                          | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -8.582,52     | -9.830    | -10.270   | -10.440   | -10.610   | -10.780   |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -8.582,52     | -9.830    | -10.270   | -10.440   | -10.610   | -10.780   |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 02 Schule, Kinder und Jugend  
Leistung 36610 öffentliche Spielplätze

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                             | Produktverantwortliche/r                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung kindgerechter öffentlicher Spielflächen sowie Kontrolle und Überwachung sicherheitstechnischer Belange. | Ortsbürgermeister                                                                                                                                       |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                | Produktart                                                                                                                                              |
| Pflichtaufgabe                                                                                                                                 | extern                                                                                                                                                  |
| Auftraggeber                                                                                                                                   | Auftragsgrundlage                                                                                                                                       |
| Bund, Land und Gemeinden                                                                                                                       | Kinder- und Jugendhilfegesetz, Landesbauordnung, sicherheitstechnische Vorschriften, Unfallverhütungsvorschriften, Satzungen und Beschlüsse der Gremien |

| 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                                 | 3.210,00      | 329       | 329       | 329       | 329       | 334       |
|                      | 41510000 Auflösung auf Sonderposten aus Zuwendungen                                            | 3.210,00      | 329       | 329       | 329       | 329       | 334       |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                     | 3.210,00      | 329       | 329       | 329       | 329       | 334       |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                  | 1.867,28      | 7.350     | 5.350     | 5.350     | 5.350     | 5.350     |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                 | 167,09        | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen          | 1.248,58      | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen       | 451,61        | 150       | 150       | 150       | 150       | 150       |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                   | 0,00          | 900       | 900       | 900       | 900       | 900       |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 0,00          | 1.500     | 1.500     | 1.500     | 1.500     | 1.500     |
|                      | >>> Schachfiguren                                                                              |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                              | 0,00          | 2.000     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                               | 9.585,30      | 1.714     | 1.714     | 1.602     | 1.580     | 1.580     |
|                      | 53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                | 5.785,00      | 1.061     | 1.061     | 1.061     | 1.061     | 1.061     |
|                      | 53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                   | 3.800,30      | 653       | 653       | 541       | 519       | 519       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 11.452,58     | 9.064     | 7.064     | 6.952     | 6.930     | 6.930     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -8.242,58     | -8.735    | -6.735    | -6.623    | -6.601    | -6.596    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -8.242,58     | -8.735    | -6.735    | -6.623    | -6.601    | -6.596    |
| E 22                 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                        | 0,00          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -8.242,58     | -8.735    | -6.735    | -6.623    | -6.601    | -6.596    |

| 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                                         | -1.867,28     | -7.350    | -5.350    | -5.350    | -5.350    | -5.350    |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                             | 67.495,56     | 10.000    | 20.000    | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 1.630,30      | 10.000    | 10.000    | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 02 Schule, Kinder und Jugend  
Leistung 36610 öffentliche Spielplätze

| Teilfinanzhaushalt |                                                                         |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten                                               | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen | 65.865,26     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau                 | 0,00          | 0         | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                      | 67.495,56     | 10.000    | 20.000    | 0         | 0         | 0         |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit             | -67.495,56    | -10.000   | -20.000   | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                 | -69.362,84    | -17.350   | -25.350   | -5.350    | -5.350    | -5.350    |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                                                            |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 67.495,56     | 10.000    | 20.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 1.630,30      | 10.000    | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                    | 65.865,26     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau                                                    | 0,00          | 0         | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | darunter:                                                                                                  |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | -67.495,56    | -10.000   | -20.000   | 0         | 0         | 0         |





# Teilhaushalt 3

## Gestaltung der Umwelt

---

### Leistungen:

- 51110 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 51130 - Dorferneuerung
- 51160 - Bodenordnung
- 52300 - Denkmalschutz und -pflege
- 54100 - Gemeindestraßen
- 54200 - Kreisstraßen
- 54400 - Bundesstraßen
- 55101 - öffentliche Grün- und Parkanlagen
- 55102 - Rad- und Wanderwege
- 55200 - öffentliche Gewässer
- 55400 - Naturschutz und Landschaftspflege
- 55590 - Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege





# Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

03 Gestaltung der Umwelt

| fd. Nr. | Teilergebnishaushalt |                                                                                                     | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungs-daten des Haushalts-folgejahres | Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres |
|---------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|         |                      |                                                                                                     | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                     | 2028                                             | 2029                                             |
|         |                      |                                                                                                     | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                     | in €                                             | in €                                             |
| E 2     | +                    | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                        | 111.213,00                          | 109.795                                            | 24.371                      | 24.099                                   | 24.099                                           | 23.900                                           |
| E 4     | +                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                             | 54.103,00                           | 52.952                                             | 48.915                      | 35.709                                   | 32.543                                           | 31.153                                           |
| E 5     | +                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 127,82                              | 130                                                | 130                         | 130                                      | 130                                              | 130                                              |
| E 6     | +                    | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | -535,84                             | 1.060                                              | 11.060                      | 1.060                                    | 1.060                                            | 1.060                                            |
| E 7     | +                    | Sonstige laufende Erträge                                                                           | 46.976,94                           | 45.200                                             | 45.200                      | 45.200                                   | 45.200                                           | 45.200                                           |
| E 8     | =                    | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>211.884,92</b>                   | <b>209.137</b>                                     | <b>129.676</b>              | <b>106.198</b>                           | <b>103.032</b>                                   | <b>101.443</b>                                   |
| E 9     | -                    | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                               | 49.536,34                           | 56.540                                             | 58.000                      | 58.990                                   | 59.980                                           | 60.970                                           |
| E 10    | -                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 350.745,45                          | 144.100                                            | 184.100                     | 149.100                                  | 149.100                                          | 149.100                                          |
| E 11    | -                    | Abschreibungen                                                                                      | 160.232,50                          | 172.393                                            | 152.089                     | 131.477                                  | 126.430                                          | 122.190                                          |
| E 14    | -                    | Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                     | 24.123,15                           | 42.650                                             | 25.650                      | 5.650                                    | 5.650                                            | 5.650                                            |
| E 15    | =                    | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>584.637,44</b>                   | <b>415.683</b>                                     | <b>419.839</b>              | <b>345.217</b>                           | <b>341.160</b>                                   | <b>337.910</b>                                   |
| E 16    | =                    | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>-372.752,52</b>                  | <b>-206.546</b>                                    | <b>-290.163</b>             | <b>-239.019</b>                          | <b>-238.128</b>                                  | <b>-236.467</b>                                  |
| E 20    | =                    | <b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>                                                  | <b>-372.752,52</b>                  | <b>-206.546</b>                                    | <b>-290.163</b>             | <b>-239.019</b>                          | <b>-238.128</b>                                  | <b>-236.467</b>                                  |
| E 23    | =                    | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>-372.752,52</b>                  | <b>-206.546</b>                                    | <b>-290.163</b>             | <b>-239.019</b>                          | <b>-238.128</b>                                  | <b>-236.467</b>                                  |

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" \*\*\*



# Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

03 Gestaltung der Umwelt

| fd. Nr. | Teilfinanzhaushalt |                                                                    | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|---------|--------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |                    |                                                                    | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|         |                    |                                                                    | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| F 23    |                    | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -287.965,29                         | -114.500                                           | -211.060                    | -167.050                                | -168.040                                        | -169.030                                        |
| F 24    | +                  | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                           | 176.482,88                          | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 27    | =                  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 176.482,88                          | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 28    | -                  | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                 | 1.000,00                            | 5.000                                              | 5.000                       | 5.000                                   | 5.000                                           | 5.000                                           |
| F 29    | -                  | Auszahlungen für Sachanlagen                                       | 14.150,26                           | 276.000                                            | 243.800                     | 5.000                                   | 5.000                                           | 5.000                                           |
| F 32    | -                  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 15.150,26                           | 281.000                                            | 248.800                     | 10.000                                  | 10.000                                          | 10.000                                          |
| F 33    | =                  | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 161.332,62                          | -281.000                                           | -248.800                    | -10.000                                 | -10.000                                         | -10.000                                         |
| F 34    | =                  | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts              | -126.632,67                         | -395.500                                           | -459.860                    | -177.050                                | -178.040                                        | -179.030                                        |

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 51110 Raumordnung, Landesplanung

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                   | Produktverantwortliche/r                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aufstellungs- und Änderungsverfahren von Bebauungsplänen, Vorhaben- und Erschließungspläne, Abrundungs- und Außenbereichssatzungen, Landesplanung und Dorfentwicklung sowie strukturelle Entwicklung | Ortsbürgermeister                                                                                                                                             |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                                                      | Produktart                                                                                                                                                    |
| Pflichtaufgabe                                                                                                                                                                                       | extern                                                                                                                                                        |
| Auftraggeber                                                                                                                                                                                         | Auftragsgrundlage                                                                                                                                             |
| EU, Bund, Land und Gemeinde                                                                                                                                                                          | Baugesetzbuch, Baunutzungsverordnung, Landesbauordnung, Landespflegegesetz, Landesplanungsgesetz, Raumordnungsgesetz, Gemeindeordnung, Beschlüsse der Gremien |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                         | 0,00          | 0         | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen                          | 0,00          | 0         | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
|                      | >>> Erstattung Bauhabenbezogener BPlan                                                         |               |           |           |           |           |           |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                     | 0,00          | 0         | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                              | 15.094,91     | 42.000    | 25.000    | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | 56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen                                   | 15.094,91     | 32.000    | 15.000    | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | >>> BPlan Am Hohlweg                                                                           |               |           |           |           |           |           |
|                      | >>> Bauhabenbezogener BPlan                                                                    |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56259000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen / Sonstige                     | 0,00          | 10.000    | 10.000    | 0         | 0         | 0         |
|                      | >>> Starkregenkonzept                                                                          |               |           |           |           |           |           |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 15.094,91     | 42.000    | 25.000    | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -15.094,91    | -42.000   | -15.000   | -5.000    | -5.000    | -5.000    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -15.094,91    | -42.000   | -15.000   | -5.000    | -5.000    | -5.000    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -15.094,91    | -42.000   | -15.000   | -5.000    | -5.000    | -5.000    |

| 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 | -15.094,91    | -42.000   | -15.000   | -5.000    | -5.000    | -5.000    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -15.094,91    | -42.000   | -15.000   | -5.000    | -5.000    | -5.000    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 51130 Dorferneuerung , Städtebauförderung

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                   | Produktverantwortliche/r                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Durchführung öffentlicher und Förderung privater Gestaltungs- und Sanierungsmaßnahmen einschl. Beratung, Aufstellung und Fortschreibung des Dorferneuerungskonzeptes | Ortsbürgermeister                                                                     |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                      | Produktart                                                                            |
| freiwillige Aufgabe                                                                                                                                                  | extern                                                                                |
| Auftraggeber                                                                                                                                                         | Auftragsgrundlage                                                                     |
| EU, Bund, Land und Gemeinde                                                                                                                                          | VV Dorferneuerung, Dorferneuerungsprogramm, Förderrichtlinien, Beschlüsse der Gremien |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                                               |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                                                    | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                                              | 3.499,00      | 3.500     | 3.500     | 3.081     | 2.500     | 1.413     |
|                      | 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen | 3.499,00      | 3.500     | 3.500     | 3.081     | 2.500     | 1.413     |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                                             | 5.000,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges "Unser Dorf hat Zukunft"                                                           | 5.000,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                                              | 8.499,00      | 3.500     | 3.500     | 3.081     | 2.500     | 1.413     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                                            | -8.499,00     | -3.500    | -3.500    | -3.081    | -2.500    | -1.413    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                                                 | -8.499,00     | -3.500    | -3.500    | -3.081    | -2.500    | -1.413    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)                                | -8.499,00     | -3.500    | -3.500    | -3.081    | -2.500    | -1.413    |

| 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          | -5.000,00     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 28               | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände                        | 1.000,00      | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                    | 78100000 Auszahlungen aus Investitionszuwendungen                           | 1.000,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78440000 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00          | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                          | 1.000,00      | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | -1.000,00     | -5.000    | -5.000    | -5.000    | -5.000    | -5.000    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                     | -6.000,00     | -5.000    | -5.000    | -5.000    | -5.000    | -5.000    |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                             |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 1.000,00      | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                                    | 78100000 Auszahlungen aus Investitionszuwendungen                           | 1.000,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78440000 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00          | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                                    | darunter:                                                                   |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   | -1.000,00     | -5.000    | -5.000    | -5.000    | -5.000    | -5.000    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 52300 Denkmalschutz und -pflege

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                        | Produktverantwortliche/r |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Pflege und Unterhaltung von historisch bedeutsamen Bauwerken, Anlagen und beweglichen Kulturdenkmälern (Heiligenhäuschen, Peterskapelle, Michaelskapelle) | Ortsbürgermeister        |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                           | Produktart               |
| Pflichtaufgabe                                                                                                                                            | extern                   |
| Auftraggeber                                                                                                                                              |                          |
| EU, Bund, Land, Gemeinde                                                                                                                                  |                          |

| 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                                    | 4.025,00      | 4.011     | 2.597     | 2.597     | 2.597     | 2.371     |
|                      | 41510000 Auflösung auf Sonderposten aus Zuwendungen                                               | 4.025,00      | 4.011     | 2.597     | 2.597     | 2.597     | 2.371     |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                            | 0,00          | 50        | 50        | 50        | 50        | 50        |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen                             | 0,00          | 50        | 50        | 50        | 50        | 50        |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                        | 4.025,00      | 4.061     | 2.647     | 2.647     | 2.647     | 2.421     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                     | 3.539,32      | 7.350     | 7.350     | 7.350     | 7.350     | 7.350     |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                    | 2.320,52      | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen             | 1.060,05      | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 8.000 Euro Treppensanierung Peterskapelle                                                         |               |           |           |           |           |           |
|                      | Instandsetzung Peterskapelle                                                                      |               |           |           |           |           |           |
|                      | Instandsetzung Stützmauer Muttergotteskapelle                                                     |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen          | 158,75        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                      | 0,00          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
|                      | Instandsetzung Schilder "Kulturweg"                                                               |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände      | 0,00          | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                  | 10.916,00     | 10.829    | 8.914     | 8.914     | 8.914     | 8.613     |
|                      | 53440000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Kulturanlagen | 5.409,00      | 5.409     | 5.409     | 5.409     | 5.409     | 5.409     |
|                      | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                        | 1.679,00      | 1.679     | 1.679     | 1.679     | 1.679     | 1.679     |
|                      | 53640000 Kulturanlagen                                                                            | 31,00         | 31        | 31        | 31        | 31        | 31        |
|                      | 53680000 Grundstückseinrichtungen                                                                 | 1.367,00      | 1.367     | 1.367     | 1.367     | 1.367     | 1.367     |
|                      | 53710000 Kunstgegenstände                                                                         | 28,00         | 28        | 28        | 28        | 28        | 28        |
|                      | 53730000 Denkmalzonen                                                                             | 1.876,00      | 1.834     | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                      | 526,00        | 481       | 400       | 400       | 400       | 99        |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                 | 634,60        | 650       | 650       | 650       | 650       | 650       |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge                                                                    | 634,60        | 650       | 650       | 650       | 650       | 650       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                  | 15.089,92     | 18.829    | 16.914    | 16.914    | 16.914    | 16.613    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                | -11.064,92    | -14.768   | -14.267   | -14.267   | -14.267   | -14.192   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                     | -11.064,92    | -14.768   | -14.267   | -14.267   | -14.267   | -14.192   |





# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 52300 Denkmalschutz und -pflege

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                   |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                        | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -11.064,92    | -14.768   | -14.267   | -14.267   | -14.267   | -14.192   |

| 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 | -4.221,91     | -7.950    | -7.950    | -7.950    | -7.950    | -7.950    |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                     | 0,00          | 5.000     | 15.000    | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau            | 0,00          | 5.000     | 15.000    | 0         | 0         | 0         |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 0,00          | 5.000     | 15.000    | 0         | 0         | 0         |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit        | 0,00          | -5.000    | -15.000   | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -4.221,91     | -12.950   | -22.950   | -7.950    | -7.950    | -7.950    |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                           |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                 | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00          | 5.000     | 15.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 0,00          | 5.000     | 15.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | darunter:                                                 |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00          | -5.000    | -15.000   | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 54100 Gemeindestraßen

