

# **„Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach“**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

## **Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2020 und 2021**

# Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
  - Vorbemerkungen
  - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
  - Statistische Angaben und Umlageberechnung
  - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
  - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
  - Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / 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 31.12.2015
  - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
  - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

**Haushaltssatzung**  
**des Zweckverband "Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach" für die Haushaltsjahre 2020 und 2021**  
**vom .....**

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG)  
i. V. m. § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die hiermit bekannt gemacht wird:

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

Festgesetzt werden

	<b>Haushaltsjahr 2020</b>	<b>Haushaltsjahr 2021</b>
<b>1. im Ergebnishaushalt</b>		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	40.420 €	35.920 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	40.420 €	35.920 €
<b>der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>2. im Finanzhaushalt</b>		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-29.270 €	-25.020 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	12.000 €	12.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	0 €
<b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf</b>	<b>12.000 €</b>	<b>12.000 €</b>
<b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf</b>	<b>17.270 €</b>	<b>13.020 €</b>
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>-17.270 €</b>	<b>-13.020 €</b>

## § 2

### Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	<u>Haushaltsjahr 2020</u>	<u>Haushaltsjahr 2021</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 2020</u>	<u>Haushaltsjahr 2021</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**

		<b>Haushaltsjahr 2020</b>	<b>Haushaltsjahr 2021</b>
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		19.570 €	15.220 €
und verteilt sich auf die Ortsgemeinden	Almersbach	6.108 €	4.750 €
	Fluterschen	10.082 €	7.841 €
	Stürzelbach	3.380 €	2.629 €

**§ 5**  
**Eigenkapital**

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2018 beträgt	16.206 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2017 beträgt	16.206 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2019 beträgt	16.206 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt	16.206 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	16.206 € .

**§ 6**

**Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

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

<b>Haushaltsjahr 2020</b>	<b>Haushaltsjahr 2021</b>
0 €	0 €

**§ 7**

**Wertgrenze für Investitionen**

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

<b>Haushaltsjahr 2020</b>	<b>Haushaltsjahr 2021</b>
0 €	0 €

Almersbach, den .....  
Zweckverband "Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Strüzelbach"

.....  
Klaus Quast  
Verbandsvorsteher

**Hinweis:**

Der Haushaltsplan liegt in der Zeit von ..... bis .....  
während der allgemeinen Öffnungszeiten des Rathauses - Montag bis Mittwoch von 8 bis 16 Uhr, Donnerstag von 8 bis 18 Uhr und Freitag von 8 bis 12 Uhr - bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammersfeld, Rathausstraße 13, 57610 Altenkirchen, Zimmer U 19, öffentlich aus.

Almersbach, den .....  
Zweckverband "Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Strüzelbach"

.....  
Klaus Quast  
Verbandsvorsteher

**Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2020 und 2021:**

1. Die Haushaltssatzung wurde in der öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung vom ..... mit folgender Mehrheit beschlossen:  
Gesetzliche Zahl der Mitglieder der Verbandsversammlung: .....  
Anwesende Mitglieder der Verbandsversammlung: .....  
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 bekannt gemacht.
5. Der Haushaltsplan wurde an sieben Werktagen bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen, Zimmer U 19, von .....  
bis ..... ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen  
Im Auftrag

.....  
Annette Stinner  
Verbandsgemeindeverwaltungsrätin





# **„Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach“**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

## A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2020/2021

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
	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 2020 / 2021 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2019 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

