

Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2022 und 2023

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO

- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
 - Vorbemerkungen
 - Bewirtschaftungsregeln nach § 4 Abs. 8 Satz 2 GemHVO (Haushaltsvermerke)
 - Statistische Angaben
 - Berechnung der Zweckverbandsumlage
 - Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre
 - Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
 - Entwicklung der Investitionskredite und Schuldenübersicht
 - Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit („Freie Finanzspitze“)
 - Entwicklung der liquiden Mittel (Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der „Einheitskasse“)

➤ **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 31.12.2017
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres nach § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO sowie detaillierte Schuldenübersicht
- Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
- Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

Haushaltssatzung
des Zweckverband "Friedhof Flammersfeld" für die Haushaltsjahre 2022 und 2023
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 nach Bestätigung durch die Kreisverwaltung Altenkirchen als Aufsichtsbehörde vom hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
der Gesamtbetrag der Erträge auf	152.650 €	130.250 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	114.105 €	105.900 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	38.545 €	24.350 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	27.595 €	13.300 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	20.500 €	20.500 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	16.000 €	1.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.500 €	19.500 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-32.095 €	-32.800 €
Veränderung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	0 €	0 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	<u>Haushaltsjahr 2022</u>	<u>Haushaltsjahr 2023</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 €
zusammen auf	0 €	0 €

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

	<u>Haushaltsjahr 2022</u>	<u>Haushaltsjahr 2023</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

Zur Deckung des Finanzbedarfs, soweit dieser nicht durch Gebühren, Beiträge, Zuweisungen und sonstige Einnahmen gedeckt ist, wird eine Umlage von den Mitgliedsgemeinden erhoben. Umlagegrundlage ist die Einwohnerzahl nach § 130 GemO.

Die Einwohnerzahl der Ortsgemeinde Berzhausen wird nur mit dem Ortsteil Strickhausen und die Einwohnerzahl der Ortsgemeinde Seelbach ohne den Ortsteil Bettgenhausen berechnet.

	<u>Haushaltsjahr 2022</u>	<u>Haushaltsjahr 2023</u>
Die Umlage wird für das jeweilige Haushaltsjahr vorläufig auf festgesetzt.	89.600 €	67.100 €

Die Einzelberechnung für jede Ortsgemeinde ist im Vorbericht dargestellt.

§ 5 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt	-241.281 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	-209.632 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	-171.087 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	-146.737 € .

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall überschritten sind.	500 €	500 €

§ 7

Wertgrenze für Investitionen

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.	500 €	500 €

Flammersfeld, den
Zweckverband "Friedhof Flammersfeld"

.....
Klaus Wiesemann
Verbandsvorsteher

Hinweis:

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

Flammersfeld, den

Zweckverband "Friedhof Flammersfeld"

.....

Klaus Wiesemann
Verbandsvorsteher

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2022 und 2023:

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-Flammersfeld

Im Auftrag

.....

Annette Stinner
Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2022 / 2023

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 2017 (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 3 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

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte		
Teilhaushalt	Hauptproduktbereich	Bezeichnung
1 - Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands	1	Zentrale Verwaltung
	5	Gestaltung der Umwelt (Leistung 553001)
2 - Ehrenfriedhof	5	Gestaltung der Umwelt (Leistung 553002)
3 - Allgemeine Finanzwirtschaft	6	Zentrale Finanzdienstleistungen

Sind im Zweckverband keine hauptamtlichen Mitarbeiter beschäftigt entfällt die Darstellung eines **Stellenplanes**.

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

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

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

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

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

Bei der Haushaltsplanung 2022 / 2023 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2021 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

Haushaltsvermerke:

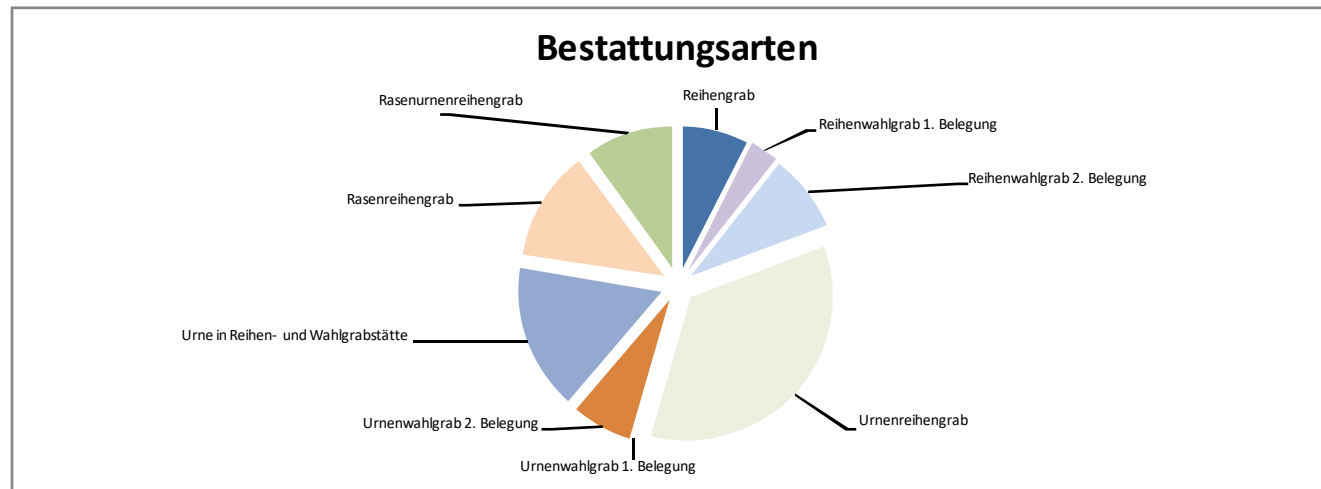
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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	2020	2021	Mittelwert	Anteil
Reihengrab	2	3	1	3	3	2,4	6,9%
Reihenwahlgrab 1. Belegung	0	0	1	0	4	1,0	2,9%
Reihenwahlgrab 2. Belegung	3	3	3	3	2	2,8	8,0%
Urnenreihengrab	12	10	13	12	9	11,2	32,2%
Urnenwahlgrab 1. Belegung	0	0	0	0	0	0,0	0,0%
Urnenwahlgrab 2. Belegung	0	0	3	3	5	2,2	6,3%
Urne in Reihen- und Wahlgrabstätte	8	11	3	3	1	5,2	14,9%
Rasenreihengrab	7	5	1	2	5	4,0	11,5%
Rasenumnenreihengrab	3	2	3	3	5	3,2	9,2%
Rasenumnenwahlgrab 1. Belegung	0	0	0	0	0	0,0	0,0%
Rasenumnenwahlgrab 2. Belegung	0	0	3	1	0	0,8	2,3%
Bestattung "Unter Bäumen"	2	0	0	4	4	2,0	5,7%
gesamt	37	34	31	34	38	35	100%



D. Berechnung der Umlage des Zweckverbandes "Friedhof Flammersfeld" in 2022/2023

Gemäß § 10 Abs. 1 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit, kann der Zweckverband zur Deckung des Finanzbedarfs von den Verbandsmitgliedern eine Verbandsumlage erheben. Nach der Verbandsordnung des Zweckverbandes "Friedhof Flammersfeld" wird zur Deckung des Finanzbedarfs, soweit dieser nicht durch Gebühren, Beiträge, Zuweisungen und sonstige Einnahmen gedeckt ist, eine Umlage der Mitgliedsgemeinden erhoben. 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 30.06.2021 vorgenommen. Für das Haushaltsjahr 2023 gilt die Festsetzung insoweit nur vorläufig. Die tatsächliche Umlage wird nach den Einwohnerzahlen vom 30.06.2022 berechnet.

Berechnungsgrundlage der Zweckverbandsumlage	Finanzhaushalt 2022			Finanzhaushalt 2023			Finanzhaushalt 2024			Finanzhaushalt 2025			
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen - F 23 (ohne Kto. 414430)	-	62.005,00 €		-	53.800,00 €		-	60.530,00 €		-	52.230,00 €		
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit - F 27		20.500,00 €			20.500,00 €			20.500,00 €			20.500,00 €		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit - F 32			16.000,00 €			1.000,00 €			1.000,00 €			1.000,00 €	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten - F 37	-	32.095,00 €		-	32.800,00 €		-	33.095,00 €		-	32.800,00 €		
davon:	Umlage zur Finanzierung der lfd. Verwaltungstätigkeit			Umlage zur Finanzierung der lfd. Verwaltungstätigkeit			Umlage zur Finanzierung der lfd. Verwaltungstätigkeit			Umlage zur Finanzierung der lfd. Verwaltungstätigkeit			
	Umlage zur Finanzierung der Investitionen			Umlage zur Finanzierung der Investitionen			Umlage zur Finanzierung der Investitionen			Umlage zur Finanzierung der Investitionen			
		73.600,00 €	16.000,00 €	89.600,00 €	66.100,00 €	1.000,00 €	67.100,00 €	73.125,00 €	1.000,00 €	74.125,00 €	64.530,00 €	1.000,00 €	65.530,00 €

