

Zweckverband „Friedhof Kirchspiel Horhausen“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Horhausen

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
 - 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 Kirchspiel Horhausen" 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	81.795 €	80.730 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	96.531 €	70.154 €
der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) auf	-14.736 €	10.576 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-51.521 €	-25.274 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	50.000 €	50.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	113.000 €	3.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-63.000 €	47.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-8.079 €	-9.326 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Einheitskasse	-122.600 €	12.400 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für		
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	0 €	0 €

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023
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

Eine Umlage zur Deckung eines Fehlbetrages wird in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 nicht erhoben.

§ 5
Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 beträgt	16.475 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 beträgt	26.196 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	11.460 € .
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	22.036 € .

§ 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 €

Horhausen, den
Zweckverband "Friedhof Kirchspiel Horhausen"

.....
Thomas Schmidt
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.

Horhausen, den
Zweckverband "Friedhof Kirchspiel Horhausen"
.....

Thomas Schmidt
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 Horhausen“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Horhausen

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 Beratungs- und Entscheidungsebene sein sollen.

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

Dem Zweckverband "Friedhof Kirchspiel Horhausen" gehören die Ortsgemeinden Bürdenbach, Güllesheim, Horhausen, Krunkel, Niedersteinebach, Pleckhausen und Willroth an.

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:

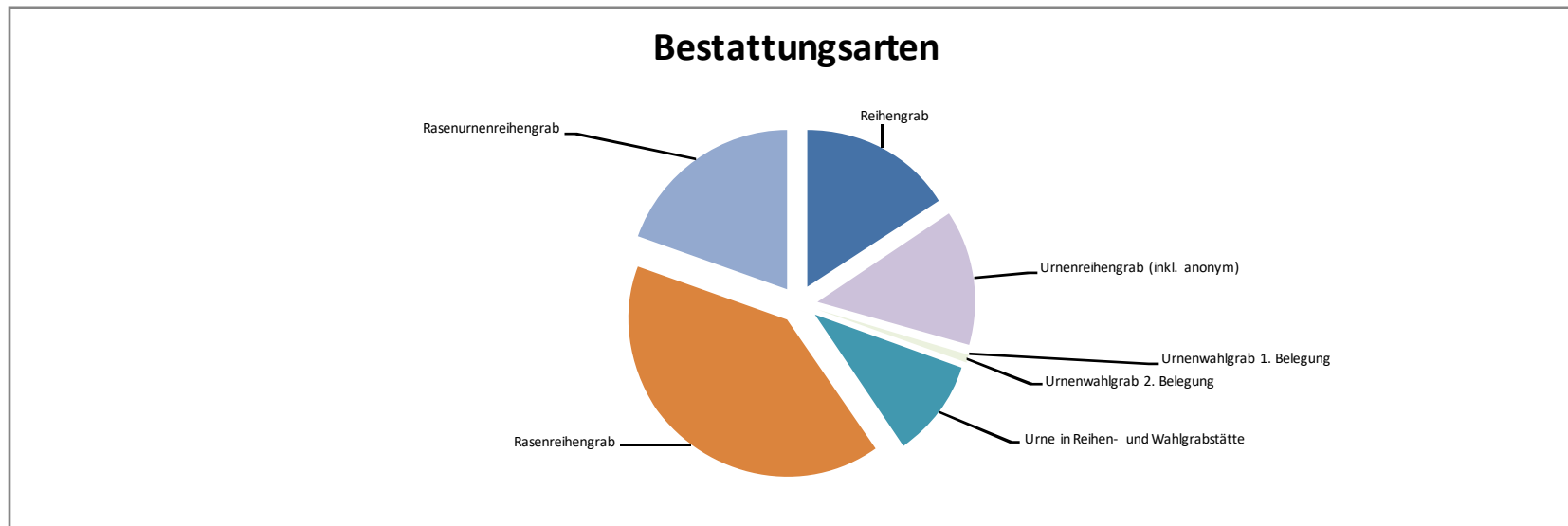
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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	6	7	9	7	4	6,6	15,7%
Urnenreihengrab (inkl. anonym)	5	5	4	7	8	5,8	13,8%
Urnenwahlgrab 1. Belegung	0	0	0	0	0	0,0	0,0%
Urnenwahlgrab 2. Belegung	0	0	0	0	2	0,4	1,0%
Urne in Reihen- und Wahlgrabstätte	3	8	2	7	1	4,2	10,0%
Rasenreihengrab	15	13	16	29	11	16,8	40,0%
Rasenuarnreihengrab	8	5	8	13	7	8,2	19,5%
gesamt	37	38	39	63	33	42	100%



