

# **Zweckverband Friedhof Mehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

# **Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2023 und 2024**

# Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung nach § 95 GemO
- Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO
- Haushaltsplan nach § 96 GemO
  - Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
  - Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO
  - Teilhaushalte nach § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO
- Anlagen zum Haushaltsplan nach § 1 GemHVO
  - Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO
  - Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto (wesentliche Leistungen)

**Haushaltssatzung**  
**des Zweckverband Friedhof Mehren für die Haushaltsjahre 2023 und 2024**  
**vom .....**

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

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

Festgesetzt werden

	<b>Haushaltsjahr 2023</b>	<b>Haushaltsjahr 2024</b>
<b>1. im Ergebnishaushalt</b>		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	42.850 €	34.350 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	42.850 €	34.350 €
<b>der Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>2. im Finanzhaushalt</b>		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-7.350 €	-7.350 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	48.000 €	13.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	36.000 €	1.000 €
<b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf</b>	<b>12.000 €</b>	<b>12.000 €</b>
<b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf</b>	<b>-4.650 €</b>	<b>-4.650 €</b>
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>4.650 €</b>	<b>4.650 €</b>

## § 2

### Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	<b>Haushaltsjahr 2023</b>	<b>Haushaltsjahr 2024</b>
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
<b>zusammen auf</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

## § 3

### Verpflichtungsermächtigungen

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

	<b>Haushaltsjahr 2023</b>	<b>Haushaltsjahr 2024</b>
	0 €	0 €
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	0 €	0 €

**§ 4**  
**Umlagen**

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

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

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Der zu deckende Finanzbedarf im jeweiligen Haushaltsjahr beträgt im Ergebnishaushalt (Fehlbetrag)	22.600 €	14.100 €
und für Investitionen des Anlagevermögens	36.000 €	1.000 €
Der gesamte Umlagebedarf beträgt für das	<b>58.600 €</b>	<b>15.100 €</b>

Der jeweilige Umlagebetrag verteilt sich auf die Ortsgemeinden wie folgt:

Ortsgemeinde	Einwohnerzahl zum 30.06.2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
Ersfeld	78	2.176 €	561 €
Fiersbach	291	7.877 €	2.029 €
Forstmehren	148	4.096 €	1.055 €
Giershausen	100	2.922 €	753 €
Hirz-Maulsbach	336	8.936 €	2.302 €
Kraam	166	5.041 €	1.299 €
Mehren	462	12.917 €	3.328 €
Rettersen	366	10.053 €	2.592 €
Ziegenhain	184	4.582 €	1.181 €
	<b>2.131</b>	<b>58.600,00 €</b>	<b>15.100,00 €</b>

**§ 5**  
**Eigenkapital**

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

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

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 ist noch zu ermitteln.

**§ 6**

**Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

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

<b>Haushaltsjahr 2023</b>	<b>Haushaltsjahr 2024</b>
0 €	0 €

**§ 7**

**Wertgrenze für Investitionen**

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

<b>Haushaltsjahr 2023</b>	<b>Haushaltsjahr 2024</b>
0 €	0 €

Mehren, den .....  
Zweckverband Friedhof Mehren

.....  
Thomas Schnabel  
Verbandsvorsteher

**Hinweis:**

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

Mehren, den .....

Zweckverband Friedhof Mehren

.....

Thomas Schnabel  
Verbandsvorsteher

**Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2023 und 2024:**

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

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammerfeld  
Im Auftrag

.....

Annette Stinner  
Verbandsgemeindeverwaltungsrätin





# **Zweckverband Friedhof Mehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

## A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2023/2024

Der Haushaltsplan besteht aus dem Ergebnis- und Finanzhaushalt, den Teilhaushalten und einem Stellenplan (optional).

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht die Aufstellung des **Ergebnishaushaltes**. Dieser zeigt eine Gegenüberstellung von jährlichen, periodengerecht zugeordneten Erträgen und Aufwendungen und bildet somit den Ressourcenverbrauch ab.