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Produktverantwortliche/r |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Herstellung, Sanierung und Unterhaltung öffentlicher Gemeindestraßen. Dies beinhaltet ebenso die laufende Unterhaltung, Verkehrsausstattung, Straßenbeleuchtung und die Straßenentwässerung. Zum Produkt gehören auch die Abrechnung der Erschließungs- und Ausbaubeiträge, sowie die Konzessionsabgaben für die Durchleitungsrechte von Strom und Gas durch die Energieversorger. | Ortsbürgermeister        |

| Art der Aufgabe | Produktart |
|-----------------|------------|
| Pflichtaufgabe  | extern     |

| Auftraggeber             | Auftragsgrundlage                                                                                                              |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| EU, Bund, Land, Gemeinde | Baugesetzbuch, Landesstraßengesetz, Kommunales Abgabengesetz, Erschließungs- und Ausbaubeitragssatzung, Beschlüsse der Gremien |

| 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                                            | 93.950,00     | 93.366    | 10.385    | 10.238    | 10.238    | 10.268    |
|                      | 41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund | 49.260,00     | 49.260    | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land                                           | 32.840,00     | 32.840    | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 41510000 Auflösung auf Sonderposten aus Zuwendungen                                                       | 11.741,00     | 11.157    | 10.276    | 10.129    | 10.129    | 10.159    |
|                      | 41590000 Sonstige Sonderposten                                                                            | 109,00        | 109       | 109       | 109       | 109       | 109       |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                 | 54.052,00     | 52.901    | 48.762    | 35.556    | 32.390    | 31.000    |
|                      | 43225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen                                                     | 120,00        | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       |
|                      | 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte                    | 53.932,00     | 52.601    | 48.462    | 35.256    | 32.090    | 30.700    |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                      | 127,82        | 130       | 130       | 130       | 130       | 130       |
|                      | 44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige                                                    | 127,82        | 130       | 130       | 130       | 130       | 130       |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | -535,84       | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen                                     | -535,84       | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge                                                                               | 46.976,94     | 45.000    | 45.000    | 45.000    | 45.000    | 45.000    |
|                      | 46250000 Konzessionsabgaben                                                                               | 42.286,57     | 45.000    | 45.000    | 45.000    | 45.000    | 45.000    |
|                      | 46270000 Versicherungserstattungen                                                                        | 4.690,37      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                                | 194.570,92    | 192.397   | 105.277   | 91.924    | 88.758    | 87.398    |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                                   | 8.256,21      | 9.460     | 9.660     | 9.830     | 10.000    | 10.170    |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                                       | 6.306,91      | 7.200     | 7.300     | 7.400     | 7.500     | 7.600     |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                                 | 92,50         | 140       | 140       | 150       | 160       | 170       |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                                     | 484,19        | 570       | 570       | 580       | 590       | 600       |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                                      | 1.372,61      | 1.550     | 1.650     | 1.700     | 1.750     | 1.800     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 325.295,10    | 119.500   | 150.500   | 115.500   | 115.500   | 115.500   |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                            | 51.177,55     | 35.000    | 35.000    | 35.000    | 35.000    | 35.000    |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                     | 9.150,52      | 5.000     | 25.000    | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | >>> 20.000 € Sanierung Bahnunterführung                                                                   |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                  | 48.138,78     | 48.000    | 54.000    | 54.000    | 54.000    | 54.000    |
|                      | >>> Gebühren Straßenoberflächenentwässerung                                                               |               |           |           |           |           |           |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

03 Gestaltung der Umwelt

Leistung

54100 Gemeindestraßen

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                                                                               |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                                                                                    | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens                                                                                                              | 17.737,35     | 20.000    | 25.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
|                      | >>> Rissessanierung Ortsstraßen und Ausbesserung des Neuen Weges                                                                                              |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52360000 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung                                                                                                                  | 198.271,77    | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
|                      | >>> Umrüstung Straßenbeleuchtung 165.000 Euro                                                                                                                 |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                                                                  | 0,00          | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
|                      | >>> 3.000 Euro Parkleitsystem                                                                                                                                 |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52470000 Sonstige Verbrauchsmittel                                                                                                                            | 270,09        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | Streusalz                                                                                                                                                     |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                                                                                             | 549,04        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                                                                              | 91.973,00     | 95.718    | 82.078    | 62.496    | 58.245    | 55.574    |
|                      | 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen                                 | 7.474,00      | 7.474     | 7.474     | 7.474     | 7.474     | 7.474     |
|                      | 53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter                                       | 6.355,00      | 5.987     | 5.295     | 3.611     | 3.218     | 2.948     |
|                      | 53510000 Abschreibung auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen                                                                                     | 5.243,00      | 5.243     | 5.243     | 5.243     | 5.243     | 5.243     |
|                      | 53580000 Abschreibung auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                                                                   | 71.263,00     | 75.376    | 62.428    | 44.530    | 40.673    | 38.584    |
|                      | 53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 1.482,00      | 1.482     | 1.482     | 1.482     | 1.482     | 1.194     |
|                      | 53690000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden                                                                            | 63,00         | 63        | 63        | 63        | 63        | 63        |
|                      | 53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                  | 93,00         | 93        | 93        | 93        | 92        | 68        |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                                                                              | 425.524,31    | 224.678   | 242.238   | 187.826   | 183.745   | 181.244   |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                                                                            | -230.953,39   | -32.281   | -136.961  | -95.902   | -94.987   | -93.846   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                                                                                 | -230.953,39   | -32.281   | -136.961  | -95.902   | -94.987   | -93.846   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)                                                                | -230.953,39   | -32.281   | -136.961  | -95.902   | -94.987   | -93.846   |

| 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                                         | -197.625,02   | -430      | -113.730  | -78.900   | -79.070   | -79.240   |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                             | 13.614,76     | 189.000   | 141.800   | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                    | 78532000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen - Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen         | 0,00          | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0,00          | 0         | 11.800    | 0         | 0         | 0         |
|                    | >>> 1.800 € Pumpe Kieselstein                                                                              |               |           |           |           |           |           |
|                    | >>> 10.000 € Ersatz Blumenkübel Niederspay                                                                 |               |           |           |           |           |           |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 54100 Gemeindestraßen

| Teilfinanzhaushalt |                                                                         |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten                                               | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen | 9.276,53      | 12.000    | 3.000     | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau                 | 4.338,23      | 172.000   | 122.000   | 0         | 0         | 0         |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                      | 13.614,76     | 189.000   | 141.800   | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit             | -13.614,76    | -189.000  | -141.800  | -5.000    | -5.000    | -5.000    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                 | -211.239,78   | -189.430  | -255.530  | -83.900   | -84.070   | -84.240   |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                                                            |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 13.614,76     | 189.000   | 141.800   | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                                    | 78532000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen - Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen         | 0,00          | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0,00          | 0         | 11.800    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> 1.800 € Pumpe Kieselstein                                                                              |               |           |           |           |           |           |
|                                    | >>> 10.000 € Ersatz Blumenkübel Niederspay                                                                 |               |           |           |           |           |           |
|                                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                    | 9.276,53      | 12.000    | 3.000     | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau                                                    | 4.338,23      | 172.000   | 122.000   | 0         | 0         | 0         |
|                                    | darunter:                                                                                                  |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | -13.614,76    | -189.000  | -141.800  | -5.000    | -5.000    | -5.000    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 54200 Kreisstraßen

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                                                                                                   | Produktverantwortliche/r                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Herstellung, Sanierung und Instandsetzung der Gehwege an öffentlichen Kreisstraßen. Dies beinhaltet ebenso die laufende Unterhaltung, Verkehrsausstattung, Straßenbeleuchtung und Straßenentwässerung. Zum Produkt gehört auch die Abrechnung der Erschließungs- und Ausbaubeiträge. | Ortsbürgermeister                                                                                                             |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                      | Produktart                                                                                                                    |
| Pflichtaufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                       | extern                                                                                                                        |
| Auftraggeber                                                                                                                                                                                                                                                                         | Auftragsgrundlage                                                                                                             |
| EU, Bund, Land, Gemeinde                                                                                                                                                                                                                                                             | Baugesetzbuch, Landesstraßengesetz, Kommunales Abgabengesetz, Erschließungs- und Ausbaubeitragsatzung, Beschlüsse der Gremien |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                  | 0,00          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens                                               | 0,00          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                               | 13.134,00     | 13.134    | 13.135    | 13.134    | 13.134    | 13.133    |
|                      | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen                                       | 13.134,00     | 13.134    | 13.135    | 13.134    | 13.134    | 13.133    |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 13.134,00     | 13.634    | 13.635    | 13.634    | 13.634    | 13.633    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -13.134,00    | -13.634   | -13.635   | -13.634   | -13.634   | -13.633   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -13.134,00    | -13.634   | -13.635   | -13.634   | -13.634   | -13.633   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -13.134,00    | -13.634   | -13.635   | -13.634   | -13.634   | -13.633   |

| 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          | -500      | -500      | -500      | -500      | -500      |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | 0,00          | -500      | -500      | -500      | -500      | -500      |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 54400 Bundesstraßen

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                                                                                                      | Produktverantwortliche/r                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Herstellung, Sanierung und Unterhaltung der Gehwege an öffentlichen Bundesstraßen. Dies beinhaltet ebenso die laufende Unterhaltung, Verkehrsausstattung, Straßenbeleuchtung und die Straßenentwässerung. Zum Produkt gehört auch die Abrechnung der Erschließungs- und Ausbaubeiträge. | Ortsbürgermeister                                                                                                             |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                         | Produktart                                                                                                                    |
| Pflichtaufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                          | extern                                                                                                                        |
| Auftraggeber                                                                                                                                                                                                                                                                            | Auftragsgrundlage                                                                                                             |
| EU, Bund, Land, Gemeinde                                                                                                                                                                                                                                                                | Baugesetzbuch, Landesstraßengesetz, Kommunales Abgabengesetz, Erschließungs- und Ausbaubeitragsatzung, Beschlüsse der Gremien |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                  | 0,00          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens                                               | 0,00          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 0,00          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | 0,00          | -500      | -500      | -500      | -500      | -500      |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | 0,00          | -500      | -500      | -500      | -500      | -500      |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | 0,00          | -500      | -500      | -500      | -500      | -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 | 0,00          | -500      | -500      | -500      | -500      | -500      |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | 0,00          | -500      | -500      | -500      | -500      | -500      |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 54600 Parkeinrichtungen

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                      | 51,00         | 51        | 153       | 153       | 153       | 153       |
|                      | 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                            | 51,00         | 51        | 153       | 153       | 153       | 153       |
|                      | für Beiträge und ähnliche Entgelte                                                             |               |           |           |           |           |           |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                     | 51,00         | 51        | 153       | 153       | 153       | 153       |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | 51,00         | 51        | 153       | 153       | 153       | 153       |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | 51,00         | 51        | 153       | 153       | 153       | 153       |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | 51,00         | 51        | 153       | 153       | 153       | 153       |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 55101 öffentliche Grün- und Parkanlagen

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                 | Produktverantwortliche/r                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Bereitstellung und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Parkanlagen und Naherholungsgebieten | Ortsbürgermeister                                           |
| Art der Aufgabe                                                                                    | Produktart                                                  |
| freiwillige Aufgabe                                                                                | extern                                                      |
| Auftraggeber                                                                                       | Auftragsgrundlage                                           |
| EU, Bund, Land und Gemeinde                                                                        | Landespflegegesetz, Gemeindeordnung, Beschlüsse der Gremien |

| 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                                                                | 11.628,00     | 12.153    | 11.389    | 11.264    | 11.264    | 11.261    |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen                                                                                         | 11.628,00     | 12.153    | 11.389    | 11.264    | 11.264    | 11.261    |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                        | 0,00          | 10        | 10        | 10        | 10        | 10        |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen                                                         | 0,00          | 10        | 10        | 10        | 10        | 10        |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                                                    | 11.628,00     | 12.163    | 11.399    | 11.274    | 11.274    | 11.271    |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                                                       | 24.767,97     | 28.260    | 29.010    | 29.620    | 30.230    | 30.840    |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                                                           | 18.921,27     | 21.500    | 22.000    | 22.500    | 23.000    | 23.500    |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                                                     | 277,50        | 410       | 410       | 420       | 430       | 440       |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                                                         | 1.452,18      | 1.700     | 1.700     | 1.750     | 1.800     | 1.850     |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                                                          | 4.117,02      | 4.650     | 4.900     | 4.950     | 5.000     | 5.050     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                 | 10.471,98     | 7.500     | 16.500    | 16.500    | 16.500    | 16.500    |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                                                | 597,02        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen u.a. Instandsetzung Schachplatz         | 5.133,55      | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Reinigung WC-Container           | 4.041,96      | 0         | 9.000     | 9.000     | 9.000     | 9.000     |
|                      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens                                                                              | 5,11          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                  | 624,39        | 900       | 900       | 900       | 900       | 900       |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände >>> 3.000 Euro Parkleitsystem    | 69,95         | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                                                             | 0,00          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                                              | 34.935,50     | 37.516    | 33.101    | 32.491    | 32.343    | 32.219    |
|                      | 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen | 647,00        | 647       | 647       | 647       | 647       | 647       |
|                      | 53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen                                                                      | 681,00        | 681       | 681       | 681       | 681       | 681       |
|                      | 53530000 Stromversorgungsanlagen                                                                                              | 351,00        | 351       | 351       | 351       | 351       | 351       |
|                      | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                                                    | 21.667,00     | 21.917    | 21.668    | 21.668    | 21.668    | 21.667    |
|                      | 53680000 Grundstückseinrichtungen                                                                                             | 2.147,00      | 2.147     | 2.147     | 2.147     | 2.147     | 2.147     |





# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

03 Gestaltung der Umwelt

Leistung

55101 öffentliche Grün- und Parkanlagen

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 53720000 Kulturdenkmäler                                                                       | 539,00        | 539       | 539       | 539       | 539       | 540       |
|                      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                    | 8.903,50      | 11.234    | 7.068     | 6.458     | 6.310     | 6.186     |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 70.175,45     | 73.276    | 78.611    | 78.611    | 79.073    | 79.559    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -58.547,45    | -61.113   | -67.212   | -67.337   | -67.799   | -68.288   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -58.547,45    | -61.113   | -67.212   | -67.337   | -67.799   | -68.288   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -58.547,45    | -61.113   | -67.212   | -67.337   | -67.799   | -68.288   |

| 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                                         | -34.678,60    | -35.750   | -45.500   | -46.110   | -46.720   | -47.330   |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                             | 535,50        | 82.000    | 87.000    | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 535,50        | 2.000     | 2.000     | 0         | 0         | 0         |
|                    | >>> Bänke                                                                                                  |               |           |           |           |           |           |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                    | 0,00          | 15.000    | 15.000    | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau                                                    | 0,00          | 65.000    | 70.000    | 0         | 0         | 0         |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                         | 535,50        | 82.000    | 87.000    | 0         | 0         | 0         |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | -535,50       | -82.000   | -87.000   | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                                                    | -35.214,10    | -117.750  | -132.500  | -46.110   | -46.720   | -47.330   |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                                                            |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 535,50        | 82.000    | 87.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 535,50        | 2.000     | 2.000     | 0         | 0         | 0         |
|                                    | >>> Bänke                                                                                                  |               |           |           |           |           |           |
|                                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                    | 0,00          | 15.000    | 15.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau                                                    | 0,00          | 65.000    | 70.000    | 0         | 0         | 0         |
|                                    | darunter:                                                                                                  |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | -535,50       | -82.000   | -87.000   | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 55102 Rad- und Wanderwege