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	8.241	-15.530	- 2,1	1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2017	-23.611	6.337	-29.948
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	13.280	-2.250	-	2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	-21.300	6.593	-27.893
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	12.319	10.069	-	3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	-32.675	6.858	-39.533
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	6.406	16.475	-	4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	-35.179	7.135	-42.313
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	9.721	26.196	-	5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2021	-2.368	7.422	-9.790
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2022	-14.736	11.460	-	6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2022	-51.521	8.079	-59.600
7	Zwischensumme		35.231			7	vorzutragender Betrag				-209.078
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	10.576	22.036	-	8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-25.274	9.326	-34.600
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	9.300	31.336	-	9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-25.180	9.420	-34.600
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	8.274	39.610	-	10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-25.086	9.514	-34.600
11	Summe		63.381			11	Summe				-312.878

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:	2021		2022		2023		spätere Jahre bis: 2025	
		Soll	Soll	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben des Zweckverbandes	€	€	€	€	€	€	€	€
4	Erweiterung und Umgestaltung Friedhof 2022: Grunderwerb zur Erweiterung Friedhofsfläche insg. 74.800 € zzgl. Nebenkosten rd. 5.450 € und Vermessungskosten rd. 4.750 €	-	-	-	85.000	-	-	-	-
6	Anlegung von Wegen auf dem Friedhof	-	-	-	20.000	-	-	-	-
7	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen jährliche Investitionspauschale 3.000 € 2022: Lautsprecheranlage 5.000 €	-	-	-	8.000	-	3.000	-	6.000
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten			50.000	-	50.000	-	100.000	-
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen				50.000	113.000	50.000	3.000	100.000	6.000
Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) für die Investitionen:					<u>-63.000 €</u>		<u>47.000 €</u>		<u>94.000 €</u>