Des Weiteren enthält dieser Plandaten (wie Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten), die auf Grundlage der vom Kirchenverwaltungsamt zur Verfügung gestellten Unterlagen entwickelt wurden.

Der **Finanzhaushalt** enthält die Planansätze der Ein- und Auszahlungen. Im Gegensatz zum Ergebnishaushalt werden hier, auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen, Tilgungen von Krediten sowie neuen Kreditaufnahmen und somit die Veränderung der liquiden Mittel abgebildet.

Nach § 4 GemHVO ist der Haushaltsplan angemessen in **Teilhaushalte** zu gliedern. Diese sind produktorientiert nach dem Produktrahmenplan funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern.

Die sechs Hauptproduktbereiche wurden in 2 Teilhaushalte gegliedert. Diese Teilhaushalte bilden Bewirtschaftungseinheiten, d. h. innerhalb der Teilhaushalte gelten besondere Deckungsmöglichkeiten. Bei der Bildung wurde von einer Betrachtung der Aufgabenschwerpunkte ausgegangen, da die Teilhaushalte mit ihren wesentlichen Produkten die eigentliche Beratungs- und Entscheidungsebene sein sollen.

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte		
Teilhaushalt	Hauptproduktbereich	Bezeichnung
1 - Allgemeine Aufgaben des Zweckverbandes	1	Zentrale Verwaltung
	5	Gestaltung der Umwelt
2 - Allgemeine Finanzwirtschaft	6	Zentrale Finanzdienstleistungen

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

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

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

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

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

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

### **Haushaltsvermerke:**

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

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

### C. Statistische Angaben

Die Bestattungsfälle stellen sich wie folgt dar:

Bestattungsarten	2018	2019	2020	2021	2022	Mittelwert	Anteil
Reihengrab	3	1	0	1	1	1,2	5,9%
Reihengrab 1. Belegung (Wahlgrab)	6	6	1	2	0	3,0	14,9%
Reihengrab 2. Belegung (Wahlgrab)	0	0	4	2	3	1,8	8,9%
Urnenreihengrab	4	1	3	1	1	2,0	9,9%
Urnenwahlgrab 1. Belegung	3	4	0	6	3	3,2	15,8%
Urnenwahlgrab 2. Belegung	0	0	1	0	1	0,4	2,0%
Urne in Reihen- und Wahlgrabstätte	0	0	0	3	3	1,2	5,9%
Rasenreihengrab	0	1	3	2	1	1,4	6,9%
Rasenuarnenreihengrab	6	8	4	6	4	5,6	27,7%
Bestattung "Unter Bäumen"	0	0	0	0	2	0,4	2,0%
<b>Gesamt</b>	<b>22</b>	<b>21</b>	<b>16</b>	<b>23</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>100%</b>
Nutzung der Trauerhalle	k. A.	17	12	15	11		



#### D. Entwicklung der Umlagen zur Deckung des Finanzbedarfs

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

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

Gleiches gilt für die Investitionen des Anlagevermögens im Finanzhaushalt.

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

Die voraussichtliche Entwicklung der Umlagen zur Deckung des Finanzbedarfs wird auf Grundlage der Einwohnerzahl zum 30.06.2022 vorgenommen und stellt sich wie folgt dar:

Deckung des Finanzbedarfs			geplanter Finanzbedarf															
			SOLL - 2022			2023			2024			2025			2026			
			Ergebnishaushalt	Investitionen des Anlagevermögens	Summe	Ergebnishaushalt	Investitionen des Anlagevermögens	Summe	Ergebnishaushalt	Investitionen des Anlagevermögens	Summe	Ergebnishaushalt	Investitionen des Anlagevermögens	Summe	Ergebnishaushalt	Investitionen des Anlagevermögens	Summe	
			15.450 €	69.179 €		22.600 €	36.000 €		14.100 €	1.000 €		14.100 €	1.000 €		14.100 €	1.000 €		
Umlagegrundlage		Einwohnerzahl zum 30.06.2021	Einwohnerzahl zum 30.06.2022	Umlagebetrag pro Einwohner														
	2.046	2.131	7,55 €	32,46 €	40,01 €	10,61 €	16,89 €	27,50 €	6,62 €	0,47 €	7,09 €	6,62 €	0,47 €	7,09 €	6,62 €	0,47 €	7,09 €	
Ortsgemeinde davon:			Umlagebetrag je Ortsgemeinde															
Ersfeld	76	78	574 €	2.570 €	3.144 €	839 €	1.337 €	2.176 €	524 €	37 €	561 €	524 €	37 €	561 €	524 €	37 €	561 €	
Fiersbach	275	291	2.077 €	9.298 €	11.375 €	3.038 €	4.839 €	7.877 €	1.895 €	134 €	2.029 €	1.895 €	134 €	2.029 €	1.895 €	134 €	2.029 €	
Forstmehren	143	148	1.080 €	4.835 €	5.915 €	1.580 €	2.516 €	4.096 €	985 €	70 €	1.055 €	985 €	70 €	1.055 €	985 €	70 €	1.055 €	
Giershausen	102	100	770 €	3.449 €	4.219 €	1.127 €	1.795 €	2.922 €	703 €	50 €	753 €	703 €	50 €	753 €	703 €	50 €	753 €	
Hirz-Maulsbach	312	336	2.356 €	10.549 €	12.905 €	3.446 €	5.490 €	8.936 €	2.150 €	152 €	2.302 €	2.150 €	152 €	2.302 €	2.150 €	152 €	2.302 €	
Kraam	176	166	1.329 €	5.951 €	7.280 €	1.944 €	3.097 €	5.041 €	1.213 €	86 €	1.299 €	1.213 €	86 €	1.299 €	1.213 €	86 €	1.299 €	
Mehren	451	462	3.406 €	15.249 €	18.655 €	4.982 €	7.935 €	12.917 €	3.108 €	220 €	3.328 €	3.108 €	220 €	3.328 €	3.108 €	220 €	3.328 €	
Rettersen	351	366	2.650 €	11.868 €	14.518 €	3.877 €	6.176 €	10.053 €	2.419 €	173 €	2.592 €	2.419 €	173 €	2.592 €	2.419 €	173 €	2.592 €	
Ziegenhain	160	184	1.208 €	5.410 €	6.618 €	1.767 €	2.815 €	4.582 €	1.103 €	78 €	1.181 €	1.103 €	78 €	1.181 €	1.103 €	78 €	1.181 €	

## E. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2018	-
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	-
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	-
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	-
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	0
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2023	0
<b>7</b>	<b>Zwischensumme</b>		<b>0</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>0</b>

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

Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO)					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	./. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2018	-	0	-
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2019	-22.864	0	-22.864
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2020	-32.510	0	-32.510
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2021	70.218	0	70.218
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2022	-11.914	0	-11.914
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2023	-7.350	0	-7.350
<b>7</b>	<b>vorzutragender Betrag</b>				<b>-4.420</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-7.350	0	-7.350
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-7.350	0	-7.350
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-7.350	0	-7.350
<b>11</b>	<b>Summe</b>				<b>-26.470</b>

Der Ergebnishaushalt ist in Planung und Ergebnis stetig ausgeglichen, da etwaige Fehlbeträge mit den Mitgliedsgemeinden verrechnet werden.