Ortsgemeinde	Einwohnerzahl zum 30.06.2021	Finanzhaushalt 2022			Finanzhaushalt 2023			Finanzhaushalt 2024			Finanzhaushalt 2025		
		Umlage zur Finanzierung der lfd. Verwaltungstätigkeit	Umlage zur Finanzierung der Investitionen	Summe der Umlage (Kto. 414430 / 541440)	Umlage zur Finanzierung der lfd. Verwaltungstätigkeit	Umlage zur Finanzierung der Investitionen	Summe der Umlage (Kto. 414430 / 541440)	Umlage zur Finanzierung der lfd. Verwaltungstätigkeit	Umlage zur Finanzierung der Investitionen	Summe der Umlage (Kto. 414430 / 541440)	Umlage zur Finanzierung der lfd. Verwaltungstätigkeit	Umlage zur Finanzierung der Investitionen	Summe der Umlage (Kto. 414430 / 541440)
Berzhausen *	64	1.222,85 €	265,84 €	1.488,68 €	1.098,23 €	16,61 €	1.114,84 €	1.214,95 €	16,61 €	1.231,56 €	1.072,15 €	16,61 €	1.088,76 €
Eichen	556	10.623,47 €	2.309,45 €	12.932,92 €	9.540,91 €	144,34 €	9.685,25 €	10.554,91 €	144,34 €	10.699,25 €	9.314,30 €	144,34 €	9.458,64 €
Flammersfeld	1405	26.845,28 €	5.835,93 €	32.681,21 €	24.109,68 €	364,75 €	24.474,43 €	26.672,02 €	364,75 €	27.036,77 €	23.537,03 €	364,75 €	23.901,78 €
Kescheid	139	2.655,87 €	577,36 €	3.233,23 €	2.385,23 €	36,09 €	2.421,32 €	2.638,73 €	36,09 €	2.674,82 €	2.328,57 €	36,09 €	2.364,66 €
Orfgen	236	4.509,24 €	980,27 €	5.489,51 €	4.049,74 €	61,27 €	4.111,01 €	4.480,14 €	61,27 €	4.541,41 €	3.953,55 €	61,27 €	4.014,82 €
Reiferscheid	433	8.273,31 €	1.798,55 €	10.071,86 €	7.430,24 €	112,41 €	7.542,65 €	8.219,92 €	112,41 €	8.332,33 €	7.253,76 €	112,41 €	7.366,17 €
Rott	382	7.298,86 €	1.586,71 €	8.885,57 €	6.555,09 €	99,17 €	6.654,26 €	7.251,75 €	99,17 €	7.350,92 €	6.399,39 €	99,17 €	6.498,56 €
Schürdt	257	4.910,49 €	1.067,50 €	5.977,99 €	4.410,10 €	66,72 €	4.476,82 €	4.878,80 €	66,72 €	4.945,52 €	4.305,35 €	66,72 €	4.372,07 €
Seelbach *	237	4.528,35 €	984,42 €	5.512,77 €	4.066,90 €	61,53 €	4.128,43 €	4.499,12 €	61,53 €	4.560,65 €	3.970,30 €	61,53 €	4.031,83 €
Walterschen	143	2.732,29 €	593,98 €	3.326,27 €	2.453,87 €	37,12 €	2.490,99 €	2.714,66 €	37,12 €	2.751,78 €	2.395,58 €	37,12 €	2.432,70 €
Summe:	3.852	73.600,01 €	16.000,01 €	89.600,01 €	66.099,99 €	1.000,01 €	67.100,00 €	73.125,00 €	1.000,01 €	74.125,01 €	64.529,98 €	1.000,01 €	65.529,99 €

* Einwohnerzahl "Berzhausen" nur Ortsteil Strickhausen
 * Einwohnerzahl "Seelbach" ohne Ortsteil Bettgenhausen

E. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)				Entwicklung des Eigenkapitals		Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO)					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag	aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapital-quote	lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	./. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €		in %						
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2017	25.565	-306.985	- 22,5	1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2017	-5.956	28.743	-34.698
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	10.164	-296.821	-	2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	13.453	29.284	-15.831
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	20.877	-275.944	-	3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	-2.812	29.838	-32.651
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	34.663	-241.281	-	4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	-58.095	30.408	-88.502
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	31.649	-209.632	-	5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	21.292	30.992	-9.700
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2022	38.545	-171.087	-	6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2022	27.595	32.095	-4.500
7	Zwischensumme		161.463			7	vorzutragender Betrag				-185.882
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	24.350	-146.737	-	8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	13.300	32.800	-19.500
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	24.775	-121.962	-	9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	14.075	33.575	-19.500
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	24.875	-97.087	-	10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	14.875	34.375	-19.500
11	Summe		235.463			11	Summe				-244.382

Die planmäßigen Tilgungsbeträge sowie der Schuldenstand können der in den Anlagen beigefügten Schuldenübersicht entnommen werden.

F. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2022 und 2023 ist nachstehend dargestellt.

Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt. Investitionseinzahlungen und -auszahlungen des Haushaltsvorjahres wurden bis zum 31.12.2021 berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

Maßnahme	Teilhaushalt 1: Allgemeine Aufgaben des Zweckverbandes	2021		2022		2023		spätere Jahre bis: 2025	
		Soll Einzahlungen	Soll Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
		€	€	€	€	€	€	€	€
3	Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen Investitionspauschale Grabhüllen	-	-	-	1.000	-	1.000	-	2.000
4	Anlegung einen neuen Urnengrabfeldes Urnenlebensbaum Teil 1 - 2020: 9.986,44 € Teil 2 - 2022: 15.000 €	-	-	-	15.000	-	-	-	-
zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten				20.500	-	20.500	-	41.000	-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				20.500	16.000	20.500	1.000	41.000	2.000
Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:					4.500 €		19.500 €		39.000 €