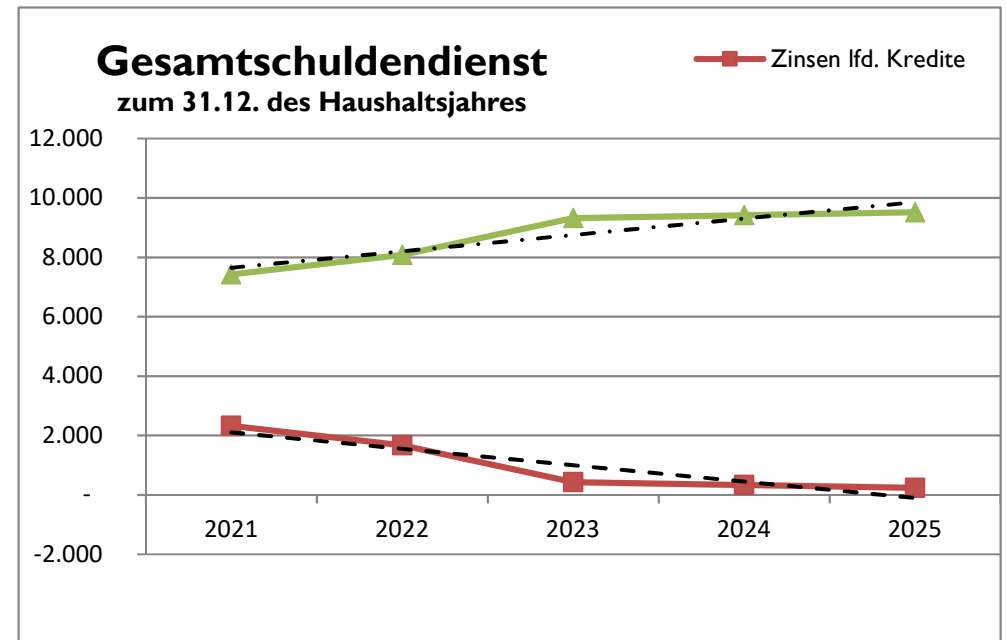
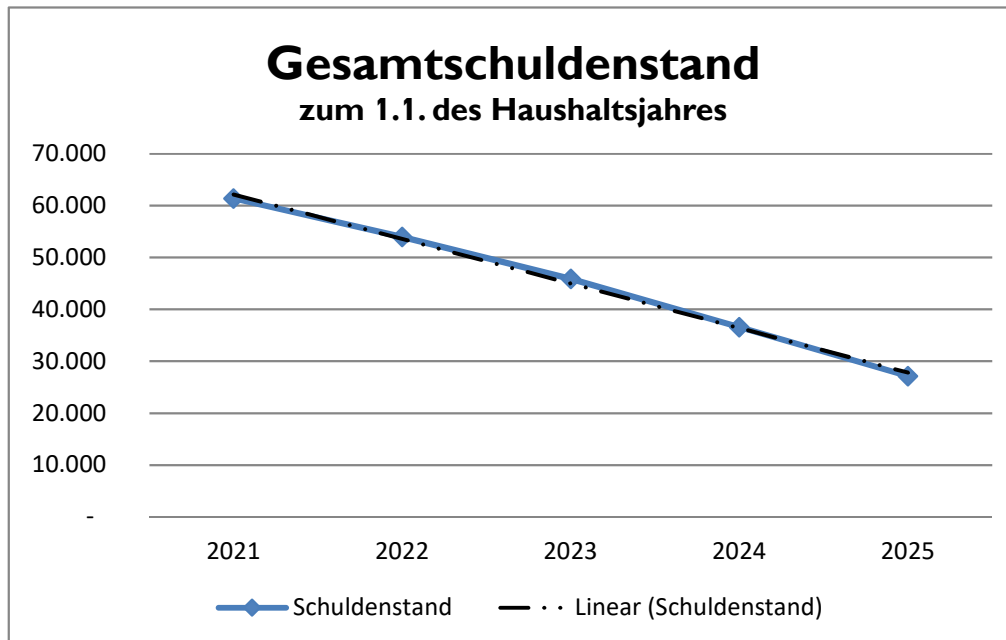
G. Entwicklung Investitionskredite und Schuldenübersicht

Der Zweckverband "Friedhof Horhausen" hat zur Finanzierung der Investitionen einen Investitionskredit mit einer Restschuld zum 31.12.2021 von insgesamt 53.976,64 €.

Das Darlehen wird zum 01.10.2022 planmäßig umgeschuldet und mit Ablauf des 31.12.2027 restlos getilgt sein.

Entwicklung der verzinslichen Kredite im Finanzplanungszeitraum bis 2025

Haushaltsjahr	2022	2023	2024	2025	Gesamt
geplante Kreditaufnahme	0	0	0	0	0
geplante Tilgung	8.079	9.326	9.420	9.514	36.339
"Netto-Kreditaufnahme"	-8.079	-9.326	-9.420	-9.514	-36.339