## F. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

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

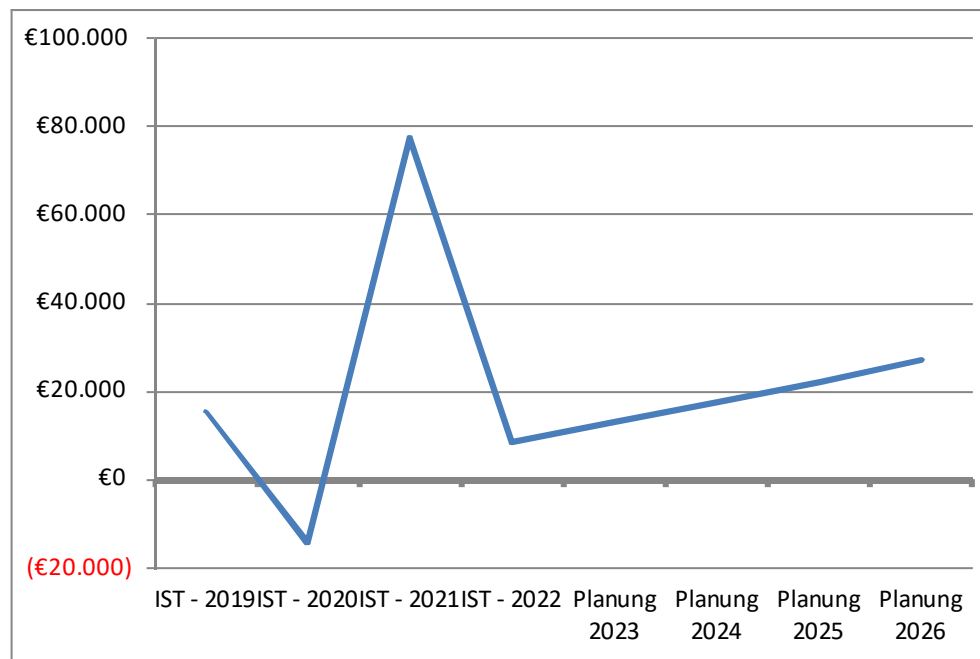
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

		2023		2024		spätere Jahre bis: 2026	
Maßnahme	Teilhaushalt I:	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€
3	Anschaffung bewegliches Anlagevermögen (Haushaltspauschale)	1.000	1.000	1.000	1.000	2.000	2.000
4	Umgestaltung Friedhof	35.000	35.000	-	-	-	-
	zuzüglich Einzahlungen aus Grabnutzungsentgeltern	12.000	-	12.000	-	24.000	-
<b>Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen</b>		<b>47.000</b>	<b>35.000</b>	<b>12.000</b>	<b>-</b>	<b>24.000</b>	<b>-</b>
<b>Finanzmittelüberschuss (+) / Finanzmittelfehlbetrag (-) für die Investitionen</b>			<b>12.000</b>		<b>12.000</b>		<b>24.000</b>

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

Haushaltsjahr	Veränderung	Bestand zum 31.12.
IST - 2019		15.501 €
IST - 2020	-29.738 €	-14.237 €
IST - 2021	91.731 €	77.494 €
IST - 2022	-69.063 €	8.431 €
Planung 2023	4.650 €	13.081 €
Planung 2024	4.650 €	17.731 €
Planung 2025	4.650 €	22.381 €
Planung 2026	4.650 €	27.031 €



Die liquiden Mittel des Zweckverbandes betragen zum 23.12.2022

8.431 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2023 eine Finanzergebnis von -7.350 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt + 12.000 €. Der Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres beläuft sich voraussichtlich auf +13.081 €.

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



# **Zweckverband Friedhof Mehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

# Ergebnishaushalt Friedhof Mehren

## Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	30.202,99	19.250,00	23.900,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00
	414410   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Bund	1.302,99	1.350,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	414430   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	28.900,00	17.900,00	22.600,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.061,20	17.850,00	17.850,00	17.850,00	17.850,00	17.850,00
	432240   Entgelte - für das Bestattungswesen	11.061,20	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	439000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		7.850,00	7.850,00	7.850,00	7.850,00	7.850,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	441200   Mieten und Pachten	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.356,31	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	442590   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich	1.729,07					
	442900   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen	2.627,24	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>45.670,50</b>	<b>38.150,00</b>	<b>42.800,00</b>	<b>34.300,00</b>	<b>34.300,00</b>	<b>34.300,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	583,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	501100   Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	583,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.339,99	35.750,00	40.750,00	32.250,00	32.250,00	32.250,00
	522001   Aufwendungen für Wärmeenergie		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	522002   Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	522003   Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	137,19	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	522004   Aufwendungen für Abfallbeseitigung	2.096,83	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523110   Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	13.859,24	16.000,00	27.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	523130   Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)		1.000,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523231   Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Glas- u. Gebäudereinigung	166,60					

