

# **Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2018 und 2019**

# Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
- 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 31.12.2015
  - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
  - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

**Haushaltssatzung**  
**des Friedhofverbandes Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach für die Haushaltsjahre 2018 und 2019**  
**vom .....**

Die Verbandsversammlung hat aufgrund des § 7 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG)  
i. V. m. § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz (GemO) folgende Haushaltssatzung beschlossen, die hiermit bekannt gemacht wird:

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

Festgesetzt werden

**1. im Ergebnishaushalt**

der Gesamtbetrag der Erträge auf

33.944 €

33.624 €

der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf

33.944 €

33.624 €

**der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)**

**0 €**

**0 €**

**2. im Finanzhaushalt**

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

-20.244 €

-20.244 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf

16.000 €

16.000 €

die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf

0 €

0 €

**der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf**

**16.000 €**

**16.000 €**

**der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf**

**4.244 €**

**4.244 €**

**Veränderung der liquiden Mittel**

**-4.244 €**

**-4.244 €**

## § 2

### Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	<u>Haushaltsjahr 2018</u>	<u>Haushaltsjahr 2019</u>
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 €
<b>zusammen auf</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

## § 3

### Verpflichtungsermächtigungen

	<u>Haushaltsjahr 2018</u>	<u>Haushaltsjahr 2019</u>
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**  
**Umlagen**

	<u>Haushaltsjahr 2018</u>	<u>Haushaltsjahr 2019</u>
Gemäß § 10 Abs. 1 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit kann der Zweckverband zur Deckung des Finanzbedarfs eine Verbandsumlage von den Verbandsmitgliedern erheben. Umlagegrundlage ist gemäß § 11 der Verbandsordnung des Friedhofverbands Almersbach, Fluterschen, Stürzelbach die Einwohnerzahl nach § 130 der Gemeindeordnung.		
Der Umlagbedarf beträgt für das	11.834 €	11.744 €
und verteilt sich auf die Ortsgemeinden		
Almersbach	3.746 €	3.717 €
Fluterschen	5.961 €	5.916 €
Stürzelbach	2.127 €	2.110 €

**§ 5**  
**Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2015 betrug	16.206 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2016 beträgt	16.206 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2017 beträgt	16.206 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2018 beträgt	16.206 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2019 beträgt	16.206 € .

## § 6

**Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind.	0 €	0 €

## § 7

**Wertgrenze für Investitionen**

	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	0 €	0 €

Almersbach, den .....

Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach

.....

Klaus Quast  
Verbandsvorsteher







# **Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO**

## A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2018/2019

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 2015 (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.

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte		
Teilhaushalt	Hauptproduktbereich	Bezeichnung
1 - Allgemeine Aufgaben des Zweckverbandes	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

## **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 2018/2019 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2017 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

### **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. Entwicklung des Umlagebedarfs - Deckung des Fehlbedarfs

Nach § 11 der Verbandsordnung des Friedverbands sind die Aufwendungen, die nicht durch die Erträge gedeckt werden können von den Mitgliedsgemeinden im Ergebnishaushalt durch eine Umlage zu decken. Umlagegrundlage ist die Einwohnerzahl nach § 130 GemO, also zum 30. Juni des Vorjahres. Auf Grund der Umlagezahlungen durch die beteiligten Ortsgemeinden wird ein Ausgleich des Ergebnishaushalts erreicht. Die Deckung von Fehlbeträgen mit der Kapitalrücklage wird nicht notwendig.

Umlagegrundlage		Fehlbeträge		geplante Fehlbeträge			
		Plan -2016	Plan -2017	2018	2019	2020	2021
		€	€	€	€	€	€
Ortsgemeinde	Einwohner	10.354	10.364	11.834	11.744	11.804	11.704
Almersbach	421	3.221	3.224	3.746	3.717	3.736	3.705
Fluterschen	670	5.137	5.142	5.961	5.916	5.946	5.896
Stürzelbach	239	1.996	1.998	2.127	2.110	2.121	2.103
<b>Summe</b>	<b>1.330</b>	<b>10.354</b>	<b>10.364</b>	<b>11.834</b>	<b>11.744</b>	<b>11.804</b>	<b>11.704</b>

