

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Winterspelt für das Jahr 2027 vom _____

Der Gemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994 (GVBl. S 153) folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.718.220,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.706.970,00 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf	11.250,00 €

im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	55.950,00 €
die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	404.900,00 €
die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	481.900,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-77.000,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	21.050,00 €
Veränderung des Finanzmittelbestandes:	265.350,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

verzinsten Kredite auf	320.480 €
------------------------	-----------

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf	0 €
--	-----

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belasten, werden nicht veranschlagt.

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	345 v. H.
Grundsteuer B	465 v. H.
Gewerbesteuer	380 v. H.

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

für den ersten Hund	52,00 €
für den zweiten Hund	62,00 €
für jeden weiteren Hund	77,00 €

§ 5 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20.06.1995 (GVBl. S. 175) werden festgesetzt:

Beiträge für die Unterhaltung und den Ausbau von Feld- und Waldwegen je ha land- und forstwirtschaftlich genutzter Grundstücke

Endgültiger Beitrag 2026	28,00 €
Vorausleistung 2027	28,00 €

Beiträge für Investitionsaufwendungen und die Unterhaltungskosten von Dränagen je ha Vorteilsfläche

Endgültiger Beitrag 2026	23,00 €
Vorausleistung 2027	23,00 €

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals betrug zum	31.12.2025	1.927.043 €
voraussichtlich Stand zum	31.12.2026	1.931.053 €
voraussichtlich Stand zum	31.12.2027	1.942.303 €

Winterspelt, den _____

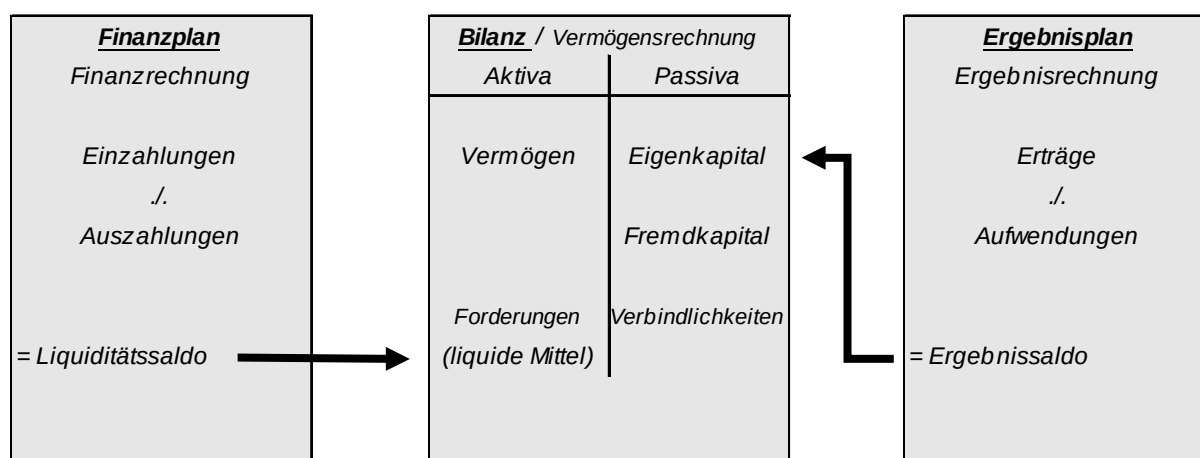
.....
Henkes, Ortsbürgermeister(-in)

V o r b e r i c h t

zum kommunalen Haushaltsplan 2027

Überblick Entwicklungen und Rahmenbedingungen der Haushaltsplanung

Vereinfachte Darstellung der Komponenten für die Haushaltsplanung, die Ausführung des Haushaltes und den Jahresabschluss zum 31.12. des Haushaltsjahres (Kalenderjahr), auf der Grundlage der "Kommunalen Doppik" Rheinland-Pfalz.



Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan (kaufmännische Gewinn- und Verlustrechnung) wichtigster Bestandteil des Kommunalen Haushaltes. Dort sind, nach Aufgaben (Produkte) getrennt, die einzelnen Haushaltsveranschlagungen in Ertrag (Kontenklasse 4) und Aufwand (Kontenklasse 5) landeseinheitlich dargestellt.

Vollständig heißt vor allem einschließlich der bilanziellen Abschreibungen auf Investitionen, der erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen (z.B. Aufwand für Rückstellungen im Personalbereich - Beamte) und der internen kommunalen Leistungsverrechnungen zwischen den Teilhaushalten.

Der Finanzplan enthält neben den laufenden (ordentlichen) Ein-Auszahlungen insbesondere die Ermächtigungsgrundlage für Investitionen, diese sind zudem in einem gesonderten Investitionsplan einzeln aufgeführt.

Im Finanzplan erfolgt auch die Finanzierungsplanung, also z.B. die Höhe der erforderlichen Kreditaufnahme und die Tilgung von Investitionskrediten sowie die Veränderung des Finanzmittelbestandes (liquide Mittel).

Erträge und Aufwendungen, die ebenso zahlungswirksam sind, werden doppelt im Ergebnis- und Finanzplan dargestellt.

Kurzbeschreibung der wesentlichen Aufgaben für Gemeinden

Den Gemeinden muss das Recht gewährleistet sein, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln (Art. 28 Abs. 2 Satz 1 Grundgesetz).

"Grundprinzip der kommunalen Selbstverwaltung sowie der Allzuständigkeit der Gemeinden"

Produkt (Aufgabenbereich) im Haushaltsplan

Hinweis: Nicht alle Aufgaben werden von der Gemeinde in eigener Zuständigkeit wahrgenommen.

Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit - Produkt: 1110

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Gemeindeordnung (GemO) Rheinland-Pfalz*

Gesetzliche Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister und Vertretungskosten, Leitung der Gemeindeverwaltung, laufende Verwaltungsgeschäfte sowie Vorbereitung und Ausführung der Beschlüsse. Vorsitz im Gemeinderat, Vertretung der Gemeinde nach außen. Ehrensoldrückstellungen - auszahlungen des Ortsbürgermeisters (bei Amtszeit mindestens 10 Jahre). Allgemeine Vereinszuschüsse und Förderung sonstiger örtlicher Gruppen und Verbände im Rahmen der Förderung des Gemeinwohls. Geschäfts- u. Bürobedarf (Telefon, Porto, sonstiger Bedarf) für die Gemeindeverwaltung, Internetauftritt der Gemeinde. Gesetzliche (Unfallkasse RLP) und weitere freiwillige Mitgliedsbeiträge der Gemeinde. Repräsentationsaufwendungen im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit für verschiedenste Zwecke (Präsente für Jubiläen und Anlässe, Seniorentage, St. Martin, Kirmes, sonstige Gemeindeveranstaltungen).

Förderung der Kirchengemeinden - Produkt: 2910

- *freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe*

Einzelne Gemeinden, Unterstützung der örtlichen Kirchengemeinden bei der Gebäudeunterhaltung und Bewirtschaftung der Kapellen und Kirchen, einmalige Zuschüsse für besondere Sanierungsmaßnahmen.

Tageseinrichtungen für Kinder - Produkt: 3650

- *wesentliche Rechtsgrundlage: KiTaG Rheinland-Pfalz, Sozialgesetzbuch SGB VIII*

Gesetzlicher Rechtsanspruch auf Förderung in einer Tageseinrichtung vom vollendeten 1. Lebensjahr bis zum Schuleintritt, beitragsfrei in Rheinland-Pfalz ab dem vollendeten 2. Lebensjahr. Findet sich kein Träger der freien Jugendhilfe (z.B. Kirchengemeinde), obliegt die Trägerschaft des Kindergartens der Gemeinde als Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung.