# Ergebnishaushalt Friedhof Mehren

## Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	523600   Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	109,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	524700   Sonstige Verbrauchsmittel	2.315,74	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	524900   Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.519,43					
	525430   Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.135,01	14.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E11	Abschreibungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	534000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	541900   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	515,00	900,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	563100   Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	7,04					
	563900   Sonstiges	224,00	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	564100   Versicherungsbeiträge	200,91	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	83,05	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.537,99</b>	<b>38.150,00</b>	<b>42.800,00</b>	<b>34.300,00</b>	<b>34.300,00</b>	<b>34.300,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.132,51</b>					
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,70	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	471430   Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6,70	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12,77	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	574300   Zinsaufwand - an Gemeinden und Gemeindeverbände	12,77	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 6,07</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>17.126,44</b>					
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>17.126,44</b>					



# **Zweckverband Friedhof Mehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

# Finanzhaushalt Friedhof Mehren

## Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>70.217,61</b>	<b>- 7.350,00</b>	<b>- 7.350,00</b>	<b>- 7.350,00</b>	<b>- 7.350,00</b>	<b>- 7.350,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 0,10	36.000,00	36.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	681420   Investitionszuwendungen - vom Land		14.000,00	14.000,00			
	681430   Investitionszuwendungen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 0,10	22.000,00	22.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	22.953,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	682700   Grabnutzungsentgelte	22.953,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.952,90</b>	<b>48.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.439,09	36.000,00	36.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	785330   Auszahlungen für Baumaßnahmen für Infrastrukturvermögen (Tiefbau)		35.000,00	35.000,00			
	785710   Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1.439,09	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.439,09</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.513,81</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>91.731,42</b>	<b>4.650,00</b>	<b>4.650,00</b>	<b>4.650,00</b>	<b>4.650,00</b>	<b>4.650,00</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 77.494,35	- 4.650,00	- 4.650,00	- 4.650,00	- 4.650,00	- 4.650,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 14.237,07					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 91.731,42</b>	<b>- 4.650,00</b>	<b>- 4.650,00</b>	<b>- 4.650,00</b>	<b>- 4.650,00</b>	<b>- 4.650,00</b>

# Finanzhaushalt Friedhof Mehren

## Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

Muster 8  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	35,13					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 91.696,29</u>	<u>- 4.650,00</u>	<u>- 4.650,00</u>	<u>- 4.650,00</u>	<u>- 4.650,00</u>	<u>- 4.650,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	77.529,48	4.650,00	4.650,00	4.650,00	4.650,00	4.650,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	70.217,61	- 7.350,00	- 7.350,00	- 7.350,00	- 7.350,00	- 7.350,00





# **Zweckverband Friedhof Mehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Mehren

## Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	30.202,99	19.250,00	23.900,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00
	414410   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Bund	1.302,99	1.350,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	414430   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)	28.900,00	17.900,00	22.600,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.061,20	17.850,00	17.850,00	17.850,00	17.850,00	17.850,00
	432240   Entgelte - für das Bestattungswesen	11.061,20	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	439000   Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		7.850,00	7.850,00	7.850,00	7.850,00	7.850,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	441200   Mieten und Pachten	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.356,31	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	442590   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich	1.729,07					
	442900   Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen	2.627,24	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>45.670,50</b>	<b>38.150,00</b>	<b>42.800,00</b>	<b>34.300,00</b>	<b>34.300,00</b>	<b>34.300,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	583,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	501100   Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	583,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.339,99	35.750,00	40.750,00	32.250,00	32.250,00	32.250,00
	522001   Aufwendungen für Wärmeenergie		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	522002   Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom)		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	522003   Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung	137,19	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	522004   Aufwendungen für Abfallbeseitigung	2.096,83	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	523110   Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen	13.859,24	16.000,00	27.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	523130   Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung)		1.000,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523231   Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Glas- u. Gebäudereinigung	166,60					
	523600   Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	109,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	524700   Sonstige Verbrauchsmittel	2.315,74	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	524900   Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.519,43					