### **Haushaltsvermerke:**

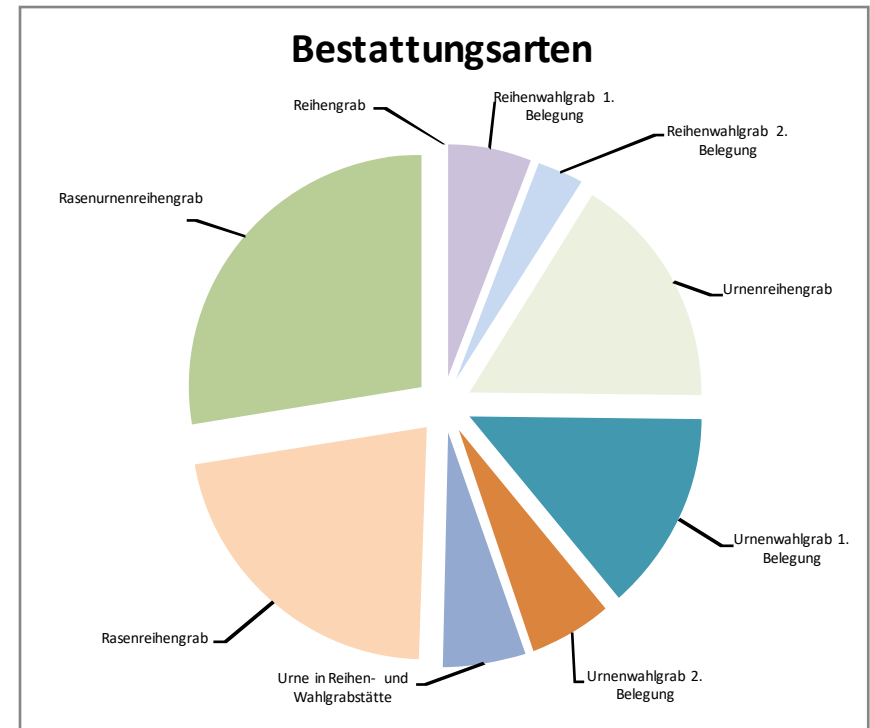
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

### C. Statistische Angaben

Die Bestattungsfälle stellen sich wie folgt dar:

Bestattungsarten	2017	2018	2019	Mittelwert	Anteil
Reihengrab	0	0	0	0,0	0,0%
Reihenwahlgrab 1. Belegung	0	0	2	0,7	5,7%
Reihenwahlgrab 2. Belegung	1	0	0	0,4	3,3%
Urnenreihengrab	1	3	2	2,0	16,3%
Urnenwahlgrab 1. Belegung	1	3	1	1,7	13,8%
Urnenwahlgrab 2. Belegung	0	2	0	0,7	5,7%
Urne in Reihen- und Wahlgrabstätte	1	1	0	0,7	5,7%
Rasenreihengrab	2	2	4	2,7	22,0%
Rasenumnenreihengrab	4	3	3	3,4	27,6%
<b>gesamt</b>	<b>10</b>	<b>14</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>100%</b>
<b>weitere Leistungen</b>					
Nutzung der Trauerhalle	2	3	5	3,4	-



### D. 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			
		Soll - 2018	Plan - 2019	2020	2021	2022	2023
Ortsgemeinde	Einwohner	1.330	1.330				
<b>Umlagebetrag:</b>				<b>19.570 €</b>	<b>15.220 €</b>	<b>15.220 €</b>	<b>15.370 €</b>
Almersbach	412	3.724 €	3.717 €	6.108 €	4.750 €	4.750 €	4.797 €
Fluterschen	680	5.927 €	5.916 €	10.082 €	7.841 €	7.841 €	7.918 €
Stürzelbach	228	2.114 €	2.110 €	3.380 €	2.629 €	2.629 €	2.655 €
<b>Summe</b>	<b>1.320</b>	<b>11.766 €</b>	<b>11.743 €</b>	<b>19.570 €</b>	<b>15.220 €</b>	<b>15.220 €</b>	<b>15.370 €</b>

## E. 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)	2015	0
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2016	0
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2017	0
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	0
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2019	0
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2020	0
<b>7</b>	<b>Zwischensumme</b>		<b>0</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	0
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>0</b>

Entwicklung des Eigenkapitals	
aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapitalquote
in €	in %
16.206	8,6
16.206	-
16.206	-
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)	=
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2015	-15.029	0	-15.029
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2016	-16.566	0	-16.566
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2017	-10.394	0	-10.394
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	-14.758	0	-14.758
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2019	-20.244	0	-20.244
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2020	-29.270	0	-29.270
<b>7</b>	<b>vorzutragender Betrag</b>				<b>-106.260</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-25.020	0	-25.020
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-25.020	0	-25.020
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-25.020	0	-25.020
<b>11</b>	<b>Summe</b>				<b>-181.320</b>