Mit Inkrafttreten des neuen Kita-Zukunftsgesetzes für Rheinland-Pfalz zum 01.07.2021 wurde die Personalkostenbeteiligung neu geregelt. Alle Gemeinden sollen künftig unabhängig von der Trägerschaft der Kindertagesstätten gleichbehandelt werden. Gem. Satzung des Eifelkreises Bitburg-Prüm über die Finanzierung von Tageseinrichtungen beteiligt sich der Eifelkreis mit einem Anteil von 40 % an den angemessenen Personal- und Sachkosten einer Kindertageseinrichtung. Der nach Abzug des Landesanteiles und des Kreisanteiles verbleibende Restbetrag an Personal- und Sachkosten wird auf alle Gemeinden innerhalb des Landkreises aufgeteilt – Verteilschlüssel nach Einwohnerzahl (50%) und Kinderzahl im Kindergartenalter (50%).

Kinderspielplätze, sonstige Jugendarbeit - Produkt: 3660

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Jugendförderungsgesetz Rheinland-Pfalz*

Ausbau und Vorhaltung von Angeboten für die Jugendarbeit (Freizeitangebote), insbesondere Kinderspielplätze, Jugendräume, Förderung von örtlichen Jugendgruppen und der Jugendarbeit.

Sportplätze - Produkt: 4240

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Sportförderungsgesetz RLP, Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung*

Errichtung und Unterhaltung von Sportstätten bzw. Unterstützung der Sportvereine bei der Förderung von Sport und Spiel, um allen Einwohnern eine angemessene sportliche Betätigung zu ermöglichen. Vorrangig in zentralen Orten und an Schulstandorten.

Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze und Anlagen - (Produkt: 5410)

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Landesstraßengesetz (LStrG), Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung*

Bau und Unterhaltung der Gemeindestraßen und der Gehwege, nach den Bedürfnissen des innerörtlichen Verkehrs. Nebengrünanlagen, Seitengräben, öffentliche Plätze, Parkplätze und Buswartehallen. Anlagen zur Oberflächenentwässerung der öffentlichen Flächen (Kostenanteile Verbandsgemeindewerk). Aufwendungen für den Bau und Betrieb von Straßenbeleuchtungsanlagen (Eigentümer Westenergie AG). Anforderungen des Winterdienstes (Räumen und Streuen) und der Straßenreinigung (Anliegersatzung). Zur gesamten Aufgabenerfüllung wird teilweise eigenes Personal (siehe auch Stellenplan) beschäftigt. Konzessionsabgabe an die Gemeinde - 1,32 Cent - (Vertrag Westnetz GmbH) für das ausschließliche Recht, die gesamten Verkehrsräume für Versorgungsanlagen (Strom) zu benutzen. Einzelne Gemeinden Erdgaskonzessionsverträge.

Friedhöfe - Produkt: 5530

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Bestattungsgesetz RLP (BestG), gemeindliche Satzungen, Pflichtaufgabe*

Bestattung verstorbener Menschen und Gedenken an die Verstorbenen als öffentliche Aufgabe, die sowohl von den Kirchen als auch von den Kommunen als Träger wahrgenommen wird. Gemeindefriedhöfe sind öffentliche Einrichtungen, zu deren Unterhaltung und Betrieb Gebühren nach dem Kommunalabgabengesetz kostendeckend zu erheben sind.

Natur und Landschaft, Erholung - Produkt: 5540

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG)*

Verpachtung gemeindlicher Flächen zur landwirtschaftlichen und sonstigen Nutzung. Maßnahmen in der freien Landschaft zum Zwecke der Erholung und zur Natur- u. Landschaftspflege (Aktion Saubere Landschaft, Wanderwege, Ruhebänke, naturnahe Gewässer und Bachläufe).

Landwirtschaft (insbesondere Wirtschaftswege) - Produkt: 5550

Bau und Unterhaltung des Wegenetzes zur Erschließung der land- und forstwirtschaftlichen Flächen im Außenbereich (Feldwege, Waldwege, Wirtschaftswege). Nach dem § 11 Kommunalabgabengesetz sind die Aufwendungen und Auszahlungen beitragspflichtig, soweit nicht Zuweisungen und Zuschüsse (der Jagdgenossenschaft) zur Verfügung stehen. In einzelnen Gemeinden beitragsfinanzierte Drainageanlagen.

Kommunale Forstwirtschaft / Gemeindewald - Produkt: 5551

- *wesentliche Rechtsgrundlage: Landeswaldgesetz (LWaldG)*

Leitbild einer naturnahen Waldbewirtschaftung für gemeindliches Waldeigentum. Die ordnungsgemäße, nachhaltige, planmäßige und sachkundige Bewirtschaftung des Waldes wird durch die staatliche Revierleitung im Forstrevier über das Forstamt sichergestellt. Der Gemeindewald ist dem Gemeinwohl verpflichtet aber auch Bestandteil des Gemeindevermögens (Wirtschaftlichkeit).

Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen - Produkt: 5730

- *wesentliche Rechtsgrundlage: freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe*

Bau und Vorhaltung von Gemeindehäusern und Bürgerhäusern mit ihrer zentralen Funktion einer örtlichen Begegnungsstätte (Dorfgemeinschaftshaus) für die Bürgerinnen u. Bürger sowie die Vereine u. Gruppen. Gerätehallen und Gerätehäuser für gemeindliche Fahrzeuge, Maschinen und Lagerbedarf.

Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen - Produkt: 6110

Zentrale Finanzierungsbedeutung für alle gemeindlichen Aufgabenwahrnehmungen. Das Aufkommen der Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer) und der Hundesteuer kann von der Gemeinde bestimmt werden (Hebesatz, Steuersatz in der jährlichen Haushaltssatzung). Die übrigen Steueranteile und Umlagen sind gesetzlich bzw. von der jeweiligen Körperschaft festgelegt. Gemeinden mit einer im Landesvergleich unterdurchschnittlichen Steuerfinanzkraft erhalten ergänzende Schlüsselzuweisungen im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleich des Landes. Die Umlagen (Eifelkreis Bitburg-Prüm, Verbandsgemeinde Prüm) sowie die Schlüsselzuweisungen berechnen sich nach der Finanzkraft vom 01.10. des Vorjahres bis zum 30.09. des Vorjahres und sind daher nicht periodengenau in Ertrag und Aufwand.

Nivellierungssätze neu Landes-Finanzausgleich / Umlagen ab 2023: LFAG vom 07.12.2022

Grundsteuer A = 345 % - Grundsteuer B = 465 % - Gewerbesteuer = 380 %.

Zinsen, Kredite - Produkt: 6120

Zinserträge und Zinsaufwendungen der Gemeinden, insbesondere Erträge aus Finanzmittelbeständen und Zinsaufwendungen für Investitionskredite (Kreditaufnahmen bei Banken und Sparkassen, siehe Verbindlichkeitenübersicht) bzw. Liquiditätskredite (Fehlbeträge aus der laufenden Haushaltswirtschaft).

Die planmäßigen Kredittilgungen aus Investitionsmaßnahmen sind bei der Finanzierungstätigkeit im Finanzhaushalt nachgewiesen, ebenso eine Aufnahme von Investitionskrediten.

Allgemeine Erläuterung zu einzelnen Kontenarten

Personalaufwand

- *50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige, Produkt 1110 "Gemeindeverwaltung"*

Gesetzliche Aufwandsentschädigung für den/die Ortsbürgermeister(in) und Kosten für die Vertretung im Verhinderungsfalle (Beigeordnete).

