

# **Friedhofzweckverband Hausen (Wied) – Waldbreitbach**



## **Haushaltsplan 2023**



## Inhaltsverzeichnis

| <b><u>Allgemeiner Teil</u></b>  | Seite     |
|---|-----------|
| Haushaltssatzung  | 3         |
| Vorbericht einschl. Stellenplan   | 7         |
| Produktplan   | 11        |
| Gesamtergebnisplan  | 12        |
| Gesamtfinanzplan  | 14        |
| Bewirtschaftungsregeln und zugeordnete Produkte der Teilhaushalte   | 16        |
| Haushaltsvermerke   | 17        |
| <b><u>Teilergebnishaushalte 1 und 2 (Budget‘ 10 und 20)</u></b>   | <b>18</b> |
| <b><u>Teilfinanzhaushalte 1 und 2 (Budget‘ 10 und 20)</u></b>   | <b>22</b> |
| <br>  |           |
| <b><u>Anlagen</u></b>   |           |
| Freie Finanzspitze<br>(Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit)   | 25        |
| Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verpflichtungsermächtigungen<br>und Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres | 26        |
| Übersicht Muster 26 und 27 (Entwicklung der Jahresergebnisse)   | 27        |
| Muster 28 (Entwicklung Eigenkapital)  | 28        |
| Bilanz zum 31.12.2021   | 29        |

## Haushaltssatzung des Friedhofzweckverbandes Hausen (Wied) - Waldbreitbach für das Haushaltsjahr 2023

vom 28. April 2023

Die Zweckverbandsversammlung des Friedhofzweckverbandes Hausen (Wied) – Waldbreitbach hat aufgrund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 27.01.2022 (GVBl. S. 21) in Verbindung mit § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG), und der Verbandsordnung des Friedhofzweckverbandes Hausen (Wied) - Waldbreitbach vom 09.12.1985 in der jeweils geltenden Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Neuwied als Aufsichtsbehörde vom 17. April 2023 hiermit bekannt gemacht wird:

### § 1

#### Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

#### 1. im Ergebnishaushalt

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| der Gesamtbetrag der Erträge auf      | 225.620,00 € |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 96.650,00 €  |
| der Jahresüberschuss auf              | 128.970,00 € |

#### 2. im Finanzhaushalt

|  |              |
|--|--------------|
| der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf               | 111.000,00 € |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf                     | 189.000,00 € |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf                     | 280.000,00 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf  | -91.000,00 € |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | -20.000,00 € |

### § 2

#### Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite werden nicht veranschlagt.

## § 3

**Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

## § 4

Der Zweckverband erhebt eine Umlage nach § 8 i.V. mit § 9 der Zweckverbandsordnung, über die folgendes bestimmt wird:

Zur Deckung des durch andere Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarfs erhebt der Zweckverband von den Verbandsmitgliedern jährlich eine Verbandsumlage. Berechnungsschlüssel sind die nach den melderechtlichen Vorschriften am 30.06. des Vorjahres gemeldeten Einwohner mit Hauptwohnsitz, abzüglich der Einwohner mit Hauptwohnsitz der Orte Solscheid, Langscheid sowie Ordensangehörigen des Sankt Marienhauses, des Sankt Antoniushauses und des Sankt Josefshauses.

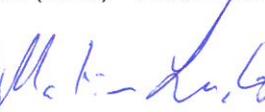
Im Haushaltsjahr 2023 wird eine Umlage in Höhe von 158.690,00 Euro erhoben.

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Ortsgemeinde Hausen (Wied) | 77.153 Euro  |
| Ortsgemeinde Waldbreitbach | 81.537 Euro  |
|                            | 158.690 Euro |

