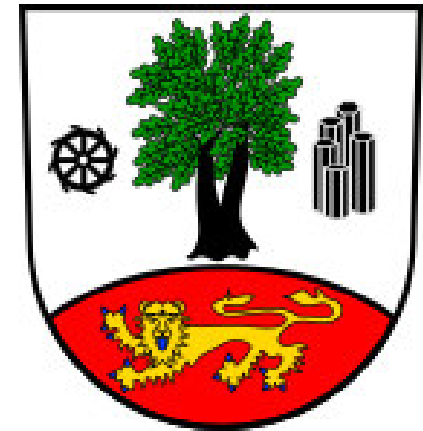


Ortsgemeinde Kraam

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld
Landkreis Altenkirchen



Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
 - Vorbemerkungen
 - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
 - Statistische Angaben
 - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
 - Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen
 - Entwicklung der Finanzkraft, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen
 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nach § 38 Abs. 6 GemHVO
 - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
 - Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der „Einheitskasse“)
 - Berechnung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse
 - Übersicht der Haushalts- und Finanzlage (Haushaltsanalyse)
- Haushaltsplan nach § 96 GemO
 - Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
 - Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
 - Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO
- Anlagen zum Haushaltsplan nach § 1 GemHVO
 - Bilanz in Kontoform zum 31.12.2023 (letzter festgestellter Jahresabschluss)
 - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
 - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Kraam für die Haushaltsjahre 2026 und 2027
vom

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen,
 die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Altenkirchen als Aufsichtsbehörde vom hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden		Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
1. im Ergebnishaushalt			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	= E8 + E17	210.315 €	212.286 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	= E15 + E18	223.176 €	204.040 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	= E23	-12.861 €	8.246 €
2. im Finanzhaushalt			
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	= F23	-12.186 €	60 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	= F27	0 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	= F32	25.000 €	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	= F33	-25.000 €	0 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	= F40	37.186 €	-60 €
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	= F43	-37.186 €	60 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für		
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	0 €	0 €

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
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 €	0 €
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	0 €	0 €

§ 4

Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	10.000 €	20.000 €

§ 5 Steuerhebesätze

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	345 v. H.	345 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	465 v. H.	465 v. H.
2. Gewerbesteuer auf	480 v. H.	480 v. H.
Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
für den ersten Hund	24 €	24 €
für den zweiten Hund	36 €	36 €
für jeden weiteren Hund	48 €	48 €
für jeden gefährlichen Hund	480 €	480 €

§ 6 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	353.488 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	340.627 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027 beträgt	348.873 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2028 beträgt	348.833 € .

§ 7

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind.	500 €	500 €

§ 8

Wertgrenze für Investitionen

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	0 €	0 €

Kraam, den
Ortsgemeinde Kraam

.....
Norbert Vohl
Ortsbürgermeister

Hinweis:

Der Haushaltsplan liegt in der Zeit von bis
während der allgemeinen Öffnungszeiten des Rathauses - Montag und Dienstag von 8 bis 12 Uhr und von 14 bis 16 Uhr, Mittwoch von 8 bis 12 Uhr,
Donnerstag von 8 bis 12 Uhr und von 14 bis 18 Uhr und Freitag von 8 bis 12 Uhr - bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld,
Rathausstraße 13, 57610 Altenkirchen, Zimmer U 15, öffentlich aus.

Kraam, den

Ortsgemeinde Kraam

.....

Norbert Vohl

Ortsbürgermeister

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2026 und 2027:

1. Die Haushaltssatzung wurde in der öffentlichen Sitzung des Ortsgemeinderats vom mit folgender Mehrheit beschlossen:

Gesetzliche Zahl der Mitglieder des Ortsgemeinderats:

Anwesende Mitglieder des Ortsgemeinderats:

Für die Haushaltssatzung haben gestimmt: Mitglieder

Gegenstimmen

Stimmenthaltungen

2. Die Haushaltssatzung wurde am der Kreisverwaltung in Altenkirchen gemäß § 24 Abs. 2 Satz 2 i.V.m. § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt.

3. Die Kreisverwaltung Altenkirchen hat die Haushaltssatzung am unter dem Az.:
staatsaufsichtlich genehmigt.

4. Die Haushaltssatzung wurde am im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld bekannt gemacht.

5. Der Haushaltsplan wurde an sieben Werktagen im Rathaus Altenkirchen, Zimmer U 15, von
bis ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld

Im Auftrag

.....

Annette Stinner

Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Ortsgemeinde Kraam

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2026 / 2027

Der Haushaltsplan besteht aus dem Ergebnis- und Finanzhaushalt, den Teilhaushalten und einem Stellenplan (optional).

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht die Aufstellung des Ergebnishaushaltes. Dieser zeigt eine Gegenüberstellung von jährlichen, periodengerecht zugeordneten Erträgen und Aufwendungen und bildet somit den Ressourcenverbrauch ab.

Des Weiteren enthält dieser Plandaten (wie Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten), die aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 und den Jahresabschlüssen bis 2023 (letzter festgestellter Jahresabschluss) entwickelt wurden.

Der Finanzhaushalt enthält die Planansätze der Ein- und Auszahlungen. Im Gegensatz zum Ergebnishaushalt werden hier, auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen, Tilgungen von Krediten sowie neuen Kreditaufnahmen und somit die Veränderung der liquiden Mittel abgebildet.

Nach § 4 GemHVO ist der Haushaltsplan angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Diese sind produktorientiert nach dem Produktrahmenplan funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern.

Die sechs Hauptproduktbereiche wurden in 2 Teilhaushalte gegliedert. Diese Teilhaushalte bilden Bewirtschaftungseinheiten, d. h. innerhalb der Teilhaushalte gelten besondere Deckungsmöglichkeiten. Bei der Bildung wurde von einer Betrachtung der Aufgabenschwerpunkte ausgegangen, da die Teilhaushalte mit ihren wesentlichen Produkten die eigentliche Beratungs- und Entscheidungsebene sein sollen.

Den Teilhaushalten sind die Hauptproduktbereiche wie folgt zugeordnet:

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte		
Teilhaushalt	Hauptproduktbereich	Bezeichnung
1 - Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	1	Zentrale Verwaltung
	2	Schule und Kultur
	3	Soziales und Jugend
	4	Gesundheit und Sport
	5	Gestaltung der Umwelt
2 - Allgemeine Finanzwirtschaft	6	Zentrale Finanzdienstleistungen

Sind in der Ortsgemeinde keine hauptamtlichen Mitarbeiter beschäftigt entfällt die Darstellung eines **Stellenplanes**.

B. Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)

Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit. Diese können durch die Verwendung spezieller Bewirtschaftungsregeln inhaltlich angepasst werden. Die jeweiligen Anpassungen werden durch Haushaltsvermerke konkretisiert und können aus folgenden Gründen erstellt werden:

Die **Zweckbindung** bestimmter Ertrags- oder Aufwandsansätze (Einzahlungs- oder Auszahlungsansätze) kann nach § 15 GemHVO beschränkt, erhöht bzw. vermindert werden.

Die **Deckungsfähigkeit** von Aufwands- bzw. Auszahlungsansätzen kann durch Haushaltsvermerke nach § 16 GemHVO wechsel- oder einseitig erweitert werden.

Nach § 17 GemHVO ist die **Übertragung von Haushaltsermächtigungen** ins Folgejahr grundsätzlich möglich. Hiermit sind Zahlungsermächtigungen gemeint, die im Folgejahr die geplanten Haushaltsansätze erhöhen. Auswirkungen auf den Jahresabschluss des laufenden Haushaltsjahres ergeben sich hierdurch jedoch nicht; entsprechende Finanzierungsmittel sind zu sichern.

Bei der Haushaltsplanung 2026 / 2027 wurde die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2025 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt.