G. Entwicklung Investitionskredite und Schuldenübersicht

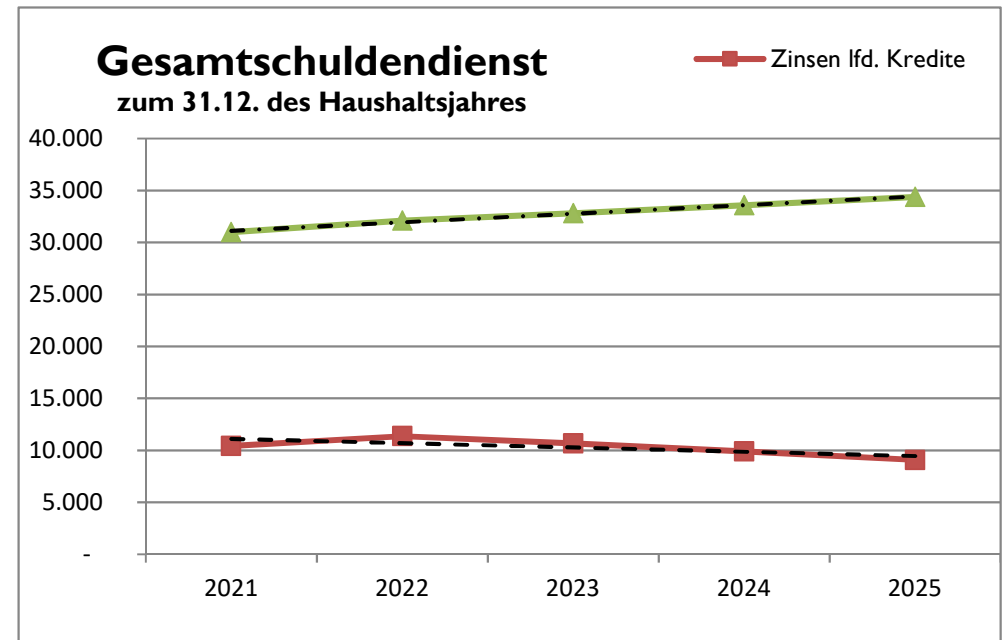
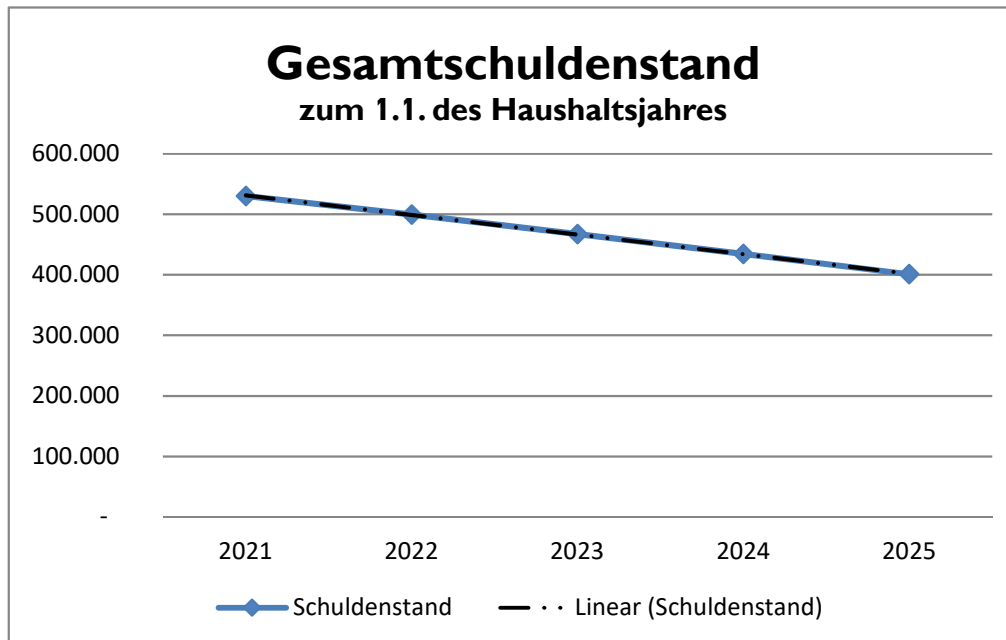
Der Zweckverband "Friedhof Flammersfeld" hat zur Finanzierung der Investitionen drei Investitionskredite mit einer Restschuld zum 31.12.2021 von insgesamt 499.519,52 €.

Ein Darlehen mit einer Restschuld in Höhe von 18.093,35 € wird bis zum Haushaltsjahr 2026 restlos getilgt sein.

Zwei weitere Darlehen werden im Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 139.291,14 (mit einer geplanten Restlaufzeit von 10 Jahren) und im Haushaltsjahr 2026 in Höhe von 263.162,74 € (mit einer geplanten Restlaufzeit von 13 Jahren) umgeschuldet.

