

Zweckverband Friedhof Birnbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2021/2022

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
 - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
 - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

**Haushaltssatzung
des Zweckverband Friedhof Birnbach für die Haushaltsjahre 2021 und 2022
vom**

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 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

	Haushaltsjahr 2021	Haushaltsjahr 2022
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	23.840 €	23.840 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	23.840 €	23.840 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	0 €	0 €
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-425 €	-705 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	11.000 €	11.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.500 €	2.500 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	8.500 €	8.500 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-8.075 €	-7.795 €
Veränderung der liquiden Mittel	8.075 €	7.795 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	Haushaltsjahr 2021	Haushaltsjahr 2022
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	0 €	0 €

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf

	Haushaltsjahr 2021	Haushaltsjahr 2022
	0 €	0 €
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	0 €	0 €

§ 4 Umlagen

Gemäß § 10 Abs. 1 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit, kann der Zweckverband zur Deckung des Finanzbedarfs im Ergebnishaushalt und für Investitionen des Anlagevermögens eine Verbandsumlage von den Verbandmitgliedern erheben.

Umlagegrundlage ist gem. § 11 der Verbandsordnung des Zweckverbandes Friedhof Birnbach die Einwohnerzahl nach § 130 GemO.

	Haushaltsjahr 2021	Haushaltsjahr 2022
Der zu deckende Finanzbedarf im jeweiligen Haushaltsjahr beträgt im Ergebnishaushalt (Fehlbetrag)	15.550 €	15.270 €
und für Investitionen des Anlagevermögens	2.500 €	2.500 €
Der gesamte Umlagebedarf beträgt für das	18.050 €	17.770 €

Der jeweilige Umlagebetrag verteilt sich auf die Ortsgemeinden wie folgt:

Ortsgemeinde	Einwohnerzahl <small>zum 30.06.2020</small>	Haushaltsjahr 2021	Haushaltsjahr 2022
Birnbach	609	5.907 €	5.815 €
Hemmelzen	271	2.628 €	2.588 €
Oberirschen	609	5.907 €	5.815 €
Wölmersen	372	3.608 €	3.552 €
	1.861	18.050,00 €	17.770,00 €

§ 5 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 ist noch zu ermitteln.

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 ist noch zu ermitteln.

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 ist noch zu ermitteln.

§ 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.

Haushaltsjahr 2021	Haushaltsjahr 2022
0 €	0 €

§ 7

Wertgrenze für Investitionen

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

Haushaltsjahr 2021	Haushaltsjahr 2022
0 €	0 €

Birnbach, den
Zweckverband Friedhof Birnbach

.....
Mario Müller
Verbandsvorsteher

Hinweis:

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

Birnbach, den

Zweckverband Friedhof Birnbach

.....

Mario Müller
Verbandsvorsteher

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2021 und 2022:

1. Die Haushaltssatzung wurde in der öffentlichen Sitzung des Zweckverbandes vom mit folgender Mehrheit beschlossen:
Gesetzliche Zahl der Mitglieder des Zweckverbandes:
Anwesende Mitglieder des Zweckverbandes:
Für die Haushaltssatzung haben gestimmt: Mitglieder
Gegenstimmen
Stimmenthaltungen
2. Die Haushaltssatzung wurde am der Kreisverwaltung in Altenkirchen gemäß § 24 Abs. 2 Satz 2 i.V.m. § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt.
3. Die Kreisverwaltung Altenkirchen hat die Haushaltssatzung am unter dem Az.:
staatsaufsichtlich genehmigt.
4. Die Haushaltssatzung wurde am im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld bekannt gemacht.
5. Der Haushaltsplan wurde an sieben Werktagen im Rathaus Altenkirchen, Zimmer U 16, von
bis ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammerfeld

Im Auftrag

.....

Annette Stinner
Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Zweckverband Friedhof Birnbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2021/2022

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 auf Grundlage der vom Kirchenverwaltungsamt zur Verfügung gestellten Unterlagen 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

Im Zweckverband sind keine hauptamtlichen Mitarbeiter beschäftigt. Daher entfällt die Darstellung eines **Stellenplanes**.