- *51130000 Versorgungsaufwendungen Ehrensold, Produkt 1110 "Gemeindeverwaltung"*

Ehrensoldauszahlungen an Versorgungsempfänger (ehemalige Ortsbürgermeister). Ehrensoldrückstellungen (Konto 50790000) für spätere Versorgungsansprüche der Ortsbürgermeister (nicht zahlungswirksam).

- *50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte*

Geringfügige oder kurzfristige gemeindliche Beschäftigungen (Grenze 603 € mtl. ab 01.01.2026), der gesetzliche Mindestlohn beträgt aktuell 13,90 € / Stunde.

- *50220000 Vergütungen Arbeitnehmer*

Sozialversicherungspflichtige Arbeitsverhältnisse in Voll- oder Teilzeit, z.B. Gemeindearbeiter.

- *50232000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer*

Zusatzrente im öffentlichen Dienst laut kommunalem Tarifvertrag, Pflichtarbeitgeberanteil.

- *50420000 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer*

Arbeitgeberanteile an der gesetzlichen Sozialversicherung (Renten-, Kranken-, Arbeitslosen-, Pflege- und Unfallversicherung).

Gebäude und Sachanlagen, sonstige Aufwandskonten

- *52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude*

Laufende Mittel für Erhaltungsreparaturen, Pflegearbeiten und Instandhaltungen an Gebäuden mit den dazu gehörenden Außenanlagen.

- *52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude*

Aufwand der laufenden Bewirtschaftung (verbrauchsbezogen) für Heizung, Reinigung, Strom, Wasser und Abwasser, Grundsteuern und sonstige gebäudebezogenen Entgelte und Abgaben.

- *53 Bilanzielle Abschreibungen bei Investitionen - nicht zahlungswirksam*

Durch die Abschreibungen wird der Werteverzehr des Anlagevermögens, dessen Nutzung zeitlich begrenzt ist, ausgewiesen. Vermögensgegenstände, deren Nutzungsdauer unbegrenzt ist (z.B. Grundstücke) werden nicht abgeschrieben. Die lineare Abschreibungsdauer ist rechtlich verbindlich je Anlagegut festgelegt.

- *415 u. 437 Auflösung von Sonderposten aus Investitionen - nicht zahlungswirksam*

Einzahlungen aus Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen werden zunächst in einem Sonderposten erfasst und später erfolgswirksam analog dem entsprechenden Anlagegut (Investition) im Ergebnishaushalt aufgelöst.

- **581 u. 481 Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**

Leistungen zwischen einzelnen Aufgabenbereichen (z.B. Personaleinsatz Gemeindearbeiter) werden den übrigen Produkten berechnet (Verrechnungen innerhalb des Gemeindehaushaltes).

Haushaltsvermerke zu den §§ 15 - 17 GemHVO

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan nach § 4 Abs. 8 GemHVO

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes (Produkt) sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, dies gilt auch für die entsprechenden Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt. Mehr- oder Mindererträge nach § 15 Abs. 2 GemHVO erhöhen bzw. vermindern die Aufwendungsansätze des jeweiligen Teilhaushaltes (Produkt).

Für die Produkte gilt eine gegenseitige Deckungsfähigkeit nach § 16 Absatz 1 und 3 GemHVO.

Sind Erträge oder Einzahlungen zweckgebunden, bleiben die entsprechenden Ermächtigungen zur Leistung von Aufwendungen / Auszahlungen bis zur Erfüllung des Zwecks bzw. bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung verfügbar. Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. § 15 Abs. 1 GemHVO und § 17 Abs. 4 GemHVO.

Eine Zweckbindung ergibt sich durch rechtliche Verpflichtung oder aus der Herkunft bzw. Natur der Erträge (zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse, Beiträge, Spenden).

Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen sind ganz oder teilweise übertragbar, dies gilt auch für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Die Übertragung von Ermächtigungen ist dem Rat zur Beschlussfassung vorzulegen, Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten sind bereits kraft Gesetzes (§ 17 Abs. 2 GemHVO) übertragbar und bedürfen zur Übertragung keiner gesonderten Beschlussfassung.

Planansätze im Haushaltsplan

Die einzelnen Haushaltsermächtigungen des Planjahres (Kalenderjahr) sind, soweit nicht errechenbar sorgfältig geschätzt und orientieren sich an den Ermächtigungen und dem Mittelbedarf der Vorjahre, mit der Planung ist der gesetzliche Haushaltsausgleich sicherzustellen (§ 18 GemHVO - § 93 Abs. 4 GemO).

Für die mittelfristige Haushalts-Planung 2028 und die Folgejahre erfolgt nur eine eingeschränkte Fortschreibung auf Basis der laufenden Haushalts-Planung 2027.

Nach § 96 Abs. 3 GemO enthält der Haushaltsplan alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge/Einzahlungen u. entstehenden Aufwendungen/Auszahlungen.

Hinweise zu den Anlagen des Haushaltsplanes nach § 1 GemHVO

Im Haushaltsjahr und den Vorjahren sind keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden (Übersicht § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO entfällt).

Die Gliederung des Haushaltes in Teilhaushalte erfolgte funktional je Produkt. Eine weitere Übersicht nach § 4 Abs. 4 GemHVO kann daher entfallen.

Soweit Investitionen vorgesehen sind, sind diese im Investitionsplan (Anlage) einzeln dargestellt.

Anlage **Liquiditätsplanung** gemäß § 93 Abs. 5 Satz 2 GemO, das Muster 31 entfällt, da die Gemeinde im maßgeblichen Betrachtungszeitraum (Tagesabschlüsse 2021 - 2025) keine Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ausgewiesen hat, zum 31.12.2025 bestehen weiter keine Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (Liquiditätskredite) – der **Tilgungsplan** nach Muster 29 zu § 105 Abs. 4 GemO entfällt daher.

Soweit die Gemeinde nach dem 31.12.2025 Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse begründet (Vorfinanzierung von Investitionsmaßnahmen mit Förderung bzw. Beitragsanteilen), sollen diese innerhalb von 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres vollständig getilgt sein – neu § 105 Abs. 5 GemO – mit Genehmigungspflicht der Aufsichtsbehörde § 95 Abs. 4 Nr. 3 GemO.