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                        | Produktverantwortliche/r                                    |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Bereitstellung und Unterhaltung von öffentlichen Wanderwegen und Radwegen | Ortsbürgermeister                                           |
| Art der Aufgabe                                                           | Produktart                                                  |
| freiwillige Aufgabe                                                       | extern                                                      |
| Auftraggeber                                                              | Auftragsgrundlage                                           |
| EU, Bund, Land und Gemeinde                                               | Landespflegegesetz, Gemeindeordnung, Beschlüsse der Gremien |

| 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                                 | 1.610,00      | 265       | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen                                                          | 1.610,00      | 265       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge                                                                    | 0,00          | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
|                      | 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige                                          | 0,00          | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                     | 1.610,00      | 465       | 200       | 200       | 200       | 200       |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                        | 16.512,16     | 18.820    | 19.330    | 19.540    | 19.750    | 19.960    |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                            | 12.614,42     | 14.300    | 14.600    | 14.700    | 14.800    | 14.900    |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                      | 185,00        | 270       | 280       | 290       | 300       | 310       |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                          | 968,14        | 1.150     | 1.150     | 1.200     | 1.250     | 1.300     |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                           | 2.744,60      | 3.100     | 3.300     | 3.350     | 3.400     | 3.450     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                  | 10.343,01     | 5.500     | 5.500     | 5.500     | 5.500     | 5.500     |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                 | 5.302,14      | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen          | 341,47        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens                                               | 4.699,40      | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 0,00          | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                              | 0,00          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                               | 1.619,00      | 7.540     | 7.205     | 7.205     | 7.138     | 7.082     |
|                      | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                     | 0,00          | 6.804     | 6.804     | 6.804     | 6.804     | 6.804     |
|                      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                    | 1.619,00      | 736       | 401       | 401       | 334       | 278       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 28.474,17     | 31.860    | 32.035    | 32.245    | 32.388    | 32.542    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -26.864,17    | -31.395   | -31.835   | -32.045   | -32.188   | -32.342   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -26.864,17    | -31.395   | -31.835   | -32.045   | -32.188   | -32.342   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -26.864,17    | -31.395   | -31.835   | -32.045   | -32.188   | -32.342   |

| 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       | -26.855,17    | -24.120   | -24.630   | -24.840   | -25.050   | -25.260   |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 176.482,88    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                    | 68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen / von der EU / vom Land | 176.482,88    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 27               | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                       | 176.482,88    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 55102 Rad- und Wanderwege

| 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 | 176.482,88    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts     | 149.627,71    | -24.120   | -24.630   | -24.840   | -25.050   | -25.260   |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                          |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                         | 176.482,88    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen / von der EU / vom Land | 176.482,88    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | darunter:                                                                |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                | 176.482,88    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 55200 Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

## Produkt- und Leistungsbeschreibung

Unterhaltung von öffentlichen Gewässern sowie Bereitstellung, Unterhaltung und Betrieb von wasserbaulichen Anlagen (z.B. Regenrückhaltebecken), Regulierung von Gewässern, Entwicklung und Sanierung von natürlichen Gewässern einschl. Renaturierung von Bachläufen in der Gemarkung Spay, Kostenbeteiligung der Ortsgemeinde an Maßnahmen der Verbandsgemeinde

## Produktverantwortliche/r

Ortsbürgermeister/in

## Produktart

extern

## Auftraggeber

Land und Gemeinde

## Auftragsgrundlage

Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Landespflegegesetz, Naturschutzgesetz, Beschlüsse der Gremien

### Teilergebnishaushalt

| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| E 14 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                              | 3.393,64      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|      | 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen                                | 3.393,64      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 3.393,64      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -3.393,64     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -3.393,64     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -3.393,64     | 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 | -3.393,64     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -3.393,64     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 55400 Naturschutz und Landschaftspflege

|                                               |                                             |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Produkt- und Leistungsbeschreibung</b>     | <b>Produktverantwortliche/r</b>             |
| Pflege und Unterhaltung von Ausgleichsflächen | Ortsbürgermeister                           |
| <b>Art der Aufgabe</b>                        | <b>Produktart</b>                           |
| Pflichtaufgabe                                | extern                                      |
| <b>Auftraggeber</b>                           | <b>Auftragsgrundlage</b>                    |
| EU, Bund, Land, Gemeinde                      | Bundesnaturschutzgesetz, Landespflegegesetz |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                  | 0,00          | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen          | 0,00          | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 0,00          | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | 0,00          | -250      | -250      | -250      | -250      | -250      |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | 0,00          | -250      | -250      | -250      | -250      | -250      |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | 0,00          | -250      | -250      | -250      | -250      | -250      |

| 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          | -250      | -250      | -250      | -250      | -250      |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | 0,00          | -250      | -250      | -250      | -250      | -250      |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 03 Gestaltung der Umwelt  
Leistung 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                                                                                              | Produktverantwortliche/r                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bereitstellung und Unterhaltung von Feld- und Wirtschaftsweegen; Verbesserung und Erhaltung der Infrastruktur in der Landwirtschaft durch die Vorhaltung von Bewirtschaftungsweegen; Kostenbeteiligungen der Jagdgenossenschaften bei der Unterhaltung und dem Ausbau der Wege. | Ortbürgermeister                                                                         |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                 | Produktart                                                                               |
| Pflichtaufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                  | extern                                                                                   |
| Auftraggeber                                                                                                                                                                                                                                                                    | Auftragsgrundlage                                                                        |
| Land, Gemeinde                                                                                                                                                                                                                                                                  | Gemeindeordnung, Landespflegegesetz, Richtlinien landwirtschaftlicher Wegebau, Satzungen |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                  | 1.096,04      | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     |
|                      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens                                               | 1.096,04      | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     |
|                      | >>> 5.000 Euro Instandsetzung Neuer Weg                                                        |               |           |           |           |           |           |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                               | 4.156,00      | 4.156     | 4.156     | 4.156     | 4.156     | 4.156     |
|                      | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                     | 4.156,00      | 4.156     | 4.156     | 4.156     | 4.156     | 4.156     |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 5.252,04      | 7.156     | 7.156     | 7.156     | 7.156     | 7.156     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -5.252,04     | -7.156    | -7.156    | -7.156    | -7.156    | -7.156    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -5.252,04     | -7.156    | -7.156    | -7.156    | -7.156    | -7.156    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -5.252,04     | -7.156    | -7.156    | -7.156    | -7.156    | -7.156    |

| 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 | -1.096,04     | -3.000    | -3.000    | -3.000    | -3.000    | -3.000    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -1.096,04     | -3.000    | -3.000    | -3.000    | -3.000    | -3.000    |



# **Teilhaushalt 4**

## **Kommunales Bestattungswesen**

---

### **Leistungen:**

**55300   -   Friedhofs- und Bestattungswesen**







# Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

04 Bestattungswesen

| fd. Nr. | Teilergebnishaushalt |                                                                                                     | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|---------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |                      |                                                                                                     | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|         |                      |                                                                                                     | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| E 2     | +                    | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                        | 2.672,90                            | 2.091                                              | 2.090                       | 2.090                                   | 2.090                                           | 2.090                                           |
| E 4     | +                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                             | 19.513,00                           | 15.000                                             | 15.000                      | 15.000                                  | 15.000                                          | 15.000                                          |
| E 5     | +                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 0,00                                | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 6     | +                    | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 0,00                                | 540                                                | 540                         | 540                                     | 540                                             | 540                                             |
| E 7     | +                    | Sonstige laufende Erträge                                                                           | 40,41                               | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 8     | =                    | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>22.226,31</b>                    | <b>17.631</b>                                      | <b>17.630</b>               | <b>17.630</b>                           | <b>17.630</b>                                   | <b>17.630</b>                                   |
| E 9     | -                    | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                               | 41.278,89                           | 47.230                                             | 48.130                      | 48.340                                  | 48.550                                          | 48.760                                          |
| E 10    | -                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 21.375,20                           | 14.200                                             | 16.550                      | 16.550                                  | 16.550                                          | 16.550                                          |
| E 11    | -                    | Abschreibungen                                                                                      | 7.474,00                            | 9.974                                              | 9.974                       | 9.974                                   | 9.974                                           | 9.974                                           |
| E 14    | -                    | Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                     | 442,69                              | 580                                                | 700                         | 700                                     | 700                                             | 700                                             |
| E 15    | =                    | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>70.570,78</b>                    | <b>71.984</b>                                      | <b>75.354</b>               | <b>75.564</b>                           | <b>75.774</b>                                   | <b>75.984</b>                                   |
| E 16    | =                    | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>-48.344,47</b>                   | <b>-54.353</b>                                     | <b>-57.724</b>              | <b>-57.934</b>                          | <b>-58.144</b>                                  | <b>-58.354</b>                                  |
| E 20    | =                    | <b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>                                                  | <b>-48.344,47</b>                   | <b>-54.353</b>                                     | <b>-57.724</b>              | <b>-57.934</b>                          | <b>-58.144</b>                                  | <b>-58.354</b>                                  |
| E 23    | =                    | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>-48.344,47</b>                   | <b>-54.353</b>                                     | <b>-57.724</b>              | <b>-57.934</b>                          | <b>-58.144</b>                                  | <b>-58.354</b>                                  |

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" \*\*\*



# Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

04 Bestattungswesen

| fd. Nr. | Teilfinanzhaushalt |                                                                    | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|---------|--------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |                    |                                                                    | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|         |                    |                                                                    | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| F 23    |                    | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -45.940,38                          | -46.470                                            | -49.840                     | -50.050                                 | -50.260                                         | -50.470                                         |
| F 25    | +                  | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                 | 1.470,00                            | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 26    | +                  | Sonstige Investitionseinzahlungen                                  | 320,00                              | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 27    | =                  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 1.790,00                            | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 29    | -                  | Auszahlungen für Sachanlagen                                       | 10.945,64                           | 400.000                                            | 420.000                     | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 32    | -                  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 10.945,64                           | 400.000                                            | 420.000                     | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 33    | =                  | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | -9.155,64                           | -400.000                                           | -420.000                    | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 34    | =                  | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts              | -55.096,02                          | -446.470                                           | -469.840                    | -50.050                                 | -50.260                                         | -50.470                                         |

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 04 Bestattungswesen  
Leistung 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                      | Produktverantwortliche/r                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unterhaltung und Bewirtschaftung des Friedhofs mit seinen baulichen Anlagen, Bereitstellung und Vergabe von Grabstätten | Ortsbürgermeister                                                                                                                                                                                  |
| Art der Aufgabe                                                                                                         | Produktart                                                                                                                                                                                         |
| Pflichtaufgabe                                                                                                          | extern                                                                                                                                                                                             |
| Auftraggeber                                                                                                            | Auftragsgrundlage                                                                                                                                                                                  |
| Land, Gemeinde                                                                                                          | Bestattungsgesetz, Landesverordnung zum Bestattungsgesetz, Gesetz über die Erhaltung der Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft, Benutzungs- und Gebührensatzung, Beschlüsse der Gremien. |

| 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                                                                 | 2.672,90         | 2.091         | 2.090         | 2.090         | 2.090         | 2.090         |
|                      | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land                                                                | 581,90           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                      | 41510000 Auflösung auf Sonderposten aus Zuwendungen                                                                            | 2.091,00         | 2.091         | 2.090         | 2.090         | 2.090         | 2.090         |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                      | 19.513,00        | 15.000        | 15.000        | 15.000        | 15.000        | 15.000        |
|                      | 43224000 Entgelte für das Bestattungswesen                                                                                     | 19.513,00        | 15.000        | 15.000        | 15.000        | 15.000        | 15.000        |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                           | 0,00             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                         | 0,00             | 540           | 540           | 540           | 540           | 540           |
|                      | 44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land                                                                         | 0,00             | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen                                                          | 0,00             | 40            | 40            | 40            | 40            | 40            |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge                                                                                                    | 40,41            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                      | 46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens | 40,41            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                                              | <b>22.226,31</b> | <b>17.631</b> | <b>17.630</b> | <b>17.630</b> | <b>17.630</b> | <b>17.630</b> |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                                                        | 41.278,89        | 47.230        | 48.130        | 48.340        | 48.550        | 48.760        |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                                                            | 31.535,62        | 36.000        | 36.400        | 36.500        | 36.600        | 36.700        |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                                                      | 462,50           | 680           | 680           | 690           | 700           | 710           |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                                                          | 2.420,14         | 2.800         | 2.850         | 2.900         | 2.950         | 3.000         |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                                                           | 6.860,63         | 7.750         | 8.200         | 8.250         | 8.300         | 8.350         |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                  | 21.375,20        | 14.200        | 16.550        | 16.550        | 16.550        | 16.550        |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                                                 | 14.235,96        | 10.000        | 10.000        | 10.000        | 10.000        | 10.000        |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                                          | 4.371,99         | 2.000         | 2.000         | 2.000         | 2.000         | 2.000         |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                                       | 660,23           | 150           | 2.500         | 2.500         | 2.500         | 2.500         |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                   | 0,00             | 50            | 50            | 50            | 50            | 50            |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                                   | 0,00             | 1.500         | 1.500         | 1.500         | 1.500         | 1.500         |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                                                              | 2.107,02         | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

04 Bestattungswesen

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                                                                                       | 7.474,00      | 9.974     | 9.974     | 9.974     | 9.974     | 9.974     |
|                      | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | 6.140,00      | 8.640     | 8.640     | 8.640     | 8.640     | 8.640     |
|                      | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                             | 1.169,00      | 1.169     | 1.169     | 1.169     | 1.169     | 1.169     |
|                      | 53710000 Kunstgegenstände                                                                              | 134,00        | 134       | 134       | 134       | 134       | 134       |
|                      | 53720000 Kulturdenkmäler                                                                               | 31,00         | 31        | 31        | 31        | 31        | 31        |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                      | 442,69        | 580       | 700       | 700       | 700       | 700       |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge                                                                         | 442,69        | 450       | 700       | 700       | 700       | 700       |
|                      | 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                             | 0,00          | 130       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                       | 70.570,78     | 71.984    | 75.354    | 75.564    | 75.774    | 75.984    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                     | -48.344,47    | -54.353   | -57.724   | -57.934   | -58.144   | -58.354   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                          | -48.344,47    | -54.353   | -57.724   | -57.934   | -58.144   | -58.354   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)         | -48.344,47    | -54.353   | -57.724   | -57.934   | -58.144   | -58.354   |

| 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 | -45.940,38    | -46.470   | -49.840   | -50.050   | -50.260   | -50.470   |
| F 25               | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten               | 1.470,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                    | 68270000 Grabnutzungsentgelte                                      | 1.470,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 26               | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                | 320,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                    | 68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren                | 320,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 27               | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 1.790,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                     | 10.945,64     | 400.000   | 420.000   | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau            | 10.945,64     | 400.000   | 420.000   | 0         | 0         | 0         |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 10.945,64     | 400.000   | 420.000   | 0         | 0         | 0         |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit        | -9.155,64     | -400.000  | -420.000  | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -55.096,02    | -446.470  | -469.840  | -50.050   | -50.260   | -50.470   |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                           |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                 | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 1.790,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 68270000 Grabnutzungsentgelte                             | 1.470,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren       | 320,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 10.945,64     | 400.000   | 420.000   | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 10.945,64     | 400.000   | 420.000   | 0         | 0         | 0         |
|                                    | darunter:                                                 |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -9.155,64     | -400.000  | -420.000  | 0         | 0         | 0         |

# **Teilhaushalt 5**

## **Kommunale Forstwirtschaft**

---

### **Leistungen:**

**5550     - Land- und Forstwirtschaft, Weinbau**

**55514   - Jagdwesen**





# Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

05 Kommunale Forstwirtschaft

| fd. Nr. | Teilergebnishaushalt |                                                                                              | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|---------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |                      |                                                                                              | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|         |                      |                                                                                              | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| E 5     | +                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                           | 1.638,00                            | 1.638                                              | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 8     | =                    | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                     | 1.638,00                            | 1.638                                              | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 16    | =                    | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | 1.638,00                            | 1.638                                              | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 20    | =                    | Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | 1.638,00                            | 1.638                                              | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 23    | =                    | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | 1.638,00                            | 1.638                                              | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" \*\*\*





# Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

05 Kommunale Forstwirtschaft

| fd. Nr. | Teilfinanzhaushalt |                                                                    | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|---------|--------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |                    |                                                                    | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|         |                    |                                                                    | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| F 23    |                    | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.638,00                            | 1.638                                              | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 34    | =                  | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts              | 1.638,00                            | 1.638                                              | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

05 Kommunale Forstwirtschaft

Leistung

55500 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau

## Teilergebnishaushalt

| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| E 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                           | 1.638,00      | 1.638     | 0         | 0         | 0         | 0         |
|      | 44121000 Mieten und Pachten                                                                    | 1.638,00      | 1.638     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 8  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                     | 1.638,00      | 1.638     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | 1.638,00      | 1.638     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | 1.638,00      | 1.638     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | 1.638,00      | 1.638     | 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 | 1.638,00      | 1.638     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | 1.638,00      | 1.638     | 0         | 0         | 0         | 0         |