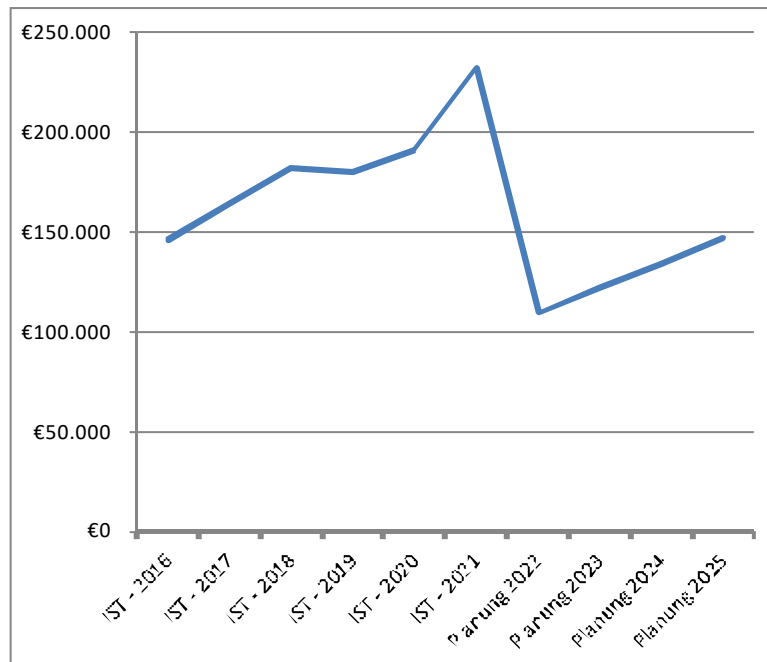


H. Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2022 (Berechnung der sogenannten "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)															
des Zweckverbandes "Friedhof Horhausen"															
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>										
			-35.179 €	-2.368 €	-51.521 €	-25.740 €	-25.180 €	-25.086 €							
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	7.135 €	7.422 €	8.079 €	9.326 €	9.420 €	9.514 €							
	3	Zwischensumme	- 42.313 €	- 9.790 €	- 59.600 €	- 35.066 €	- 34.600 €	- 34.600 €							
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)	- 42.313 €	- 9.790 €	- 59.600 €	- 35.066 €	- 34.600 €	- 34.600 €							
<table border="1"> <tr> <td>Endfällige Kredite</td> </tr> <tr> <td>siehe Schuldenübersicht</td> </tr> <tr> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> </tr> </table>			Endfällige Kredite	siehe Schuldenübersicht			<table border="1"> <tr> <td>Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Zweckverbänden Stand der Einheitskasse)</td> </tr> <tr> <td>siehe Entwicklung Forderung / Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse</td> </tr> <tr> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> </tr> </table>					Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Zweckverbänden Stand der Einheitskasse)	siehe Entwicklung Forderung / Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse		
Endfällige Kredite															
siehe Schuldenübersicht															
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung (bei Zweckverbänden Stand der Einheitskasse)															
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					146.058 €
IST - 2017				18.422 €	164.480 €
IST - 2018				18.089 €	182.569 €
IST - 2019				-2.010 €	180.559 €
IST - 2020				10.627 €	191.186 €
IST - 2021				41.230 €	232.416 €
Planung 2022	-51.521 €	-63.000 €	-8.079 €	-122.600 €	109.816 €
Planung 2023	-25.274 €	47.000 €	-9.326 €	12.400 €	122.216 €
Planung 2024	-25.180 €	47.000 €	-9.420 €	12.400 €	134.616 €
Planung 2025	-25.086 €	47.000 €	-9.514 €	12.400 €	147.016 €



Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde betragen zum 1.1.2022 voraussichtlich:

232.416 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2022 einen Fehlbetrag von 51.521 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt -63.000 €. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten beträgt -8.079 €. Der voraussichtliche Stand der Forderungen gegenüber der "Einheitskasse" der Verbandsgemeinde beläuft sich auf 109.816 € zum 31.12.2022.

Zweckverband „Friedhof Horhausen“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Horhausen

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Friedhof Horhausen

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	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	2.870	5.495	5.500	5.460	5.350	5.350
	414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	2.870					
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land		2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		2.695	2.700	2.660	2.550	2.550
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.635	68.393	76.195	75.170	73.545	72.425
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	39.635	28.800	30.000	30.000	30.000	30.000
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		39.593	46.195	45.170	43.545	42.425
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge	183					
	462700 Versicherungserstattungen	183					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	42.689	73.888	81.695	80.630	78.895	77.775
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.890	49.470	81.800	56.800	56.800	56.800
	522002 Aufwendungen für Stromversorgung	594		1.000	1.000	1.000	1.000
	522003 Aufwendungen für Wasser/Abwasser	1.196		1.500	1.500	1.500	1.500
	522004 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	2.469		3.500	3.500	3.500	3.500
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	26.689	13.800	37.800	12.800	12.800	12.800
	523130 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	343		500	500	500	500
	523200 Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden	221					
	523230 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		6.000				
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			2.000	2.000	2.000	2.000
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	141	2.000				
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	5.197	500	7.500	7.500	7.500	7.500