Kennzahlen - Übersicht zum Haushalt (Teilergebnishaushalte - Teilfinanzhaushalte)						Gemeinde: Winterspelt	
			mit Abschreibungen			873	Einwohner
Produkt (Aufgabenbereich der Gemeinde)	in €		Ergebnisplan	Finanzplan	Finanzplan	FinanzR	FinanzR
	Jahr		2027	2027	2026	2025	2024
Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit		1110	-25.210	-22.810	-22.810	-22.905,15	-21.199,94
Tageseinrichtungen für Kinder		3650	-95.490	-91.100	-88.750	-99.016,74	-49.902,60
Kinderspielplätze, sonstige Jugendarbeit		3660	-500	-500	-500	-203,93	526,61
Sportplätze		4240	-13.880	-10.500	-10.500	-5.687,47	-8.016,16
Wohnbauflächen		5220	-2.100	-2.100	-100	-60,01	-342,35
Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen		5410	-116.190	-88.200	-77.600	-63.248,98	-159.929,06
Friedhöfe		5530	0	260	260	1.551,58	2.412,85
Natur und Landschaft, Erholung		5540	11.500	11.500	11.100	14.707,34	-4.187,17
Landwirtschaft (Wirtschaftswege)		5550	0	0	0	0,00	0,00
Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen		5730	-27.480	-21.200	-18.500	-16.789,67	-15.381,77
Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen		6110	283.200	283.200	260.400	311.683,01	327.361,88
Zinsen, Kredite (ohne Tilgungen)		6120	-2.600	-2.600	-3.250	-10.097,13	5.715,02
Saldo Jahresergebnis insgesamt (laufender Haushalt)			11.250	55.950	49.750	109.932,85	77.057,31
Kreditaufnahmen investiv / geplant				320.480	85.000	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten				-34.080	-34.080	-35.653,00	-226.853,00
Saldo aus Investitionstätigkeiten				-77.000	-85.700	-169.557,63	109.952,80
Finanzmittel - Liquiditätsplanung - § 93 Abs. 5 S. 2 GemO	Stand 31.12.			942.900	677.550	662.580	757.858
Zur Sicherung des Haushaltsausgleich muss der Hebesatz bei der Grundsteuer B von 380 v. H. auf 465 v.H. (Nivellierungsniveau) angehoben werden!							
Wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen / Ausblick				Investitionsplanungen 2027: siehe Investitionsplan			
Auch in den kommenden Jahren ist ein Haushaltsausgleich bei der eigenen Finanzkraft und den bestehenden Aufgabenverpflichtungen bedingt zu erreichen, durch eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung sollen die Haushaltsüberschüsse nachhaltig stabilisiert werden, die allgemeine Haushalts- und Finanzlage bleibt - auch durch den bestehenden Schuldendienst / Zwischenkredit Wohnbauflächen - grundsätzlich angespannt.							
Die Freie Finanzspitze betrug in den Rechnungsjahren 2019 - 2025 aufgerechnet 369.932 € bzw. rd. 52.847 € / Jahr.							
investive Einzelerläuterungen 2027:	Laufend sind die zweckgebundenen Beiträge für Feld- und Waldwege / Dränagen (Produkt 5550) und deren Ausgaben eingeplant. Aus den Einnahmen werden Einzelmaßnahmen jeweils nach Beschluss des Rates festgelegt und ausgeführt.						
Produkt 5410 Maßn. 8 - Plan 2026	Ausbau der K 106 "Heckhalenfelder Str." und Teilbereiche der L16 "Hauptstr." in der OL Winterspelt - Gehwege. Die Gesamtkosten der Maßnahme betragen 469.300 € / Beiträge rd. 277.200 € / beantragte Zuwendung (LVFGKom)						
	rd. 110.100 € (65 % der förderfähigen Kosten) / Eigenmittel rd. 82.000 €. Die Kosten für die barrierefreie Bushaltestelle im Bereich der L 16 betragen insgesamt rd. 42.200 € / Beiträge rd. 24.900 € / beantrage Zuwendung (LVFGKom)						
	rd. 13.600 € (85 % der förderfähigen Kosten) / Eigenmittel rd. 3.700 €.						
Plan 2027	Laut aktueller Kostenschätzung belaufen sich die Gesamtkosten der Maßnahme auf rd. 889.000 € / Beiträge rd.						
Kreditaufnahme 162.700 €	525.000 € / Zuwendung (LVFGKom) rd. 205.000 € (65% der förderfähigen Kosten) / Eigenmittel rd. 159.000 €.						
	Im Plan 2027 werden die Planansätze entsprechend angepasst. Die zu finanzierenden Eigenmittel (inkl. Bushaltestelle) belaufen sich nunmehr auf insg. 162.700 € (Kreditaufnahme). Die im Jahr 2026 veranschlagte Kreditaufnahme von 85.000 € wird nicht in Anspruch genommen bzw. verfällt (§ 103 III GemO) - "Neuveranschlagung" Gesamtbetrag.						
			Seite 8				
							...

Produkt 4240 Maßn. 7 - Plan 2025	Für den Ersatz-Neubau Sportplatzgebäude Winterspelt wurde ein <u>neuer</u> Förderantrag gestellt. Mit Schreiben des						
	Ministeriums vom 06.09.2025 wurden Landesmittel i. H. v. 197.000 € zugesagt.						
	Die Gesamtkosten betragen rd. 479.100 € (mit Eigenleistungen von 124.318 €). Die zu finanzierenden Baukosten						
	betragen rd. 354.780 € ./.. Förderung i. H. v. 197.000 € (50 % der zuwendungsfähigen Kosten) / Eigenanteil 157.780 €.						
Plan 2027	Im Plan 2027 wird die Kreditaufnahme an den voraussichtlichen Eigenanteil von 157.780 € angepasst und "neu"						
Kreditaufnahme 157.780 €	veranschlagt. Die im Jahr 2025 veranschlagte Kreditaufnahme von 200.000 € wird daher nicht in Anspruch genommen.						
	Aufgrund der Neuveranschlagungen der Kreditaufnahmen verringert sich der voraussichtliche Finanzmittelbestand zum 31.12.2027 planmäßig auf rd.						
	706.100 € (Investitionsausgaben 2025/26). Die Gemeinde Winterspelt erhebt zudem Beiträge für den Ausbau von Gemeindestraßen nach Durchschnitts-						
	sätzen. Zum 31.12.2025 betrug der "Beitragsüberschuss" rd. 315.000 € (Verzögerung Baumaßnahmen s.o.).						

Ortsgemeinde: Winterspelt

Übersicht über die Entwicklung der/des

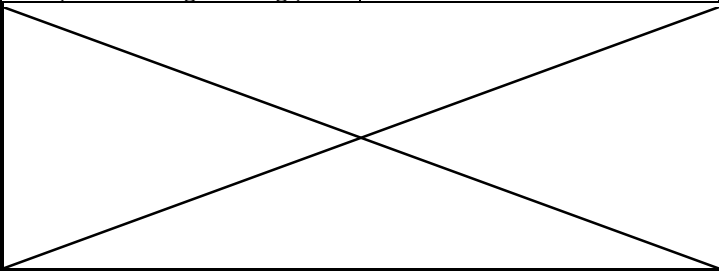
- Jahresergebnisse gemäß **Muster 26** (zu § 93 Abs. 4 GemO)
Ergebnisrechnung / Ergebnishaushalt
- Eigenkapitals gemäß **Muster 28** (zu § 95 Abs. 3 GemO)
Bilanz – Jahresrechnung

lfd. Nr.	Jahr	Ergebnis in € gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital zum 31.12. in €
1	2022 Ergebnis	234.216	1.717.302
2	2023 Ergebnis	96.939	1.814.241
3	2024 Ergebnis	9.659	1.823.899
4	2025 Ergebnis	103.144	1.927.043
5	2026 Ansatz – einschl. Nachträge	4.010	1.931.053
6	2027 Ansatz des Haushaltsjahres	11.250	1.942.303
7	Zwischensumme: (lfd. Nr. 1-6)	459.217	
8	2028 Plan	11.250	1.953.553
9	2029 Plan	11.250	1.964.803
10	2030 Plan	11.250	1.976.053
11	Summe:	492.967	

Ortsgemeinde: Winterspelt

Übersicht über die Entwicklung der

- Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt/-rechnung gemäß **Muster 27** (zu § 93 Abs. 4 GemO)
- Freien Finanzspitze (Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit) gemäß **Muster 14** (zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

lfd. Nr.	Jahr	Saldo ordentliche u. außerordentliche Ein- und Auszahlungen in €	./. planmäßige Tilgung (Inv.-Kredite)	= vorzutragender Betrag in € (freie Finanzspitze)	./. planmäßige Tilgung geplanter Investitionskredite (noch nicht genehmigt)	= verbleibende freie Finanzspitze in €
1	2022 Rechnungsergebnis	273.111	38.026	235.085		
2	2023 Rechnungsergebnis	119.015	35.653	83.362		
3	2024 Rechnungsergebnis	77.057	226.853	-149.796		
4	2025 Rechnungsergebnis	109.933	35.653	74.280		
5	2026 Ansatz – einschl. Nachträge	49.750	34.080	15.670		
6	2027 Ansatz des Haushaltsjahres	55.950	34.080	21.870	0	21.870
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)	684.817	404.345	280.472		
8	2028 Plan	55.950	34.080	21.870	0	21.870
9	2029 Plan	55.950	34.080	21.870	16.030	5.840
10	2030 Plan	55.950	34.080	21.870	16.030	5.840
11	Summe:	852.667	506.585	346.082		
Endfällige Kredite: siehe Verbindlichkeitenübersicht			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (siehe Seite 8 im Vorbericht)			

Hinweis: Die Spalte „Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan“ Liquiditätskredite – Posten F 45 § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO – entfällt, da bei der Gemeinde keine Liquiditätskredite (Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse) zum 31.12.2024 oder nach dem 31.12.2024 gemäß § 105 Abs. 4 oder 5 GemO bestehen.

Ergebnishaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	767.663,08	757.300,00	778.200,00	778.200,00	778.200,00	778.200,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	774.742,73	779.460,00	787.820,00	787.820,00	787.820,00	787.820,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.136,92	80.420,00	93.200,00	93.200,00	93.200,00	93.200,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.869,28	9.900,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.416,15	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	31.060,24	25.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.728.888,40	1.666.580,00	1.708.220,00	1.708.220,00	1.708.220,00	1.708.220,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	525.282,95	566.910,00	572.810,00	572.810,00	572.810,00	572.810,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.822,01	118.740,00	134.340,00	134.340,00	134.340,00	134.340,00
E11	Abschreibungen	159.184,42	144.420,00	159.620,00	159.620,00	159.620,00	159.620,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	768.872,90	815.850,00	812.450,00	812.450,00	812.450,00	812.450,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	21.781,66	13.400,00	15.150,00	15.150,00	15.150,00	15.150,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.615.943,94	1.659.320,00	1.694.370,00	1.694.370,00	1.694.370,00	1.694.370,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	112.944,46	7.260,00	13.850,00	13.850,00	13.850,00	13.850,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.794,45	8.600,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	16.595,39	11.850,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 9.800,94	- 3.250,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00
E20	Ordentliches Ergebnis	103.143,52	4.010,00	11.250,00	11.250,00	11.250,00	11.250,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	103.143,52	4.010,00	11.250,00	11.250,00	11.250,00	11.250,00

Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	716.994,01	757.300,00	778.200,00	778.200,00	778.200,00	778.200,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	728.689,49	737.200,00	739.800,00	739.800,00	739.800,00	739.800,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.174,14	21.600,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.869,28	9.900,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.416,15	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	29.491,89	25.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.566.634,96	1.565.500,00	1.590.900,00	1.590.900,00	1.590.900,00	1.590.900,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	520.631,95	564.510,00	570.410,00	570.410,00	570.410,00	570.410,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	140.822,01	118.740,00	134.340,00	134.340,00	134.340,00	134.340,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	768.872,90	815.850,00	812.450,00	812.450,00	812.450,00	812.450,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	16.314,31	13.400,00	15.150,00	15.150,00	15.150,00	15.150,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.446.641,17	1.512.500,00	1.532.350,00	1.532.350,00	1.532.350,00	1.532.350,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	119.993,79	53.000,00	58.550,00	58.550,00	58.550,00	58.550,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.534,45	8.600,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	16.595,39	11.850,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 10.060,94	- 3.250,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	109.932,85	49.750,00	55.950,00	55.950,00	55.950,00	55.950,00
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	109.932,85	49.750,00	55.950,00	55.950,00	55.950,00	55.950,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	139.484,24	123.700,00	94.900,00	0,00	0,00	0,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	208.590,17	364.300,00	310.000,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	43.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	391.574,41	488.000,00	404.900,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	520.310,80	573.700,00	481.900,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	40.821,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	561.132,04	573.700,00	481.900,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 169.557,63	- 85.700,00	- 77.000,00	0,00	0,00	0,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 59.624,78</u>	<u>- 35.950,00</u>	<u>- 21.050,00</u>	<u>55.950,00</u>	<u>55.950,00</u>	<u>55.950,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	85.000,00	320.480,00	0,00	0,00	0,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	35.653,00	34.080,00	34.080,00	34.080,00	34.080,00	34.080,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 35.653,00	50.920,00	286.400,00	- 34.080,00	- 34.080,00	- 34.080,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde in Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	95.277,78	- 14.970,00	- 265.350,00	- 21.870,00	- 21.870,00	- 21.870,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>59.624,78</u>	<u>35.950,00</u>	<u>21.050,00</u>	<u>- 55.950,00</u>	<u>- 55.950,00</u>	<u>- 55.950,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>59.624,78</u>	<u>35.950,00</u>	<u>21.050,00</u>	<u>- 55.950,00</u>	<u>- 55.950,00</u>	<u>- 55.950,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 95.277,78	14.970,00	265.350,00	21.870,00	21.870,00	21.870,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	74.279,85	15.670,00	21.870,00	21.870,00	21.870,00	21.870,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>F90</i>	<i>Kontrolle F34 F40 = 0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 1110 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	41442000 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	Sonstige laufende Erträge	1.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige Erträge, Spenden	1.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.658,64	19.410,00	19.410,00	19.410,00	19.410,00	19.410,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	14.999,64	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	50790000 Ehrensoldrückstellungen	4.651,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
	51130000 Versorgungsaufwendungen Ehrensold	4.008,00	4.010,00	4.010,00	4.010,00	4.010,00	4.010,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.092,09	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	1.092,09	400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	722,50	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	54159000 Zuschüsse für lfd. Zwecke sonstiger privater Bereich	722,50	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.367,92	4.650,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00
	56300000 Geschäfts- und Büroaufwand	2.743,05	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	56420000 Mitgliedsbeiträge	1.204,55	1.000,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	56920000 Verfügungsmittel	66,59	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	56930000 Repräsentationen, Öffentlichkeitsarbeit	1.353,73	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	30.841,15	25.210,00	25.210,00	25.210,00	25.210,00	25.210,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 27.556,15	- 25.210,00	- 25.210,00	- 25.210,00	- 25.210,00	- 25.210,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 27.556,15	- 25.210,00	- 25.210,00	- 25.210,00	- 25.210,00	- 25.210,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 27.556,15	- 25.210,00	- 25.210,00	- 25.210,00	- 25.210,00	- 25.210,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 22.905,15	- 22.810,00	- 22.810,00	- 22.810,00	- 22.810,00	- 22.810,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 1110 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 22.905,15</u>	<u>- 22.810,00</u>	<u>- 22.810,00</u>	<u>- 22.810,00</u>	<u>- 22.810,00</u>	<u>- 22.810,00</u>

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	424.857,49	501.820,00	507.910,00	507.910,00	507.910,00	507.910,00
	41443000 Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. -verbänden	420.044,49	497.000,00	503.100,00	503.100,00	503.100,00	503.100,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	4.813,00	4.820,00	4.810,00	4.810,00	4.810,00	4.810,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	7.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	Sonstige laufende Erträge	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	46290000 Sonstige Erträge, Spenden	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	432.732,49	501.820,00	507.910,00	507.910,00	507.910,00	507.910,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	435.808,39	478.500,00	483.100,00	483.100,00	483.100,00	483.100,00
	50220000 Vergütungen Arbeitnehmer	311.166,18	340.000,00	349.500,00	349.500,00	349.500,00	349.500,00
	50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	33.890,33	35.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	50320000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	20.485,14	27.000,00	27.100,00	27.100,00	27.100,00	27.100,00
	50420000 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	68.811,46	75.500,00	75.500,00	75.500,00	75.500,00	75.500,00
	50600000 Personalnebenaufwendungen	1.455,28	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.062,05	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	11.886,63	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	12.927,04	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	52440000 Sonstiges Verwaltungs- und Betriebsmaterial	248,38	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E11	Abschreibungen	9.196,00	9.210,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	8.711,00	8.720,00	8.710,00	8.710,00	8.710,00	8.710,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	485,00	490,00	490,00	490,00	490,00	490,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	55.694,40	78.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	54143000 Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und -verbände	55.694,40	78.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.946,39	8.750,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	2.964,19	1.250,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	56300000 Geschäfts- und Büroaufwand	4.802,15	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	3.180,05	3.500,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	536.707,23	594.960,00	603.400,00	603.400,00	603.400,00	603.400,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 103.974,74	- 93.140,00	- 95.490,00	- 95.490,00	- 95.490,00	- 95.490,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 103.974,74	- 93.140,00	- 95.490,00	- 95.490,00	- 95.490,00	- 95.490,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 3650 Tageseinrichtungen für Kinder