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

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

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

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

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

Haushaltsvermerke:

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

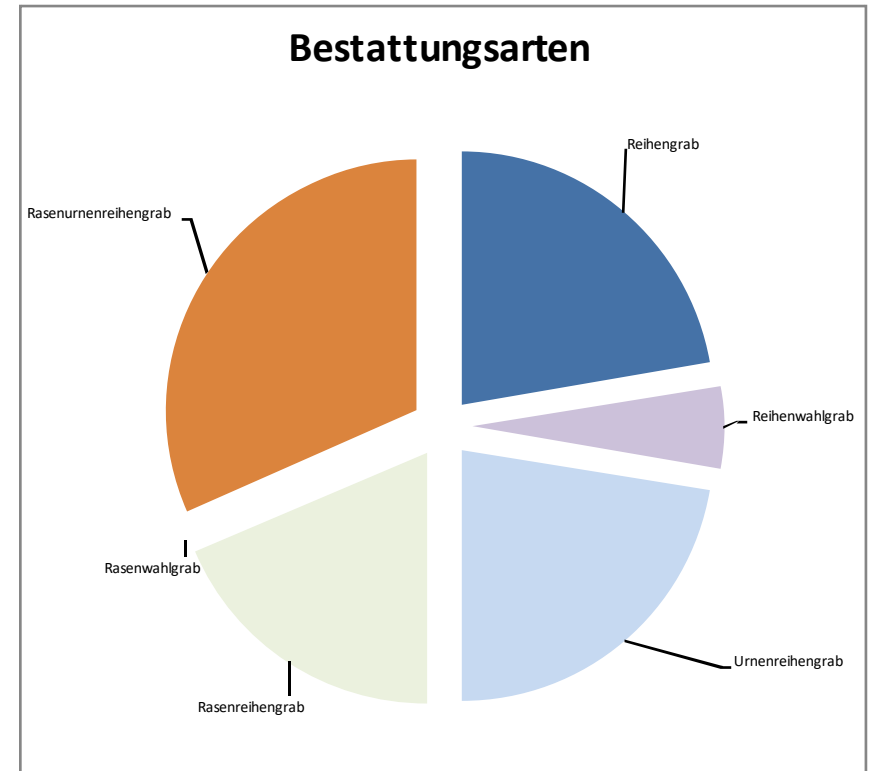
Nach § 16 Abs. 4 GemHVO werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des selben Teilfinanzhaushalts für einseitig deckungsfähig erklärt.

C. Statistische Angaben

Die Bestattungsfälle stellen sich wie folgt dar:

Bestattungsarten	2017	2018	2019	Mittelwert	Anteil
Reihengrab	2	3	0	1,7	22,4%
Reihenwahlgrab	0	1	0	0,4	5,3%
Urnenreihengrab	1	3	1	1,7	22,4%
Rasenreihengrab	3	0	1	1,4	18,4%
Rasenwahlgrab	0	0	0	0,0	0,0%
Rasenuarnreihengrab	2	4	1	2,4	31,6%
gesamt	8	11	3	8	100%

Die Daten der Bestattungsfälle wurden aus dem derzeit gültigen Belegungsplan der Kirchengemeinde Birnbach zur Verfügung gestellt. Aus dem Jahr 2020 standen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans noch keine Daten zur Verfügung.



D. Entwicklung der Umlagen zur Deckung des Finanzbedarfs

Gemäß § 10 Abs. 1 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit, kann der Zweckverband zur Deckung des Finanzbedarfs im Ergebnishaushalt und für Investitionen des Anlagevermögens eine Verbandsumlage von den Verbandsmitgliedern erheben.

Nach § 11 der Verbandsordnung des Zweckverbandes Friedhof Birnbach sind die Aufwendungen, die nicht durch Erträge gedeckt werden können von den Mitgliedsgemeinden jährlich im Ergebnishaushalt durch eine Umlage zu decken.

Gleiches gilt für die Investitionen des Anlagevermögens im Finanzhaushalt.

Umlagegrundlage ist die Einwohnerzahl nach § 130 GemO, also zum 30.06. eines jeden Vorjahres, für das zu berechnende Umlagejahr.

Die voraussichtliche Entwicklung der Umlagen zur Deckung des Finanzbedarfs wird auf Grundlage der Einwohnerzahl zum 30.06.2020 vorgenommen und stellt sich wie folgt dar:

Deckung des Finanzbedarfs			geplanter Finanzbedarf															
			SOLL - 2020 (Stand 25.01.2021)			2021			2022			2023			2024			
			Ergebnishaushalt	Investitionen des Anlagevermögens	Summe	Ergebnishaushalt	Investitionen des Anlagevermögens	Summe	Ergebnishaushalt	Investitionen des Anlagevermögens	Summe	Ergebnishaushalt	Investitionen des Anlagevermögens	Summe	Ergebnishaushalt	Investitionen des Anlagevermögens	Summe	
			382 €	479 €		15.550 €	2.500 €		15.270 €	2.500 €		14.985 €	1.000 €		14.700 €	1.000 €		
Umlagegrundlage		Einwohnerzahl zum 30.06.2019	Einwohnerzahl zum 30.06.2020	Umlagebetrag pro Einwohner														
		1.891	1.861	0,21 €	0,26 €	0,46 €	8,36 €	1,34 €	9,70 €	8,21 €	1,34 €	9,55 €	8,05 €	0,54 €	8,59 €	7,90 €	0,54 €	8,44 €
Ortsgemeinde davon:			Umlagebetrag je Ortsgemeinde															
Birnbach	636	609	129 €	161 €	290 €	5.089 €	818 €	5.907 €	4.997 €	818 €	5.815 €	4.904 €	327 €	5.231 €	4.811 €	327 €	5.138 €	
Hemmelzen	267	271	54 €	68 €	122 €	2.264 €	364 €	2.628 €	2.224 €	364 €	2.588 €	2.182 €	146 €	2.328 €	2.141 €	146 €	2.287 €	
Oberirsen	616	609	124 €	156 €	280 €	5.089 €	818 €	5.907 €	4.997 €	818 €	5.815 €	4.904 €	327 €	5.231 €	4.810 €	327 €	5.137 €	
Wölmersen	372	372	75 €	94 €	169 €	3.108 €	500 €	3.608 €	3.052 €	500 €	3.552 €	2.995 €	200 €	3.195 €	2.938 €	200 €	3.138 €	

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)	2016	-
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2017	-
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	-
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	-
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2020	0
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2021	0
7	Zwischensumme		0
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0
11	Summe		0

Entwicklung des Eigenkapitals	
aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapitalquote
in €	in %
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

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)	2016	-	-	-
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2017	-	-	-
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	-	-	-
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	-	-	-
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2020	-140	0	-140
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2021	-425	0	-425
7	vorzutragender Betrag				-565
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-705	0	-705
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-990	0	-990
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-1.275	0	-1.275
11	Summe				-3.535

F. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

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

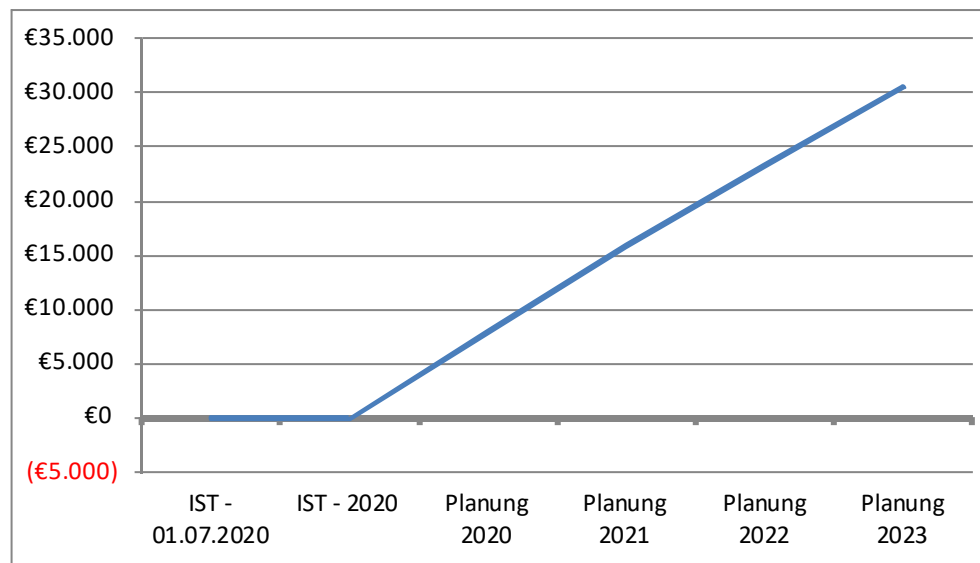
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

		2021		2022		spätere Jahre bis: 2024	
Maß- nahme	Teilhaushalt 1:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde		€	€	€	€	€	€
2	Investitionsmaßnahmen am Friedhof 2021/2022: Investitionspauschale 2.500 € 2023/2024: Investitionspauschale 1.000 €	2.500	2.500	2.500	2.500	2.000	2.000
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgeltern	8.500	-	8.500	-	17.000	-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen		11.000	2.500	11.000	2.500	19.000	2.000
Finanzmittelüberschuss (+) / Finanzmittelfehlbetrag (-) für die Investition		8.500		8.500		17.000	