Waldbreitbach, 28.04.2023



Friedhofzweckverband  
Hausen (Wied) - Waldbreitbach

  
Lerbs-  
Verbandsvorsteher

## Einwohnerzahlen und die daraus resultierenden Umlageanteile

| Verbandsangehörige<br>Gemeinden    | Einwohnerzahl        | Umlageanteil<br>in<br>v.H. | Umlagebetrag<br>in<br>Euro |
|------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                    | <b>am 30.06.2022</b> |                            |                            |
| <b>Hausen (Wied)</b>               |                      |                            |                            |
| Gesamteinwohner                    | 1.893                |                            |                            |
| <u>abzüglich:</u>                  |                      |                            |                            |
| Ordensbrüder St. Josefhaus         | 10                   |                            |                            |
| Solscheid                          | 48                   |                            |                            |
| Langscheid                         | 6                    |                            |                            |
| Margarete-Flesch-Haus              | 16                   |                            |                            |
| <b>anzusetzende Einwohnerzahl:</b> | <b>1.813</b>         | <b>48,62%</b>              | <b>77.153</b>              |
| <b>Waldbreitbach</b>               |                      |                            |                            |
| Gesamteinwohner                    | 1.959                |                            |                            |
| <u>abzüglich:</u>                  |                      |                            |                            |
| Ordensschwwestern                  |                      |                            |                            |
| - St. Marienhaus, St. Antoniushaus | 43                   |                            |                            |
| <b>anzusetzende Einwohnerzahl:</b> | <b>1.916</b>         | <b>51,38%</b>              | <b>81.537</b>              |
| <b>Summe:</b>                      | <b>3.729</b>         | <b>100,00%</b>             | <b>158.690</b>             |

## Vorbericht

Der Vorbericht soll entsprechend § 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzlichen Rahmenbedingungen werden erläutert. Er enthält ferner einen Ausblick auf die wesentlichen Veränderungen der Rahmenbedingungen und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung.

## 1. Allgemeine Erläuterungen

### Haushaltsplan

An dem Grundsatz, die kommunale Finanzwirtschaft zu planen, bleibt auch in der Kommunalen Doppik erhalten. Nach wie vor ist ein Haushaltsplan erforderlich, der jetzt aus dem Ergebnishaushalt, dem Finanzhaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan besteht. Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt werden in Anlehnung an das Handelsrecht in Staffelform aufgestellt. Sie weisen die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen in zusammengefassten Positionen aus.

Der **Ergebnishaushalt** bildet den Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) und das Ressourcenaufkommen (Erträge) periodengerecht im Ergebnishaushalt ab. Er hat die Aufgabe, über die Art, die Höhe und die Quellen der Erträge und Aufwendungen zu informieren und weist den sich daraus ergebenden Überschuss oder Fehlbetrag aus.

Der **Finanzhaushalt** hat die Aufgabe Ein- und Auszahlungen, insbesondere für Investitionen zu planen. Mit ihm wird der Geldfluss transparenter gemacht. Hinsichtlich der Zahlungsverursachung erfolgt keine Periodenabgrenzung. Alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen werden nach dem Prinzip der Zahlungswirksamkeit veranschlagt.

Im Finanzhaushalt werden Liquiditätsveränderungen, im Ergebnishaushalt wird der Werteverzehr eines Haushaltsjahres dargestellt. Dem Finanzhaushalt liegt das Kassenwirksamkeitsprinzip zugrunde, dem Ergebnishaushalt das Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit.

Die **Teilhaushalte** sind produktorientiert auf der Grundlage des Produktrahmenplanes des Landes zu erstellen. Sie enthalten für Ratsmitglieder und Bürger die vollständigen Informationen auf Produktebene. Sie sind deshalb das kommunalpolitische Gestaltungsinstrument. Im Teilhaushalt werden Informationen zu den Produkten und die auf Produktebene veranschlagten Investitionsmaßnahmen angegeben.

## Produkte

Ziel der Einführung der Kommunalen Doppik ist es auch, die Steuerung der Kommunen an moderne Erkenntnisse anzupassen. Die Steuerung soll statt durch die herkömmliche Bereitstellung von Ausgabeermächtigungen im Haushaltsplan (Inputsteuerung) durch die Vorgabe von Zielen für die kommunale Dienstleistung (Outputsteuerung) ermöglicht werden. Mit dieser Outputsteuerung sollen künftig die Ergebnisse der kommunalen Arbeit und der damit verbundene Ressourcenverbrauch transparenter gemacht werden.

## Haushaltsausgleich

Der Haushalt ist in jedem Haushaltsjahr in der Planung auszugleichen (§ 93 Abs. 4 GemO). Der Haushaltsplan ist ausgeglichen, wenn gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO

1. der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist und
2. im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs.1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