## D. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2013	0
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2014	0
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2015	0
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2016	0
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2017	0
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2018	0
<b>7</b>	<b>Zwischensumme</b>		<b>0</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>0</b>

Entwicklung des Eigenkapitals	
aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapital- quote
in €	in %
16.206	9,1
16.206	9,0
16.206	8,6
16.206	-
16.206	-
16.206	-
16.206	-
16.206	-
16.206	-

Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO)					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	./. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2013	4.102	0	4.102
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2014	-22.344	0	-22.344
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2015	-15.029	0	-15.029
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2016	-16.566	0	-16.566
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2017	-16.864	0	-16.864
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2018	-20.244	0	-20.244
<b>7</b>	<b>vorzutragender Betrag</b>				<b>-86.944</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-20.244	0	-20.244
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-20.244	0	-20.244
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-20.244	0	-20.244
<b>11</b>	<b>Summe</b>				<b>-147.676</b>

## E. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2018 und 2019 ist nachstehend dargestellt.

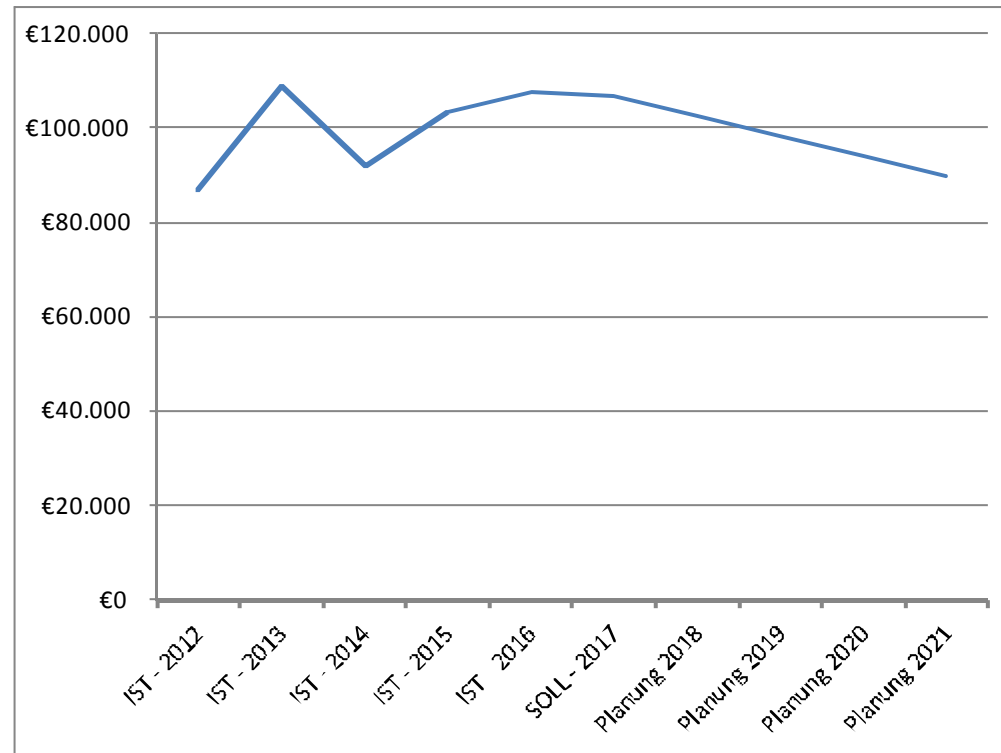
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.10.2017 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

		2017		2018		2019		spätere Jahre bis: 2021	
		Soll	Soll						
Maß- nahme	Teilhaushalt 1:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben des Friedhofverbandes	€	€	€	€	€	€	€	€
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten				16.000	-	16.000	-	32.000	-
<b>Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen</b>				<b>16.000</b>	<b>-</b>	<b>16.000</b>	<b>-</b>	<b>32.000</b>	<b>-</b>
<b>Finanzmittelüberschuss (+) / Finanzmittelfehlbetrag (-) für die Investitionen:</b>				<b>16.000</b>		<b>16.000</b>		<b>32.000</b>	