Ergebnishaushalt Friedhof Horhausen

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

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
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	696	170				
	525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.310	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	529000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.395	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	10.639					
E11	Abschreibungen		12.120	12.110	11.980	11.615	11.615
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden		11.508	11.510	11.390	11.025	11.025
	538310 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - allgemein -		612	600	590	590	590
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	368	480	950	950	950	950
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen		300	500	500	500	500
	564100 Versicherungsbeiträge	368	180	300	300	300	300
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen			150	150	150	150
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	64.258	62.070	94.860	69.730	69.365	69.365
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 21.570	11.818	- 13.165	10.900	9.530	8.410
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	283	130	100	100	100	100
	471430 Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	283	30	100	100	100	100
	479900 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige		100				
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.615	2.328	1.671	424	330	236
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.615	2.328	1.671	424	330	236
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.332	- 2.198	- 1.571	- 324	- 230	- 136
E20	Ordentliches Ergebnis	- 23.902	9.620	- 14.736	10.576	9.300	8.274
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 23.902	9.620	- 14.736	10.576	9.300	8.274

Zweckverband „Friedhof Horhausen“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Horhausen

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Friedhof Horhausen

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

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	- 35.179	- 2.368	- 51.521	- 25.274	- 25.180	- 25.086
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	52.940	49.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte	52.940	49.000	50.000	50.000	50.000	50.000
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.940	49.000	50.000	50.000	50.000	50.000
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		23.000	113.000	3.000	3.000	3.000
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			85.000			
	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		3.000	8.000	3.000	3.000	3.000
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen -Anlagen im Bau-		20.000	20.000			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		23.000	113.000	3.000	3.000	3.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.940	26.000	- 63.000	47.000	47.000	47.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	17.761	23.632	- 114.521	21.726	21.820	21.914
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	7.135	7.422	8.079	9.326	9.420	9.514
	792531 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	7.135	7.422	8.079	9.326	9.420	9.514
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 7.135	- 7.422	- 8.079	- 9.326	- 9.420	- 9.514
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 10.627	- 16.210	122.600	- 12.400	- 12.400	- 12.400
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Finanzhaushalt Friedhof Horhausen

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

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
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>- 17.761</u>	<u>- 23.632</u>	<u>114.521</u>	<u>- 21.726</u>	<u>- 21.820</u>	<u>- 21.914</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	<u>- 17.761</u>	<u>- 23.632</u>	<u>114.521</u>	<u>- 21.726</u>	<u>- 21.820</u>	<u>- 21.914</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	10.627	16.210	- 122.600	12.400	12.400	12.400
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 42.313	- 9.790	- 59.600	- 34.600	- 34.600	- 34.600

Zweckverband „Friedhof Horhausen“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Horhausen

Landkreis Altenkirchen

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Horhausen

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

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		2.146	2.150	2.110	2.000	2.000
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.635	68.393	76.195	75.170	73.545	72.425
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge	183					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	39.818	70.539	78.345	77.280	75.545	74.425
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.271	46.670	79.000	54.000	54.000	54.000
E11	Abschreibungen		11.570	11.560	11.430	11.065	11.065
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	368	480	950	950	950	950
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	62.639	58.720	91.510	66.380	66.015	66.015
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 22.821	11.819	- 13.165	10.900	9.530	8.410
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 22.821	11.819	- 13.165	10.900	9.530	8.410
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Horhausen

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

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
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 22.821	11.819	- 13.165	10.900	9.530	8.410
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 33.632	- 170	- 49.950	- 24.950	- 24.950	- 24.950
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	52.940	49.000	50.000	50.000	50.000	50.000
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.940	49.000	50.000	50.000	50.000	50.000
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		23.000	113.000	3.000	3.000	3.000
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		23.000	113.000	3.000	3.000	3.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.940	26.000	- 63.000	47.000	47.000	47.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	19.308	25.830	- 112.950	22.050	22.050	22.050

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Horhausen

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 Ehrenfriedhof

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.870	3.349	3.350	3.350	3.350	3.350
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	2.870	3.349	3.350	3.350	3.350	3.350
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.619	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
E11	Abschreibungen		550	550	550	550	550
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.619	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.251	- 1				
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	1.251	- 1				
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Horhausen

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

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) des Teilhaushalts	1.251	- 1				
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.068					
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	1.068					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Horhausen

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

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
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	283	130	100	100	100	100
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.615	2.328	1.671	424	330	236
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.332	- 2.198	- 1.571	- 324	- 230	- 136
E20	Ordentliches Ergebnis	- 2.332	- 2.198	- 1.571	- 324	- 230	- 136
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Horhausen