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

Haushaltsjahr	Veränderung	Bestand zum 31.12.
IST - 01.07.2020		0 €
IST - 2020	-82 €	-82 €
Planung 2020	8.075 €	7.993 €
Planung 2021	7.795 €	15.788 €
Planung 2022	7.510 €	23.298 €
Planung 2023	7.225 €	30.523 €



Die liquiden Mittel des Zweckverbandes betragen zum 1.7.2020: -82 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2021 eine Finanzergebnis von -425 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt +8.500 €. Der Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres beläuft sich voraussichtlich auf +7.993 €.

Der Bestand der liquiden Mittel des Zweckverbandes wird in späteren Jahren durch voraussichtliche Überschüsse stetig aufgebaut.

Zweckverband Friedhof Birnbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Friedhof Birnbach

Hauptplan 2021/2022

881 Friedhof Birnbach

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
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		11.805	16.750	16.470	16.185	15.900
	414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Bund		600	1.200	1.200	1.200	1.200
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)		11.205	15.550	15.270	14.985	14.700
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.140	6.425	6.705	6.990	7.275
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen		3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		140	425	705	990	1.275
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		65	65	65	65	65
	441200 Mieten und Pachten		65	65	65	65	65
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500	500	500	500	500
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen		500	500	500	500	500
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		15.510	23.740	23.740	23.740	23.740
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		760	1.440	1.440	1.440	1.440
	501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher		600	1.200	1.200	1.200	1.200
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder		160	240	240	240	240
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.650	22.250	22.250	22.250	22.250
	522003 Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung		150	250	250	250	250
	522004 Aufwendungen für Abfallbeseitigung		1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	523110 Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen		5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	523130 Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)		200	200	200	200	200
	523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)		300	300	300	300	300
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel		500	500	500	500	500
	525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände		7.500	9.000	9.000	9.000	9.000

Ergebnishaushalt Friedhof Birnbach

Hauptplan 2021/2022

881 Friedhof Birnbach

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
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		150	150	150	150	150
	564100 Versicherungsbeiträge		50	50	50	50	50
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen		100	100	100	100	100
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		15.560	23.840	23.840	23.840	23.840
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 50	- 100	- 100	- 100	- 100
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50	100	100	100	100
	471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
	574300 Zinsaufwand - an Gemeinden und Gemeindeverbände						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		50	100	100	100	100
E20	Ordentliches Ergebnis						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						

Zweckverband Friedhof Birnbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Friedhof Birnbach

Hauptplan 2021/2022

881 Friedhof Birnbach

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 140	- 425	- 705	- 990	- 1.275
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		23.500	2.500	2.500	1.000	1.000
	681430 Investitionszuwendungen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		23.500	2.500	2.500	1.000	1.000
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		4.250	8.500	8.500	8.500	8.500
	682700 Grabnutzungsentgelte		4.250	8.500	8.500	8.500	8.500
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		27.750	11.000	11.000	9.500	9.500
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		23.500	2.500	2.500	1.000	1.000
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		23.500	2.500	2.500	1.000	1.000
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		23.500	2.500	2.500	1.000	1.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.250	8.500	8.500	8.500	8.500
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		4.110	8.075	7.795	7.510	7.225
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 4.110	- 8.075	- 7.795	- 7.510	- 7.225
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		- 4.110	- 8.075	- 7.795	- 7.510	- 7.225
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag		- 4.110	- 8.075	- 7.795	- 7.510	- 7.225

Finanzhaushalt Friedhof Birnbach

Hauptplan 2021/2022

881 Friedhof Birnbach

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
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)		4.110	8.075	7.795	7.510	7.225
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 140	- 425	- 705	- 990	- 1.275

Zweckverband Friedhof Birnbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Teilhaushalte

nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Birnbach

Hauptplan 2021/2022

881 Friedhof Birnbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbandes

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
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		11.805	16.750	16.470	16.185	15.900
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.140	6.425	6.705	6.990	7.275
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		65	65	65	65	65
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500	500	500	500	500
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		15.510	23.740	23.740	23.740	23.740
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		760	1.440	1.440	1.440	1.440
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.650	22.250	22.250	22.250	22.250
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		150	150	150	150	150
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		15.560	23.840	23.840	23.840	23.840
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 50	- 100	- 100	- 100	- 100
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis		- 50	- 100	- 100	- 100	- 100
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Birnbach