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Mehren

## Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	525430   Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.135,01	14.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E11	Abschreibungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	534000   Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	541900   Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	515,00	900,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	563100   Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	7,04					
	563900   Sonstiges	224,00	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	564100   Versicherungsbeiträge	200,91	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	83,05	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.537,99</b>	<b>38.150,00</b>	<b>42.800,00</b>	<b>34.300,00</b>	<b>34.300,00</b>	<b>34.300,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.132,51</b>					
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>17.132,51</b>					
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b><u>E23</u></b>	<b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>17.132,51</u></b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>70.226,79</b>	<b>- 7.350,00</b>	<b>- 7.350,00</b>	<b>- 7.350,00</b>	<b>- 7.350,00</b>	<b>- 7.350,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 0,10	36.000,00	36.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	681420   Investitionszuwendungen - vom Land		14.000,00	14.000,00			
	681430   Investitionszuwendungen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 0,10	22.000,00	22.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	22.953,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	682700   Grabnutzungsentgelte	22.953,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Mehren

## Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.952,90</b>	<b>48.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.439,09	36.000,00	36.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	785330   Auszahlungen für Baumaßnahmen für Infrastrukturvermögen (Tiefbau)		35.000,00	35.000,00			
	785710   Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1.439,09	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.439,09</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.513,81</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>F34</b>	<b><u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>91.740,60</u></b>	<b><u>4.650,00</u></b>	<b><u>4.650,00</u></b>	<b><u>4.650,00</u></b>	<b><u>4.650,00</u></b>	<b><u>4.650,00</u></b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Mehren

## Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

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
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,70	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	471430   Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6,70	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12,77	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	574300   Zinsaufwand - an Gemeinden und Gemeindeverbände	12,77	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 6,07</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 6,07</b>					
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b><u>E23</u></b>	<b><u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 6,07</u></b>					
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 9,18</b>					
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b><u>F34</u></b>	<b><u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 9,18</u></b>					



# **Zweckverband Friedhof Mehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

## **Zusammenstellung der Investitionen**

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

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		
<b>Teilhaushalt: Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands</b>							
<b>Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>							
<b>Maßnahme: 1 Grabnutzungsentgelte</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00		145.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>97.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>		<b>145.000,00</b>
<b>Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>							
<b>Maßnahme: 3 Anschaffung bewegliches Anlagevermögen</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		8.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		8.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>Erläuterungen:</b> 553001-082900-3-4: Investitionspauschale 553001-231430-3-12: Finanzierung Investitionspauschale durch Ortsgemeinden							
<b>Leistung: 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>							
<b>Maßnahme: 4 Umgestaltung Friedhof</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000,00	35.000,00					80.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000,00	35.000,00					80.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>Erläuterungen:</b> 553001-011200-4-1: Planung und Durchführung für Herrichtung Bestattung unter Bäumen, Wegeanlegung Rasengräber, sonstiges 553001-233100-4-11: Zuwendung I-Stock (40 % der förderfähigen Kosten) 553001-233100-4-12: Kostenübernahme durch verbandsangehörige Ortsgemeinden (60 %)							
<b>Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:</b>	<b>146.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>		<b>233.000,00</b>
<b>Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:</b>	<b>49.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>		<b>88.000,00</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands:</b>	<b>97.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>		<b>145.000,00</b>



# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres  2023	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres  2024	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres  2025	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres  2026	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	<b>146.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>		<b>233.000,00</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>49.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>		<b>88.000,00</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>97.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>		<b>145.000,00</b>