Haushaltsvermerke:

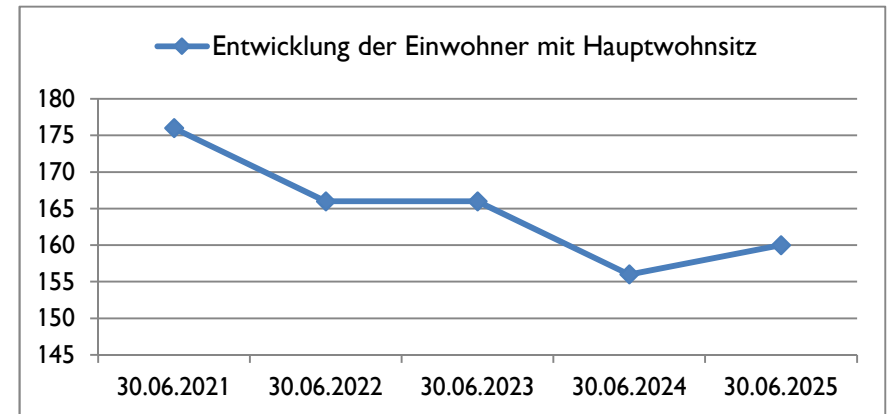
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Nach § 16 Abs. 4 GemHVO werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des selben Teilfinanzhaushalts für einseitig deckungsfähig erklärt.

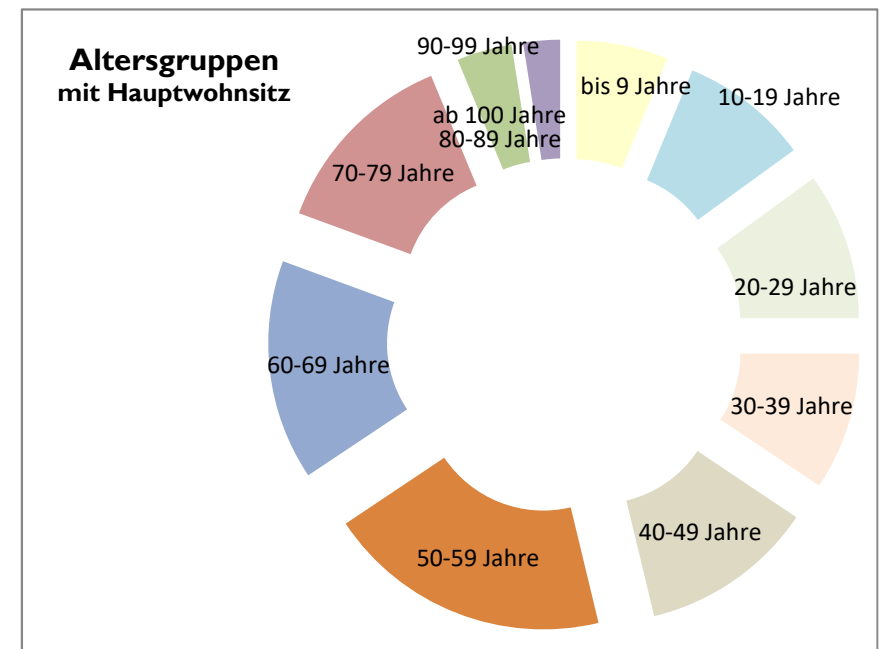
C. Statistische Angaben

Die Entwicklung der Einwohner stellt sich wie folgt dar:

Stichtag	Hauptwohnsitz	Nebenwohnsitz	Insgesamt
30.06.2021	176	13	189
30.06.2022	166	11	177
30.06.2023	166	11	177
30.06.2024	156	10	166
30.06.2025	160	10	170



Altersgruppen (mit Hauptwohnsitz zum 30.06.2025)	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	10	6%
10-19 Jahre	14	9%
20-29 Jahre	16	10%
30-39 Jahre	15	9%
40-49 Jahre	19	12%
50-59 Jahre	31	19%
60-69 Jahre	24	15%
70-79 Jahre	21	13%
80-89 Jahre	6	4%
90-99 Jahre	4	3%
ab 100 Jahre	0	0%
gesamt	160	100%



D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO - Muster 26)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr	2021	-1.431
2	4. Haushaltsvorjahr	2022	-8.279
3	3. Haushaltsvorjahr	2023	13.190
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2024	25.452
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2025	-6.008
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2026	-12.861
7	Zwischensumme		10.063
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	8.246
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-40
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	1.010
11	Summe		19.279

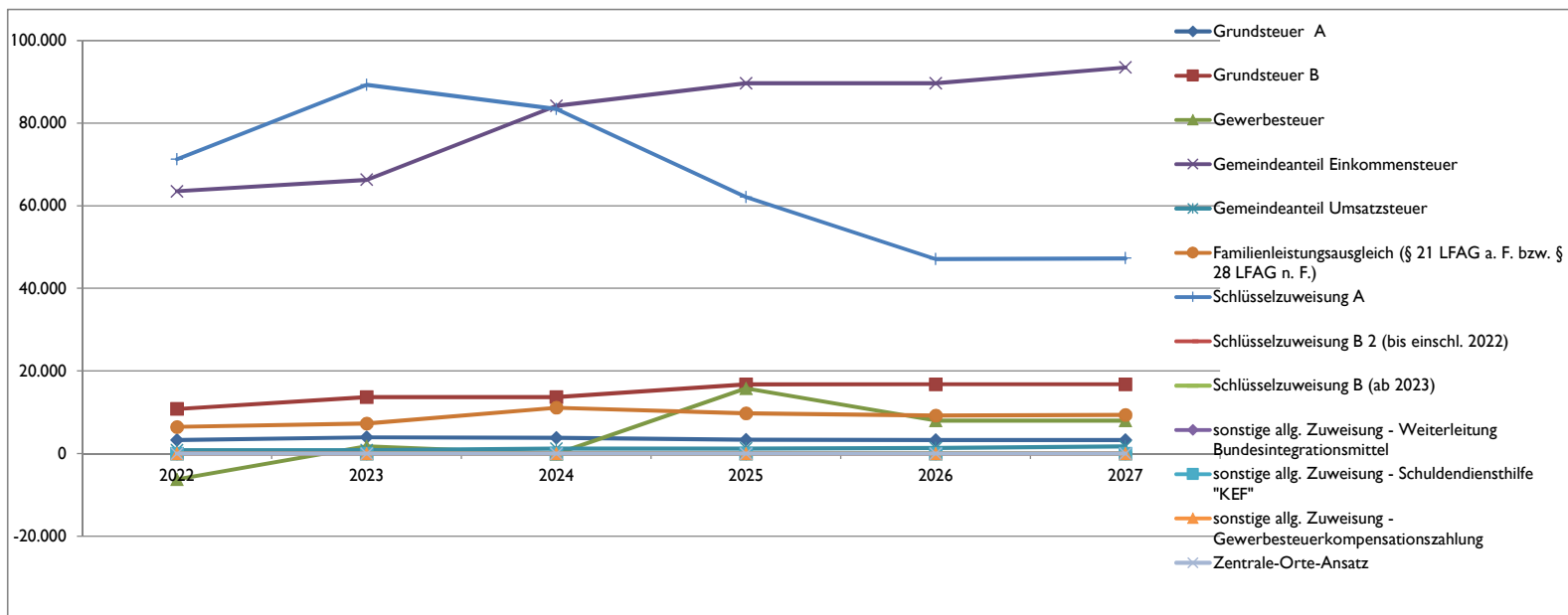
Entwicklung des Eigenkapitals - Muster 28	
aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapital-quote
in €	in %
329.134	77,3
320.854	77,8
334.045	80,1
359.496	-
353.488	-
340.627	-
348.873	-
348.833	-
349.843	-

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO - Muster 27)						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	J. planmäßige Tilgung (Posten F36)	J. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan (Posten F45)	= Betrag
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr	2021	-436	0	0	-436
2	4. Haushaltsvorjahr	2022	-6.532	0	0	-6.532
3	3. Haushaltsvorjahr	2023	13.686	0	0	13.686
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2024	31.211	0	0	31.211
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2025	-870	0	0	-870
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2026	-12.186	0	0	-12.186
7	vorzutragender Betrag					24.872
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	60	0	0	60
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	60	0	0	60
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	860	0	0	860
11	Summe					25.852