## F. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2020 und 2021 ist nachstehend dargestellt.

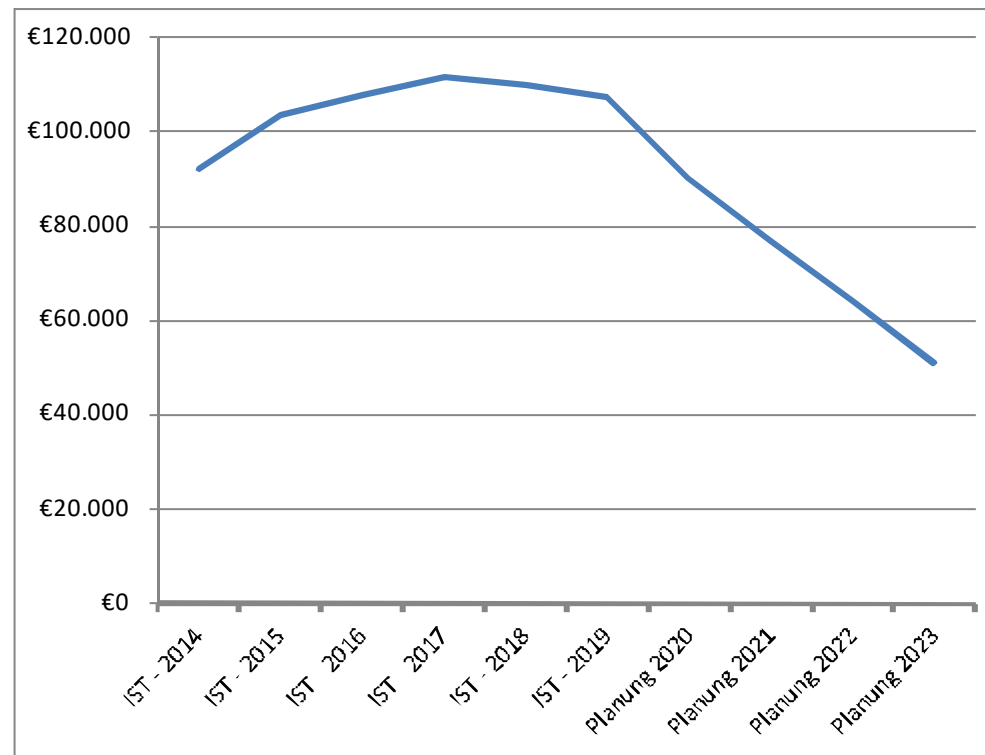
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2019 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

Maß- nahme	Teilhaushalt I:	2019		2020		2021		spätere Jahre bis: 2023	
		Soll	Soll	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten			12.000	-	12.000	-	24.000	-
<b>Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen</b>				<b>12.000</b>	<b>-</b>	<b>12.000</b>	<b>-</b>	<b>24.000</b>	<b>-</b>
<b><u>Finanzmittelüberschuss (+) / Finanzmittelfehlbetrag (-) für die Investitionen:</u></b>					<b><u>12.000</u></b>		<b><u>12.000</u></b>		<b><u>24.000</u></b>

**G. Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der "Einheitskasse" der Verbandsgemeinde)**

Haushaltsjahr	Veränderung (zum Stand 31.12.2019)	Bestand zum 31.12.
IST - 2014		92.288 €
IST - 2015	11.222 €	103.510 €
IST - 2016	4.461 €	107.971 €
IST - 2017	3.706 €	111.677 €
IST - 2018	-1.828 €	109.849 €
IST - 2019	-2.514 €	107.336 €
Planung 2020	-17.270 €	90.066 €
Planung 2021	-13.020 €	77.046 €
Planung 2022	-13.020 €	64.026 €
Planung 2023	-13.020 €	51.006 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2020:

107.336 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2020 einen Fehlbetrag von 29.270 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt + 12.000 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 17.270 € und reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde.

## H. Übersicht der Haushalts- und Finanzlage (sog. Haushaltsanalyse)

	lfd. Nr.	Kennzahl	Formel	Kennzahlen in Prozent					
				IST 2016	IST 2017	IST 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Finanzierungsstruktur	1	Drittfinanzierungsquote I (Grabnutzungsentgelte)	$= \frac{\text{Ertragsauflösung Grabnutzungsentgelte} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	39,22	46,71	39,94	34,44	31,54	35,08
	2	Drittfinanzierungsquote II (Kostenerstattung - Grabherstellung, Grabeinbnung, Grabplatten / -einfassungen, Nutzung Trauerhalle)	$= \frac{\text{Entgelte für das Bestattungswesen} + \text{Kostenerstattungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	34,42	23,24	22,18	30,04	19,79	22,27
	3	Umlagedeckungsquote	$= \frac{\text{Zuwendungen (Zweckverbandsumlage)} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	25,04	28,72	37,12	34,93	48,42	42,37
	4	Ertragszinsdeckungsquote	$= \frac{\text{Zinserträge} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	1,33	1,33	0,75	0,59	0,25	0,28
Kostenstruktur	5	Personalintensität	$= \frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	29,35	32,63	28,30	26,27	24,49	27,56
	6	Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsquote	$= \frac{\text{Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	34,99	38,15	40,26	33,34	41,98	35,41
	7	Abschreibungsquote	$= \frac{\text{Abschreibungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	11,80	12,87	10,72	9,16	7,55	7,80
	8	Quote direkt zuordenbarer Bestattungsleistungen (Grabherstellung, Einebnung und Grabplatten / -einfassungen)	$= \frac{\text{dirket zuordenbare Bestattungskosten} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	23,86	16,36	20,72	31,23	25,98	29,23