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 103.974,74	- 93.140,00	- 95.490,00	- 95.490,00	- 95.490,00	- 95.490,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 99.016,74	- 88.750,00	- 91.100,00	- 91.100,00	- 91.100,00	- 91.100,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 99.016,74	- 88.750,00	- 91.100,00	- 91.100,00	- 91.100,00	- 91.100,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 3660 Kinderspielplätze, sonstige Jugendarbeit

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203,93	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	203,93	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	203,93	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 203,93	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 203,93	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 203,93</u>	<u>- 500,00</u>	<u>- 500,00</u>	<u>- 500,00</u>	<u>- 500,00</u>	<u>- 500,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 203,93	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>F34</u>	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 203,93</u>	<u>- 500,00</u>	<u>- 500,00</u>	<u>- 500,00</u>	<u>- 500,00</u>	<u>- 500,00</u>

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 4240 Sportplätze

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	626,00	630,00	630,00	630,00	630,00	630,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	626,00	630,00	630,00	630,00	630,00	630,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	626,00	630,00	630,00	630,00	630,00	630,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.687,47	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	2.884,94	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	2.802,53	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
E11	Abschreibungen	4.011,00	4.020,00	4.010,00	4.010,00	4.010,00	4.010,00
	53200000 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen	304,00	310,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	3.707,00	3.710,00	3.710,00	3.710,00	3.710,00	3.710,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.698,47	14.520,00	14.510,00	14.510,00	14.510,00	14.510,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 9.072,47	- 13.890,00	- 13.880,00	- 13.880,00	- 13.880,00	- 13.880,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 9.072,47	- 13.890,00	- 13.880,00	- 13.880,00	- 13.880,00	- 13.880,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 9.072,47</u>	<u>- 13.890,00</u>	<u>- 13.880,00</u>	<u>- 13.880,00</u>	<u>- 13.880,00</u>	<u>- 13.880,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.687,47	- 10.500,00	- 10.500,00	- 10.500,00	- 10.500,00	- 10.500,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.389,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78593000 Bauauszahlungen Anlagen im Bau	4.389,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.389,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.389,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 10.077,16</u>	<u>- 10.500,00</u>	<u>- 10.500,00</u>	<u>- 10.500,00</u>	<u>- 10.500,00</u>	<u>- 10.500,00</u>

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5220 Kommunale Wohnbauflächen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60,01	100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	60,01	100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	60,01	100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 60,01	- 100,00	- 2.100,00	- 2.100,00	- 2.100,00	- 2.100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 60,01	- 100,00	- 2.100,00	- 2.100,00	- 2.100,00	- 2.100,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 60,01</u>	<u>- 100,00</u>	<u>- 2.100,00</u>	<u>- 2.100,00</u>	<u>- 2.100,00</u>	<u>- 2.100,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 60,01	- 100,00	- 2.100,00	- 2.100,00	- 2.100,00	- 2.100,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	27.692,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68260000 Einzahlungen Beiträge (Anlagen im Bau)	27.692,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	42.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	42.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.572,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	40.821,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78800000 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	40.821,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.821,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.751,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>F34</u>	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>29.691,25</u>	<u>- 100,00</u>	<u>- 2.100,00</u>	<u>- 2.100,00</u>	<u>- 2.100,00</u>	<u>- 2.100,00</u>

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5410 Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	29.775,24	25.960,00	31.730,00	31.730,00	31.730,00	31.730,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	29.775,24	25.960,00	31.730,00	31.730,00	31.730,00	31.730,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.903,85	53.700,00	62.810,00	62.810,00	62.810,00	62.810,00
	43700000 Sonderposten aus Beiträgen	58.903,85	53.700,00	62.810,00	62.810,00	62.810,00	62.810,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.092,15	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
	44250000 Kostenerstattungen vom privaten Bereich	16.092,15	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	27.306,89	25.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
	46250000 Konzessionsabgaben	27.306,89	25.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	132.078,13	119.160,00	134.540,00	134.540,00	134.540,00	134.540,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	61.541,82	64.000,00	65.300,00	65.300,00	65.300,00	65.300,00
	50220000 Vergütungen Arbeitnehmer	47.367,53	48.700,00	50.100,00	50.100,00	50.100,00	50.100,00
	50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	329,89	1.000,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	50320000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	3.680,61	3.800,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
	50420000 Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	10.163,79	10.500,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.451,63	59.800,00	69.600,00	69.600,00	69.600,00	69.600,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	164,78	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	52321000 Unterhaltungs- u. Stromkosten Straßenbeleuchtung	- 8.275,97	23.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	34.778,41	7.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
	52440000 Sonstiges Verwaltungs- und Betriebsmaterial	9.103,70	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	52548000 Kostenanteile Regenwasser VG-Werk	16.680,71	17.100,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00
E11	Abschreibungen	122.864,49	108.680,00	122.530,00	122.530,00	122.530,00	122.530,00
	53200000 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen	24.063,00	24.070,00	23.580,00	23.580,00	23.580,00	23.580,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	3.807,55	0,00	7.620,00	7.620,00	7.620,00	7.620,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	86.355,94	76.040,00	83.100,00	83.100,00	83.100,00	83.100,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	8.638,00	8.570,00	8.230,00	8.230,00	8.230,00	8.230,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	236.857,94	232.480,00	257.430,00	257.430,00	257.430,00	257.430,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 104.779,81	- 113.320,00	- 122.890,00	- 122.890,00	- 122.890,00	- 122.890,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 104.779,81	- 113.320,00	- 122.890,00	- 122.890,00	- 122.890,00	- 122.890,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.345,43	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5410 Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 97.434,38	- 106.620,00	- 116.190,00	- 116.190,00	- 116.190,00	- 116.190,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 63.248,98	- 77.600,00	- 88.200,00	- 88.200,00	- 88.200,00	- 88.200,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	139.484,24	123.700,00	94.900,00	0,00	0,00	0,00
	68174200 Einzahlungen Investitionszuwendungen (vom Land)	133.984,24	123.700,00	94.900,00	0,00	0,00	0,00
	68190000 Investitionszuwendungen übrige Bereiche	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	148.941,81	302.100,00	247.800,00	0,00	0,00	0,00
	68260000 Einzahlungen Beiträge (Anlagen im Bau)	148.941,81	302.100,00	247.800,00	0,00	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68560000 Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen	620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	289.046,05	425.800,00	342.700,00	0,00	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	383.923,82	511.500,00	419.700,00	0,00	0,00	0,00
	78533000 Bauauszahlungen Infrastruktur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78593000 Bauauszahlungen Anlagen im Bau	383.923,82	511.500,00	419.700,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	383.923,82	511.500,00	419.700,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 94.877,77	- 85.700,00	- 77.000,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 158.126,75	- 163.300,00	- 165.200,00	- 88.200,00	- 88.200,00	- 88.200,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5530 Friedhöfe