Hauptplan 2021/2022

881 Friedhof Birnbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbandes

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
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		- 50	- 100	- 100	- 100	- 100
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 190	- 525	- 805	- 1.090	- 1.375
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		23.500	2.500	2.500	1.000	1.000
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		4.250	8.500	8.500	8.500	8.500
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		27.750	11.000	11.000	9.500	9.500
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		23.500	2.500	2.500	1.000	1.000
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		23.500	2.500	2.500	1.000	1.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.250	8.500	8.500	8.500	8.500
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts		4.060	7.975	7.695	7.410	7.125

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Birnbach

Hauptplan 2021/2022

881 Friedhof Birnbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
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						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
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						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		50	100	100	100	100
E20	Ordentliches Ergebnis		50	100	100	100	100
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Birnbach

Hauptplan 2021/2022

881 Friedhof Birnbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		50	100	100	100	100
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		50	100	100	100	100
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts		50	100	100	100	100

Zweckverband Friedhof Birnbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen

oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2021/2022

881 Friedhof Birnbach

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2022	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2023	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben des Zweckverbandes							
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 1 Grabnutzungsentgelte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.250	8.500	8.500	8.500	8.500		38.250
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.250	8.500	8.500	8.500	8.500		38.250
Erläuterungen: 553001-236000-1-99: Grabnutzungsentgelte bei ca. 10 Bestattungen pro Jahr							
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 2 Investitionsmaßnahmen am Friedhof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.500	2.500	2.500	1.000	1.000		30.500
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.500	2.500	2.500	1.000	1.000		30.500
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Erläuterungen: 553001-091000-2-10: 2020: Grundstücksübernahme 22.500 €; 2021/2022: Investitionspauschale 2.500 €; 2023/2024: Investitionspauschale 1.000 € 553001-233100-2-12: Umlagebeteiligung der verbandsangehörigen Gemeinden							
Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbandes:	27.750	11.000	11.000	9.500	9.500		68.750
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbandes:	23.500	2.500	2.500	1.000	1.000		30.500
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbandes:	4.250	8.500	8.500	8.500	8.500		38.250
Summe Einzahlungen Gesamt:	27.750	11.000	11.000	9.500	9.500		68.750
Summe Auszahlungen Gesamt:	23.500	2.500	2.500	1.000	1.000		30.500
Saldo Gesamt:	4.250	8.500	8.500	8.500	8.500		38.250

Zweckverband Friedhof Birnbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2021/2022

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Bemerkung								
111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien							
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		600	1.200	1.200	1.200	1.200
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		160	240	240	240	240
		Summe Aufwand:		760	1.440	1.440	1.440	1.440
		Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:		- 760	- 1.440	- 1.440	- 1.440	- 1.440
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		600	1.200	1.200	1.200	1.200
	<i>Bem.: Kostenerstattung für Grabpflege Kriegsgräber</i>							
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage) (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		11.205	15.550	15.270	14.985	14.700
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	<i>Bem.: u.a. Grabherstellung</i>							
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		140	425	705	990	1.275
	<i>Bem.: Auflösung Grabnutzungsentgelte seit 7/2020; Ruhefrist alle Bestattungsarten bei grds. 30 Jahren</i>							
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		65	65	65	65	65
	<i>Bem.: Flur 25 Nr. 28</i>							
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500	500	500	500	500
	<i>Bem.: Kostenerstattung Grabplatten</i>							
		Summe Ertrag:		15.510	23.740	23.740	23.740	23.740
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150	250	250	250	250
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	2.000	2.000	2.000	2.000

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2021/2022

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
	Bemerkung							
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Bem.: Grünpflege durch Dritte							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200	200	200	200	200
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300	300	300	300	300
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		7.500	9.000	9.000	9.000	9.000
	Bem.: Leistungen VG-Bauhof u.a. Grabherstellung (6.000 €), Grünpflege							
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50	50	50	50	50
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100	100	100	100	100
		Summe Aufwand:		14.800	22.400	22.400	22.400	22.400
		Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:		710	1.340	1.340	1.340	1.340
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
471430	Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50	100	100	100	100
		Summe Ertrag:		50	100	100	100	100
574300	Zinsaufwand - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
		Summe Aufwand:		50	100	100	100	100
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:		50	100	100	100	100

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2021/2022

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Bemerkung								
		Ertrag Gesamt:		15.560	23.840	23.840	23.840	23.840
		Aufwand Gesamt:		15.560	23.840	23.840	23.840	23.840
		Gesamt:						