Entwicklung der verzinslichen Kredite im Finanzplanungszeitraum bis 2025

Haushaltsjahr	2022	2023	2024	2025	Gesamt
geplante Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
geplante Tilgung	32.095	32.800	33.575	34.375	132.844
"Netto-Kreditaufnahme"	-32.095	-32.800	-33.575	-34.375	-132.844

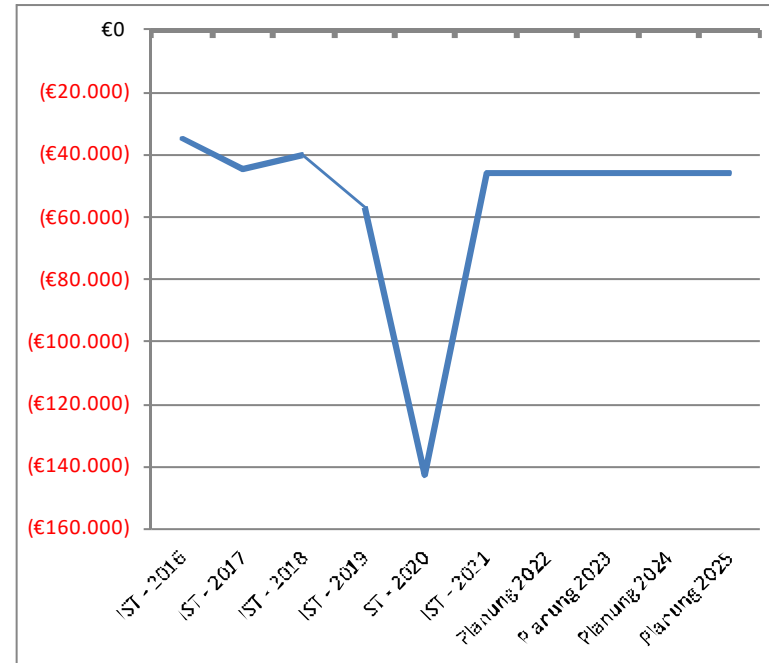


H. Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2022 (Berechnung der sogenannten "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)										
des Zweckverbandes "Friedhof Flammersfeld"										
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021 <small>(einschließlich Nachträge)</small>	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2023	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2024	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2025			
		in €								
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>		<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i>					
			-58.095 €	21.292 €	27.595 €	13.300 €	14.075 €	14.875 €		
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	30.408 €	30.992 €	32.095 €	32.800 €	33.575 €	34.375 €		
	3	Zwischensumme	- 88.503 €	- 9.700 €	- 4.500 €	- 19.500 €	- 19.500 €	- 19.500 €		
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			- €	- €	- €	- €		
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	- 88.503 €	- 9.700 €	- 4.500 €	- 19.500 €	- 19.500 €	- 19.500 €		
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Endfällige Kredite</td> <td style="width: 50%;">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Zweckverbänden Stand der Einheitskasse)</td> </tr> <tr> <td>siehe Schuldenübersicht</td> <td>siehe Entwicklung Forderung / Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> </table>			Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Zweckverbänden Stand der Einheitskasse)	siehe Schuldenübersicht	siehe Entwicklung Forderung / Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse				
Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Zweckverbänden Stand der Einheitskasse)									
siehe Schuldenübersicht	siehe Entwicklung Forderung / Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse									

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

Haushaltsjahr	Veränderung (lt. Haushalts- und Finanzplanung)			Veränderung (zum Stand 31.12.2020)	Bestand zum 31.12.
	ordentliche Ein- und Auszahlungen (F23)	Saldo Investitions- tätigkeit (F 33)	Saldo Ein- und Auszahlung Investitionskredite (F 37)		
IST - 2016					-34.747 €
IST - 2017				-9.942 €	-44.689 €
IST - 2018				4.746 €	-39.944 €
IST - 2019				-16.586 €	-56.529 €
IST - 2020				-86.104 €	-142.633 €
IST - 2021				96.722 €	-45.911 €
Planung 2022	27.595 €	4.500 €	-32.095 €	0 €	-45.911 €
Planung 2023	13.300 €	19.500 €	-32.800 €	0 €	-45.911 €
Planung 2024	14.075 €	19.500 €	-33.575 €	0 €	-45.911 €
Planung 2025	14.875 €	19.500 €	-34.375 €	0 €	-45.911 €



Die liquiden Mittel des Zweckverbandes betragen zum 1.1.2022 voraussichtlich:

-45.911 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2022 einen Überschuss von 27.595 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt + 4.500 €. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten beträgt - 32.095 €. Der voraussichtliche Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der "Einheitskasse" der Verbandsgemeinde beläuft sich zum 31.12.2022 auf -45.911 €.

Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.892	79.803	106.150	83.650	91.155	83.555
	414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	3.892					
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land		3.600	4.000	4.000	4.000	4.000
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		63.665	89.600	67.100	74.605	67.105
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		12.538	12.550	12.550	12.550	12.450
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.100	48.361	46.500	46.600	46.150	45.250
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	18.100	23.900	21.500	21.500	21.500	21.500
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		24.461	25.000	25.100	24.650	23.750
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.000				
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.000				
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	21.992	130.164	152.650	130.250	137.305	128.805
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	501900 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Funktionsträger)	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.010	59.300	73.250	65.750	73.250	65.750
	522001 Wärmeenergie	1.890		2.500	2.500	2.500	2.500
	522002 Aufwendungen für Stromversorgung	154		250	250	250	250
	522003 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	2.287		2.500	2.500	2.500	2.500
	522004 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	4.667		10.000	10.000	10.000	10.000
	523100 Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen		5.000				
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	10.764	3.600	12.000	12.000	12.000	12.000
	523130 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	329					

Ergebnishaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	523200 Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden		14.500				
	523231 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Glas- u. Gebäudereinigung			500	500	500	500
	523500 Fahrzeugunterhaltung	155		2.000	2.000	2.000	2.000
	523590 Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	1.594	2.000				
	523600 Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte	65		1.000	1.000	1.000	1.000
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.000				
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	58	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	524800 Sonstige bezogene Leistungen	10.134	16.000				
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		200				
	525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	26.913	16.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	529000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			20.000	12.500	20.000	12.500
E11	Abschreibungen		26.642	26.600	26.600	26.500	26.200
	534600 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit Gartenanlagen		186	200	200	200	200
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden		11.321	11.250	11.250	11.250	11.250
	535500 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Wasserversorgungsanlagen		1.188	1.200	1.200	1.200	1.200
	535700 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		5.162	5.150	5.150	5.150	5.150
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		7.705	7.700	7.700	7.700	7.600
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge		297	300	300	300	300
	538310 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - allgemein -		783	800	800	700	500
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	867	400	950	950	950	950
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen	172	400	250	250	250	250
	564100 Versicherungsbeiträge	521		350	350	350	350
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	96		100	100	100	100
	568200 Kraftfahrzeugsteuer	78		250	250	250	250
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	61.677	88.142	102.600	95.100	102.500	94.700

Ergebnishaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 39.686	42.022	50.050	35.150	34.805	34.105
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50				
	479900 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige		50				
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.090	10.423	11.505	10.800	10.030	9.230
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	102	20	150	150	150	150
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	10.987	10.403	11.355	10.650	9.880	9.080
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 11.090	- 10.373	- 11.505	- 10.800	- 10.030	- 9.230
E20	Ordentliches Ergebnis	- 50.775	31.649	38.545	24.350	24.775	24.875
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 50.775	31.649	38.545	24.350	24.775	24.875

Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 58.095	21.292	27.595	13.300	14.075	14.875
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.125	25.700	20.500	20.500	20.500	20.500
	682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte	21.125	25.700	20.500	20.500	20.500	20.500
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.125	25.700	20.500	20.500	20.500	20.500
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	18.726	16.000	16.000	1.000	1.000	1.000
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen -Anlagen im Bau-	18.726	15.000	15.000			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.726	16.000	16.000	1.000	1.000	1.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.399	9.700	4.500	19.500	19.500	19.500
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 55.696	30.992	32.095	32.800	33.575	34.375
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	30.408	30.992	32.095	32.800	33.575	34.375
	792531 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	30.408	30.992	32.095	32.800	33.575	34.375
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 30.408	- 30.992	- 32.095	- 32.800	- 33.575	- 34.375
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	86.104					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	55.696	- 30.992	- 32.095	- 32.800	- 33.575	- 34.375

Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>55.696</u>	<u>- 30.992</u>	<u>- 32.095</u>	<u>- 32.800</u>	<u>- 33.575</u>	<u>- 34.375</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 86.104					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 88.502	- 9.700	- 4.500	- 19.500	- 19.500	- 19.500

Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		75.048	101.000	78.500	86.005	78.405
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.100	48.361	46.500	46.600	46.150	45.250
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.000				
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	18.100	125.409	147.500	125.100	132.155	123.655
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.010	55.700	69.250	61.750	69.250	61.750
E11	Abschreibungen		25.439	25.400	25.400	25.300	25.000
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	867	400	950	950	950	950
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	61.677	83.339	97.400	89.900	97.300	89.500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 43.577	42.070	50.100	35.200	34.855	34.155
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 43.577	42.070	50.100	35.200	34.855	34.155
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 43.577	42.070	50.100	35.200	34.855	34.155
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 48.938	31.665	39.100	24.100	24.105	24.105
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.125	25.700	20.500	20.500	20.500	20.500
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.125	25.700	20.500	20.500	20.500	20.500
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	18.726	16.000	16.000	1.000	1.000	1.000
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.726	16.000	16.000	1.000	1.000	1.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.399	9.700	4.500	19.500	19.500	19.500
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 46.539	41.365	43.600	43.600	43.605	43.605
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						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 48.938	31.665	39.100	24.100	24.105	24.105

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 Ehrenfriedhof

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.892	4.755	5.150	5.150	5.150	5.150
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	3.892	4.755	5.150	5.150	5.150	5.150
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.600	4.000	4.000	4.000	4.000
E11	Abschreibungen		1.203	1.200	1.200	1.200	1.200
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		4.803	5.200	5.200	5.200	5.200
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.892	- 48	- 50	- 50	- 50	- 50
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	3.892	- 48	- 50	- 50	- 50	- 50
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 Ehrenfriedhof

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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	3.892	- 48	- 50	- 50	- 50	- 50
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.860					
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	1.860					
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						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 Ehrenfriedhof

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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.860					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 3 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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
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				
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.090	10.423	11.505	10.800	10.030	9.230
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 11.090	- 10.373	- 11.505	- 10.800	- 10.030	- 9.230
E20	Ordentliches Ergebnis	- 11.090	- 10.373	- 11.505	- 10.800	- 10.030	- 9.230
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 3 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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 11.090	- 10.373	- 11.505	- 10.800	- 10.030	- 9.230
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 11.017	- 10.373	- 11.505	- 10.800	- 10.030	- 9.230
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	- 11.017	- 10.373	- 11.505	- 10.800	- 10.030	- 9.230
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	30.408	30.992	32.095	32.800	33.575	34.375
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 30.408	- 30.992	- 32.095	- 32.800	- 33.575	- 34.375
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	86.104					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	55.696	- 30.992	- 32.095	- 32.800	- 33.575	- 34.375
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	55.696	- 30.992	- 32.095	- 32.800	- 33.575	- 34.375