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.358,20	12.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	13.358,20	12.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.358,20	12.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.597,38	5.040,00	6.040,00	6.040,00	6.040,00	6.040,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	2.908,03	3.040,00	3.040,00	3.040,00	3.040,00	3.040,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	1.689,35	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E11	Abschreibungen	257,00	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	12,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	245,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.551,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56560000 Einstellungen u. Zuschreibungen Sonderposten	1.551,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.405,96	5.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.952,24	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	36,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	36,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	36,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	6.988,43	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 7.345,43	- 6.700,00	- 6.700,00	- 6.700,00	- 6.700,00	- 6.700,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.551,58	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	1.551,58	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5540 Natur und Landschaft, Erholung

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.819,49	8.600,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
	43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	13.819,49	8.600,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.244,58	3.900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	44120000 Mieten und Pachten	2.244,58	3.900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44243000 Kostenerstattungen von Gemeinden/-verbänden	2.324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	18.388,07	12.500,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.680,73	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	1.116,89	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.563,84	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.980,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Vermögen	2.980,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.661,33	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	11.726,74	11.100,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	11.726,74	11.100,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	11.726,74	11.100,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.707,34	11.100,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	14.707,34	11.100,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5550 Landwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.785,00	2.790,00	2.790,00	2.790,00	2.790,00	2.790,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.785,00	2.790,00	2.790,00	2.790,00	2.790,00	2.790,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.580,38	6.120,00	7.490,00	7.490,00	7.490,00	7.490,00
	43200000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	29.846,45	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	43700000 Sonderposten aus Beiträgen	5.733,93	5.120,00	6.490,00	6.490,00	6.490,00	6.490,00
E7	Sonstige laufende Erträge	1.555,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	46100000 Gewinne aus der Veräußerung von Vermögen	1.555,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	39.920,55	8.910,00	10.280,00	10.280,00	10.280,00	10.280,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.846,45	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	29.846,45	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E11	Abschreibungen	8.518,93	7.910,00	9.280,00	9.280,00	9.280,00	9.280,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	5.366,00	5.370,00	5.370,00	5.370,00	5.370,00	5.370,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	3.152,93	2.540,00	3.910,00	3.910,00	3.910,00	3.910,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	935,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Vermögen	935,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	39.300,55	8.910,00	10.280,00	10.280,00	10.280,00	10.280,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	31.955,86	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00
	68200000 Beiträge und ähnliche Entgelte	31.955,86	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.955,86	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	15.577,10	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	78533000 Bauauszahlungen Infrastruktur	15.577,10	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5550 Landwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.577,10	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.378,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>16.378,76</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 5730 Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	8.054,00	8.060,00	8.060,00	8.060,00	8.060,00	8.060,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	8.054,00	8.060,00	8.060,00	8.060,00	8.060,00	8.060,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.624,70	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	44120000 Mieten und Pachten	5.624,70	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.678,70	14.060,00	14.060,00	14.060,00	14.060,00	14.060,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.274,10	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	50290000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	4.274,10	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.140,27	19.500,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	2.618,01	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	15.522,26	14.500,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00
E11	Abschreibungen	14.337,00	14.340,00	14.340,00	14.340,00	14.340,00	14.340,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	13.980,00	13.980,00	13.980,00	13.980,00	13.980,00	13.980,00
	53800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen, Betriebsausstattungen	357,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	36.751,37	38.840,00	41.540,00	41.540,00	41.540,00	41.540,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 23.072,67	- 24.780,00	- 27.480,00	- 27.480,00	- 27.480,00	- 27.480,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 23.072,67	- 24.780,00	- 27.480,00	- 27.480,00	- 27.480,00	- 27.480,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 23.072,67	- 24.780,00	- 27.480,00	- 27.480,00	- 27.480,00	- 27.480,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 16.789,67	- 18.500,00	- 21.200,00	- 21.200,00	- 21.200,00	- 21.200,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	116.420,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke	116.420,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.420,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 116.420,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 133.209,86	- 18.500,00	- 21.200,00	- 21.200,00	- 21.200,00	- 21.200,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 6110 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	767.663,08	757.300,00	778.200,00	778.200,00	778.200,00	778.200,00
	40110000 Grundsteuer A	19.125,20	23.100,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00
	40120000 Grundsteuer B	77.596,71	94.700,00	119.000,00	119.000,00	119.000,00	119.000,00
	40130000 Gewerbesteuer	234.499,78	220.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	374.927,78	359.900,00	375.200,00	375.200,00	375.200,00	375.200,00
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	14.880,89	15.000,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
	40330000 Hundesteuer	5.686,71	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	40521000 Familienleistungsausgleich vom Land	40.946,01	38.600,00	36.700,00	36.700,00	36.700,00	36.700,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	307.145,00	240.200,00	236.700,00	236.700,00	236.700,00	236.700,00
	41111000 Schlüsselzuweisungen A (§ 13 LFAG)	283.308,00	205.700,00	203.700,00	203.700,00	203.700,00	203.700,00
	41112000 Schlüsselzuweisungen B (§ 14 LFAG)	23.837,00	34.500,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.074.808,08	997.500,00	1.014.900,00	1.014.900,00	1.014.900,00	1.014.900,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	712.456,00	737.100,00	731.700,00	731.700,00	731.700,00	731.700,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage	22.711,00	20.300,00	18.400,00	18.400,00	18.400,00	18.400,00
	54421000 Kreisumlage	411.931,00	420.500,00	414.500,00	414.500,00	414.500,00	414.500,00
	54423000 Verbandsgemeindeumlage	277.814,00	296.300,00	298.800,00	298.800,00	298.800,00	298.800,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	712.456,00	737.100,00	731.700,00	731.700,00	731.700,00	731.700,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	362.352,08	260.400,00	283.200,00	283.200,00	283.200,00	283.200,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	Ordentliches Ergebnis	362.352,08	260.400,00	283.200,00	283.200,00	283.200,00	283.200,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	362.352,08	260.400,00	283.200,00	283.200,00	283.200,00	283.200,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	311.683,01	260.400,00	283.200,00	283.200,00	283.200,00	283.200,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	311.683,01	260.400,00	283.200,00	283.200,00	283.200,00	283.200,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Winterspelt

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Produkt: 6120 Zinsen, Kredite

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
E7	Sonstige laufende Erträge	13,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	46620000 Erträge aus Zuschreibungen Vermögen	13,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.758,26	8.600,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.449,26	8.600,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	16.595,39	11.850,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
	57510000 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	16.595,39	11.850,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 9.837,13	- 3.250,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 9.823,95	- 3.250,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 9.823,95	- 3.250,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.097,13	- 3.250,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 10.097,13	- 3.250,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00	- 2.600,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2027	2028	2029	2030		
Teilhaushalt: Teilhaushalt I							
: 4240 Sportplätze							
Maßnahme: 7 Neubau (Ersatz) Sportplatzgebäude							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	124.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	354.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354.780,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 230.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 230.780,00
: 4240 Sportplätze							
Maßnahme: 99 allgemein							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
: 5220 Kommunale Wohnbauflächen							
Maßnahme: 99 allgemein							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
: 5410 Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen							
Maßnahme: 5 Ausbau von Gemeindestraßen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
: 5410 Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen							
Maßnahme: 6 Mehrgenerationenplatz							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 33.000,00
: 5410 Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen							
Maßnahme: 8 Ausbau Gehwege K 106 Heckhalenfelder Str. u. Teilbereich L 16 Hauptstr. OL Winterspelt mit barrieref							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	425.800,00	342.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768.500,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2027	2028	2029	2030		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	511.500,00	419.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	931.200,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 85.700,00	- 77.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 162.700,00