E. Entwicklung wesentlicher Steuereinnahmen

Steuererträge zum Stand 31.12.2025	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Soll - Erträge	Planung-Erträge	Planung-Erträge
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	3.305	3.961	3.811	3.356	3.300	3.300
Grundsteuer B	10.807	13.674	13.689	16.769	16.800	16.800
Gewerbesteuer	-6.226	1.749	-77	15.790	8.000	8.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	63.536	66.318	84.235	89.714	89.700	93.500
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	850	843	1.222	1.257	1.400	1.750
Hundesteuer	652	658	649	603	550	550
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.)	6.490	7.336	11.121	9.740	9.200	9.400
Summe	79.413	94.538	114.651	137.229	128.950	133.300

Schlüsselzuweisung A	71.306	89.297	83.477	62.124	47.100	47.300
Schlüsselzuweisung B 2 (bis einschl. 2022)	0	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisung B (ab 2023)		120	0	0	154	0
Zentrale-Orte-Ansatz	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Weiterleitung Bundesintegrationsmittel	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Schuldendiensthilfe "KEF"	0	0	0	0	0	0
sonstige allg. Zuweisung - Gewerbesteuerkompensationszahlung	0	0	0	0	0	0
Summe	150.719	183.955	198.128	199.353	176.204	180.600



F. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung A und Umlagen

Steuerkraft	2022	2023	2024	2025	2026	2027
IST-Einnahme aus dem Zeitraum (Gemeindesteuern auf Nivellierungssatzniveau)	1.10.20 - 30.9.21	1.10.21 - 30.9.22	1.10.22 - 30.9.23	1.10.23 - 30.9.24	1.10.24 - 30.9.25	Hochrechnung
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Grundsteuer A	3.417 €	3.812 €	3.940 €	3.819 €	3.436 €	3.300 €
Grundsteuer B	10.512 €	13.620 €	13.852 €	13.532 €	16.196 €	16.800 €
Gewerbsteuer (2021/2022 mit GewStkompensationszahlung)	9.769 €	-4.636 €	1.149 €	-1.863 €	8.380 €	9.300 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	61.768 €	63.158 €	66.862 €	78.382 €	88.882 €	89.726 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	969 €	885 €	843 €	1.103 €	1.225 €	1.434 €
Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG a. F. bzw. § 28 LFAG n. F.	6.518 €	6.432 €	6.936 €	10.216 €	10.052 €	9.237 €
Steuerkraftmesszahl	92.953 €	83.271 €	93.582 €	105.189 €	128.171 €	129.797 €

Allgemeine Finanzzuweisungen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl zum 30.06. j. Jahres mit Hauptwohnsitz	176	166	166	156	160	160
Steuerkraft je EW der Ortsgemeinde	528,14 €	501,63 €	563,75 €	674,29 €	801,07 €	811,23 €
durchschnittliche Steuerkraft je EW in Rheinland-Pfalz	1.189,31 €	1.807,01 €	1.477,28 €	1.469,43 €	1.484,69 €	1.499,54 €
zur FAumlage herangezogener Steuerkraftanteil	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schwellenwert des Landes Rheinland-Pfalz (78,5% bis 2022) 2023: gem. § 13 Abs. 3 LFAG abhängig von Meldung durch Land	933,61 €	1.099,34 €	1.122,73 €	1.116,77 €	1.128,36 €	1.139,65 €
Anteil am Landesdurchschnitt der Steuerkraft	44,41%	27,76%	38,16%	45,89%	53,96%	54,10%
Schlüsselzuweisung A je EW (bis 2022 Ausgleich zu 100 %; ab 2023 Ausgleich zu 90 %)	405,47 €	537,94 €	503,09 €	398,24 €	294,57 €	295,58 €
Schlüsselzuweisung A	71.362,72 €	89.298,04 €	83.512,94 €	62.125,44 €	47.131,20 €	47.292,80 €
Zuweisung Zentrale Orte (VG, Stadt AK, Horhausen, FF)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

örtliche Finanzkraft (Umlagegrundlage)	164.316 €	172.569 €	177.095 €	167.314 €	175.302 €	177.090 €
---	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

kommunale Umlagen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kreisumlage	44,50%	40,00%	43,00%	45,50%	45,50%	46,50%
	73.120 €	69.028 €	76.151 €	76.128 €	79.763 €	82.347 €
Verbandsgemeindeumlage	44,50%	44,00%	44,00%	44,00%	44,00%	45,00%
	73.120 €	75.930 €	77.922 €	73.618 €	77.133 €	79.690 €

Umlagen an Bund und Land (Soll-Betrag)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gewerbsteuerumlage	-597 €	128 €	-160 €	1.307 €	600 €	600 €
Finanzausgleichumlage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe der Umlagen	145.643 €	145.086 €	153.913 €	151.053 €	157.496 €	162.637 €

Die Steuerkraftzahlen für das Haushaltsjahr 2026 wurden entsprechend dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgrund der Steuer-Ist-Einnahmen in der Zeit vom 1.10.2024 bis 30.09.2025 errechnet. Der Berechnung liegen die vom Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur (ISIM) mitgeteilten Nivellierungssätze für die Grundsteuer A von 345 v. H. und für die Grundsteuer B von 465 v. H. zugrunde.

Der Nivellierungssatz der Gewerbesteuer beträgt 380 v. H. (abzüglich Gesamtvervielfältiger der Gewerbesteuerumlage von 35 v. H. = 345 v. H.)

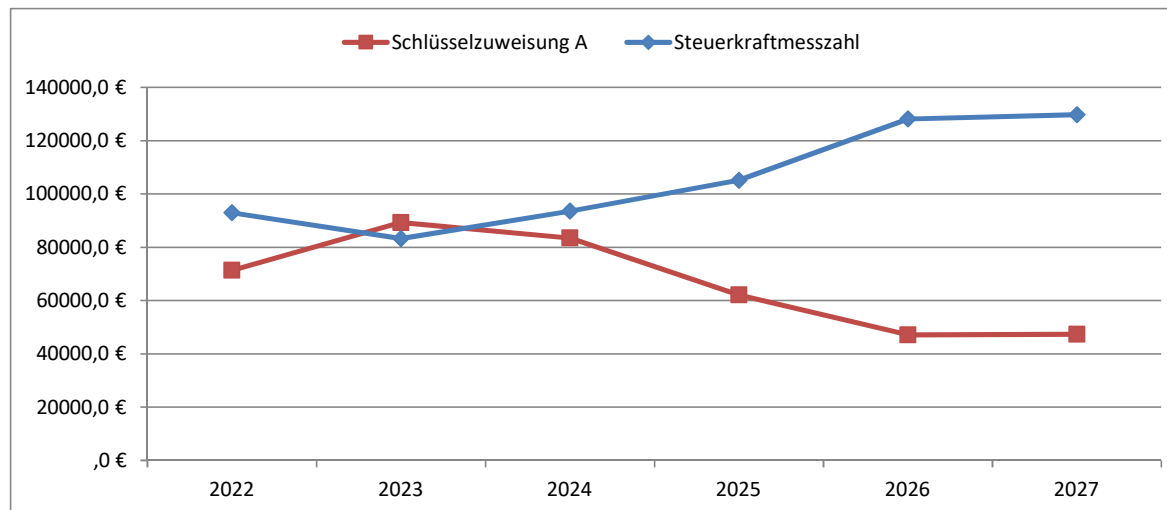
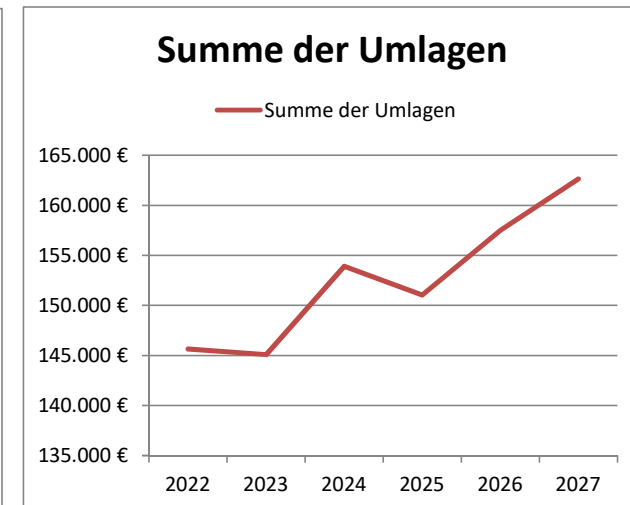
Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A für die Ortsgemeinden wurde für das Haushaltsjahr 2026 ein "Schwellenwert" von 76 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft berücksichtigt. Der für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A maßgebliche Wert kann gemäß § 13 Abs. 3 LFAG in Ausnahmefällen jedoch auch vom Land festgesetzt werden. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft beträgt 1.484,69 €. Der Schwellenwert beträgt 1.128,36 €. Jede Kommune, deren Steuerkraft unter diesem Bezugswert liegt, erhält als Ausgleich eine Schlüsselzuweisung A. Die Differenz zwischen Steuerkraft je Einwohner der Ortsgemeinde und dem Schwellenwert wird zu 90 % ausgeglichen.