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

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
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 2.332	- 2.198	- 1.571	- 324	- 230	- 136
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.615	- 2.198	- 1.571	- 324	- 230	- 136
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	- 2.615	- 2.198	- 1.571	- 324	- 230	- 136

Zweckverband „Friedhof Horhausen“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Horhausen

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform

zum 31.12.2017

Bilanz 2017

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)
Aktivseite					Passivseite				
1.	Anlagevermögen	581.987,10	569.759,37	- 12.227,73	1.	Eigenkapital			
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	212,00	106,00	- 106,00	1.1.	Kapitalrücklage	10.993,74	- 23.770,83	- 34.764,57
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	- 34.764,57	8.241,04	43.005,61
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	212,00	106,00	- 106,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	23.770,83	15.529,79	- 8.241,04
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	653.878,07	658.994,72	5.116,65
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen	581.775,10	569.653,37	- 12.121,73	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	65.605,33	62.909,15	- 2.696,18
1.2.1.	Wald, Forsten				2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	65.605,33	62.909,15	- 2.696,18
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	253.279,67	253.279,67		2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	322.717,06	311.207,76	- 11.509,30	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
1.2.4.	Infrastrukturvermögen				2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden				2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	588.272,74	596.085,57	7.812,83
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge				2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.778,37	5.165,94	- 612,43	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			

Bilanz 2017

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen			
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	104.983,84	98.406,63	- 6.577,21
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	88.321,28	81.984,07	- 6.337,21
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	88.321,28	81.984,07	- 6.337,21
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	153.103,98	172.112,19	19.008,21	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte				4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.214,86	4.340,76	3.125,90
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- 149,07	106,74	255,81
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	153.103,98	172.112,19	19.008,21	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	15.596,77	11.975,06	- 3.621,71
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	7.045,62	7.631,87	586,25	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			

Bilanz 2017

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva					
Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)
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	146.058,36	164.480,32	18.421,96					
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								
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten								
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	23.770,83	15.529,79	- 8.241,04					
	Summe Aktiv	758.861,91	757.401,35	- 1.460,56		Summe Passiv	758.861,91	757.401,35	- 1.460,56

Zweckverband „Friedhof Horhausen“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Horhausen

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**

883 Friedhof Horhausen

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	61.399	53.977	45.898	36.572
3	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse				
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
5	Summe der Kreditaufnahmen	61.399	53.977	45.898	36.572

Schuldenübersicht (geplante Laufzeiten)

883 Friedhof Horhausen

Kreditaufnahme für Investitionen - 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											
690219167 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 8314) Vermögenshaushalt 2001/2002	02.10.2002 31.12.2028	150.000,00	132.550,20	53.976,64	3,0956	1.670,88	14,9678	8.079,12	9.750,00	45.897,52
Zinsen: 1. Laufzeit (geplant) ab 01.10.2022: 1.0000 %											
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	150.000,00	132.550,20	53.976,64		1.670,88		8.079,12	9.750,00	45.897,52
Gesamtsumme in EUR			150.000,00	132.550,20	53.976,64		1.670,88		8.079,12	9.750,00	45.897,52
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	150.000,00	132.550,20	53.976,64		1.670,88		8.079,12	9.750,00	45.897,52
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 Horhausen“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Horhausen

Landkreis Altenkirchen

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

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

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: 1 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	789.667	50.000	50.000	50.000	50.000		989.667
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	789.667	50.000	50.000	50.000	50.000		989.667
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 4 Erweiterung und Umgestaltung Friedhof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.062	85.000					152.062
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 67.062	- 85.000					- 152.062
Erläuterungen: 553001-022190-4-1: 2022: Grunderwerb Erweiterung Friedhofsfläche insg. 74.800 € zzgl. NK rd. 5.450 € und Vermessung 4.750 €							
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 6 Anlegung von Wegen auf dem Friedhof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108.182 *	20.000					128.182 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 108.182	- 20.000					- 128.182
Erläuterungen: 553001-096100-6-18: Anlegung von Wegen auf dem Friedhof							
Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 7 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.601	8.000	3.000	3.000	3.000	3.000	37.601
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 17.601	- 8.000	- 3.000	- 3.000	- 3.000	- 3.000	- 37.601
Erläuterungen: 553001-082900-7-14: Investitiospauschale beweglicher Vermögensgegenstände 3.000 €; 2022: Anschaffung Lautsprecheranlage 5.000 €							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2022/2023