# **„Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach“**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

# Ergebnishaushalt Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2020/2021

880 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
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	11.766	11.744	19.570	15.220	15.220	15.370
	414430   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	11.766	11.744	19.570	15.220	15.220	15.370
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.006	18.180	17.250	17.100	16.850	16.450
	432240   Entgelte - für das Bestattungswesen	4.345	6.600	4.500	4.500	4.500	4.500
	439000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	12.661	11.580	12.750	12.600	12.350	11.950
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.687	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	442590   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich	2.687	3.500				
	442900   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen			3.500	3.500	3.500	3.500
E7	Sonstige laufende Erträge						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.458</b>	<b>33.424</b>	<b>40.320</b>	<b>35.820</b>	<b>35.570</b>	<b>35.320</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.969	8.834	9.900	9.900	9.900	9.900
	501100   Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	684	684	1.200	1.200	1.200	1.200
	501400   Rats- und Ausschussmitglieder	50	150	200	200	200	200
	502220   Leistungszulage Arbeitnehmer	108					
	502900   Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen	8.127	8.000	8.500	8.500	8.500	8.500
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.773	21.150	26.700	22.700	22.700	22.700
	522002   Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)	123		200	200	200	200
	522003   Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	166		1.500	1.500	1.500	1.500
	522004   Aufwendungen für Abfallbeseitigung	1.685		1.500	1.500	1.500	1.500
	523100   Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen		800				
	523110   Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	1.722		1.500	1.000	1.000	1.000
	523130   Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)	152	500	500	500	500	500
	523210   Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas)		200				

# Ergebnishaushalt Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2020/2021

880 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
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	523220   Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren)		2.500				
	523230   Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten	60	50				
	523600   Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	1.227	600	5.000	1.500	1.500	1.500
	524700   Sonstige Verbrauchsmittel	827	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	525430   Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	12.811	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
E11	<b>Abschreibungen</b>	<b>3.398</b>	<b>3.080</b>	<b>3.050</b>	<b>2.800</b>	<b>2.550</b>	<b>2.300</b>
	536000   Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	2.905	2.590	2.550	2.300	2.300	2.250
	538500   Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	493	490	500	500	250	50
E12	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>						
E13	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>						
E14	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>557</b>	<b>560</b>	<b>770</b>	<b>520</b>	<b>520</b>	<b>520</b>
	561500   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50	250			
	562100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	270	270	270	270	270	270
	564100   Versicherungsbeiträge	96	90	100	100	100	100
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	127	150	150	150	150	150
	569320   Ehrengeschenke/Ehrengaben	64					
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.697</b>	<b>33.624</b>	<b>40.420</b>	<b>35.920</b>	<b>35.670</b>	<b>35.420</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 239</b>	<b>- 200</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>
E17	<b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>239</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
	471430   Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	239	200	100	100	100	100
E18	<b>Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</b>						
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>239</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</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>						



# **„Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach“**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

# Finanzhaushalt Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2020/2021

880 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
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	- 14.758	- 20.244	- 29.270	- 25.020	- 25.020	- 25.020
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.930	16.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	682700   Grabnutzungsentgelte	12.930	16.000	12.000	12.000	12.000	12.000
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.930</b>	<b>16.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.930</b>	<b>16.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 1.828</b>	<b>- 4.244</b>	<b>- 17.270</b>	<b>- 13.020</b>	<b>- 13.020</b>	<b>- 13.020</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.828	4.244	17.270	13.020	13.020	13.020
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.828</b>	<b>4.244</b>	<b>17.270</b>	<b>13.020</b>	<b>13.020</b>	<b>13.020</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>1.828</b>	<b>4.244</b>	<b>17.270</b>	<b>13.020</b>	<b>13.020</b>	<b>13.020</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>- 1.828</b>	<b>- 4.244</b>	<b>- 17.270</b>	<b>- 13.020</b>	<b>- 13.020</b>	<b>- 13.020</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 14.758	- 20.244	- 29.270	- 25.020	- 25.020	- 25.020