# **Teilhaushalt 6**

## **Kommunale Einrichtungen**

---

### **Leistungen:**

- 42410    -   kommunale Sportstätten**
- 57300    -   allgemeine Einrichtungen und  
Unternehmen**
- 57310    -   Gemeindezentrum Spay**





# Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

06 Kommunale Einrichtungen

| fd. Nr. | Teilergebnishaushalt |                                                                                                     | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|---------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |                      |                                                                                                     | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|         |                      |                                                                                                     | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| E 2     | +                    | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                        | 19.145,20                           | 22.302                                             | 13.202                      | 13.202                                  | 13.202                                          | 13.202                                          |
| E 5     | +                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 8.581,48                            | 5.060                                              | 2.600                       | 2.600                                   | 2.600                                           | 2.600                                           |
| E 6     | +                    | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 2.059,65                            | 3.020                                              | 3.020                       | 3.020                                   | 3.020                                           | 3.020                                           |
| E 7     | +                    | Sonstige laufende Erträge                                                                           | 59,78                               | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 8     | =                    | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>29.846,11</b>                    | <b>30.382</b>                                      | <b>18.822</b>               | <b>18.822</b>                           | <b>18.822</b>                                   | <b>18.822</b>                                   |
| E 9     | -                    | Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                               | 26.115,72                           | 28.910                                             | 25.260                      | 25.470                                  | 25.680                                          | 25.890                                          |
| E 10    | -                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 119.536,22                          | 91.050                                             | 88.550                      | 88.550                                  | 88.550                                          | 88.550                                          |
| E 11    | -                    | Abschreibungen                                                                                      | 94.979,75                           | 138.215                                            | 134.354                     | 134.254                                 | 134.080                                         | 133.382                                         |
| E 14    | -                    | Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                     | 16.313,65                           | 2.965                                              | 2.965                       | 2.965                                   | 2.965                                           | 2.965                                           |
| E 15    | =                    | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>256.945,34</b>                   | <b>261.140</b>                                     | <b>251.129</b>              | <b>251.239</b>                          | <b>251.275</b>                                  | <b>250.787</b>                                  |
| E 16    | =                    | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>-227.099,23</b>                  | <b>-230.758</b>                                    | <b>-232.307</b>             | <b>-232.417</b>                         | <b>-232.453</b>                                 | <b>-231.965</b>                                 |
| E 20    | =                    | <b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>                                                  | <b>-227.099,23</b>                  | <b>-230.758</b>                                    | <b>-232.307</b>             | <b>-232.417</b>                         | <b>-232.453</b>                                 | <b>-231.965</b>                                 |
| E 23    | =                    | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>-227.099,23</b>                  | <b>-230.758</b>                                    | <b>-232.307</b>             | <b>-232.417</b>                         | <b>-232.453</b>                                 | <b>-231.965</b>                                 |

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" \*\*\*



# Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

06 Kommunale Einrichtungen

| Ffd. Nr. | Teilfinanzhaushalt |                                                                    | Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>vorvorjahres | Ansätze des<br>Haushalts-<br>vorjahres<br>einschl.<br>Nachträge | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres |
|----------|--------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|          |                    |                                                                    | 2024                                          | 2025                                                            | 2026                               | 2027                                                | 2028                                                           | 2029                                                           |
|          |                    |                                                                    | in €                                          | in €                                                            | in €                               | in €                                                | in €                                                           | in €                                                           |
| F 23     |                    | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -150.182,28                                   | -105.745                                                        | -111.155                           | -111.365                                            | -111.575                                                       | -111.785                                                       |
| F 29     | -                  | Auszahlungen für Sachanlagen                                       | 784,75                                        | 5.000                                                           | 10.000                             | 1.000                                               | 1.000                                                          | 1.000                                                          |
| F 32     | -                  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 784,75                                        | 5.000                                                           | 10.000                             | 1.000                                               | 1.000                                                          | 1.000                                                          |
| F 33     | =                  | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | -784,75                                       | -5.000                                                          | -10.000                            | -1.000                                              | -1.000                                                         | -1.000                                                         |
| F 34     | =                  | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts              | -150.967,03                                   | -110.745                                                        | -121.155                           | -112.365                                            | -112.575                                                       | -112.785                                                       |

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 06 Kommunale Einrichtungen  
Leistung 42410 Kommunale Sportstätten und Bäder

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                                                                                                         | Produktverantwortliche/r                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Herstellung, Unterhaltung und Betrieb kommunaler Sportstätten sowie Kontrolle und Überwachung sicherheitstechnischer Belange (Schulsportanlagen sind insoweit nur mit ihrer Nutzungsmöglichkeit außerhalb des Schulbetriebs berücksichtigt und ansonsten dem Produktbereich 2 zugeordnet). | Ortsbürgermeister                                                                                                                |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                            | Produktart                                                                                                                       |
| freiwillige Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                        | extern                                                                                                                           |
| Auftraggeber                                                                                                                                                                                                                                                                               | Auftragsgrundlage                                                                                                                |
| Land und Gemeinde                                                                                                                                                                                                                                                                          | Sportstättenfördergesetz, Landesbauordnung, Gemeindeordnung, sicherheitstechnische Vorschriften und Unfallverhütungsvorschriften |

| 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                                            | 5.943,20      | 9.100     | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund | 5.943,20      | 9.100     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                    | 0,00          | 30        | 30        | 30        | 30        | 30        |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen                                     | 0,00          | 30        | 30        | 30        | 30        | 30        |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                                | 5.943,20      | 9.130     | 30        | 30        | 30        | 30        |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                             | 25.458,74     | 5.650     | 5.650     | 5.650     | 5.650     | 5.650     |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                            | 3.263,58      | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                     | 21.498,91     | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                              | 696,25        | 50        | 50        | 50        | 50        | 50        |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                                         | 0,00          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                          | 47.396,00     | 90.840    | 87.725    | 87.725    | 87.725    | 87.725    |
|                      | 53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen          | 11.890,00     | 57.050    | 56.869    | 56.869    | 56.869    | 56.869    |
|                      | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden    | 630,00        | 630       | 630       | 630       | 630       | 630       |
|                      | 53810000 Fahrzeuge                                                                                        | 2.274,00      | 758       | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 53830000 Betriebsvorrichtungen                                                                            | 32.154,00     | 31.975    | 29.967    | 29.967    | 29.967    | 29.967    |
|                      | 53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                              | 448,00        | 427       | 259       | 259       | 259       | 259       |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                         | 44,26         | 45        | 45        | 45        | 45        | 45        |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge                                                                            | 44,26         | 45        | 45        | 45        | 45        | 45        |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                          | 72.899,00     | 96.535    | 93.420    | 93.420    | 93.420    | 93.420    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                        | -66.955,80    | -87.405   | -93.390   | -93.390   | -93.390   | -93.390   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                             | -66.955,80    | -87.405   | -93.390   | -93.390   | -93.390   | -93.390   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)            | -66.955,80    | -87.405   | -93.390   | -93.390   | -93.390   | -93.390   |





# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 06 Kommunale Einrichtungen  
Leistung 42410 Kommunale Sportstätten und Bäder

| 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 | -19.733,80    | 3.435     | -5.665    | -5.665    | -5.665    | -5.665    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -19.733,80    | 3.435     | -5.665    | -5.665    | -5.665    | -5.665    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 06 Kommunale Einrichtungen  
Leistung 57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                  | Produktverantwortliche/r |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Bereitstellung gemeindlicher Einrichtungen für gemeinschaftliche Nutzungen sowie Unterhaltung sonstiger öffentlicher Einrichtungen (u.a. Zeitläuten, Leihgeschirr). | Ortsbürgermeister        |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                     | Produktart               |
| freiwillige Aufgabe                                                                                                                                                 | extern                   |
| Auftraggeber                                                                                                                                                        | Auftragsgrundlage        |
| Gemeinde                                                                                                                                                            | Beschlüsse der Gremien   |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                  | 210,57        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen          | 210,57        | 450       | 450       | 450       | 450       | 450       |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 0,00          | 50        | 50        | 50        | 50        | 50        |
|                      | Ersatzbeschaffung Leihgeschirr                                                                 |               |           |           |           |           |           |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                               | 63,00         | 63        | 39        | 0         | 0         | 0         |
|                      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                    | 63,00         | 63        | 39        | 0         | 0         | 0         |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 273,57        | 563       | 539       | 500       | 500       | 500       |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -273,57       | -563      | -539      | -500      | -500      | -500      |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -273,57       | -563      | -539      | -500      | -500      | -500      |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -273,57       | -563      | -539      | -500      | -500      | -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 | -409,32       | -500      | -500      | -500      | -500      | -500      |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -409,32       | -500      | -500      | -500      | -500      | -500      |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 06 Kommunale Einrichtungen  
Leistung 57310 Gemeindezentrum

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                 | Produktverantwortliche/r |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gemeindezentrums sowie die Bereitstellung für öffentliche und private Zwecke. | Ortsbürgermeister        |
| Art der Aufgabe                                                                                                    | Produktart               |
| freiwillige Aufgabe                                                                                                | extern                   |
| Auftraggeber                                                                                                       | Auftragsgrundlage        |
| Gemeinde                                                                                                           | Beschlüsse der Gremien   |

| 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                                         | 13.202,00     | 13.202    | 13.202    | 13.202    | 13.202    | 13.202    |
|                      | 41510000 Auflösung auf Sonderposten aus Zuwendungen                                                    | 13.202,00     | 13.202    | 13.202    | 13.202    | 13.202    | 13.202    |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                   | 8.581,48      | 5.060     | 2.600     | 2.600     | 2.600     | 2.600     |
|                      | 44121000 Mieten und Pachten                                                                            | 4.993,01      | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 44122000 Mieten und Pachten (Sparkassenraum)                                                           | 2.460,00      | 2.460     | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige Nutzungsentgelt für Solaranlage                 | 1.128,47      | 600       | 600       | 600       | 600       | 600       |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                 | 2.059,65      | 2.990     | 2.990     | 2.990     | 2.990     | 2.990     |
|                      | 44246000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sparkassen                                           | 492,00        | 490       | 490       | 490       | 490       | 490       |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen                                  | 1.567,65      | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge                                                                            | 59,78         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 46270000 Versicherungserstattungen                                                                     | 59,78         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                             | 23.902,91     | 21.252    | 18.792    | 18.792    | 18.792    | 18.792    |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                                | 26.115,72     | 28.910    | 25.260    | 25.470    | 25.680    | 25.890    |
|                      | 50221000 Vergütungen - Arbeitnehmer                                                                    | 19.779,41     | 21.700    | 19.100    | 19.200    | 19.300    | 19.400    |
|                      | 50222000 Leistungszulagen                                                                              | 366,72        | 410       | 360       | 370       | 380       | 390       |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer                                                  | 1.542,48      | 1.800     | 1.500     | 1.550     | 1.600     | 1.650     |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer                                   | 4.427,11      | 5.000     | 4.300     | 4.350     | 4.400     | 4.450     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                          | 93.866,91     | 84.900    | 82.400    | 82.400    | 82.400    | 82.400    |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                         | 45.873,61     | 50.000    | 45.000    | 45.000    | 45.000    | 45.000    |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                  | 23.108,88     | 12.000    | 15.000    | 15.000    | 15.000    | 15.000    |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen               | 19.557,66     | 20.000    | 20.000    | 20.000    | 20.000    | 20.000    |
|                      | 52350000 Fahrzeugunterhaltung                                                                          | 0,00          | 500       | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                           | 3.436,66      | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände           | 1.847,91      | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 52470000 Sonstige Verbrauchsmittel                                                                     | 42,19         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                                      | 0,00          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| E 11                 | - Abschreibungen                                                                                       | 47.520,75     | 47.312    | 46.590    | 46.529    | 46.355    | 45.657    |
|                      | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | 42.762,00     | 42.762    | 42.762    | 42.762    | 42.762    | 42.762    |
|                      | 53710000 Abschreibung auf Kunstgegenstände                                                             | 27,00         | 27        | 27        | 27        | 27        | 27        |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

06 Kommunale Einrichtungen

Leistung

57310 Gemeindezentrum

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                   | 4.731,75      | 4.523     | 3.801     | 3.740     | 3.566     | 2.868     |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                              | 16.269,39     | 2.920     | 2.920     | 2.920     | 2.920     | 2.920     |
|                      | 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge             | 0,00          | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
|                      | 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände       | 0,00          | 150       | 150       | 150       | 150       | 150       |
|                      | 56300000 Geschäftsaufwendungen                                                                 | 0,00          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
|                      | Rundfunkbeitrag                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten                                                      | 73,44         | 70        | 70        | 70        | 70        | 70        |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge                                                                 | 2.302,53      | 2.400     | 2.400     | 2.400     | 2.400     | 2.400     |
|                      | 56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens                          | 13.893,42     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 183.772,77    | 164.042   | 157.170   | 157.319   | 157.355   | 156.867   |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -159.869,86   | -142.790  | -138.378  | -138.527  | -138.563  | -138.075  |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | -159.869,86   | -142.790  | -138.378  | -138.527  | -138.563  | -138.075  |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -159.869,86   | -142.790  | -138.378  | -138.527  | -138.563  | -138.075  |

| 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                                         | -130.039,16   | -108.680  | -104.990  | -105.200  | -105.410  | -105.620  |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                                             | 784,75        | 5.000     | 10.000    | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
|                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 784,75        | 5.000     | 10.000    | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                         | 784,75        | 5.000     | 10.000    | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | -784,75       | -5.000    | -10.000   | -1.000    | -1.000    | -1.000    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                                                    | -130.823,91   | -113.680  | -114.990  | -106.200  | -106.410  | -106.620  |

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                                                            |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 784,75        | 5.000     | 10.000    | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
|                                    | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 784,75        | 5.000     | 10.000    | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
|                                    | darunter:                                                                                                  |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | -784,75       | -5.000    | -10.000   | -1.000    | -1.000    | -1.000    |



# Teilhaushalt 7

## Zentrale Finanzleistungen

---

### Leistungen:

- 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen,  
allgemeine Umlagen
- 61200 - sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
- 62600 - Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des  
Anlagevermögens





# Teilergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

| fd. Nr. | Teilergebnishaushalt |                                                                                                     | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|---------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |                      |                                                                                                     | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|         |                      |                                                                                                     | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| E 1     | +                    | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                        | 3.208.125,21                        | 2.997.300                                          | 3.337.800                   | 3.352.800                               | 3.375.800                                       | 3.418.800                                       |
| E 2     | +                    | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                        | 479.797,00                          | 213.817                                            | 181.422                     | 181.422                                 | 181.422                                         | 181.422                                         |
| E 7     | +                    | Sonstige laufende Erträge                                                                           | 99.631,00                           | 746.000                                            | 442.114                     | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 8     | =                    | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>3.787.553,21</b>                 | <b>3.957.117</b>                                   | <b>3.961.336</b>            | <b>3.534.222</b>                        | <b>3.557.222</b>                                | <b>3.600.222</b>                                |
| E 12    | -                    | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                              | 1.758.941,86                        | 2.127.810                                          | 2.399.000                   | 2.399.000                               | 2.399.000                                       | 2.399.000                                       |
| E 14    | -                    | Sonstige laufenden Aufwendungen                                                                     | 682.438,00                          | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| E 15    | =                    | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>2.441.379,86</b>                 | <b>2.127.810</b>                                   | <b>2.399.000</b>            | <b>2.399.000</b>                        | <b>2.399.000</b>                                | <b>2.399.000</b>                                |
| E 16    | =                    | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>1.346.173,35</b>                 | <b>1.829.307</b>                                   | <b>1.562.336</b>            | <b>1.135.222</b>                        | <b>1.158.222</b>                                | <b>1.201.222</b>                                |
| E 17    | +                    | Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                              | 56.112,14                           | 20.260                                             | 40.260                      | 40.260                                  | 40.260                                          | 40.260                                          |
| E 18    | -                    | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                    | 50.298,35                           | 48.794                                             | 47.477                      | 46.123                                  | 44.646                                          | 43.575                                          |
| E 19    | =                    | <b>Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>          | <b>5.813,79</b>                     | <b>-28.534</b>                                     | <b>-7.217</b>               | <b>-5.863</b>                           | <b>-4.386</b>                                   | <b>-3.315</b>                                   |
| E 20    | =                    | <b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>                                                  | <b>1.351.987,14</b>                 | <b>1.800.773</b>                                   | <b>1.555.119</b>            | <b>1.129.359</b>                        | <b>1.153.836</b>                                | <b>1.197.907</b>                                |
| E 23    | =                    | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>1.351.987,14</b>                 | <b>1.800.773</b>                                   | <b>1.555.119</b>            | <b>1.129.359</b>                        | <b>1.153.836</b>                                | <b>1.197.907</b>                                |