**F. Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde)**

Haushaltsjahr	Veränderung	Bestand zum 31.12.
IST - 2012		87.223 €
IST - 2013	21.780 €	109.003 €
IST - 2014	-16.715 €	92.288 €
IST - 2015	11.222 €	103.510 €
IST - 2016	4.461 €	107.971 €
SOLL - 2017	-971 €	107.000 €
Planung 2018	-4.244 €	102.756 €
Planung 2019	-4.244 €	98.512 €
Planung 2020	-4.244 €	94.268 €
Planung 2021	-4.244 €	90.024 €



Die liquiden Mittel des Friedhofverbandes betragen zum 1.1.2018 voraussicht 107.000 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2018 (2019) einen Fehlbetrag von 20.244 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt + 16.000 €. Der Finanzmittelfehlbetrag 2018 (2019) beläuft sich auf 4.244 € und reduziert die liquiden Mittel des Friedhofverbandes.

## G. Haushaltsanalyse

	lfd. Nr.	Kennzahl	Formel	Jahr	Kennzahl in %
Ertragslage	1	Aufwanddeckungsgrad	$= \frac{\text{ordentliche Erträge (ohne Umlage)} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	2018	64,93
	2	Personalintensität	$= \frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	2018	26,18
Vermögenslage	3	Anlagenintensität	$= \frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	2015	25,26
Finanzlage	4	Eigenkapitalquote II	$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten}) * 100}{\text{Anlagevermögen}}$	2015	94,07

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten festgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.2015 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2018 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. Ein Haushaltsausgleich wird durch die Umlagen der Mitgliedsgemeinden erreicht.



## **2. Personalintensität**

Die Personalintensität zeigt den Anteil der Personalaufwendungen an den Gesamtaufwendungen an. Der Friedhofverband hat eine Personalintensität von rund 25,26 %, die im Vergleich zum Planjahr 2016 gesunken ist.

## **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.

Der Friedhofverband eine geringe Anlagenintensität, da das meiste Vermögen im Umlaufvermögen, wie Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde und den Mitgliedsgemeinden liegt.

## **4. Eigenkapitalquote II**

Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals einschließlich der Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten am Gesamtkapital an, da diese Eigenkapitalcharakter aufweisen. Der Friedhofverband wird vorwiegend über Grabnutzungsentgelten finanziert. Die Eigenkapitalquote II liegt bei rund 94 % und ist im Vergleich zum Planvorjahr 2016 gestiegen.



# **Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO**

# Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2018

970 Friedhof Almersbach

Muster 7  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		10.364,00	11.834,00	11.744,00	11.804,00	11.704,00
	414430   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)		10.364,00	11.834,00	11.744,00	11.804,00	11.704,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.153,42	18.050,00	18.410,00	18.180,00	18.080,00	17.910,00
	432240   Entgelte - für das Bestattungswesen	6.658,94	8.250,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
	439000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	11.494,48	9.800,00	11.810,00	11.580,00	11.480,00	11.310,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.429,02	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	442590   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich	3.429,02	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E7	Sonstige laufende Erträge						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.582,44</b>	<b>30.414,00</b>	<b>33.744,00</b>	<b>33.424,00</b>	<b>33.384,00</b>	<b>33.114,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.603,56	8.834,00	8.834,00	8.834,00	8.834,00	8.834,00
	501100   Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00
	501400   Rats- und Ausschussmitglieder	170,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	502220   Leistungszulage Arbeitnehmer	96,30					
	502900   Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen	7.653,26	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.603,14	18.900,00	21.150,00	21.150,00	21.150,00	21.150,00
	523100   Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen	1.012,04	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	523130   Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	58,78	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523210   Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas)	152,21	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	523220   Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren)	982,86	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523230   Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	523600   Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	180,85	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	524700   Sonstige Verbrauchsmittel	714,00	250,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	525430   Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.502,40	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
E11	Abschreibungen	3.457,94	3.300,00	3.400,00	3.080,00	3.040,00	2.770,00
	536000   Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	2.945,07	2.800,00	2.910,00	2.590,00	2.550,00	2.280,00
	538500   Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	512,87	500,00	490,00	490,00	490,00	490,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						