# **Zweckverband Friedhof Mehren**

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

## **Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto**

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
<b>111001</b>	<b>Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien</b>							
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	583	900	900	900	900	900
541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	100	100	100	100	100
	<i>Bem.: Blasorchester Mehrbachtal Volkstrauertag</i>							
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	7					
	<b>Summe Aufwand:</b>		<b>690</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
	<b>Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:</b>		<b>- 690</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>
<b>553001</b>	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>							
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.303	1.350	1.300	1.300	1.300	1.300
	<i>Bem.: Pflege des Kriegsgräberdenkmals</i>							
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage) (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	28.900	17.900	22.600	14.100	14.100	14.100
	<i>Bem.: Zweckverbandsumlage</i>							
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.061	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	<i>Bem.: Grabherstellung, Nutzung Friedhofshalle, vorzeitige Einebnung und Auflösung Grabpflege Rasengräber durch ReAbg</i>							
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		7.850	7.850	7.850	7.850	7.850
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	50	50	50	50	50	50
	<i>Bem.: Teilflächen aus Flur 20, Nr. 26</i>							
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.729					
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.627	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	<i>Bem.: Urnengrabplatten, Grabeinfassung</i>							
	<b>Summe Ertrag:</b>		<b>45.670</b>	<b>38.150</b>	<b>42.800</b>	<b>34.300</b>	<b>34.300</b>	<b>34.300</b>
522001	Aufwendungen für Wärmeenergie (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300	300	300	300	300
	<i>Bem.: Heizkosten Friedhofshalle</i>							

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
522002	Aufwendungen für Stromkosten (Normalstrom) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200	200	200	200	200
522003	Aufwendungen für Wasserversorgung u. Abwasserbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137	250	250	250	250	250
522004	Aufwendungen für Abfallbeseitigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.097	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
523110	Aufwendungen zur Unterhaltung von Grundstücken und Außenanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.859	16.000	27.000	20.000	20.000	20.000
	<i>Bem.: durch Dritte; Pflege der Grünanlagen (2023: Sanierung Plattenbelag vor Friedhofshalle, Sanierung Wasserstellen,</i>							
523130	Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden einschließl. der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (allgemeine Unterhaltung) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	2.500	1.000	1.000	1.000
	<i>Bem.: Unterhaltung Friedhofshalle (2023: Prüfung Holzkonstruktion)</i>							
523231	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Glas- u. Gebäudereinigung (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167					
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.316	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	<i>Bem.: Urnengrabplatten</i>							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.519					
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.135	14.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	<i>Bem.: Bauhof VG: u.a. Grabherstellung</i>							
534000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		500	500	500	500	500
	<i>Bem.: Abschreibung Friedhofshalle: 416 €</i>							
563900	Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	224	500	250	250	250	250

## Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2021	Vorjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bemerkung								
564100	Versicherungsbeiträge (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	201	200	200	200	200	200
	<i>Bem.: Gebäudeversicherung Friedhofshalle</i>							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	83	200	100	100	100	100
<b>Summe Aufwand:</b>			<b>27.848</b>	<b>37.150</b>	<b>41.800</b>	<b>33.300</b>	<b>33.300</b>	<b>33.300</b>
<b>Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:</b>			<b>17.823</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>612001</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>							
471430	Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7	50	50	50	50	50
	<i>Bem.: Verzinsung Kassenbestand</i>							
<b>Summe Ertrag:</b>			<b>7</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
574300	Zinsaufwand - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	13	50	50	50	50	50
<b>Summe Aufwand:</b>			<b>13</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
<b>Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:</b>			<b>- 6</b>					
<b>Ertrag Gesamt:</b>			<b>45.677</b>	<b>38.200</b>	<b>42.850</b>	<b>34.350</b>	<b>34.350</b>	<b>34.350</b>
<b>Aufwand Gesamt:</b>			<b>28.551</b>	<b>38.200</b>	<b>42.850</b>	<b>34.350</b>	<b>34.350</b>	<b>34.350</b>
<b>Gesamt:</b>			<b>17.126</b>					