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 3 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
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 86.104					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 41.425	- 41.365	- 43.600	- 43.600	- 43.605	- 43.605

Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2017

Bilanz 2017

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	Nr.	Bezeichnung	31.12.2017
	Aktivseite			Passivseite	
1.	Anlagevermögen	1.024.612,98	1.	Eigenkapital	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.404,62	1.1.	Kapitalrücklage	- 332.550,00
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.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	25.564,90
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.404,62	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	306.985,10
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	675.923,76
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	1.023.208,36	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	307.034,52
1.2.1.	Wald, Forsten		2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	307.034,52
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	784.082,30	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	78.456,98	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	146.206,93	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	368.889,24
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.604,71	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.857,44	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	686.798,60
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	620.041,64
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	620.041,64

Bilanz 2017

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	Nr.	Bezeichnung	31.12.2017
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	31.122,41	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte	4.829,58	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.036,36
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	4.829,58	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	- 349,57
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.292,83	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	65.070,17
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.835,00	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5.	Rechnungsabgrenzungsposten	
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.457,83			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern				
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1,87			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1,87			

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2017

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	Nr.	Bezeichnung	31.12.2017
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	306.985,10			
	Summe Aktiv	1.362.722,36		Summe Passiv	1.362.722,36

Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres nach § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO

Schuldenübersicht

**Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge
Hauptplan 2022/2023**

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn- Haushaltsvorjahr 2021	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
1	Anleihen				
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	530.512	499.520	467.425	434.625
3	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	142.633	45.911	45.911	45.911
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
5	Summe der Kreditaufnahmen	673.145	545.431	513.336	466.308

Schuldenübersicht

882 Friedhof Flammersfeld

2022

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				Voraussichtlicher Endstand EUR	
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung			Annuität EUR
						Ø %	EUR	Ø %	EUR		
Bestandsdarlehen											
600023097 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 8314) Vermögenshaushalt 2006	12.10.2006 31.12.2026	48.500,00	47.201,54	18.093,35	0,4629	83,76	19,7730	3.577,60	3.661,36	14.515,75
Zinsen: 1. Laufzeit ab 12.10.2006: 0.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.01.2008: 3.9900 %; 3. Laufzeit ab 07.10.2016: 0.5000 %											
60009724 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 8314) Vermögenshaushalt 2005	08.02.2006 31.01.2026	516.000,00	503.887,60	342.135,03	1,3215	4.521,17	5,6544	19.345,75	23.866,92	322.789,28
Zinsen: 1. Laufzeit ab 08.02.2006: 0.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.01.2008: 3.6200 %; 3. Laufzeit ab 04.02.2016: 1.3500 %											
690227137 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 8314) Vermögenshaushalt 2003	16.01.2004 31.12.2033	245.000,00	228.841,68	139.291,14	4,8478	6.752,49	6,5851	9.172,51	15.925,00	130.118,63
Zinsen: 1. Laufzeit ab 16.01.2004: 0.0000 %; 2. Laufzeit ab 01.01.2008: 4.1600 %; 3. Laufzeit ab 10.01.2012: 3.8200 %; 4. Laufzeit ab 10.01.2022: 5.0000 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	809.500,00	779.930,82	499.519,52		11.357,42		32.095,86	43.453,28	467.423,66
Gesamtsumme in EUR			809.500,00	779.930,82	499.519,52		11.357,42		32.095,86	43.453,28	467.423,66
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	809.500,00	779.930,82	499.519,52		11.357,42		32.095,86	43.453,28	467.423,66
Summe in EUR		(Neuaufnahmen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Summe in EUR		(davon Umschuldungen)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

Programm: DVGui.dll
 Berichtsende: Schuldenübersicht

Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

882 Friedhof Flammersfeld

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2022	2023	2024	2025		
Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands							
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 3 Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	623						623
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.751	1.000	1.000	1.000	1.000		42.751
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 38.128	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000		- 42.128

Erläuterungen: 553001-143200-3-14: Investitionspauschale zur Anschaffung von Grabhüllen

Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 4 Anlegung eines neuen Urnengrabfeldes							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.473						24.473
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.296 *	15.000					55.296 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 15.822	- 15.000					- 30.822

Erläuterungen: 553001-096100-4-18: Anlegung Urnen-Lebensbaum (2020: Teil 1; 2022: Teil 2 - in 2021 nicht umgesetzt)

Summe Einzahlungen I Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:	25.096						25.096
Summe Auszahlungen I Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:	79.046	16.000	1.000	1.000	1.000		98.046
Saldo Gesamt I Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:	- 53.950	- 16.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000		- 72.950

Summe Einzahlungen Gesamt:	25.096						25.096
Summe Auszahlungen Gesamt:	79.046	16.000	1.000	1.000	1.000		98.046
Saldo Gesamt:	- 53.950	- 16.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000		- 72.950