Die Steuerkraft der Ortsgemeinde beträgt 801,07 € / Einwohner und ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies entspricht 53,96 % der landesdurchschnittlichen Steuerkraft. Die ermittelte Steuerkraft der Ortsgemeinde liegt somit unter dem maßgeblichen Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher eine Schlüsselzuweisung A von voraussichtlich 47.131,20 € (294,57 € / Einwohner).

Zur bedarfsgerechten Finanzausstattung erhält die Kommune neben der Schlüsselzuweisung A eine Schlüsselzuweisung B, welche die ortsspezifischen Mehrbedarfe wie Schulansatz oder Ansatz für Kindertagesbetreuung durch entsprechende Zulagen berücksichtigt.

Die Verbandsgemeindeumlage beträgt einheitlich 44,00 %. Die Umlage des Kreise wird für alle relevanten Einnahmen einheitlich mit 45,50 % angenommen.

Die Steuerkraftzahlen für die Umlageberechnungen 2027 wurden aus den geschätzten und veranschlagten Haushaltsansätzen der Haushaltsjahre 2025 und 2026 errechnet und gerundet. Die tatsächliche weitere Entwicklung der Steuereinnahmen bleibt jedoch abzuwarten.



G. Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs - Schlüsselzuweisung B

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr

2026

Berechnung Ausgleichsmesszahl § 15 LFAG	
Einwohner zum 30.06.2025	160
Ansatz für die Gemeinde (§ 15 Abs. 3 Satz 2 LFAG)	30%
Hauptansatz	48

<u>Nebenansätze</u>	
Schulansatz (§ 15 Abs. 4 Nr. 2 LFAG)	
Anzahl Schüler allgemein	0
Anzahl Schüler mit Förderbedarf	0
Anzahl Schüler insgesamt	0
<hr/>	
Gewichtung Schüler allgemein	50%
<hr/>	
Anzahl Schüler allgemein nach Gewichtung	0
Gewichtung Schüler mit Förderbedarf	150%
<hr/>	
Anzahl Schüler mit Förderbedarf nach Gewichtung	0
<hr/>	
Schülerzahl für Nebenansatz	0
Faktor für die Gemeinde	3,3
Somit Schulansatz	0
<hr/>	
Ansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG)	
Anzahl der Kinder (0-5 Jahre zzgl. einzuschulende Kinder)	7
Faktor für die Gemeinde	2
Somit Ansatz für Kindertagesbetreuung	14

<u>Gesamtansatz für Schlüsselzuweisung B</u>	
Hauptansatz + Nebenansätze	62
Grundbetrag	851 €
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	52.762 €

<u>Berechnung der Finanzkraftmesszahl</u>	
Steuerkraftmesszahl	128.171 €
Schlüsselzuweisung A	47.131 €
<i>Summe:</i>	<i>175.302 €</i>
Ansatz für Ortsgemeinden	30%
Finanzkraftmesszahl	52.591 €
<hr/>	
Unterschiedsbetrag zwischen	171 €
Ausgleichsmesszahl und	
Finanzkraftmesszahl	
Wenn Ausgleichsmesszahl größer	
als Finanzkraftmesszahl, dann	
Ausgleich der Differenz zu	90%
Schlüsselzuweisung B somit	154 €

H. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Im Rahmen der jährlichen Jahresabschlussarbeiten sind für das jeweilige Haushaltsjahr Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich zum Ausgleich von starken Schwankungen bei Gewerbesteuerzahlungen gem. § 38 Abs. 6 GemHVO zu bilden. Durch die Bildung der Sonderposten wird zusätzlicher Aufwand im laufenden Jahr produziert, während im Folgejahr, in dem die Umlagen zu zahlen sind, die Auflösung der Sonderposten zu einem Ertrag im Ergebnishaushalt führen und das Jahresergebnis entsprechend verbessern wird.

Der zu bildende Sonderposten für das jeweilige errechnet sich wie folgt:

Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer (für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 u. U. vorläufige Daten)					Saldo	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2023	2024	Summe	Vergleichswert (= der beiden Haushaltsjahre)	2026	in €	Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2025)
1.10.21-30.9.22	1.10.22-30.9.23			1.10.24.-30.9.25		45,5%	44,0%	0,0%	
- 4.636 €	1.149 €	- 3.487 €	- 1.744 €	8.380 €	10.124 €	4.606 €	4.454 €	- €	9.061 €
2024	2025	Summe	Vergleichswert (= der beiden Haushaltsjahre)	2027	in €	Kreisumlage	Verbands- gemeindeumlage	Finanzaus- gleichsumlage	Summe (Sonderposten 2026)
1.10.22-30.9.23	1.10.23-30.9.24			1.10.25-30.9.26		46,5%	45,0%	0,0%	
1.149 €	- 1.863 €	- 714 €	- 357 €	9.300 €	9.657 €	4.490 €	4.346 €	- €	8.836 €

Der vorstehend errechnete Sonderposten von 9.061 € wird im Haushaltsjahr 2025 als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht und in gleicher Höhe im Haushaltsjahr 2026 als Ertrag aufgelöst, um die Belastungen durch höhere Zahlungen der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen teilweise auszugleichen. Für das Jahr 2026 wird voraussichtlich ein Sonderposten in Höhe von 8.836 € gebildet werden, welcher im Folgejahr ertragswirksam aufgelöst wird.

I. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2026 und 2027 ist nachstehend dargestellt.

Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2025 berücksichtigt.

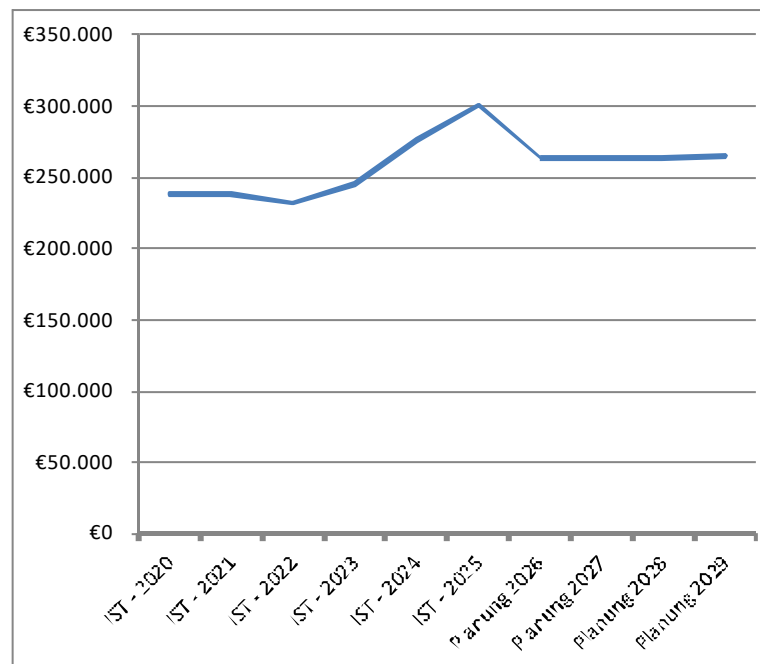
Die wesentlichen Investitionen sind:

Maß- nahme		2025		2026		2027		spätere Jahre bis: 2029	
		Soll	Soll						
	Teilhaushalt 1:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
6	Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen	-	3.421	-	-	-	-	-	-
7	Allgemeiner Grunderwerb/-verkauf	-	2.000	-	2.000	-	-	-	-
9	Investitionen in und an der Grillhütte			-	15.000	-	-	-	-
12	Umbau Bushaltestelle	-	-	-	8.000	-	-	-	-
13	Straßenbeleuchtung	-	15.054	-	-	-	-	-	-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				-	25.000	-	-	-	-
<u>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:</u>				-	<u>25.000</u>		<u>0 €</u>		<u>0 €</u>

Anmerkung: Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten werden seit dem 01.01.2023 nicht mehr als Einzahlung aus Investitionstätigkeit (Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten), sondern direkt als ordentliche Einzahlung im laufenden Haushaltsjahr verbucht (§ 38 Abs. 4 GemHVO). Eine Darstellung in der Investitionsübersicht entfällt daher.

J. Entwicklung der Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der "Einheitskasse" der Verbandsgemeinde ("Liquidität")

Haushaltsjahr	Veränderung (lt. Haushalts- und Finanzplanung)			Veränderung (zum Stand 31.12.)	Bestand zum 31.12.
	ordentliche Ein- und Auszahlungen (F23)	Saldo Investitions- tätigkeit (F 33)	Saldo Ein- und Auszahlung Investitionskredite (F 37)		
IST - 2020					239.015 €
IST - 2021				-436 €	238.579 €
IST - 2022				-6.532 €	232.047 €
IST - 2023				13.686 €	245.733 €
IST - 2024				30.672 €	276.404 €
IST - 2025				24.223 €	300.627 €
Planung 2026	-12.186 €	-25.000 €	0 €	-37.186 €	263.441 €
Planung 2027	60 €	0 €	0 €	60 €	263.501 €
Planung 2028	60 €	0 €	0 €	60 €	263.561 €
Planung 2029	860 €	0 €	0 €	860 €	264.421 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2026:

300.627 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2026 einen Fehlbetrag von 12.186 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -25.000 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 37.186 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

K. Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Gemäß § 95 Abs. 4 Nr. 3 i. V. m. § 105 Abs. 3 GemO ist der Höchstbetrag der Liquiditätskredite in der Haushaltssatzung festzusetzen. Bei Ortsgemeinden ist der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse mit dem Begriff "Liquiditätskredite" gleichzusetzen. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite/ Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse unterliegt der Genehmigungspflicht der Aufsichtsbehörde.

Die Arbeitsverbände der kommunalen Spitzenverbände haben ein Berechnungsmuster erarbeitet um den Höchstbetrag der Liquiditätskredite einheitlich zu regeln.

Muster 31

(zu § 93 Abs. 5 GemO)

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite/ Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026/2027
2	maßgeblicher Berichtszeitraum	2021-2025
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	- €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 + F 21 b)	202.490,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	10.124,50 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushalt	10.124,50 €
8	Abweichung in Euro	- €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	10.124,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	20.249,00 €

Hinweise:

lfd. Nr. 4, 5, 6 und 7: Zu dem Betrag nach Nr. 4 wird ein Sicherheitszuschlag in Höhe von 5 v. H. des Betrages aus Nr. 5 hinzugerechnet. Bei Doppelhaushalten ist für das zweite Planjahr der Sicherheitszuschlag zu verdoppeln (Nr. 6 + 7).
lfd. Nr. 8: Sofern der in Nr. 9 bzw. 10 errechnete Höchstbetrag aufgrund aktueller Investitionen (Vorfinanzierung von Investitionskrediten) nicht ausreicht, kann der Betrag entsprechend erhöht werden. Änderungen sind zu begründen.

Abweichungen zum Muster:

lfd. Nr. 2 und 3: Betrachtet werden die Kassenbestände jeweils zum 31.12. eines 5-Jahres-Zeitraumes, beginnend ab dem Haushaltsvorjahr (für das Haushaltsjahr 2026: 2021-2025).

Die Ortsgemeinde hat einen Kassenbestand zum 31.12.2025 in Höhe von 300.627 €. Der in Muster 31 errechnete Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird daher auf 10.000 € reduziert.

L. Übersicht der Haushalts- und Finanzlage (sog. Haushaltsanalyse)

	lfd. Nr.	Kennzahl	Formel	Jahr	Kennzahl in %
Ertragslage	1	Aufwanddeckungsgrad	$= \frac{\text{ordentliche Erträge} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	2026	94,24
Vermögenslage	2	Drittfinanzierungsquote	$= \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} * 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	2026	59,32
	3	Anlagenintensität	$= \frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	2023	38,97
Finanzlage	4	Anlagendeckungsgrad II	$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$	2023	225,46

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten festgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.2023 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2026 herangezogen.

1. Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil ordentliche Aufwendungen (E 15 + E 18) durch ordentliche Erträge (E 8 + E 17) gedeckt werden können. Sie dient der Beurteilung der Haushaltsgesamtsituation und insbesondere der Einhaltung generationengerechten Handelns. Durch eine vollständige Deckung, also mind. 100 %, wird das finanzielle Gleichgewicht innerhalb der Ergebnisrechnung erreicht und eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben. Die Generationengerechtigkeit ist nicht gegeben, da die ordentlichen Aufwendungen nicht zu 100 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Dies ist insbesondere den in Anspruch genommenen Sach- und Dienstleistungen zur Unterhaltung des Anlagevermögens geschuldet.

2. Drittfinanzierungsquote

Die Drittfinanzierungsquote stellt dar, inwieweit die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 415 aus E 2, 437-439 aus E 4 und 443-445 aus E 5) die Belastungen durch Abschreibungen (E 11) auffangen. Hierdurch wird ein Teil der Vermögenslage der Gemeinde veranschaulicht. Die Ortsgemeinde hat in der Vergangenheit ihr Anlagevermögen überwiegend aus Beiträgen und Zuwendungen finanziert, sodass diese Quote 59,32 % ausweist.

3. Anlagenintensität

Eine weitere Kennzahl zur Darstellung und Interpretation der Vermögenslage bildet die Anlagenintensität. Sie stellt den Anteil des Anlagevermögens (A 1) am Gesamtvermögen (Bilanzsumme) auf der Aktivseite der Bilanz dar. Ein hoher Anteil des Anlagevermögens schränkt die Flexibilität und Anpassungsfähigkeit an Veränderungen des Verwaltungsumfeldes ein, da es sich dabei um langfristig gebundenes Vermögen handelt. Bei kommunalen Einrichtungen liegen naturgemäß hohe Anlagepositionen vor. Aufgrund des hohen Infrastrukturvermögens gibt es kaum Möglichkeiten dies zu ändern. Als Richtwert kann man annehmen, dass die Anlagenintensität in der Regel bei über 80 % liegt.

Die Ortsgemeinde weist zum 31.12.2023 eine Anlagenintensität von 38,97 % aus. Sie ist damit vergleichsweise niedrig. Daher kann man hier durchaus von einer ausreichenden Flexibilität der Vermögenslage sprechen.

4. Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II ist eine Bilanzkennzahl zur Interpretation der Finanzlage und bietet die Möglichkeit zur Darstellung finanzieller Stabilität. Man nennt sie auch "Silberne Bilanzregel", da durch das Einbeziehen des langfristigen Fremdkapitals (Investitionskredite) auch Verbindlichkeiten zur Deckung des Vermögens herangezogen werden. Danach soll Vermögen, welches einer längeren Nutzungsdauer unterliegt möglichst langfristig finanziert werden. Deshalb sollte der Deckungsgrad deutlich über 100 % liegen (Ziel 110 % bis 150 %).