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnishaushalt" \*\*\*





# Teilfinanzhaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

| Ffd. Nr. | Teilfinanzhaushalt |                                                                    | Ergebnis des Haushalts-vorvorjahres | Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge | Ansatz des Haushalts-jahres | Planungsdaten des Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres |
|----------|--------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|          |                    |                                                                    | 2024                                | 2025                                               | 2026                        | 2027                                    | 2028                                            | 2029                                            |
|          |                    |                                                                    | in €                                | in €                                               | in €                        | in €                                    | in €                                            | in €                                            |
| F 23     |                    | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.881.762,95                        | 1.054.773                                          | 1.113.005                   | 1.129.359                               | 1.153.836                                       | 1.197.907                                       |
| F 26     | +                  | Sonstige Investitionseinzahlungen                                  | 500,00                              | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 27     | =                  | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                   | 500,00                              | 0                                                  | 0                           | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| 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          | 500,00                              | -1.000                                             | -1.000                      | 0                                       | 0                                               | 0                                               |
| F 34     | =                  | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts              | 1.882.262,95                        | 1.053.773                                          | 1.112.005                   | 1.129.359                               | 1.153.836                                       | 1.197.907                                       |

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen  
Leistung 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Produktverantwortliche/r                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Die Ortsgemeinde finanziert sich überwiegend aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen. Gleichzeitig hat sie im Rahmen des Finanzausgleichs verschiedene Umlagen zu entrichten.<br>Steuereinnahmen: Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer<br>Allgemeine Zuweisungen: Schlüsselzuweisungen, Ausgleichleistungen gem. § 21 LFAG<br>Umlagen: Gewerbesteuerumlage, Finanzausgleichsumlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit, Kreisumlage, Verbandsgemeindeumlage. | Ortsbürgermeister                                                     |
| Art der Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Produktart                                                            |
| Pflichtaufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | extern und intern                                                     |
| Auftraggeber                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Auftragsgrundlage                                                     |
| Land, Gemeinde                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Kommunalabgabengesetz, Landesfinanzausgleichsgesetz, Haushaltssatzung |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 1                  | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                 | 3.208.125,21  | 2.997.300 | 3.337.800 | 3.352.800 | 3.375.800 | 3.418.800 |
|                      | 40110000 Grundsteuer A                                                                         | 2.763,68      | 2.800     | 1.300     | 1.300     | 1.300     | 1.300     |
|                      | 40120000 Grundsteuer B                                                                         | 271.551,71    | 271.000   | 252.000   | 252.000   | 252.000   | 252.000   |
|                      | 40130000 Gewerbesteuer                                                                         | 1.559.285,33  | 1.100.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 |
|                      | 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                                 | 1.117.851,13  | 1.250.000 | 1.300.000 | 1.310.000 | 1.314.000 | 1.374.000 |
|                      | 40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                    | 100.614,54    | 235.000   | 150.000   | 152.000   | 167.000   | 146.000   |
|                      | 40330000 Hundesteuer                                                                           | 8.478,74      | 8.500     | 7.500     | 7.500     | 7.500     | 7.500     |
|                      | 40521000 Familienleistungsausgleich                                                            | 147.580,08    | 130.000   | 127.000   | 130.000   | 134.000   | 138.000   |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                 | 479.797,00    | 213.817   | 181.422   | 181.422   | 181.422   | 181.422   |
|                      | 41111000 Schlüsselzuweisung A                                                                  | 109.353,00    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 41112000 Schlüsselzuweisung B                                                                  | 370.444,00    | 213.817   | 181.422   | 181.422   | 181.422   | 181.422   |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge                                                                    | 99.631,00     | 746.000   | 442.114   | 0         | 0         | 0         |
|                      | 46612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                            | 99.631,00     | 746.000   | 442.114   | 0         | 0         | 0         |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                     | 3.787.553,21  | 3.957.117 | 3.961.336 | 3.534.222 | 3.557.222 | 3.600.222 |
| E 12                 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                       | 1.758.941,86  | 2.127.810 | 2.399.000 | 2.399.000 | 2.399.000 | 2.399.000 |
|                      | 54310000 Gewerbesteuerumlage                                                                   | 140.123,86    | 92.000    | 120.000   | 120.000   | 120.000   | 120.000   |
|                      | 54421000 Kreisumlage                                                                           | 966.191,00    | 1.214.810 | 1.364.000 | 1.364.000 | 1.364.000 | 1.364.000 |
|                      | 54423000 Verbandsgemeindeumlage                                                                | 652.627,00    | 821.000   | 915.000   | 915.000   | 915.000   | 915.000   |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen                                                              | 682.438,00    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 56560000 Zuführung zum Sonderposten kommunaler Finanzausgleich                                 | 682.438,00    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 2.441.379,86  | 2.127.810 | 2.399.000 | 2.399.000 | 2.399.000 | 2.399.000 |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | 1.346.173,35  | 1.829.307 | 1.562.336 | 1.135.222 | 1.158.222 | 1.201.222 |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | 1.346.173,35  | 1.829.307 | 1.562.336 | 1.135.222 | 1.158.222 | 1.201.222 |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | 1.346.173,35  | 1.829.307 | 1.562.336 | 1.135.222 | 1.158.222 | 1.201.222 |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen  
Leistung 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| 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 | 1.887.525,89  | 1.083.307 | 1.120.222 | 1.135.222 | 1.158.222 | 1.201.222 |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | 1.887.525,89  | 1.083.307 | 1.120.222 | 1.135.222 | 1.158.222 | 1.201.222 |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen  
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Produkt- und Leistungsbeschreibung                                                                                                        | Produktverantwortliche/r |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Darstellung der Zinserträge und Zinsaufwendungen (insbesondere Erstattungen der Zinsen zur Liquiditätssicherung an die Verbandsgemeinde). | Ortsbürgermeister        |
| Art der Aufgabe                                                                                                                           | Produktart               |
| Pflichtaufgabe                                                                                                                            | intern                   |
| Auftraggeber                                                                                                                              | Auftragsgrundlage        |
| Gemeinde                                                                                                                                  | Gemeindeordnung          |

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                                                                                      |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                                                                                           | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 17                 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                                                             | 56.107,76     | 20.250    | 40.250    | 40.250    | 40.250    | 40.250    |
|                      | 47143100 Zinsen aus Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde und den anderen Ortsgemeinden                                                                         | 40.732,76     | 20.000    | 40.000    | 40.000    | 40.000    | 40.000    |
|                      | 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)                                                                                                                | 13.400,00     | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
|                      | 47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige                                                                                                             | 1.975,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 18                 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                                   | 50.298,35     | 48.794    | 47.477    | 46.123    | 44.646    | 43.575    |
|                      | 57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken                                                                                                  | 16.422,94     | 48.544    | 15.235    | 14.624    | 14.001    | 13.367    |
|                      | 57519000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an sonstige inländische Kreditinstitute | 33.490,41     | 0         | 31.992    | 31.249    | 30.395    | 29.958    |
|                      | 57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)                                                      | 385,00        | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
| E 19                 | = Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)                                                                                | 5.809,41      | -28.544   | -7.227    | -5.873    | -4.396    | -3.325    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                                                                                        | 5.809,41      | -28.544   | -7.227    | -5.873    | -4.396    | -3.325    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)                                                                       | 5.809,41      | -28.544   | -7.227    | -5.873    | -4.396    | -3.325    |

| 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                                                                                                         | -5.767,32     | -28.544   | -7.227    | -5.873    | -4.396    | -3.325    |
| F 26               | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                                                        | 500,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                    | 68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom sonstigen inländischen Bereich                                                                | 500,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 27               | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                         | 500,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 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<br>>>> Einlage Gründung bürgerlichen Rechts | 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                                                                                                                | 500,00        | -1.000    | -1.000    | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                                                                                                                    | -5.267,32     | -29.544   | -8.227    | -5.873    | -4.396    | -3.325    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

Leistung

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Teilfinanzhaushalt (Investitionen) |                                                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                                | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                                    | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                               | 500,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | 68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom sonstigen inländischen Bereich                    | 500,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                                    | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                               | 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         |
|                                    | >>> Einlage Gründung bürgerlichen Rechts                                                                                       |               |           |           |           |           |           |
|                                    | darunter:                                                                                                                      |               |           |           |           |           |           |
|                                    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                      | 500,00        | -1.000    | -1.000    | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

Leistung

62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

| Teilergebnishaushalt |                                                                                                |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten                                                                     | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 17                 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                       | 4,38          | 10        | 10        | 10        | 10        | 10        |
|                      | 47400000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen                                | 4,38          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige                                       | 0,00          | 10        | 10        | 10        | 10        | 10        |
| E 19                 | = Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)          | 4,38          | 10        | 10        | 10        | 10        | 10        |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)                                                  | 4,38          | 10        | 10        | 10        | 10        | 10        |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | 4,38          | 10        | 10        | 10        | 10        | 10        |

| 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 | 4,38          | 10        | 10        | 10        | 10        | 10        |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | 4,38          | 10        | 10        | 10        | 10        | 10        |



# Investitionsplan







## Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2026

Gemeinde: 23 Spay

| 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                 | 397.772,88        | 28.097          | 33.147          | 0              | 0              | 0              |
|      | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 136.799,19        | 984.640         | 961.100         | 21.000         | 21.000         | 21.000         |
|      | darunter:                                                        |                   |                 |                 |                |                |                |
|      | mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren                    | 0,00              | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
|      | bereits gebunden                                                 |                   |                 |                 |                |                |                |
|      | Verpflichtungsermächtigungen                                     | 0,00              | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              |
|      | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>260.973,69</b> | <b>-956.543</b> | <b>-927.953</b> | <b>-21.000</b> | <b>-21.000</b> | <b>-21.000</b> |

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





# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
11100 Verwaltungssteuerung  
Ohne

| Pos. Inhalt                                                                                                | Ergebnis des Vorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher bereitgestellt (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                                                           | 1.353,03                           | 12.000                                      | 10.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 1.353,03                           | 12.000                                      | 10.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| darunter:                                                                                                  |                                    |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | -1.353,03                          | -12.000                                     | -10.000                                 | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
11420 Liegenschaften  
100 allgemeiner Grunderwerb

| Pos. Inhalt                                                                   | Ergebnis des Vorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher bereitgestellt (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                               | 10.000                                      | 10.000                                  | 0                            | 10.000                              | 10.000     | 10.000     | 0                                         | 0                              |
| 78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00                               | 10.000                                      | 10.000                                  | 0                            | 10.000                              | 10.000     | 10.000     | 0                                         | 0                              |
| darunter:                                                                     |                                    |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                     | 0,00                               | -10.000                                     | -10.000                                 | 0                            | -10.000                             | -10.000    | -10.000    | 0                                         | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
11430 Bauhof  
Ohne

| Pos. Inhalt                                                                                                | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres<br>(lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres<br>(Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt<br>(einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                            | 2024                      | 2025                                   | 2026                               |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                               |                                |
|                                                                                                            |                           |                                        |                                    |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                               |                                |
|                                                                                                            |                           |                                        |                                    |                              | EUR                                 |            |            |                                               |                                |
|                                                                                                            | 1                         | 2                                      | 3                                  |                              | 4                                   | 5          | 6          |                                               |                                |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 7.885,20                  | 18.500                                 | 69.300                             | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                             | 0                              |
| 78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen                                      | 0,00                      | 12.000                                 | 63.000                             | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                             | 0                              |
| >>> 3.000 € Wendellüfter für JCB                                                                           |                           |                                        |                                    |                              |                                     |            |            |                                               |                                |
| >>> 60.000 € Iseki                                                                                         |                           |                                        |                                    |                              |                                     |            |            |                                               |                                |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 7.885,20                  | 6.500                                  | 6.300                              | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                             | 0                              |
| >>> Anschaffung Stromerzeuger, Hochwasserschutzpumpe, Kleinwerkzeuge und Akku Heckenschere                 |                           |                                        |                                    |                              |                                     |            |            |                                               |                                |
| darunter:                                                                                                  |                           |                                        |                                    |                              |                                     |            |            |                                               |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | -7.885,20                 | -18.500                                | -69.300                            | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                             | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
11430 Bauhof  
163 Bau Überdachung für Geräte

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                |
|                                                           |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                |
|                                                           | EUR                       |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
|                                                           | 1                         | 2                                   | 3                               | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8                                          | 9                              |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 7.216,03                  | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 7.216,03                  | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -7.216,03                 | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
11430 Bauhof  
174 Hochwasserschutz

| Pos. Inhalt                                                                                                | Ergebnis des Vorvorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher bereitgestellt (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                                  | 160.000                                     | 50.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0,00                                  | 160.000                                     | 50.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| darunter:                                                                                                  |                                       |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | 0,00                                  | -160.000                                    | -50.000                                 | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |





# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

01 Innere Verwaltung der Ortsgemeinde und Kulturpflege  
57520 Kommunale Tourismusförderung  
Ohne

| Pos. Inhalt                                                                                                   | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                               | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                |
|                                                                                                               |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                |
|                                                                                                               |                           |                                     |                                 |                              | EUR                                 |            |            |                                            |                                |
|                                                                                                               | 1                         | 2                                   | 3                               |                              | 4                                   | 5          | 6          |                                            |                                |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                              | 0,00                      | 0                                   | 5.050                           | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 68760000 Einzahlungen aus sonstigen                                                                           | 0,00                      | 0                                   | 5.050                           | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom sonstigen inländischen Bereich                                       |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| >>> Darlehen an Rhein in Flammen zur finanziellen Erstausrstattung der GmbH                                   |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                              | 0,00                      | 34.050                              | 25.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                       | 0,00                      | 25.000                              | 25.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| >>> Pop Up Weinstand                                                                                          |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| 78699000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / Sonstige Anteilsrechte    | 0,00                      | 1.000                               | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| >>> Gesellschaftseinlage Rhein in Flammen GmbH                                                                |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| 78760000 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen / an den sonstigen inländischen Bereich | 0,00                      | 8.050                               | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| >>> Darlehen an Rhein in Flammen zur finanziellen Erstausrstattung der GmbH                                   |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| darunter:                                                                                                     |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                     | 0,00                      | -34.050                             | -19.950                         | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

02 Schule, Kinder und Jugend  
21101 Grundschule - Allgemeine Verwaltung  
Ohne

| Pos. Inhalt                                                                                                | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-ein-zahl-ungen/-auszahl. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                            | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                 |
|                                                                                                            |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                 |
|                                                                                                            |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                 |
|                                                                                                            | EUR                       |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                 |
| 1                                                                                                          | 2                         | 3                                   | 4                               | 5                            | 6                                   | 7          | 8          | 9                                          |                                 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 2.195,13                  | 11.000                              | 43.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                               |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 2.195,13                  | 11.000                              | 43.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                               |
| >>> 8.000 € Möbel für Klassenräume                                                                         |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                 |
| >>> 25.000 € Schülerstühle                                                                                 |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                 |
| >>> 5.000 € 10 neue iPads                                                                                  |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                 |
| >>> 5.000 € Klimagerät Serverraum                                                                          |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                 |
| >>> Klimagerät Serverraum                                                                                  |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                 |
| darunter:                                                                                                  |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | -2.195,13                 | -11.000                             | -43.000                         | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                               |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

02 Schule, Kinder und Jugend  
21103 Grundschule - Schulgebäude  
Ohne

| Pos. Inhalt                                                                                                | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|---|
|                                                                                                            | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                |   |
|                                                                                                            |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                |   |
|                                                                                                            | EUR                       |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |   |
|                                                                                                            |                           | 1                                   | 2                               | 3                            | 4                                   | 5          | 6          | 7                                          | 8                              | 9 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 0,00                      | 28.097                              | 28.097                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |   |
| 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                   | 0,00                      | 28.097                              | 28.097                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |   |
| >>> PV-Anlage (KIPKI)                                                                                      |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |   |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                           | 0,00                      | 42.090                              | 54.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |   |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0,00                      | 0                                   | 2.000                           | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |   |
| >>> Anschaffung Briefkasten                                                                                |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |   |
| 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                                    | 0,00                      | 42.090                              | 52.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |   |
| >>> PV-Anlage (KIPKI)                                                                                      |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |   |
| darunter:                                                                                                  |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |   |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | 0,00                      | -13.993                             | -25.903                         | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |   |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