Seite 20

# Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2018

970 Friedhof Almersbach

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
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	595,03	480,00	560,00	560,00	560,00	560,00
	561500   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	562100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	354,94	270,00	270,00	270,00	270,00	270,00
	564100   Versicherungsbeiträge	92,31	80,00	90,00	90,00	90,00	90,00
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	147,78	80,00	150,00	150,00	150,00	150,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.259,67</b>	<b>31.514,00</b>	<b>33.944,00</b>	<b>33.624,00</b>	<b>33.584,00</b>	<b>33.314,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.677,23</b>	<b>- 1.100,00</b>	<b>- 200,00</b>	<b>- 200,00</b>	<b>- 200,00</b>	<b>- 200,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	389,10	1.100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	471430   Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	367,10	1.100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	472000   Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	22,00					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>389,10</b>	<b>1.100,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.288,13</b>					
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 1.288,13</b>					

Seite 21



# **Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO**

# Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2018

970 Friedhof Almersbach

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. 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
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen						
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.729,26	8.250,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.774,98	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.504,24</b>	<b>10.250,00</b>	<b>10.100,00</b>	<b>10.100,00</b>	<b>10.100,00</b>	<b>10.100,00</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	8.602,96	8.834,00	8.834,00	8.834,00	8.834,00	8.834,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.400,96	18.900,00	21.150,00	21.150,00	21.150,00	21.150,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	529,35	480,00	560,00	560,00	560,00	560,00
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.533,27</b>	<b>28.214,00</b>	<b>30.544,00</b>	<b>30.544,00</b>	<b>30.544,00</b>	<b>30.544,00</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 17.029,03</b>	<b>- 17.964,00</b>	<b>- 20.444,00</b>	<b>- 20.444,00</b>	<b>- 20.444,00</b>	<b>- 20.444,00</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	463,51	1.100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>463,51</b>	<b>1.100,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 16.565,52</b>	<b>- 16.864,00</b>	<b>- 20.244,00</b>	<b>- 20.244,00</b>	<b>- 20.244,00</b>	<b>- 20.244,00</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 16.565,52</b>	<b>- 16.864,00</b>	<b>- 20.244,00</b>	<b>- 20.244,00</b>	<b>- 20.244,00</b>	<b>- 20.244,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	22.190,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.190,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.163,92					
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						

Seite 24



# Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2018

970 Friedhof Almersbach

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.163,92					
F33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	21.026,08	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
F34	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<u>4.460,56</u>	<u>- 864,00</u>	<u>- 4.244,00</u>	<u>- 4.244,00</u>	<u>- 4.244,00</u>	<u>- 4.244,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 4.460,56	864,00	4.244,00	4.244,00	4.244,00	4.244,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<u>- 4.460,56</u>	<u>864,00</u>	<u>4.244,00</u>	<u>4.244,00</u>	<u>4.244,00</u>	<u>4.244,00</u>
F41	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
F42	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<u>- 4.460,56</u>	<u>864,00</u>	<u>4.244,00</u>	<u>4.244,00</u>	<u>4.244,00</u>	<u>4.244,00</u>
F43	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<u>4.460,56</u>	<u>- 864,00</u>	<u>- 4.244,00</u>	<u>- 4.244,00</u>	<u>- 4.244,00</u>	<u>- 4.244,00</u>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 16.565,52	- 16.864,00	- 20.244,00	- 20.244,00	- 20.244,00	- 20.244,00