Der Anlagendeckungsgrad II der Ortsgemeinde liegt zum 31.12.2023 deutlich über 100 %. Die "Silberne Bilanzregel" wird eingehalten.

Ortsgemeinde Kraam

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Kraam

Hauptplan 2026/2027

64 Kraam

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	114.651	116.200	128.950	133.300	136.400	140.000
	401100 Grundsteuer A	3.811	3.900	3.300	3.300	3.300	3.300
	401200 Grundsteuer B	13.689	13.800	16.800	16.800	16.800	16.800
	401300 Gewerbesteuer	- 77		8.000	8.000	8.000	8.000
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	84.235	89.000	89.700	93.500	96.100	99.900
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.222	1.200	1.400	1.750	1.950	1.650
	403300 Hundesteuer	649	700	550	550	550	550
	405210 Familienleistungsausgleich	11.121	7.600	9.200	9.400	9.700	9.800
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	85.009	62.209	50.204	50.100	51.750	53.850
	411110 Schlüsselzuweisung A	83.477	60.700	47.100	47.300	49.900	52.100
	411120 Schlüsselzuweisung B			154			
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land			1.500	1.500	1.500	1.500
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.532	1.509	1.450	1.300	350	250
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.927	5.358	5.850	3.900	2.500	2.500
	431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht)	90	20	50	50	50	50
	432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen		1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten	3.837	3.838	3.800	1.850	450	450
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	75	100	100	100	100	100
	441200 Mieten und Pachten	75	100	100	100	100	100
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	667	1.550	1.350	1.350	1.350	1.350
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	667	650	650	650	650	650
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen		900	700	700	700	700
E7	Sonstige laufende Erträge	4.838	5.189	18.761	18.436	9.600	9.600
	462500 Konzessionsabgaben	4.149	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
	466100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten	689	689	700	600	600	600
	466120 Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			9.061	8.836		
	466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			5.000	5.000	5.000	5.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	209.167	190.606	205.215	207.186	201.700	207.400

Ergebnishaushalt Kraam

Hauptplan 2026/2027

64 Kraam

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.567	13.250	16.250	16.250	16.250	16.250
	501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	7.808	7.400	7.000	7.000	7.000	7.000
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	220	150	250	250	250	250
	502910 Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen		400	1.000	1.000	1.000	1.000
	507910 Ehrensoldrückstellungen	2.984	2.300	3.000	3.000	3.000	3.000
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold	3.555	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.813	13.520	25.420	13.470	13.470	13.470
	522002 Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	802	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
	522003 Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	147	200	200	200	200	200
	523110 Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	2.670	3.300	1.700	1.700	1.700	1.700
	523130 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	137	500	2.000	500	500	500
	523132 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung)	21	20	20	20	20	20
	523230 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten		50	50	50	50	50
	523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.389	2.500	14.500	4.000	4.000	4.000
	523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	39	1.050	900	900	900	900
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160					
	525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	166	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	525431 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung	1.516	1.600	1.750	1.800	1.800	1.800
	525500 Kostenerstattungen - an private Unternehmen	768	1.100	1.000	1.000	1.000	1.000
E11	Abschreibungen	10.535	8.874	8.850	6.400	3.500	3.150
	532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	686	686	700	700	700	700
	534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.795	1.795	1.800	1.600	1.500	1.350
	535000 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen	7.155	6.057	6.050	3.900	1.100	1.100
	538400 Abschreibungen auf Geringwertige Vermögensgegenstände	538					
	538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	360	336	300	200	200	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	155.257	159.350	160.250	164.350	170.050	175.050
	541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Zweckverbände	1.233	1.700	2.500	1.500	1.500	1.500
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	145	150	150	150	150	150
	543100 Gewerbesteuerumlage	- 160	500	600	600	600	600

Ergebnishaushalt Kraam

Hauptplan 2026/2027

64 Kraam

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	544120 Finanzausgleichsumlage						
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen	76.135	78.500	79.800	82.400	84.800	87.300
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld	77.905	78.500	77.200	79.700	83.000	85.500
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.563	3.570	12.356	3.520	3.520	3.520
	563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen		250	250	250	250	250
	563900 Sonstiges	402	300	300	300	300	300
	564100 Versicherungsbeiträge	598	770	710	710	710	710
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	139	150	150	150	150	150
	565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			8.836			
	568100 Grundsteuer	1		10	10	10	10
	569200 Verfügungsmittel		300	300	300	300	300
	569320 Ehrengaben	198	300	300	300	300	300
	569900 Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen	225	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	190.736	198.564	223.126	203.990	206.790	211.440
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	18.432	- 7.958	- 17.911	3.196	- 5.090	- 4.040
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.056	2.000	5.100	5.100	5.100	5.100
	471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.510	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	500		50	50	50	50
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	46		50	50	50	50
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	36	50	50	50	50	50
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	36	50	50	50	50	50
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	7.020	1.950	5.050	5.050	5.050	5.050
E20	Ordentliches Ergebnis	25.452	- 6.008	- 12.861	8.246	- 40	1.010
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnishaushalt Kraam

Hauptplan 2026/2027

64 Kraam

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>25.452</u>	<u>- 6.008</u>	<u>- 12.861</u>	<u>8.246</u>	<u>- 40</u>	<u>1.010</u>

Ortsgemeinde Kraam

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Kraam

Hauptplan 2026/2027

64 Kraam

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	110.518	116.200	128.950	133.300	136.400	140.000
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	83.477	60.700	48.754	48.800	51.400	53.600
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.023	1.520	2.050	2.050	2.050	2.050
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	75	100	100	100	100	100
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.560	1.550	1.350	1.350	1.350	1.350
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	4.149	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	203.803	184.570	185.204	189.600	195.300	201.100
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	11.742	10.950	13.250	13.250	13.250	13.250
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.869	13.520	25.420	13.470	13.470	13.470
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	157.118	159.350	160.250	164.350	170.050	175.050
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.563	3.570	3.520	3.520	3.520	3.520
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	178.292	187.390	202.440	194.590	200.290	205.290
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	25.511	- 2.820	- 17.236	- 4.990	- 4.990	- 4.190
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.736	2.000	5.100	5.100	5.100	5.100
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	36	50	50	50	50	50
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	5.700	1.950	5.050	5.050	5.050	5.050
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	31.211	- 870	- 12.186	60	60	860
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						

Finanzhaushalt Kraam

Hauptplan 2026/2027

64 Kraam

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	31.211	- 870	- 12.186	60	60	860
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		3.500				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	539	1.000	25.000			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	539	4.500	25.000			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 539	- 4.500	- 25.000			
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	30.672	- 5.370	- 37.186	60	60	860
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		5.370	37.186			
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	30.672			60	60	860
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	242					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	242					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 30.672	5.370	37.186	- 60	- 60	- 860
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 30.672	5.370	37.186	- 60	- 60	- 860
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	242					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	242					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						

Finanzhaushalt Kraam

Hauptplan 2026/2027

64 Kraam

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 30.672	5.370	37.186	- 60	- 60	- 860
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	30.672	- 5.370	- 37.186	60	60	860
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	31.211	- 870	- 12.186	60	60	860
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Ortsgemeinde Kraam

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte **nach § 4 Abs. 9 und II GemHVO**

Teilergebnishaushalt Kraam

Hauptplan 2026/2027

64 Kraam

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"

Ifd. 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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.532	1.509	2.950	2.800	1.850	1.750
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.927	5.358	5.850	3.900	2.500	2.500
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	75	100	100	100	100	100
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	667	1.550	1.350	1.350	1.350	1.350
E7	Sonstige laufende Erträge	4.838	5.189	9.700	9.600	9.600	9.600
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.039	13.706	19.950	17.750	15.400	15.300
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.567	13.250	16.250	16.250	16.250	16.250
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.813	13.520	25.420	13.470	13.470	13.470
E11	Abschreibungen	10.535	8.874	8.850	6.400	3.500	3.150
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.378	1.850	2.650	1.650	1.650	1.650
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.563	3.570	3.520	3.520	3.520	3.520
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	36.856	41.064	56.690	41.290	38.390	38.040
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 25.817	- 27.358	- 36.740	- 23.540	- 22.990	- 22.740
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 25.817	- 27.358	- 36.740	- 23.540	- 22.990	- 22.740
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 25.817	- 27.358	- 36.740	- 23.540	- 22.990	- 22.740