02 Schule, Kinder und Jugend

Leistung

21103 Grundschule - Schulgebäude

Projekt

159 Anbau Schule und Kindertagesstätte

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher bereitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|-------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                           |                                |
|                                                           |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                           |                                |
|                                                           | EUR                       |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
|                                                           | 1                         | 2                                   | 3                               | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8                                         | 9                              |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 219.000,00                | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen  | 219.000,00                | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 22.119,97                 | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 22.119,97                 | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| darunter:                                                 |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 196.880,03                | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

02 Schule, Kinder und Jugend  
36500 Kindergarten Spay  
Ohne

| Pos. Inhalt                                                                                                                                                                    | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                                                                                | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                |
|                                                                                                                                                                                |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                |
|                                                                                                                                                                                |                           |                                     |                                 |                              | EUR                                 |            |            |                                            |                                |
|                                                                                                                                                                                | 1                         | 2                                   | 3                               |                              | 4                                   | 5          | 6          |                                            |                                |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                               | 1.653,62                  | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro<br>>>> Ausstattung Neubau, Küche und Spielgeräte für die Nestgruppe | 1.653,62                  | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                                                                                                                                      |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                      | -1.653,62                 | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

02 Schule, Kinder und Jugend  
36610 öffentliche Spielplätze  
Ohne

| Pos. Inhalt                                                                                                | Ergebnis des Vorvorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher bereitgestellt (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                                                           | 1.630,30                              | 0                                           | 0                                       | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 1.630,30                              | 0                                           | 0                                       | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| darunter:                                                                                                  |                                       |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | -1.630,30                             | 0                                           | 0                                       | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

02 Schule, Kinder und Jugend  
36610 öffentliche Spielplätze  
149 Errichtung Kleinspielfeld

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>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                                  | 0                                           | 10.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 0,00                                  | 0                                           | 10.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                                       |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                                  | 0                                           | -10.000                                 | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

02 Schule, Kinder und Jugend

Leistung

36610 öffentliche Spielplätze

Projekt

154 Ersatzbeschaffung Spielgeräte

| Pos. Inhalt                                                                                                | Ergebnis des Vorvorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher bereitgestellt (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                                  | 10.000                                      | 10.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0,00                                  | 10.000                                      | 10.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| darunter:                                                                                                  |                                       |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | 0,00                                  | -10.000                                     | -10.000                                 | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |





# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

02 Schule, Kinder und Jugend  
36610 öffentliche Spielplätze  
178 Neugestaltung Spielplatz Im Mühren

| Pos. Inhalt                                                             | Ergebnis des Vorvorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>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                        | 65.865,26                             | 0                                           | 0                                       | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen | 65.865,26                             | 0                                           | 0                                       | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                               |                                       |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit               | -65.865,26                            | 0                                           | 0                                       | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
51130 Dorferneuerung , Städtebauförderung  
004 Zuwendungen an Dritte

| Pos. Inhalt                                                                                             | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher bereitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|-------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                         | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                           |                                |
|                                                                                                         |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                           |                                |
|                                                                                                         |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
|                                                                                                         | EUR                       |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
| 1                                                                                                       | 2                         | 3                                   | 4                               | 5                            | 6                                   | 7          | 8          | 9                                         |                                |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                        | 1.000,00                  | 5.000                               | 5.000                           | 0                            | 5.000                               | 5.000      | 5.000      | 0                                         | 0                              |
| 78100000 Auszahlungen aus Investitionszuwendungen                                                       | 1.000,00                  | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                         | 0                              |
| 78440000 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände Investitionskostenförderung | 0,00                      | 5.000                               | 5.000                           | 0                            | 5.000                               | 5.000      | 5.000      | 0                                         | 0                              |
| darunter:                                                                                               |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                               | -1.000,00                 | -5.000                              | -5.000                          | 0                            | -5.000                              | -5.000     | -5.000     | 0                                         | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
52300 Denkmalschutz und -pflege  
147 Michaelskapelle

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>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                                  | 0                                           | 10.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 0,00                                  | 0                                           | 10.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                                       |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                                  | 0                                           | -10.000                                 | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

03 Gestaltung der Umwelt

Leistung

52300 Denkmalschutz und -pflege

Projekt

150-01 Klostergarten an der Peterskapelle

Projekterläuterungen:

Errichtung eines Klostergartens an der Peterskapelle (2016 nur Planung zur Vorbereitung eines Zuwendungsantrages)

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres | 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-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                      | 5.000                                    | 5.000                                | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 0,00                      | 5.000                                    | 5.000                                | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                           |                                          |                                      |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                      | -5.000                                   | -5.000                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
54100 Gemeindestraßen  
Ohne

| Pos. Inhalt                                                                                                      | Ergebnis des<br>Vorvorjahres | Ansatz des<br>Vorjahres<br>(lfd. HH-Jahr) | Ansatz des<br>HH-Jahres<br>(Planjahr) | Verpflich-<br>tungs-<br>ermäch-<br>tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-<br>reitgestellt<br>(einschl.<br>Spalte 2) | Gesamt-<br>einzah-<br>lungen/-<br>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                         | 0                                         | 11.800                                | 0                                         | 0                                   | 0          | 0          | 0                                                    | 0                                          |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen<br>des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze<br>i.H.v. 410,00 Euro | 0,00                         | 0                                         | 11.800                                | 0                                         | 0                                   | 0          | 0          | 0                                                    | 0                                          |
| >>> 1.800 €    Pumpe Kieselstein                                                                                 |                              |                                           |                                       |                                           |                                     |            |            |                                                      |                                            |
| >>> 10.000 €   Ersatz Blumenkübel                                                                                |                              |                                           |                                       |                                           |                                     |            |            |                                                      |                                            |
| Niederspay                                                                                                       |                              |                                           |                                       |                                           |                                     |            |            |                                                      |                                            |
| darunter:                                                                                                        |                              |                                           |                                       |                                           |                                     |            |            |                                                      |                                            |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit                                                     | 0,00                         | 0                                         | -11.800                               | 0                                         | 0                                   | 0          | 0          | 0                                                    | 0                                          |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
54100 Gemeindestraßen  
108 Ergänzung der Straßenbeleuchtung

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher bereitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|-------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | 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                      | 5.000                               | 5.000                           | 0                            | 5.000                               | 5.000      | 5.000      | 0                                         | 0                              |
| 78532000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen           | 0,00                      | 5.000                               | 5.000                           | 0                            | 5.000                               | 5.000      | 5.000      | 0                                         | 0                              |
| - Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen        |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
| darunter:                                                 |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                      | -5.000                              | -5.000                          | 0                            | -5.000                              | -5.000     | -5.000     | 0                                         | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

03 Gestaltung der Umwelt

Leistung

54100 Gemeindestraßen

Projekt

111 Umgestaltung K 78

Projekterläuterungen:

Der Kreis beabsichtigt die Abstufung der K 78. Im Zuge der Abstufung soll die Straße punktuell dorfgerecht umgestaltet werden. Im Vorfeld der konkreten Planung ist die Durchführung eines Ideenwettbewerbs vorgesehen.

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>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                                  | 50.000                                      | 0                                       | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 0,00                                  | 50.000                                      | 0                                       | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                                       |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                                  | -50.000                                     | 0                                       | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
54100 Gemeindestraßen  
155 Sanierung Schwengelpumpe

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>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                                  | 2.000                                       | 2.000                                   | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 0,00                                  | 2.000                                       | 2.000                                   | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                                       |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                                  | -2.000                                      | -2.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |





# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
54100 Gemeindestraßen  
166 Sanierung Backhausgasse

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                |
|                                                           |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                |
|                                                           | EUR                       |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
|                                                           | 1                         | 2                                   | 3                               | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8                                          | 9                              |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 4.338,23                  | 120.000                             | 120.000                         | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 4.338,23                  | 120.000                             | 120.000                         | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -4.338,23                 | -120.000                            | -120.000                        | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
54100 Gemeindestraßen  
180 Erschließung Neubaugebiet "Am Hohlweg"

| Pos. Inhalt                                                             | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                         | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                |
|                                                                         |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                |
|                                                                         | EUR                       |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
|                                                                         | 1                         | 2                                   | 3                               | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8                                          | 9                              |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                        | 9.276,53                  | 12.000                              | 3.000                           | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen | 9.276,53                  | 12.000                              | 3.000                           | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                               |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit               | -9.276,53                 | -12.000                             | -3.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
55101 öffentliche Grün- und Parkanlagen  
Ohne

| Pos. Inhalt                                                                                                             | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                         | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                |
|                                                                                                                         |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                |
|                                                                                                                         |                           |                                     |                                 |                              | EUR                                 |            |            |                                            |                                |
|                                                                                                                         | 1                         | 2                                   | 3                               |                              | 4                                   | 5          | 6          |                                            |                                |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                        | 535,50                    | 2.000                               | 2.000                           | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro<br>>>> Bänke | 535,50                    | 2.000                               | 2.000                           | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                                                                               |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                               | -535,50                   | -2.000                              | -2.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt

03 Gestaltung der Umwelt

Leistung

55101 öffentliche Grün- und Parkanlagen

Projekt

112-02 Rheinufer - Illumination

Projekterläuterungen:

Beleuchtung des Rheinufers und der vorhandenen Bebauung unter Beachtung der Vorgaben des Lichtmasterplanes für das Welterbe Oberes Mittelrheintal.

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | 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                      | 50.000                              | 50.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 0,00                      | 50.000                              | 50.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                      | -50.000                             | -50.000                         | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
55101 öffentliche Grün- und Parkanlagen  
160 Errichtung Rheinbalkon

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                |
|                                                           |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                |
|                                                           |                           |                                     |                                 |                              | EUR                                 |            |            |                                            |                                |
|                                                           | 1                         | 2                                   | 3                               |                              | 4                                   | 5          | 6          |                                            |                                |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0,00                      | 15.000                              | 15.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 0,00                      | 15.000                              | 15.000                          | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                      | -15.000                             | -15.000                         | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
55101 öffentliche Grün- und Parkanlagen  
167 Trinkwasserspender

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>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                                  | 0                                           | 5.000                                   | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 0,00                                  | 0                                           | 5.000                                   | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                                       |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00                                  | 0                                           | -5.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
55101 öffentliche Grün- und Parkanlagen  
179 Uferpark

| Pos. Inhalt                                                             | Ergebnis des Vorvorjahres<br><br>2024 | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>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                                  | 15.000                                      | 15.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen | 0,00                                  | 15.000                                      | 15.000                                  | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                               |                                       |                                             |                                         |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit               | 0,00                                  | -15.000                                     | -15.000                                 | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

03 Gestaltung der Umwelt  
55102 Rad- und Wanderwege  
156 Rheinradweg

| Pos. Inhalt                                      | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|--------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                  | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                |
|                                                  |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                |
|                                                  | EUR                       |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
|                                                  | 1                         | 2                                   | 3                               | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8                                          | 9                              |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 176.482,88                | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 68166200 Anzahlungen auf                         | 176.482,88                | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| Investitionszuwendungen / von der EU / vom Land  |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| darunter:                                        |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus              | 176.482,88                | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| Investitionstätigkeit                            |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |





# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

04 Bestattungswesen  
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen  
Ohne

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           |                           |                                     |                                 |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                |
|                                                           |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                |
|                                                           | EUR                       |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
|                                                           | 1                         | 2                                   | 3                               | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8                                          | 9                              |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          | 1.790,00                  | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 68270000 Grabnutzungsentgelte                             | 1.470,00                  | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren       | 320,00                    | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.790,00                  | 0                                   | 0                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

04 Bestattungswesen  
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen  
171 Sanierung Trauerhalle

| Pos. Inhalt                                               | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                           | 2024                      | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                            |                                |
|                                                           |                           |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |                                            |                                |
|                                                           |                           |                                     |                                 |                              | EUR                                 |            |            |                                            |                                |
|                                                           | 1                         | 2                                   | 3                               |                              | 4                                   | 5          | 6          |                                            |                                |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 10.945,64                 | 400.000                             | 420.000                         | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| 78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau   | 10.945,64                 | 400.000                             | 420.000                         | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |
| darunter:                                                 |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                            |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -10.945,64                | -400.000                            | -420.000                        | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0                                          | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

06 Kommunale Einrichtungen  
57310 Gemeindezentrum  
Ohne

| Pos. Inhalt                                                                                                | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher bereitgestellt (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                                                           | 784,75                    | 5.000                               | 10.000                          | 0                            | 1.000                               | 1.000      | 1.000      | 0                                         | 0                              |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 784,75                    | 5.000                               | 10.000                          | 0                            | 1.000                               | 1.000      | 1.000      | 0                                         | 0                              |
| darunter:                                                                                                  |                           |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |                                           |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                  | -784,75                   | -5.000                              | -10.000                         | 0                            | -1.000                              | -1.000     | -1.000     | 0                                         | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 23 Spay

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

07 Zentrale Finanzleistungen  
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  
Ohne

| Pos. Inhalt                                                                                                                          | Ergebnis des<br>Vorvorjahres<br><br>2024 | Ansatz des<br>Vorjahres<br>(lfd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des<br>HH-Jahres<br>(Planjahr)<br>2026 | Verpflich-<br>tungs-<br>ermäch-<br>tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-<br>reitgestellt<br>(einschl.<br>Spalte 2) | Gesamt-<br>einzah-<br>lungen/-<br>auszahl. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                      |                                          |                                                   |                                               |                                           | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |                                                      |                                            |
|                                                                                                                                      |                                          |                                                   |                                               |                                           | 2027                                | 2028       | 2029       |                                                      |                                            |
|                                                                                                                                      | EUR                                      |                                                   |                                               |                                           |                                     |            |            |                                                      |                                            |
|                                                                                                                                      | 1                                        | 2                                                 | 3                                             | 4                                         | 5                                   | 6          | 7          | 8                                                    | 9                                          |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                     | 500,00                                   | 0                                                 | 0                                             | 0                                         | 0                                   | 0          | 0          | 0                                                    | 0                                          |
| 68760000 Einzahlungen aus sonstigen                                                                                                  | 500,00                                   | 0                                                 | 0                                             | 0                                         | 0                                   | 0          | 0          | 0                                                    | 0                                          |
| Ausleihungen und Kreditgewährungen / vom<br>sonstigen inländischen Bereich                                                           |                                          |                                                   |                                               |                                           |                                     |            |            |                                                      |                                            |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                     | 0,00                                     | 1.000                                             | 1.000                                         | 0                                         | 0                                   | 0          | 0          | 0                                                    | 0                                          |
| 78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne<br>Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den<br>öffentlichen Bereich / an Anstalten | 0,00                                     | 1.000                                             | 1.000                                         | 0                                         | 0                                   | 0          | 0          | 0                                                    | 0                                          |
| >>> Einlage Gründung bürgerlichen Rechts                                                                                             |                                          |                                                   |                                               |                                           |                                     |            |            |                                                      |                                            |
| darunter:                                                                                                                            |                                          |                                                   |                                               |                                           |                                     |            |            |                                                      |                                            |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit                                                                         | 500,00                                   | -1.000                                            | -1.000                                        | 0                                         | 0                                   | 0          | 0          | 0                                                    | 0                                          |

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



# Stellenplan



# Stellenplan Ortsgemeinde Spay 2026



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

Berichtsabrufparameter:

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

| Teilhaushalte<br>Organisationseinheit<br>Beamte/Beschäftigte | Besoldungs-<br>gruppe,<br>Entgelt-<br>gruppe | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen              |                                    |                                                      | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und<br>Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle,<br>Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch<br>Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...) |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              |                                              |                   | Soll<br>Haushaltsjahr<br>2026 | Soll Haushalts-<br>vorjahr<br>2025 | Ist 30.6.<br>(tatsächliche<br>Besetzung)             | Haushaltsjahr 2026                                                                                                                                                               |
| 1                                                            | 2                                            | 3                 | 4                             | 5                                  | 6                                                    | 7                                                                                                                                                                                |
|                                                              |                                              |                   |                               |                                    |                                                      |                                                                                                                                                                                  |
| Ortsgemeinde Spay                                            |                                              |                   |                               |                                    |                                                      |                                                                                                                                                                                  |
| 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 - Innere Verwaltung                           |                                              |                   |                               |                                    |                                                      |                                                                                                                                                                                  |
| Gemeindebüro                                                 |                                              |                   |                               |                                    |                                                      |                                                                                                                                                                                  |
| Gemeindesekretärin/Gemeindesekretär                          | E 6                                          |                   | 0,64                          | 0,40                               | 0,64<br>(0,64 x E 3)                                 |                                                                                                                                                                                  |
| Bauhof                                                       |                                              |                   |                               |                                    |                                                      |                                                                                                                                                                                  |
| Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter                          | E 6                                          |                   | 1,35                          | 1,35                               | 1,35<br>(0,45 x E 5)<br>(0,45 x E 5)<br>(0,45 x E 5) | 45%TH1, 30%TH3, 25%TH4,                                                                                                                                                          |

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 04.10.2025 09:46:41

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 1 von 5



# Stellenplan Ortsgemeinde Spay 2026



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

Berichtsabrufparameter:

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

| Teilhaushalte<br>Organisationseinheit<br>Beamte/Beschäftigte  | Besoldungs-<br>gruppe,<br>Entgelt-<br>gruppe | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen              |                                    |                                          | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und<br>Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle,<br>Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch<br>Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...) |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                               |                                              |                   | Soll<br>Haushaltsjahr<br>2026 | Soll Haushalts-<br>vorjahr<br>2025 | Ist 30.6.<br>(tatsächliche<br>Besetzung) | Haushaltsjahr 2026                                                                                                                                                               |
| 1                                                             | 2                                            | 3                 | 4                             | 5                                  | 6                                        | 7                                                                                                                                                                                |
| Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter                           | E 2                                          |                   | 0,25                          | 0,25                               | 0,00                                     |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Summe Beamte Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung:</b>       |                                              |                   | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                                     |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung:</b> |                                              |                   | 2,24                          | 2,00                               | 1,99                                     |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Gesamtsumme Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung:</b>        |                                              |                   | 2,24                          | 2,00                               | 1,99                                     |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Teilhaushalt 2 - Schule, Kinder und Jugend</b>             |                                              |                   |                               |                                    |                                          |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Grundschule</b>                                            |                                              |                   |                               |                                    |                                          |                                                                                                                                                                                  |
| Hausmeisterin/Hausmeister                                     | E 7                                          |                   | 0,34                          | 0,34                               | 0,34                                     | je 1/3 Gdehaus, GS, Kita,                                                                                                                                                        |
| Grundschulsekretärin/Grundschulsekretär                       | E 5                                          |                   | 0,15                          | 0,15                               | 0,10<br>(0,10 x E 4)                     |                                                                                                                                                                                  |
| Betreuungskraft                                               | E 3                                          |                   | 0,60                          | 0,55                               | 0,52<br>(0,13 x E 2)                     |                                                                                                                                                                                  |
| Hauswirtschaft                                                | E 3                                          |                   | 0,54                          | 0,54                               | 0,51<br>(0,51 x E 2)                     |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Kindertagesstätte</b>                                      |                                              |                   |                               |                                    |                                          |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Gebäudeunterhaltung</b>                                    |                                              |                   |                               |                                    |                                          |                                                                                                                                                                                  |
| Hausmeisterin/Hausmeister                                     | E 7                                          |                   | 0,33                          | 0,33                               | 0,33                                     |                                                                                                                                                                                  |

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 04.10.2025 09:46:41

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 2 von 5

# Stellenplan Ortsgemeinde Spay 2026



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

Berichtsabrufparameter:

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

| Teilhaushalte<br>Organisationseinheit<br>Beamte/Beschäftigte          | Besoldungs-<br>gruppe,<br>Entgelt-<br>gruppe | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen              |                                    |                                                      | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und<br>Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle,<br>Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch<br>Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...) |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                       |                                              |                   | Soll<br>Haushaltsjahr<br>2026 | Soll Haushalts-<br>vorjahr<br>2025 | Ist 30.6.<br>(tatsächliche<br>Besetzung)             | Haushaltsjahr 2026                                                                                                                                                               |
| 1                                                                     | 2                                            | 3                 | 4                             | 5                                  | 6                                                    | 7                                                                                                                                                                                |
|                                                                       |                                              |                   |                               |                                    |                                                      |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Jugendraum</b>                                                     |                                              |                   |                               |                                    |                                                      |                                                                                                                                                                                  |
| Jugendpflegerin/Jugendpfleger                                         | S 8a                                         |                   | 0,25                          | 0,25                               | 0,12<br>(0,12 x S 3)                                 |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Summe Beamte Teilhaushalt 2 - Schule, Kinder und Jugend:</b>       |                                              |                   | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                                                 |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 2 - Schule, Kinder und Jugend:</b> |                                              |                   | 2,21                          | 2,16                               | 1,92                                                 |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Gesamtsumme Teilhaushalt 2 - Schule, Kinder und Jugend:</b>        |                                              |                   | 2,21                          | 2,16                               | 1,92                                                 |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt</b>                             |                                              |                   |                               |                                    |                                                      |                                                                                                                                                                                  |
| Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter                                   | E 6                                          |                   | 0,90                          | 0,90                               | 0,90<br>(0,30 x E 5)<br>(0,30 x E 5)<br>(0,30 x E 5) |                                                                                                                                                                                  |
| Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter                                   | E 2                                          |                   | 0,10                          | 0,10                               | 0,00                                                 |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Summe Beamte Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:</b>               |                                              |                   | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                                                 |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:</b>         |                                              |                   | 1,00                          | 1,00                               | 0,90                                                 |                                                                                                                                                                                  |
| <b>Gesamtsumme Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:</b>                |                                              |                   | 1,00                          | 1,00                               | 0,90                                                 |                                                                                                                                                                                  |

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 04.10.2025 09:46:41

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 3 von 5

# Stellenplan Ortsgemeinde Spay 2026



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

Berichtsabrufparameter:

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

| <b>Teilhaushalte<br/>Organisationseinheit<br/>Beamte/Beschäftigte</b>   | <b>Besoldungs-<br/>gruppe,<br/>Entgelt-<br/>gruppe</b> | <b>Einstiegs-<br/>amt</b> | <b>Zahl der Stellen</b>                |                                             |                                                      | <b>Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und<br/>Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle,<br/>Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch<br/>Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         |                                                        |                           | <b>Soll<br/>Haushaltsjahr<br/>2026</b> | <b>Soll Haushalts-<br/>vorjahr<br/>2025</b> | <b>Ist 30.6.<br/>(tatsächliche<br/>Besetzung)</b>    | <b>Haushaltsjahr 2026</b>                                                                                                                                                                  |
| <b>1</b>                                                                | <b>2</b>                                               | <b>3</b>                  | <b>4</b>                               | <b>5</b>                                    | <b>6</b>                                             | <b>7</b>                                                                                                                                                                                   |
|                                                                         |                                                        |                           |                                        |                                             |                                                      |                                                                                                                                                                                            |
| <b>Teilhaushalt 4 - Kommunales Bestattungswesen</b>                     |                                                        |                           |                                        |                                             |                                                      |                                                                                                                                                                                            |
| Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter                                     | E 6                                                    |                           | 0,75                                   | 0,75                                        | 0,75<br>(0,25 x E 5)<br>(0,25 x E 5)<br>(0,25 x E 5) |                                                                                                                                                                                            |
| Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter                                     | E 2                                                    |                           | 0,20                                   | 0,20                                        | 0,17                                                 |                                                                                                                                                                                            |
| <b>Summe Beamte Teilhaushalt 4 - Kommunales Bestattungswesen:</b>       |                                                        |                           | 0,00                                   | 0,00                                        | 0,00                                                 |                                                                                                                                                                                            |
| <b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 4 - Kommunales Bestattungswesen:</b> |                                                        |                           | 0,95                                   | 0,95                                        | 0,92                                                 |                                                                                                                                                                                            |
| <b>Gesamtsumme Teilhaushalt 4 - Kommunales Bestattungswesen:</b>        |                                                        |                           | 0,95                                   | 0,95                                        | 0,92                                                 |                                                                                                                                                                                            |
| <b>Teilhaushalt 6 - Kommunale Einrichtungen</b>                         |                                                        |                           |                                        |                                             |                                                      |                                                                                                                                                                                            |
| Hausmeisterin/Hausmeister                                               | E 7                                                    |                           | 0,33                                   | 0,33                                        | 0,33                                                 |                                                                                                                                                                                            |
| <b>Summe Beamte Teilhaushalt 6 - Kommunale Einrichtungen:</b>           |                                                        |                           | 0,00                                   | 0,00                                        | 0,00                                                 |                                                                                                                                                                                            |
| <b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 6 - Kommunale Einrichtungen:</b>     |                                                        |                           | 0,33                                   | 0,33                                        | 0,33                                                 |                                                                                                                                                                                            |
| <b>Gesamtsumme Teilhaushalt 6 - Kommunale Einrichtungen:</b>            |                                                        |                           | 0,33                                   | 0,33                                        | 0,33                                                 |                                                                                                                                                                                            |

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 04.10.2025 09:46:41

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 4 von 5



**Berichtsabrufparameter:**

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

Anwender: 158459579

Datum: 04.10.2025 09:46:41

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 5 von 5



# **Übersichten und Anlagen**



| Übersicht über die aus<br>Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen |                                                     |                                                                |                                                                |                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Verpflichtungsermächtigungen<br>(gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) <sup>1</sup>                          | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten der<br>weiteren<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|                                                                                                      | in € <sup>2</sup>                                   |                                                                |                                                                |                                                                |
| im Haushaltsjahr 2026                                                                                | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 0                                                              |
| im Haushaltsjahr 2027                                                                                | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 0                                                              |
| im Haushaltsjahr 2028                                                                                | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 0                                                              |
|                                                                                                      |                                                     |                                                                |                                                                |                                                                |
| <b>Summe</b>                                                                                         | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                                                       |
|                                                                                                      |                                                     |                                                                |                                                                |                                                                |
| Gesamtbetrag der Investitionskredite<br>(ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)          | 0                                                   | 0                                                              | 0                                                              | 0                                                              |

<sup>1</sup> Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.





| <b>Übersicht<br/>über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge<sup>1, 2</sup></b> |                                                                                               |                                  |                                                                |                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| lfd.<br>Nr.                                                                                   | Art<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)                                                        | Stand Beginn<br>Haushaltsvorjahr | Voraussichtlicher<br>Stand<br>zu Beginn des<br>Haushaltsjahres | Voraussichtlicher<br>Stand<br>zum Ende des<br>Haushaltsjahres |
|                                                                                               |                                                                                               |                                  | in €                                                           |                                                               |
| 1                                                                                             | Anleihen                                                                                      | 0,00                             | 0,00                                                           | 0,00                                                          |
| 2                                                                                             | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen <sup>2</sup>                          | 1.809.823,87                     | 1.757.608,39                                                   | 1.704.075,36                                                  |
| 3                                                                                             | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung <sup>2, 3</sup>                | 0,00                             | 0,00                                                           | 0,00                                                          |
| 4                                                                                             | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>4</sup> | 0,00                             | 0,00                                                           | 0,00                                                          |
| 5                                                                                             | <b>Summe der Kreditaufnahmen</b>                                                              | <b>1.809.823,87</b>              | <b>1.757.608,39</b>                                            | <b>1.704.075,36</b>                                           |

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

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

<sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

<sup>4</sup> 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, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.



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

| lfd. Nr.            | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres                                                                                                                      | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1</sup> | Ansatz des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres                                                                      | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |        |
|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------|
|                     |                                   | in € <sup>2</sup>                                                                                                                                      |                                                                |                            |                                        |                                                                                                                     |                                                |        |
| 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)                                                  | 810.551                                                        | 65.298                     | -72.748                                | -4.858                                                                                                              | 15.426                                         | 55.795 |
|                     | 2                                 | abzüglich<br>Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)                   | 50.846                                                         | 52.216                     | 53.533                                 | 54.887                                                                                                              | 56.364                                         | 57.796 |
|                     | 3                                 | Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan                                                                                                          | 0                                                              | 0                          | 0                                      | 0                                                                                                                   | 0                                              | 0      |
| Verwendungsrechnung | 3                                 | = Zwischensumme                                                                                                                                        | 759.705                                                        | 13.082                     | -126.281                               | -59.745                                                                                                             | -40.938                                        | -2.001 |
|                     | 5                                 | abzüglich<br>Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 36 GemHVO) |                                                                |                            | 0                                      | 0                                                                                                                   | 0                                              | 0      |
|                     | 6                                 | "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)                                                                                                       | 759.705                                                        | 13.082                     | -126.281                               | -59.745                                                                                                             | -40.938                                        | -2.001 |
|                     | Endfällige Kredite                |                                                                                                                                                        | Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>        |                            |                                        |                                                                                                                     |                                                |        |
|                     |                                   |                                                                                                                                                        | 31.12.2024 0,00 €                                              |                            |                                        |                                                                                                                     |                                                |        |
|                     |                                   |                                                                                                                                                        | 31.12.2025 0,00 €                                              |                            |                                        |                                                                                                                     |                                                |        |
|                     |                                   |                                                                                                                                                        | 31.12.2026 0,00 €                                              |                            |                                        |                                                                                                                     |                                                |        |

<sup>1</sup> Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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



## **Übersicht der Budgets und Haushaltsvermerke der Ortsgemeinde Spay (§§ 15-17 GemHVO)**

### 1. Zweckbindungsvermerke gemäß § 15 GemHVO

Erträge/Einzahlungen sind auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen/Auszahlungen beschränkt, soweit sich dies aus einer rechtlichen Verpflichtung ergibt. Darüber hinaus können sie durch Haushaltsvermerk auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen/Auszahlungen beschränkt werden. Zweckgebundene Mehrerträge/ Mehreinzahlungen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen verwendet werden.

In den jeweiligen Leistungen sind die Erträge/Einzahlungen der Konten 46290 bzw. 66290 zweckgebunden zugunsten der Aufwendungen/Auszahlungen.

Im Teilhaushalt 2, Leistung 21101 besteht unechte Deckungsfähigkeit zwischen den Konten 41442 und 43210 zugunsten der Konten 52452 und 52542 (Schulbuchausleihe).

Im Teilhaushalt 2, Leistung 21102 und 36500 besteht unechte Deckungsfähigkeit zwischen den Konten 44140 bzw. 44290 und 52420 (Essensbeteiligung und Essenskosten)

### 2. Deckungsvermerke gemäß § 16 GemHVO

Innerhalb eines Teilhaushalts sind die Ansätze für Aufwendungen/Auszahlungen grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. Darüber hinaus können Ansätze für Aufwendungen/Auszahlungen für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden, soweit sie sachlich zusammenhängen.

Es gelten die Bestimmungen des § 16 GemHVO mit folgenden Ausnahmen:

2.1 Die Aufwendungen/Auszahlungen bzw. Erträge/Einzahlungen folgender Bereiche fallen nicht unter die gegenseitige Deckungsfähigkeit des jeweiligen Teilhaushalts gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO und bilden ein eigenes Budget:

| TH   | Budget | Bezeichnung             | Bereich                                                                                                                               |
|------|--------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| div. | 001    | Personalaufwendungen    | Alle Buchungsstellen in allen Teilhaushalten der Kontenart: 501 bis 51999                                                             |
| 4    | 004    | Grundschule - Schuletat | Leistung 21101; Kontenart 524 ohne Konto 52410, 52452 und Kontenart 563 sowie die Konten: 52370, 52380, 56120, 56130, 56220 und 56240 |
| div. | 006    | Abschreibungen          | Alle Buchungsstellen in allen Teilhaushalten der Kontengruppe 53                                                                      |

2.2 Zahlungsunwirksame Aufwendungen werden nicht für deckungsfähig zugunsten von zahlungswirksamen Aufwendungen erklärt.

2.3 Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionstätigkeit werden innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 3 GemHVO).

2.4 Zwischen den Ansätzen für ordentliche Auszahlungen und den Ansätzen für Auszahlung aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilhaushaltes besteht einseitige Deckungsfähigkeit zugunsten der Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 16 Abs. 4 GemHVO)

#### 2.5 Leistung 55500 – Land- und Forstwirtschaft, Weinbau

Die Erträge aus dem Konto 44121 Jagdpacht sind zweckgebunden für die Instandsetzung der Wirtschaftswege.