883 Friedhof Horhausen

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2023	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2024	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe Einzahlungen I Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:	789.667	50.000	50.000	50.000	50.000		989.667
Summe Auszahlungen I Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:	192.845	113.000	3.000	3.000	3.000	3.000	317.845
Saldo Gesamt I Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:	596.823	- 63.000	47.000	47.000	47.000	- 3.000	671.823

Summe Einzahlungen Gesamt:	789.667	50.000	50.000	50.000	50.000		989.667
Summe Auszahlungen Gesamt:	192.845	113.000	3.000	3.000	3.000	3.000	317.845
Saldo Gesamt:	596.823	- 63.000	47.000	47.000	47.000	- 3.000	671.823

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

Zweckverband „Friedhof Horhausen“

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Horhausen

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							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		170				
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300	500	500	500	500
		Summe Aufwand:		470	500	500	500	500
		Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:		- 470	- 500	- 500	- 500	- 500
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.146	2.150	2.110	2.000	2.000
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.635	28.800	30.000	30.000	30.000	30.000
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		39.593	46.195	45.170	43.545	42.425
462700	Versicherungserstattungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		183				
		Summe Ertrag:	39.818	70.539	78.345	77.280	75.545	74.425
522002	Aufwendungen für Stromversorgung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		594	1.000	1.000	1.000	1.000
522003	Aufwendungen für Wasser/Abwasser (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.196	1.500	1.500	1.500	1.500
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.469	3.500	3.500	3.500	3.500
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.069	11.000	35.000	10.000	10.000	10.000
	<i>Bem.: Unterhaltung und Pflege des Friedhofgeländes durch Dritte 10.000 €; 2022: Grabfeldräumung 20.000 €, Instandhaltung Basaltkreuz 5.000 €</i>							
523130	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		343	500	500	500	500

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							
523200	Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221					
	Bem.: jetzt Kto. 522002-522004							
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.000				
	Bem.: jetzt Kto. 522002-522004							
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.000	2.000	2.000	2.000
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141	2.000				
	Bem.: jetzt Kto. 523600							
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.197	500	7.500	7.500	7.500	7.500
	Bem.: Schrift- und Grabplatten							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	696					
	Bem.: jetzt Kto. 529000							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.310	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Bem.: Sach-/ Personalkostenerstattung an OG Horhausen							
529000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.395	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
	Bem.: maschineller Aushub von Gräbern sowie Grabplatten für Rasengrabstätten durch Dritte							
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.639					
	Bem.: jetzt Kto. 529000							
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen		10.958	10.960	10.840	10.475	10.475
538310	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - allgemein - (K)	E11 Abschreibungen		612	600	590	590	590

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								
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	368	180	300	300	300	300
	<i>Bem.: Unfallversicherung</i>							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			150	150	150	150
Summe Aufwand:			62.639	58.250	91.010	65.880	65.515	65.515
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:			- 22.821	12.289	- 12.665	11.400	10.030	8.910
553002	Friedhofs- und Bestattungswesen - Ehrenfriedhof							
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.870					
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	<i>Bem.: Zuweisung des Landes für die Pflege der Ehrengrabstätten</i>							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		549	550	550	550	550
Summe Ertrag:			2.870	3.349	3.350	3.350	3.350	3.350
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.619	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen		550	550	550	550	550
Summe Aufwand:			1.619	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350
Gesamt 553002 Friedhofs- und Bestattungswesen - Ehrenfriedhof:			1.251	- 1				
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
471430	Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	283	30	100	100	100	100
	<i>Bem.: Zinsen aus Bereitstellung von Mitteln an die Verbandsgemeinde</i>							
479900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100				
Summe Ertrag:			283	130	100	100	100	100
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.615	2.328	1.671	424	330	236

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							
		Summe Aufwand:	2.615	2.328	1.671	424	330	236
		Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	- 2.332	- 2.198	- 1.571	- 324	- 230	- 136
		Ertrag Gesamt:	42.972	74.018	81.795	80.730	78.995	77.875
		Aufwand Gesamt:	66.874	64.398	96.531	70.154	69.695	69.601
		Gesamt:	- 23.902	9.620	- 14.736	10.576	9.300	8.274