# **„Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach“**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

## **Teilhaushalte**

**nach § 4 Abs. 9 und II GemHVO**

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2020/2021

880 Friedhof Almersbach

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

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	11.766	11.744	19.570	15.220	15.220	15.370
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.006	18.180	17.250	17.100	16.850	16.450
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.687	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
E7	Sonstige laufende Erträge						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.458</b>	<b>33.424</b>	<b>40.320</b>	<b>35.820</b>	<b>35.570</b>	<b>35.320</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.969	8.834	9.900	9.900	9.900	9.900
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.773	21.150	26.700	22.700	22.700	22.700
E11	Abschreibungen	3.398	3.080	3.050	2.800	2.550	2.300
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	557	560	770	520	520	520
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.697</b>	<b>33.624</b>	<b>40.420</b>	<b>35.920</b>	<b>35.670</b>	<b>35.420</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 239</b>	<b>- 200</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 239</b>	<b>- 200</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						



# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2020/2021

880 Friedhof Almersbach

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

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands

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
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	- 239	- 200	- 100	- 100	- 100	- 100
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	- 15.070	- 20.444	- 29.370	- 25.120	- 25.120	- 25.120
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.930	16.000	12.000	12.000	12.000	12.000
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.930</b>	<b>16.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.930</b>	<b>16.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 2.140</b>	<b>- 4.444</b>	<b>- 17.370</b>	<b>- 13.120</b>	<b>- 13.120</b>	<b>- 13.120</b>
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten	1.828					
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten						
95.	Saldo	1.828					

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2020/2021

880 Friedhof Almersbach

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

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	239	200	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>239</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>239</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Friedhof Almersbach

## Hauptplan 2020/2021

880 Friedhof Almersbach

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

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

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
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>239</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>312</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>312</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten		4.244	17.270	13.020	13.020	13.020
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten						
95.	Saldo		4.244	17.270	13.020	13.020	13.020



# **„Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach“**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

## **Bilanz in Kontoform**

**zum 31.12.2015**

# Bilanz 2015

Einhressicht  
zum 31.12.2015

880 Friedhof Almersbach

Betragsangaben in EUR

Aktiv		Passiv	
<b>Aktivseite</b>		<b>Passivseite</b>	
I. Anlagevermögen	47.345,17	I. Eigenkapital	16.206,17
I.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		I.1. Kapitalrücklage	16.206,17
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. Ergebnisvortrag	
I.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse		I.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	
I.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		2. Sonderposten	160.078,27
I.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
I.2. Sachanlagen	47.345,17	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	
I.2.1. Wald, Forsten		2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	
I.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
I.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
I.2.4. Infrastrukturvermögen		2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
I.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	44.018,77	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil	
I.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	160.078,27
I.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
I.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.324,40	2.7. sonstige Sonderposten	
I.2.9. Pflanzen, Tiere		3. Rückstellungen	
I.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	
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	
I.3.3. Beteiligungen		4. Verbindlichkeiten	8.613,48
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	
I.3.8. Sonstige Ausleihungen		4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2. Umlaufvermögen	139.993,04	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	

**Bilanz 2015**Einhressicht  
zum 31.12.2015

880 Friedhof Almersbach

Betragsangaben in EUR

Aktiv		Passiv
2.1. Vorräte		4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 118,85
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
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 139.993,04		4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 6.117,73
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 2.455,93		4.11. Sonstige Verbindlichkeiten 2.495,70
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5. Rechnungsabgrenzungsposten 2.497,29
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		
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		
4.1. Disagio		
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten 57,00		
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
<b>Summe Aktiv 187.395,21</b>		<b>Summe Passiv 187.395,21</b>





# **„Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach“**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2020/2021

880 Friedhof Almersbach

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres  2020	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres  2021	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres  2022	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres  2023	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>Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>							
<b>Maßnahme: I Grabnutzungsentgelte</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	218.580	12.000	12.000	12.000	12.000		266.580
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>218.580</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>		<b>266.580</b>
<b>Erläuterungen:</b> 553001-236000-I-99: Grabnutzungsentgelte							
<b>Summe Einzahlungen I Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:</b>	<b>218.580</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>		<b>266.580</b>
<b>Summe Auszahlungen I Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:</b>							
<b>Saldo Gesamt I Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:</b>	<b>218.580</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>		<b>266.580</b>
<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	<b>218.580</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>		<b>266.580</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>							
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>218.580</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>		<b>266.580</b>