#### 3. Übertragbarkeitsvermerke gemäß § 17 GemHVO

Es gelten die gesetzlichen Bestimmungen.

## Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung

| <b>Lfd.<br/>Nr.</b> | <b>Körperschaft<br/>Zweckverband</b>                           | <b>Anteil<br/>v. H.</b> | <b>Anteil am<br/>Eigenkapital in €<br/>zum<br/>31.12.2024</b> |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1                   | Tourismuszweckverband Rhein-<br>Mosel-Eifel-Touristik, Koblenz | 0,14                    | 590,73 €                                                      |
| 2                   | Zweckverband Welterbe Oberes<br>Mittelrheintal                 | 0,50                    | 1.549,44 €                                                    |





**A) Ermittlung der Steuerkraftmesszahl Ortsgemeinde Spay**

| Steuerart                             | Steuersteinnahmen<br>01.10.24 - 30.09.25 | Hebesatz<br>v.H. | Grundzahl<br>1 : 2 x 100 | Nivelierungs-<br>satz - v.H. | Steuerkraftzahl<br>3 x 4:100 |
|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                       | 1                                        | 2                | 3                        | 4                            | 5                            |
| Grundsteuer A IV/24                   | 598,00 €                                 | 345              | 173,00 €                 | 345                          | 597,00 €                     |
| Grundsteuer A I-III/25                | 1.045,00 €                               | 345              | 303,00 €                 | 345                          | 1.045,00 €                   |
| Grundsteuer B IV/24                   | 67.254,00 €                              | 465              | 14.463,00 €              | 465                          | 67.253,00 €                  |
| Grundsteuer B I-III/25                | 190.193,00 €                             | 465              | 40.902,00 €              | 465                          | 190.194,00 €                 |
| Gewerbesteuer IV/24                   | 637.217,97 €                             | 380              | 167.689 €                | 345                          | 578.527,00 €                 |
| Gewerbesteuer I-III/25                | 743.503,45 €                             | 380              | 195.659 €                | 345                          | 675.024,00 €                 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 1.179.517,00 €                           | -                | 1.179.517,00 €           | 100                          | 1.179.517,00 €               |
| Ausgleich gem. § 21 FAG               | 133.398,00 €                             | -                | 133.398,00 €             | 100                          | 133.398,00 €                 |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 102.262,00 €                             | -                | 102.262,00 €             | 100                          | 102.262,00 €                 |
| <b>zusammen = Steuerkraftmesszahl</b> |                                          |                  |                          |                              | <b>2.927.817,00 €</b>        |

**B) Berechnung der Schlüsselzuweisungen A**

|                                                                             |                |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|
| a) Steuerkraftmesszahl in €                                                 | 2.927.817,00 € |
| b) Wohnbevölkerung am 30.06.2024                                            | 1.915          |
| c) Steuerkraftmesszahl je Einwohner (a : b)                                 | 1.528,89 €     |
| d) Schwellenwert (76 v.H. der landesdurchschnittlichen Steuerkraftmesszahl) | 1.128,36 €     |
| e) Differenz (c zu d)                                                       | 400,53 €       |
| f) Schlüsselzuweisungen A (e x b)                                           | 0,00 €         |

**D) Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage**

|                                |                    |                |
|--------------------------------|--------------------|----------------|
| 1. Steuerkraftmesszahl in €    |                    | 2.927.817,00 € |
| 2. Schlüsselzuweisungen A      |                    | 0,00 €         |
| 3. Finanzkraftmesszahl (1 + 2) |                    | 2.927.817,00 € |
| 4. Kreisumlage                 | (46,58 v.H. von 3) | 1.363.777,16 € |
| 5. Verbandsgemeindeumlage      | (31,25 v.H. von 3) | 914.942,81 €   |



## KFA-Berechnungen HHJ 2025

- OG Spay -

| <b>Ermittlung Finanzkraftmesszahl (§ 16 LFAG)</b>        |             |         |        |               |
|----------------------------------------------------------|-------------|---------|--------|---------------|
| Steuerkraftmesszahl                                      |             |         |        | 2.927.817 €   |
| Schlüsselzuweisung A                                     |             |         |        | 0 €           |
| Summe                                                    |             |         |        | 2.927.817 €   |
| Ansatz gemäß § 16 Abs. 2 LFAG                            |             |         |        | 30%           |
| Finanzkraftmesszahl                                      |             |         |        | 878.345 €     |
| <b>Ermittlung Ausgleichsmesszahl (§ 15 LFAG)</b>         |             |         |        |               |
| Gesamtansatz                                             |             |         |        | 1.309         |
| Hauptansatz (§ 15 Abs. 3 LFAG)                           |             |         |        |               |
|                                                          | 1.915 Einw. | x 30 %  |        | 575           |
| Leistungsansätze                                         |             |         | Faktor |               |
| Schulansatz (§ 15 Abs. 4, Nr. 2 LFAG)                    |             |         |        |               |
| - Schüler ohne Förderbedarf                              | 82          | x 50 %  | 41     |               |
| - Schüler mit Förderbedarf                               | 0           | x 150 % | 0      |               |
| Summe Schulansatz                                        |             |         | 41     | x 12,0<br>492 |
| Ansatz f. Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4, Nr. 3 LFAG) |             |         |        |               |
| - Kinder 0-5 Jahre + Einzuschulende                      |             |         | 121    | x 2,0<br>242  |
| Gesamtansatz x Grundbetrag = Ausgleichsmesszahl          | 1.309       | x 851   |        | 1.113.959 €   |

### **A) Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG**

|                                                      |             |
|------------------------------------------------------|-------------|
| Ausgleichsmesszahl                                   | 1.113.959 € |
| - Finanzkraftmesszahl                                | 878.345 €   |
| = Unterschied (wenn >0) x 90% = Schlüsselzuweisung B | 235.614 €   |

|                                            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|
| <b>Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG</b> | <b>212.053 €</b> |
|--------------------------------------------|------------------|

### **B) Finanzausgleichsumlage**

|                                                  |           |            |
|--------------------------------------------------|-----------|------------|
| a) Finanzkraftmesszahl                           | 878.345 € |            |
| b1) < 125 v.H. der Ausgleichsmesszahl            | 0 €       | 0          |
| c1) > 125 v.H. - 150 v.H. der Ausgleichsmesszahl | 0 €       | 0          |
| d1) > 150 v.H. - 200 v.H. der Ausgleichsmesszahl | 0 €       | 0          |
| e1) > 200 v.H. der Ausgleichsmesszahl            | 0 €       | 0          |
| <b>= Finanzausgleichsumlage</b>                  |           | <b>0 €</b> |

Hinweis:

Ab 2024 ist die Staffelung > 25% bis 50% = 15 v.H. - >50% bis 100% = 25 v.H. - darüber hinaus = 35 v.H.



# **Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden**

| Haushalts-jahr | Jahres-<br>ergebnis<br>(Jahres-<br>überschuss /<br>Jahres-<br>fehlbetrag) | Ausgleich<br>Finanz-<br>haushalt<br>("freie<br>Finanzspitze") | bei KEF-RP-<br>Teilnehmern:<br>Mindest-<br>Nettotilgung | bei KEF-RP-<br>Teilnehmern:<br>freie<br>Finanzspitze<br>unter<br>Berücksich-<br>tigung der<br>Mindest-<br>Nettotilgung<br>(KEF-RP) | Eigenkapital<br>zum 31.12.<br>des<br>Vorvorjahres | ver-<br>anschlagter<br>Geamtbetrag<br>der<br>Investitions-<br>kredite | ver-<br>anschlagtes<br>Aufkommen<br>der Grund-<br>steuer B | Hebesatz der<br>Grund-<br>steuer B | Grundzahl<br>der<br>Grundsteuer<br>B | ver-<br>anschlagtes<br>Aufkommen<br>der Gewerbe-<br>steuer | Hebesatz der<br>Gewerbe-<br>steuer | Grundzahl<br>der Gewerbe-<br>steuer | erforderliche<br>Erhöhung<br>des Hebe-<br>satzes der<br>Grundsteuer<br>B sowie der<br>Gewerbe-<br>steuer jeweils<br>in Prozent-<br>punkten bei<br>20 Jahren |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | Posten E 23                                                               | Posten F 44                                                   |                                                         |                                                                                                                                    |                                                   | Posten F 35                                                           | Konto 4012                                                 |                                    | Spalte 7 /<br>Spalte 8 x<br>100      | Konto 4013                                                 |                                    | Spalte 10 /<br>Spalte 11 x<br>100   | (Spalte 6 ./.<br>Spalte 4) /<br>(Spalte 9 +<br>Spalte 12) x<br>100 / 20                                                                                     |
|                | Euro                                                                      |                                                               |                                                         |                                                                                                                                    |                                                   |                                                                       |                                                            | in v. H.                           | Euro                                 | Euro                                                       | in v. H.                           | Euro                                | in v. H.-<br>Punkten                                                                                                                                        |
| Spalte         | 1                                                                         | 2                                                             | 3                                                       | 4                                                                                                                                  | 5                                                 | 6                                                                     | 7                                                          | 8                                  | 9                                    | 10                                                         | 11                                 | 12                                  | 13                                                                                                                                                          |
| 2026           | 51.475                                                                    | -126.281                                                      |                                                         |                                                                                                                                    | 13.698.793                                        | 0                                                                     | 252.000                                                    | 465                                | 54.194                               | 1.500.000                                                  | 380                                | 394.737                             | 0                                                                                                                                                           |



| Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse <sup>1,2</sup> |                                                                                                                                                   |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| lfd. Nr.                                                                                                            | Bezeichnung                                                                                                                                       | Angabe      |
| 1                                                                                                                   | Haushaltsjahr                                                                                                                                     | 2026        |
| 2                                                                                                                   | maßgeblicher Betrachtungszeitraum <sup>3</sup>                                                                                                    | 2020-2024   |
| 3                                                                                                                   | Arbeitstag mit dem höchsten Bestand Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)                                                                       |             |
| 4                                                                                                                   | Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 34 <sup>5,6</sup>                                                                        | 1.346.856 € |
| 5                                                                                                                   | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen) | 3.743.380 € |
| 6                                                                                                                   | Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. <sup>5,8</sup>                                                                              | 187.169 €   |
| 7                                                                                                                   | <b>weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes</b>                                             | 0 €         |
| 8                                                                                                                   | <b>Abweichung in Euro<sup>5,7</sup></b>                                                                                                           | 0 €         |
| 9                                                                                                                   | <b>rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)<sup>5,6,8,9</sup></b>                                           | 1.534.025 € |
| 10                                                                                                                  | <b>rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt<sup>5,6,8,10</sup></b>                                                      | 0 €         |

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

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

<sup>3</sup>Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):

Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.

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

<sup>4</sup>Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichen gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

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

<sup>5</sup>Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

<sup>6</sup>Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

<sup>7</sup>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.

<sup>8</sup>Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

<sup>9</sup>Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

<sup>10</sup>Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.







# Bilanz 2024

## Aktiva

Gemeinde

23 Spay

|                    |                                                                                                     | Ist<br>2024          | Ist<br>Vorjahr       |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1.</b>          | <b>Anlagevermögen</b>                                                                               | <b>17.868.862,24</b> | <b>18.145.376,00</b> |
| <b>1.1.</b>        | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                            | <b>183.537,00</b>    | <b>201.603,00</b>    |
| 1.1.1.             | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 154,00               | 245,00               |
| 1.1.2.             | Geleistete Zuwendungen                                                                              | 121.162,00           | 132.782,00           |
| 1.1.3.             | Gezahlte Investitionszuschüsse                                                                      | 62.221,00            | 68.576,00            |
| <b>1.2.</b>        | <b>Sachanlagen</b>                                                                                  | <b>17.681.098,07</b> | <b>17.939.045,83</b> |
| 1.2.1.             | Wald, Forsten                                                                                       | 17.154,17            | 17.154,17            |
| 1.2.2.             | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                        | 534.567,09           | 542.753,09           |
| 1.2.3.             | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                   | 7.309.127,70         | 7.441.298,70         |
| 1.2.4.             | Infrastrukturvermögen                                                                               | 6.387.390,61         | 6.513.188,61         |
| 1.2.5.             | Bauten auf fremdem Grund und Boden                                                                  | 14.487,00            | 15.948,00            |
| 1.2.6.             | Kunstgegenstände, Denkmäler                                                                         | 44.508,76            | 47.143,76            |
| 1.2.7.             | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                            | 516.644,00           | 581.402,00           |
| 1.2.8.             | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                  | 189.993,50           | 218.800,50           |
| 1.2.10.            | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                                              | 2.667.225,24         | 2.561.357,00         |
| <b>1.3.</b>        | <b>Finanzanlagen</b>                                                                                | <b>4.227,17</b>      | <b>4.727,17</b>      |
| 1.3.5.             | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 4.097,17             | 4.097,17             |
| 1.3.7.             | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                                                            | 130,00               | 130,00               |
| 1.3.8.             | Sonstige Ausleihungen                                                                               | 0,00                 | 500,00               |
| <b>2.</b>          | <b>Umlaufvermögen</b>                                                                               | <b>1.904.473,58</b>  | <b>811.844,75</b>    |
| <b>2.1.</b>        | <b>Vorräte</b>                                                                                      | <b>958,66</b>        | <b>1.278,25</b>      |
| 2.1.3.             | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren                                                   | 958,66               | 1.278,25             |
| <b>2.2.</b>        | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                | <b>1.903.514,92</b>  | <b>810.566,50</b>    |
| 2.2.1.             | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen                               | 175.567,18           | 105.929,35           |
| 2.2.2.             | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                         | 2.069,70             | 951,66               |
| 2.2.3.             | Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                            | 180,00               | 180,00               |
| 2.2.6.             | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                | 1.722.650,17         | 701.736,49           |
| 2.2.7.             | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                       | 3.047,87             | 1.769,00             |
| <b>4.</b>          | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                   | <b>1.676,00</b>      | <b>1.776,00</b>      |
| 4.2.               | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten                                                                 | 1.676,00             | 1.776,00             |
| <b>Bilanzsumme</b> |                                                                                                     | <b>19.775.011,82</b> | <b>18.958.996,75</b> |



# Bilanz 2024

## Passiva

Gemeinde

23 Spay

|                    |                                                                 | Ist<br>2024          | Ist<br>Vorjahr       |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1.                 | <b>Eigenkapital</b>                                             | <b>13.698.793,35</b> | <b>13.557.937,61</b> |
| 1.1.               | Kapitalrücklage                                                 | 13.547.317,61        | 13.339.941,78        |
| 1.2.               | Sonstige Rücklagen                                              | 10.620,00            | 10.620,00            |
| 1.3.               | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                               | 140.855,74           | 207.375,83           |
| 2.                 | <b>Sonderposten</b>                                             | <b>4.239.965,87</b>  | <b>3.390.907,99</b>  |
| 2.1.               | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 682.438,00           | 99.631,00            |
| 2.2.               | Sonderposten zum Anlagevermögen                                 | 3.556.352,87         | 3.289.992,99         |
| 2.2.1.             | Sonderposten aus Zuwendungen                                    | 2.096.138,24         | 2.171.278,24         |
| 2.2.2.             | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten              | 833.934,02           | 887.917,02           |
| 2.2.3.             | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                 | 626.280,61           | 230.797,73           |
| 2.7.               | Sonstige Sonderposten                                           | 1.175,00             | 1.284,00             |
| 3.                 | <b>Rückstellungen</b>                                           | <b>60.836,00</b>     | <b>63.880,00</b>     |
| 3.1.               | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen       | 60.836,00            | 63.880,00            |
| 4.                 | <b>Verbindlichkeiten</b>                                        | <b>1.775.416,60</b>  | <b>1.946.271,15</b>  |
| 4.2.               | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                           | 1.809.823,87         | 1.860.669,52         |
| 4.2.1.             | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen         | 1.809.823,87         | 1.860.669,52         |
| 4.4.               | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                          | 5.040,00             | 5.160,00             |
| 4.5.               | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                | 4.249,42             | 6.002,40             |
| 4.7.               | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen             | 12.656,86            | 27.529,06            |
| 4.10.              | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  | -84.647,30           | 41.379,22            |
| 4.11.              | Sonstige Verbindlichkeiten                                      | 28.293,75            | 5.530,95             |
| <b>Bilanzsumme</b> |                                                                 | <b>19.775.011,82</b> | <b>18.958.996,75</b> |