: 5410 Straßen, Gehwege, öffentliche Plätze u. Anlagen							
Maßnahme: 99 allgemein							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

: 5550 Landwirtschaft							
Maßnahme: 1 Wirtschaftswege							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	122.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	0,00	366.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	0,00	366.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

: 5550 Landwirtschaft							
Maßnahme: 2 Dränagen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.400,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	7.200,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.400,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	7.200,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

: 5550 Landwirtschaft							
Maßnahme: 4 Wohnbauflächen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

: 5730 Dorfgemeinschaftshäuser, Gerätehallen							
Maßnahme: 99 allgemein							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2027	2028	2029	2030		
Summe Einzahlungen Teilhaushalt I:	751.200,00	404.900,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00	0,00	1.342.700,00
Summe Auszahlungen Teilhaushalt I:	1.100.680,00	481.900,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00	0,00	1.769.180,00
Saldo Gesamt Teilhaushalt I:	- 349.480,00	- 77.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 426.480,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2027

47 Winterspelt

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2027	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2030	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Teilhaushalt II							
: 6120 Zinsen, Kredite							
Maßnahme: 99 allgemein							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen Teilhaushalt II:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Teilhaushalt II:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Gesamt Teilhaushalt II:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen Gesamt:	751.200,00	404.900,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00	0,00	1.342.700,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	1.100.680,00	481.900,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00	0,00	1.769.180,00
Saldo Gesamt:	- 349.480,00	- 77.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 426.480,00

	Bes.-Gr. Entg.-Gr.	Zahl der Stellen für das Haus- haltsjahr 2027	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll 2026	Ist (tatsächliche Besetzung am 30.06.) 2026	
<u>1. Kindertagesstätte</u>					
Arbeitnehmer	S 9	1,00	1,00	1,00	Produkt 3650 Leitung
Arbeitnehmer	S 8 a	4,94	4,48	4,94	
Arbeitnehmer	S 4	0,00	0,46	0,00	
Arbeitnehmer	E 2	0,46	0,46	0,27	Wirtschaftskräfte (18 Std.)
Arbeitnehmer	E 1	0,38	0,38	0,38	Reinigungskräfte (15 Std.)
<u>2. Straßen u. Anlagen</u>					
Arbeitnehmer	E 5	1	1	1	Produkt 5410 Gemeindearbeiter
Summe :		7,78	7,78	7,59	

<u>Kindertagesstätte Winterspelt</u>	Stand 01.08.2026
Gruppen	2
Betreuungsplätze	40
7 Stunden Plätze	10
9 Stunden Plätze	30

Hinweis: /

Verbindlichkeitenübersicht aus Investitionen für das Jahr 2027 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand Anfang 2026	Stand Anfang 2027	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2027	Gebühren 2027	Tilgung 2027	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2027
Gemeinde 47 Winterspelt										
Darlehensart 7 Private Unternehmen (Kreditmarktmittel)										
47/005	DG Hyp Hamburg Zinsen 4,93 % bis 30.06.2027	02.07.2007 28.210,00	2.821,00	1.410,50	0,00	34,76	0,00	1.410,50	0,00	0,00
47/006	DG Hyp Hamburg Zinsen 3,25 % bis 30.06.2030	30.07.2010 30.000,00	7.500,00	6.000,00	0,00	170,62	0,00	1.500,00	0,00	4.500,00
47/007	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Zinsen 3,73 % bis 30.06.2031	07.07.2011 150.000,00	45.000,00	37.500,00	0,00	1.258,88	0,00	7.500,00	0,00	30.000,00
47/009	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Zinsen 2,35 % bis 30.09.2032	15.10.2017 45.000,00	27.000,00	24.750,00	0,00	555,20	0,00	2.250,00	0,00	22.500,00
47/013	KSK Bitburg-Prüm Zinsen 2,69% bis 30.09.2027	10.08.2022 30.000,00	25.500,00	24.000,00	0,00	625,42	0,00	1.500,00	0,00	22.500,00
47/008	Kreissparkasse Bitburg-Prüm Zinsen 3,50% bis 30.06.2028	11.08.2023 111.150,00	88.920,00	77.805,00	0,00	2.528,66	0,00	11.115,00	0,00	66.690,00
47/011	Raiffeisenbank Westeifel Zinsen 3,386 % bis 30.06.2029	31.07.2024 140.800,00	132.000,00	123.200,00	0,00	4.022,58	0,00	8.800,00	0,00	114.400,00
47/012	VR Bank EifelLand eG Zinsen 3,363 % bis 30.06.2027 Zwischenspende	01.07.2026 200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	3.363,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
Summe Darlehensart 7		735.160,00	328.741,00	494.665,50	0,00	12.559,12	0,00	234.075,50	0,00	260.590,00

Verbindlichkeitenübersicht aus Investitionen für das Jahr 2027 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand Anfang 2026	Stand Anfang 2027	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2027	Gebühren 2027	Tilgung 2027	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2027
Summe Gemeinde 47		735.160,00	328.741,00	494.665,50	0,00	12.559,12	0,00	234.075,50	0,00	260.590,00
									planmäßige Tilgung ./ 200.000 € Zwischenkredit	

Aktiva

Bilanz der Ortsgemeinde Winterspelt zum 31.12.2025

Passiva

	Vorjahr €	€		Vorjahr €	€
1. Anlagevermögen	4.522.686	4.880.436	1. Eigenkapital	1.823.900	1.927.043
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	386.708	362.341	1.1 Kapitalrücklage	1.814.241	1.823.900
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	0	0	1.3 Ergebnisvortrag	0	0
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0	0	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9.659	103.144
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 013	386.708	362.341			
1.2 Sachanlagen	4.134.175	4.516.279	2. Sonderposten	3.150.116	3.393.355
1.2.1 Wald, Forsten 021	21.072	21.072	2.1 Sonderposten Belastungen kommunaler Finanzausgleich	0	0
1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke 022-029	135.230	131.970	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	3.147.704	3.389.391
1.2.3 bebaute Grundstücke 03	1.296.896	1.535.415	2.2.1 aus Zuwendungen	1.364.752	1.458.183
1.2.4 Infrastrukturvermögen 04	2.566.221	2.708.215	2.2.2 aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	1.278.378	1.377.690
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 05	0	0	2.2.3 aus Anzahlungen	504.573	553.518
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 06	0	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.413	3.964
1.2.7 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge 07	103.431	106.609	2.4 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 082	10.643	8.609			
1.2.10 Anlagen im Bau	684	4.390	3. Rückstellungen	48.657	53.308
1.3 Finanzanlagen	1.803	1.816	3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	48.657	53.308
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	3.2 sonstige Rückstellungen	0	0
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0	0			
1.3.3 Beteiligungen	0	0			
1.3.5 Sondervermögen Zweckverbände, Anstalten öffentl. Rechts	0	0			
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.803	1.816			
			4. Verbindlichkeiten	564.394	528.741
2. Umlaufvermögen	1.064.381	1.022.011	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	564.394	528.741
2.1 Vorräte	265.301	262.096	4.2.1 für Investitionen	564.394	528.741
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	799.080	759.915	4.2.2 zur Liquiditätssicherung	0	0
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. aus Transferleistungen	40.884	96.859	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die wirtschaftlich Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	0	0	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	757.858	662.580	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0
2.2.7 sonstige Vermögensgegenstände und Forderungen	338	476	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden	0	0
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0	0
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	0	0	4.11 sonstige Verbindlichkeiten	0	0
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0	0			
			5. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0			
Bilanzsumme Aktiva	5.587.067	5.902.447	Bilanzsumme Passiva	5.587.067	5.902.447