Seite 25



# **Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Teilhaushalte**

**nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO**

# Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2018

970 Friedhof Almersbach

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		10.364,00	11.834,00	11.744,00	11.804,00	11.704,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.153,42	18.050,00	18.410,00	18.180,00	18.080,00	17.910,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.429,02	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.582,44</b>	<b>30.414,00</b>	<b>33.744,00</b>	<b>33.424,00</b>	<b>33.384,00</b>	<b>33.114,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.603,56	8.834,00	8.834,00	8.834,00	8.834,00	8.834,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.603,14	18.900,00	21.150,00	21.150,00	21.150,00	21.150,00
E11	Abschreibungen	3.457,94	3.300,00	3.400,00	3.080,00	3.040,00	2.770,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	595,03	480,00	560,00	560,00	560,00	560,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.259,67</b>	<b>31.514,00</b>	<b>33.944,00</b>	<b>33.624,00</b>	<b>33.584,00</b>	<b>33.314,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.677,23</b>	<b>- 1.100,00</b>	<b>- 200,00</b>	<b>- 200,00</b>	<b>- 200,00</b>	<b>- 200,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	389,10	1.100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>389,10</b>	<b>1.100,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.288,13</b>					
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 1.288,13</b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 16.565,52</b>	<b>- 16.864,00</b>	<b>- 20.244,00</b>	<b>- 20.244,00</b>	<b>- 20.244,00</b>	<b>- 20.244,00</b>
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	22.190,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.190,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.163,92					
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.163,92</b>					
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.026,08</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>4.460,56</b>	<b>- 864,00</b>	<b>- 4.244,00</b>	<b>- 4.244,00</b>	<b>- 4.244,00</b>	<b>- 4.244,00</b>

Seite 28

# **Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Bilanz in Kontoform zum 31.12.2015 (mit Vorjahr)**

# Bilanz in Kontoform 2015

Zweijahressicht  
zum 31.12.2015

Betragsangaben in EUR

970 Friedhof Almersbach

Aktiva	Haushaltsjahr 2015	Vorjahr 2014	Passiva	Haushaltsjahr 2015	Vorjahr 2014
<b>Aktivseite</b>			<b>Passivseite</b>		
1. Anlagevermögen	47.345,17	51.076,17	<b>1. Eigenkapital</b>	16.206,17	16.206,17
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände			<b>1.1. Kapitalrücklage</b>	16.206,17	16.206,17
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2. Sonstige Rücklagen		
1.1.2. Geleistete Zuwendungen			1.3. Ergebnisvortrag		
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	160.078,27	152.871,47
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	47.345,17	51.076,17	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen		
1.2.1. Wald, Forsten			2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen		
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4. Infrastrukturvermögen			2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	44.018,77	46.954,91	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	160.078,27	152.871,47
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.324,40	4.119,26	2.7. sonstige Sonderposten		
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen		
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3. Finanzanlagen			3.2. Steuerrückstellungen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4. Sonstige Rückstellungen		
1.3.3. Beteiligungen			4. Verbindlichkeiten	8.613,48	8.301,39
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1. Anleihen		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		

# Bilanz in Kontoform 2015

Zweijahressicht  
zum 31.12.2015

Betragsangaben in EUR

970 Friedhof Almersbach

Aktiva	Haushaltsjahr 2015	Vorjahr 2014	Passiva	Haushaltsjahr 2015	Vorjahr 2014
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8. Sonstige Ausleihungen			4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2. Umlaufvermögen	139.993,04	128.881,35	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1. Vorräte			4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	118,85	75,60
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
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	- 118,80	62,55
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	139.993,04	128.881,35	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.117,73	5.371,82
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.455,93	12.998,33	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	2.495,70	2.791,42
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		7,47	5. Rechnungsabgrenzungsposten	2.497,29	2.635,49
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	137.537,11	115.875,55			
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.8. wertberichtigte 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	57,00	57,00			

## Bilanz in Kontoform 2015

Zweijahressicht  
zum 31.12.2015

970 Friedhof Almersbach

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2015	Vorjahr 2014	Passiva	Haushaltsjahr 2015	Vorjahr 2014
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	57,00	57,00			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
<b>Summe Aktiv</b>	<b>187.395,21</b>	<b>180.014,52</b>	Summe Passiv	<b>187.395,21</b>	<b>180.014,52</b>