Teilergebnishaushalt Kraam

Hauptplan 2026/2027

64 Kraam

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	114.651	116.200	128.950	133.300	136.400	140.000
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	83.477	60.700	47.254	47.300	49.900	52.100
E7	Sonstige laufende Erträge			9.061	8.836		
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	198.128	176.900	185.265	189.436	186.300	192.100
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	153.880	157.500	157.600	162.700	168.400	173.400
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			8.836			
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	153.880	157.500	166.436	162.700	168.400	173.400
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	44.248	19.400	18.829	26.736	17.900	18.700
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.056	2.000	5.100	5.100	5.100	5.100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	36	50	50	50	50	50
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	7.020	1.950	5.050	5.050	5.050	5.050
E20	Ordentliches Ergebnis	51.268	21.350	23.879	31.786	22.950	23.750
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	51.268	21.350	23.879	31.786	22.950	23.750

Ortsgemeinde Kraam

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2023

(letzter festgestellter Jahresabschluss)

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
	Aktivseite			Passivseite	
I.	Anlagevermögen	162.580,15	I.	Eigenkapital	334.044,68
I.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	7.203,00	I.1.	Kapitalrücklage	320.854,45
I.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		I.2.	Sonstige Rücklagen	
I.1.2.	Geleistete Zuwendungen		I.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	13.190,23
I.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	7.203,00	I.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
I.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	39.813,84
I.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
I.2.	Sachanlagen	155.377,15	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	32.501,31
I.2.1.	Wald, Forsten	2.018,88	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	11.664,50
I.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.570,62	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20.836,81
I.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.012,71	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
I.2.4.	Infrastrukturvermögen	125.346,33	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
I.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
I.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
I.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
I.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.428,61	2.7.	sonstige Sonderposten	7.312,53
I.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	39.957,00
I.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	35.957,00
I.3.	Finanzanlagen		3.2.	Steuerrückstellungen	
I.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
I.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4.	Sonstige Rückstellungen	4.000,00
I.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	3.351,60
I.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen	
I.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
I.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	
I.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2.	Umlaufvermögen	253.727,83	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	112,07
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	20,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 13,38
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	253.727,83	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.092,91
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.434,83	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	140,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	344,79	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	249.948,21			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern				
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	859,14			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	859,14			
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
	Summe Aktiv	417.167,12		Summe Passiv	417.167,12

Ortsgemeinde Kraam

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

64 Kraam

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)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5"							
Produkt: 5410 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 12 Umbau Bushaltestelle Kraam							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.000,00						32.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.500,00	8.000,00					47.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 7.500,00	- 8.000,00					- 15.500,00
Erläuterungen: 541001-039300-12-3: Sanierung Bushaltestelle Heuberg							
Produkt: 5510 Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
Maßnahme: 7 Allgemeiner Grunderwerb/-verkauf							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000,00					2.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 2.000,00					- 2.000,00
Erläuterungen: 551001-022900-7-10: Grundstückskauf Wald							
Produkt: 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen							
Maßnahme: 9 Investitionen in und an der Grillhütte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00						4.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.783,80	15.000,00					20.783,80
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.783,80	- 15.000,00					- 16.783,80
Erläuterungen: 573101-096000-9-3: Elektroarbeiten 15.000 €							
Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	36.000,00						36.000,00
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	45.283,80	25.000,00					70.283,80

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

64 Kraam

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)
		2026	2027	2028	2029		
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde "Hauptproduktbereiche 1-5" :	- 9.283,80	- 25.000,00					- 34.283,80

Summe Einzahlungen Gesamt:	36.000,00						36.000,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	45.283,80	25.000,00					70.283,80
Saldo Gesamt:	- 9.283,80	- 25.000,00					- 34.283,80

Ortsgemeinde Kraam

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien							
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen, Vorkaufsrecht) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90	20	50	50	50	50
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			5.000	5.000	5.000	5.000
	Summe Ertrag:		90	20	5.050	5.050	5.050	5.050
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.808	7.400	7.000	7.000	7.000	7.000
Bem.: Aufwandsentschädigung OB	501400 Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	220	150	250	250	250	250
Bem.: Sitzungsgelder	507910 Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.984	2.300	3.000	3.000	3.000	3.000
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtliche Tätige/Ehrensold (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.555	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Bem.: Ehrensold Alt-OB's	525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166	200	200	200	200	200
Bem.: Mitteilungsblatt	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20	50	50	50	50	50
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		250	250	250	250	250
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	99	300	300	300	300	300
Bem.: Ratssitzungen, Verabschiedungen	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	139	150	150	150	150	150
Bem.: Beitrag GSfB	569200 Verfügungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300	300	300	300	300
569320	Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	198	300	300	300	300	300
	Summe Aufwand:		15.189	14.400	16.800	16.800	16.800	16.800

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: I I I 001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
	Gesamt I I I 001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:		- 15.099	- 14.380	- 11.750	- 11.750	- 11.750	- 11.750
		Ertrag Gesamt:	90	20	5.050	5.050	5.050	5.050
		Aufwand Gesamt:	15.189	14.400	16.800	16.800	16.800	16.800
		Gesamt:	- 15.099	- 14.380	- 11.750	- 11.750	- 11.750	- 11.750

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: I 14201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
I 14201	Liegenschaften - unbebaute Grundstücke							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	75	100	100	100	100	100
<i>Bem.: Verpachtete Grundstücke der OG</i>								
		Summe Ertrag:	75	100	100	100	100	100
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200				
568100	Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1		10	10	10	10
		Summe Aufwand:	1	200	10	10	10	10
		Gesamt I 14201 Liegenschaften - unbebaute Grundstücke:	74	- 100	90	90	90	90
		Ertrag Gesamt:	75	100	100	100	100	100
		Aufwand Gesamt:	1	200	10	10	10	10
		Gesamt:	74	- 100	90	90	90	90

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: I 1460I Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
I 1460I	Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	543	700	600	600	600	600
	<i>Bem.: - Gemeindeunfallversicherung, Haftpflichtversicherung und Eigenschadenversicherung</i>							
		Summe Aufwand:	543	700	600	600	600	600
		Gesamt I 1460I Versicherungen - sofern nicht anderen Leistungen zugeordnet:	- 543	- 700	- 600	- 600	- 600	- 600
		Ertrag Gesamt:						
		Aufwand Gesamt:	543	700	600	600	600	600
		Gesamt:	- 543	- 700	- 600	- 600	- 600	- 600

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
281001	Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			1.500	1.500	1.500	1.500
		Summe Ertrag:			1.500	1.500	1.500	1.500
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	125	100	100	100	100	100
	Bem.: Jugendblasorchester Mehrbachtal, MGV Forstmehren, Gemischter Chor Mehren, SSV Weyerbusch (je 25,- €)							
569900	Sonstige Aufwendungen für Partnerschaft und Veranstaltungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	225	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Bem.: u.a. Seniorenfeier							
		Summe Aufwand:	350	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	Gesamt 281001 Heimatpflege, Kulturförderung, Partnerschaften und sonstige Veranstaltungen:		- 350	- 1.600	- 100	- 100	- 100	- 100
		Ertrag Gesamt:			1.500	1.500	1.500	1.500
		Aufwand Gesamt:	350	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
		Gesamt:	- 350	- 1.600	- 100	- 100	- 100	- 100

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
366101	Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum							
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71	500	500	500	500	500
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200	200	200	200	200
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	216	216	200	200	200	
	Summe Aufwand:		288	916	900	900	900	700
	Gesamt 366101 Einrichtungen der Kinder- und Jugendförderung - Spielplätze, Jugendraum:		- 288	- 916	- 900	- 900	- 900	- 700
		Ertrag Gesamt:						
		Aufwand Gesamt:	288	916	900	900	900	700
		Gesamt:	- 288	- 916	- 900	- 900	- 900	- 700