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
	Bemerkung							
111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien							
501900	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Funktionsträger) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	<i>Bem.: Aufwandsentschädigung für den Verbandsvorsteher des Zweckverbandes (Erstattung an Ortsgemeinde Schürdt,</i>							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200				
	<i>Bem.: jetzt Kto. 563900</i>							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	172	400	200	200	200	200
	<i>Bem.: Sitzungsaufwendungen u.a.</i>							
	Summe Aufwand:		1.972	2.400	2.000	2.000	2.000	2.000
	Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:		- 1.972	- 2.400	- 2.000	- 2.000	- 2.000	- 2.000
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		63.665	89.600	67.100	74.605	67.105
	<i>Bem.: Umlage lt. besonderer Berechnung</i>							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		11.383	11.400	11.400	11.400	11.300
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.100	23.900	21.500	21.500	21.500	21.500
	<i>Bem.: Erstattung Grabherstellung, Grabplatten, Namensschilder, Benutzung Friedhofshalle (Durchschnittswert 2019-2020)</i>							
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		24.461	25.000	25.100	24.650	23.750
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.000				
	Summe Ertrag:		18.100	125.409	147.500	125.100	132.155	123.655
522001	Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.890		2.500	2.500	2.500	2.500
522002	Aufwendungen für Stromversorgung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154		250	250	250	250

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
	Bemerkung							
522003	Aufwendungen für Wasser/Abwasser (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.287		2.500	2.500	2.500	2.500
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.667		10.000	10.000	10.000	10.000
523100	Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000				
523110	Bem.: <i>jetzt Kto. 523110</i> Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.764		8.000	8.000	8.000	8.000
523130	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329					
523200	Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.500				
523231	Bem.: <i>jetzt Kto. 522001, 522002, 522003, 522004</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Glas- u. Gebäudereinigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			500	500	500	500
523500	Bem.: <i>Reinigung Friedhofshalle</i> Fahrzeugunterhaltung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155		2.000	2.000	2.000	2.000
523590	Fahrzeugunterhaltung - Sonstige (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.594	2.000				
523600	Bem.: <i>jetzt Kto. 523500</i> Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Geräte (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65		1.000	1.000	1.000	1.000
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000				
	Bem.: <i>jetzt Kto. 523600</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
	Bemerkung							
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	<i>Bem.: Grabplatten, Namensschilder (Weiterberechnung über Kto. 432240)</i>							
524800	Sonstige bezogene Leistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.134	16.000				
	<i>Bem.: jetzt Kto. 529000</i>							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.913	16.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	<i>Bem.: Lohnkostenerstattung Gemeindearbeiter an Bauhof VG (Harald Müller;</i>							
529000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			20.000	12.500	20.000	12.500
	<i>Bem.: Grabherstellung durch Unternehmer (Weiterberechnung über Kto. 432240); 2022/2024: Grabfeldräumung jeweils 7.500 €</i>							
534600	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit Gartenanlagen (K)	E11 Abschreibungen		186	200	200	200	200
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen		10.118	10.050	10.050	10.050	10.050
535500	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Wasserversorgungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		1.188	1.200	1.200	1.200	1.200
535700	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		5.162	5.150	5.150	5.150	5.150
535800	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		7.705	7.700	7.700	7.700	7.600
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge (K)	E11 Abschreibungen		297	300	300	300	300
538310	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - allgemein - (K)	E11 Abschreibungen		783	800	800	700	500
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			50	50	50	50
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	521		350	350	350	350

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	96		100	100	100	100
568200	Kraftfahrzeugsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	78		250	250	250	250
Summe Aufwand:			59.705	80.939	95.400	87.900	95.300	87.500
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:			- 41.605	44.470	52.100	37.200	36.855	36.155
553002	Friedhofs- und Bestattungswesen - Ehrenfriedhof							
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.892					
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		3.600	4.000	4.000	4.000	4.000
415100	<i>Bem.: Zuweisung des Landes für die Pflege der Kriegsgräber</i> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.155	1.150	1.150	1.150	1.150
Summe Ertrag:			3.892	4.755	5.150	5.150	5.150	5.150
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.600	4.000	4.000	4.000	4.000
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen		1.203	1.200	1.200	1.200	1.200
Summe Aufwand:				4.803	5.200	5.200	5.200	5.200
Gesamt 553002 Friedhofs- und Bestattungswesen - Ehrenfriedhof:			3.892	- 48	- 50	- 50	- 50	- 50
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
479900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50				
Summe Ertrag:				50				
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	102	20	150	150	150	150

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2022/2023

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bemerkung								
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	10.987	10.403	11.355	10.650	9.880	9.080
<i>Bem.: Zinsen für langfristige Kredite lt. besonderem Schuldennachweis</i>								
Summe Aufwand:			11.090	10.423	11.505	10.800	10.030	9.230
Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:			- 11.090	- 10.373	- 11.505	- 10.800	- 10.030	- 9.230
Ertrag Gesamt:			21.992	130.214	152.650	130.250	137.305	128.805
Aufwand Gesamt:			72.767	98.565	114.105	105.900	112.530	103.930
Gesamt:			- 50.775	31.649	38.545	24.350	24.775	24.875