# **„Friedhofverband Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach“**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

## **Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto**

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2020/2021

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Bemerkung								
<b>111001</b>	<b>Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien</b>							
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	684	684	1.200	1.200	1.200	1.200
	<i>Bem.: Verbandsvorsteher</i>							
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	50	150	200	200	200	200
	<i>Bem.: Sitzungsgelder</i>							
569320	Ehrengeschenke/Ehrengaben (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	64					
		<b>Summe Aufwand:</b>	<b>798</b>	<b>834</b>	<b>1.400</b>	<b>1.400</b>	<b>1.400</b>	<b>1.400</b>
	<b>Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:</b>		<b>- 798</b>	<b>- 834</b>	<b>- 1.400</b>	<b>- 1.400</b>	<b>- 1.400</b>	<b>- 1.400</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	11.766	11.744	19.570	15.220	15.220	15.370
	<i>Bem.: Umlage der Mitgliedsgemeinden; Abrechnung nach Ergebnishaushalt (nicht zahlungswirksam)</i>							
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.345	6.600	4.500	4.500	4.500	4.500
	<i>Bem.: Grabherstellung, Nutzung Trauerhalle</i>							
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.661	11.580	12.750	12.600	12.350	11.950
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.687	3.500				
	<i>Bem.: nicht mehr bebuchen jetzt Kto. 442900</i>							
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			3.500	3.500	3.500	3.500
	<i>Bem.: Grabplatten, Grabeinbnung (früher Kto. 442590)</i>							
		<b>Summe Ertrag:</b>	<b>31.458</b>	<b>33.424</b>	<b>40.320</b>	<b>35.820</b>	<b>35.570</b>	<b>35.320</b>
502220	Leistungszulage Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	108					
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.127	8.000	8.500	8.500	8.500	8.500
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123		200	200	200	200

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2020/2021

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonnr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Bemerkung								
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166		1.500	1.500	1.500	1.500
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.685		1.500	1.500	1.500	1.500
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		800				
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.722		1.500	1.000	1.000	1.000
	<i>Bem.: 2020: Sonderfällung 500 €</i>							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152	500	500	500	500	500
	<i>Bem.: Reparaturen an der Friedhofshalle</i>							
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200				
523220	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.500				
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60	50				
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.227	600	5.000	1.500	1.500	1.500
	<i>Bem.: 2020: Sargwagen 3.500 €</i>							
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	827	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	<i>Bem.: Grabplatten</i>							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.811	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	<i>Bem.: 6.000 Bauhof OG Almersbach, 8.000 Bauhof VG</i>							
536000	Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden (K)	E11 Abschreibungen	2.905	2.590	2.550	2.300	2.300	2.250

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2020/2021

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Bemerkung								
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	E11 Abschreibungen	493	490	500	500	250	50
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50	250			
	<i>Bem.: 2020: Arbeitskleidung 250 €</i>							
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	270	270	270	270	270	270
	<i>Bem.: Fl. 4 Nr. 6 u. 7/30</i>							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	96	90	100	100	100	100
	<i>Bem.: Friedhofshalle</i>							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	127	150	150	150	150	150
	<i>Bem.: Berufsgenossenschaft</i>							
<b>Summe Aufwand:</b>			<b>30.899</b>	<b>32.790</b>	<b>39.020</b>	<b>34.520</b>	<b>34.270</b>	<b>34.020</b>
<b>Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:</b>			<b>559</b>	<b>634</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>
<b>612001</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>							
471430	Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	239	200	100	100	100	100
	<i>Bem.: Verzinsung Kassenbestand</i>							
<b>Summe Ertrag:</b>			<b>239</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:</b>			<b>239</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Ertrag Gesamt:</b>			<b>31.697</b>	<b>33.624</b>	<b>40.420</b>	<b>35.920</b>	<b>35.670</b>	<b>35.420</b>
<b>Aufwand Gesamt:</b>			<b>31.697</b>	<b>33.624</b>	<b>40.420</b>	<b>35.920</b>	<b>35.670</b>	<b>35.420</b>
<b>Gesamt:</b>								