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
541001	Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	326	326	350	350	250	150
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	374	374	350	350	350	350
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	667	650	650	650	650	650
Bem.: Erstattung AWB für Containerstellplatz								
462500	Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	4.149	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
		Summe Ertrag:	5.517	5.850	5.350	5.350	5.250	5.150
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	487	600	700	700	700	700
Bem.: Strombezugskosten Straßenbeleuchtung								
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100				
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.923	2.000	13.500	3.000	3.000	3.000
Bem.: 2026: evtl. Austausch von 2 Leuchtmitteln und Erneuerung der Straßenbefestigungen(10.000 €), danach lfd. Unterhaltung								
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150				
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Bem.: Bauhof VG								
525431	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Straßenoberflächenentwässerung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.516	1.600	1.750	1.800	1.800	1.800
Bem.: Straßenoberflächenentwässerung								
525500	Kostenerstattungen - an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	768	1.100	1.000	1.000	1.000	1.000
Bem.: Wartung Straßenbeleuchtung								

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
532000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (K)	EII Abschreibungen	686	686	700	700	700	700
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	EII Abschreibungen	252	252	250	250	150	
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	EII Abschreibungen	2.110	1.012	1.000	1.000	750	750
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3	20	10	10	10	10
Bem.: Buswartehalle(n)								
Summe Aufwand:			7.744	8.520	19.910	9.460	9.110	8.960
Gesamt 541001 Gemeindestraßen, Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung, Winterdienst, Konzessionsabgaben:			- 2.228	- 2.670	- 14.560	- 4.110	- 3.860	- 3.810
Ertrag Gesamt:			5.517	5.850	5.350	5.350	5.250	5.150
Aufwand Gesamt:			7.744	8.520	19.910	9.460	9.110	8.960
Gesamt:			- 2.228	- 2.670	- 14.560	- 4.110	- 3.860	- 3.810

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen							
502910	Sonstige - Vergütungen und Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		400	1.000	1.000	1.000	1.000
	Bem.: Gemeindearbeiter							
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.405	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39	200	200	200	200	200
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	247	247	250	250	250	250
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	76	76	100			
	Summe Aufwand:		2.768	2.923	2.550	2.450	2.450	2.450
	Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau und sonstige Erholungseinrichtungen sowie Parkanlagen:		- 2.768	- 2.923	- 2.550	- 2.450	- 2.450	- 2.450
	Ertrag Gesamt:							
	Aufwand Gesamt:		2.768	2.923	2.550	2.450	2.450	2.450
	Gesamt:		- 2.768	- 2.923	- 2.550	- 2.450	- 2.450	- 2.450

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 55300I Friedhofs- und Bestattungswesen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
55300I	Friedhofs- und Bestattungswesen							
541440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Zweckverbände (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.233	1.700	2.500	1.500	1.500	1.500
Bem.: lfd. Kosten: 1.700 € f. d. Verwaltungstätigkeit								
Summe Aufwand:			1.233	1.700	2.500	1.500	1.500	1.500
Gesamt 55300I Friedhofs- und Bestattungswesen:			- 1.233	- 1.700	- 2.500	- 1.500	- 1.500	- 1.500
Ertrag Gesamt:								
Aufwand Gesamt:			1.233	1.700	2.500	1.500	1.500	1.500
Gesamt:			- 1.233	- 1.700	- 2.500	- 1.500	- 1.500	- 1.500

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 55590I Feld- und Wirtschaftswege

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
55590I	Feld- und Wirtschaftswege							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.023	1.023	1.000	850		
432300	Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.463	3.464	3.450	1.500	100	100
		Summe Ertrag:	4.486	5.987	6.450	4.350	2.100	2.100
523380	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	466	500	1.000	1.000	1.000	1.000
525430	Bem.: Unterhaltungsmaßnahmen an den Wirtschaftswegen Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
535000	Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (K)	E11 Abschreibungen	4.798	4.798	4.800	2.650	100	100
		Summe Aufwand:	5.263	6.298	6.800	4.650	2.100	2.100
		Gesamt 55590I Feld- und Wirtschaftswege:	- 777	- 311	- 350	- 300		
		Ertrag Gesamt:	4.486	5.987	6.450	4.350	2.100	2.100
		Aufwand Gesamt:	5.263	6.298	6.800	4.650	2.100	2.100
		Gesamt:	- 777	- 311	- 350	- 300		

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
573101	Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	182	160	100	100	100	100
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		900	700	700	700	700
	Bem.: Erstattung der Bewirtschaftungskosten durch den Förderkreis (522002, 522003, 522004, 564100)							
466100	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Sonderposten (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	689	689	700	600	600	600
	Summe Ertrag:		871	1.749	1.500	1.400	1.400	1.400
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314	400	400	400	400	400
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147	200	200	200	200	200
	Bem.: Schmutzw, Hauptstr. 26 a Grillhütte							
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193	500	200	200	200	200
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137	500	2.000	500	500	500
	Bem.: 2026: Reparatur Planendach, danach lfd. Unterhaltung 500,- €							
523132	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (Wartung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21	20	20	20	20	20
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50	50	50	50	50
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen	1.543	1.543	1.550	1.350	1.350	1.350
538400	Abschreibungen auf Geringwertige Vermögensgegenstände (K)	E11 Abschreibungen	538					
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	68	44				

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	52	50	100	100	100	100
Summe Aufwand:			3.014	3.807	5.020	3.320	3.320	3.320
Gesamt 573101 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser sowie Grillhütten:			- 2.142	- 2.058	- 3.520	- 1.920	- 1.920	- 1.920
Ertrag Gesamt:			871	1.749	1.500	1.400	1.400	1.400
Aufwand Gesamt:			3.014	3.807	5.020	3.320	3.320	3.320
Gesamt:			- 2.142	- 2.058	- 3.520	- 1.920	- 1.920	- 1.920

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	3.811	3.900	3.300	3.300	3.300	3.300
	Bem.: Hebesatz: 345 %							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	13.689	13.800	16.800	16.800	16.800	16.800
	Bem.: Hebesatz: 465 %							
401300	Gewerbsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	- 77		8.000	8.000	8.000	8.000
	Bem.: Hebesatz: 480 %							
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	84.235	89.000	89.700	93.500	96.100	99.900
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.222	1.200	1.400	1.750	1.950	1.650
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	649	700	550	550	550	550
405210	Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	11.121	7.600	9.200	9.400	9.700	9.800
411110	Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	83.477	60.700	47.100	47.300	49.900	52.100
411120	Schlüsselzuweisung B (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			154			
466120	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			9.061	8.836		
	Summe Ertrag:		198.128	176.900	185.265	189.436	186.300	192.100
543100	Gewerbsteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	- 160	500	600	600	600	600
544120	Finanzausgleichsumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreis Altenkirchen (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	76.135	78.500	79.800	82.400	84.800	87.300

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Bemerkung								
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	77.905	78.500	77.200	79.700	83.000	85.500
565600	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			8.836			
Summe Aufwand:			153.880	157.500	166.436	162.700	168.400	173.400
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:			44.248	19.400	18.829	26.736	17.900	18.700
Ertrag Gesamt:			198.128	176.900	185.265	189.436	186.300	192.100
Aufwand Gesamt:			153.880	157.500	166.436	162.700	168.400	173.400
Gesamt:			44.248	19.400	18.829	26.736	17.900	18.700

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2026/2027

Leistung: 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	Bemerkung							
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
471430	Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.510	2.000	5.000	5.000	5.000	5.000
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	500		50	50	50	50
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	46		50	50	50	50
		Summe Ertrag:	7.056	2.000	5.100	5.100	5.100	5.100
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	36	50	50	50	50	50
		Summe Aufwand:	36	50	50	50	50	50
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	7.020	1.950	5.050	5.050	5.050	5.050
		Ertrag Gesamt:	7.056	2.000	5.100	5.100	5.100	5.100
		Aufwand Gesamt:	36	50	50	50	50	50
		Gesamt:	7.020	1.950	5.050	5.050	5.050	5.050