# **Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Zusammenstellung der Investitionen**

**oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO**

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2018

970 Friedhof Almersbach

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres  2018	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres  2019	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres  2020	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres  2021	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
<b>Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands</b>							
<b>Produkt: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>							
<b>Maßnahme: 1 Grabnutzungsentgelte</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200.710,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00		264.710,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>200.710,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>		<b>264.710,00</b>
<b>Erläuterungen:</b> 553001-236000-1-99: Grabnutzungsentgelte							
<b>Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:</b>	<b>200.710,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>		<b>264.710,00</b>
<b>Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:</b>							
<b>Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:</b>	<b>200.710,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>		<b>264.710,00</b>
<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	<b>200.710,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>		<b>264.710,00</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>							
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>200.710,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>		<b>264.710,00</b>

# **Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

## **Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto**

### **wesentliche Leistungen:**

111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
<b>111001</b>	<b>Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien</b>							
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00
	<i>Bem.: Verbandsvorsteher</i>							
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	170,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	<i>Bem.: Sitzungsgelder</i>							
	<b>Summe Aufwand:</b>		<b>854,00</b>	<b>834,00</b>	<b>834,00</b>	<b>834,00</b>	<b>834,00</b>	<b>834,00</b>
	<b>Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:</b>		<b>- 854,00</b>	<b>- 834,00</b>	<b>- 834,00</b>	<b>- 834,00</b>	<b>- 834,00</b>	<b>- 834,00</b>
<b>553001</b>	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>							
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage) (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		10.364,00	11.834,00	11.744,00	11.804,00	11.704,00
	<i>Bem.: Umlage der Mitgliedsgemeinden; Abrechnung nach Ergebnishaushalt (nicht zahlungswirksam)</i>							
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.658,94	8.250,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.494,48	9.800,00	11.810,00	11.580,00	11.480,00	11.310,00
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.429,02	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	<b>Summe Ertrag:</b>		<b>21.582,44</b>	<b>30.414,00</b>	<b>33.744,00</b>	<b>33.424,00</b>	<b>33.384,00</b>	<b>33.114,00</b>
502220	Leistungszulage Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	96,30					
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.653,26	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.012,04	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
523130	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58,78	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.: Reparaturen an der Friedhofshalle</i>							
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152,21	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
	Bemerkung							
523220	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	982,86	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180,85	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	<i>Bem.: Anteilige Kosten für Unterhaltung Bauhof Almersbach</i>							
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	714,00	250,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<i>Bem.: Grabplatten</i>							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.502,40	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	<i>Bem.: 6.000 Bauhof Almersbach, 8.000 Bauhof VG</i>							
536000	Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden (K)	E11 Abschreibungen	2.945,07	2.800,00	2.910,00	2.590,00	2.550,00	2.280,00
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	512,87	500,00	490,00	490,00	490,00	490,00
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	354,94	270,00	270,00	270,00	270,00	270,00
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	92,31	80,00	90,00	90,00	90,00	90,00
	<i>Bem.: Friedhofshalle</i>							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	147,78	80,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	<i>Bem.: Berufsgenossenschaft</i>							
		<b>Summe Aufwand:</b>	<b>22.405,67</b>	<b>30.680,00</b>	<b>33.110,00</b>	<b>32.790,00</b>	<b>32.750,00</b>	<b>32.480,00</b>
		<b>Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:</b>	<b>- 823,23</b>	<b>- 266,00</b>	<b>634,00</b>	<b>634,00</b>	<b>634,00</b>	<b>634,00</b>
<b>612001</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>							
471430	Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	367,10	1.100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Verzinsung Kassenbestand</i>							

**Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2018/2019**

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
Bemerkung								
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	22,00					
		<b>Summe Ertrag:</b>	<b>389,10</b>	<b>1.100,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
		<b>Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:</b>	<b>389,10</b>	<b>1.100,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
		<b>Ertrag Gesamt:</b>	<b>21.971,54</b>	<b>31.514,00</b>	<b>33.944,00</b>	<b>33.624,00</b>	<b>33.584,00</b>	<b>33.314,00</b>
		<b>Aufwand Gesamt:</b>	<b>23.259,67</b>	<b>31.514,00</b>	<b>33.944,00</b>	<b>33.624,00</b>	<b>33.584,00</b>	<b>33.314,00</b>
		<b>Gesamt:</b>	<b>- 1.288,13</b>					