## 2. Haushaltsjahr 2021

|  | Ansatz 2021  | Ergebnis 2021 | Abweichungen |
|--|--------------|---------------|--------------|
| <b>Ergebnishaushalt</b>                |              |               |              |
| Summe der Erträge                      | 112.388,00 € | 122.172,77 €  | 9.784,77 €   |
| Summe der Aufwendungen                 | 97.173,00 €  | 81.502,27 €   | -15.670,73 € |
|  | 15.215,00 €  | 40.670,50 €   | 25.455,50 €  |
| <b>Finanzhaushalt</b>                  |              |               |              |
| Summe der ordentlichen<br>Einzahlungen | 88.518,00 €  | 100.367,55 €  | 11.849,55 €  |
| Summe der ordentlichen<br>Auszahlungen | 88.753,00 €  | 71.772,42 €   | -16.980,58 € |
|  | -235,00 €    | 28.595,13 €   | 28.830,13 €  |
|  |              |               |              |

### **3. Haushaltsjahr 2022**

|                             | Ansatz 2022  |  |  |
|-----------------------------|--------------|--|--|
| Ergebnishaushalt            |              |  |  |
| Summe der Erträge           | 113.270,00 € |  |  |
| Summe der Aufwendungen      | 111.570,00 € |  |  |
|                             | 1.700,00 €   |  |  |
| Finanzhaushalt              |              |  |  |
| Summe der ord. Einzahlungen | 89.200,00 €  |  |  |
| Summe der ord. Auszahlungen | 89.200,00 €  |  |  |
|                             | 0,00 €       |  |  |

Nach einer vorläufigen Ergebnisermittlung für 2022 wird ein Überschuss in der Ergebnisrechnung von rund 20.000 Euro erwartet. In der Finanzrechnung verbleiben zum Ende des Haushaltsjahres 2022 liquide Mittel von rund 44.000 Euro.

### **4. Haushaltsjahr 2023**

#### **4.1 Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt**

Der Ergebnishaushalt im Haushaltsjahr 2023 weist einen Überschuss von 128.970,00 Euro aus. Die Zweckverbandumlage wird auf 158.690,00 Euro festgesetzt, durch die die ungedeckten Kosten des Friedhofs zu finanziert werden.

In der Planung für 2023 sind Restbaukosten für den Neubau der Friedhofshalle in Höhe von 280.000,00 Euro vorgesehen. Ferner erfolgt voraussichtliche die Zahlung der Restsumme der Förderung aus dem Investitionsstock in Höhe von 164.000,00 Euro.

Der zinslose Investitionskredit der Ortsgemeinde Hausen (Wied) mit einer Laufzeit von zehn Jahren wurde in 2022 aufgenommen. Hierfür fallen in 2023 erstmals Tilgungsleistungen in Höhe von 20.000,00 Euro an. Sollten dem Friedhofzweckverband aufgrund von positiven Jahresabschlüssen in den kommenden Jahren außerordentliche Tilgungen möglich sein, werden zusätzliche Tilgungsleistungen an die Ortsgemeinde Hausen (Wied) geleistet, damit eine zügige Schuldentilgung erfolgt.

Die Ertrags- und Aufwandsansätze für 2023 wurden der laufenden Entwicklung angepasst. Aufgrund der Gebührenanpassung in 2021 können für 2023 bei den entsprechenden Positionen höhere Ertragsansätze veranschlagt werden.

## **Budget 10 Kommunales Bestattungswesen und Rechnungsabwicklung**

Im Budget 10 verbleibt voraussichtlich ein Defizit von 29.730,00 Euro. Das geplante Defizit hat sich gegenüber dem Vorjahr um 18.770,00 Euro gesenkt. Auf der Ertragsseite steigen die Erträge um 4.000,00 Euro. Auf der Aufwandsseite werden geringere Aufwendungen in Höhe von 14.770,00 Euro erwartet.

Der **Finanzhaushalt** 2023 steht noch ganz im Zeichen des Neubaus der Friedhofshalle. In 2023 sind noch Restbaukosten von 280.000,00 Euro vorgesehen. Diesen stehen noch erwartete Restzahlungen aus der Zuweisung aus dem Investitionsstock in Höhe von 164.000,00 Euro gegenüber.

## **Budget 20 Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen und Zinsen**

Hier ist die Zweckverbandsumlage die von den Gemeinden Hausen (Wied) und Waldbreitbach zu leisten ist dargestellt. Für 2023 beträgt sie 158.690,00 Euro und trägt im Wesentlichen zur Finanzierung der restlichen Baukosten für die Friedhofshalle bei.

Im Finanzhaushalt sind außer der geplanten Kredittilgung von 20.000,00 Euro noch 3.000 Euro Zuführungen zur Rückstellungen für die spätere Einebnung von Grabstätte veranschlagt.

## **4.2 Kassenbestand / Schuldenstand**

Der Friedhofszweckverband ist zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung mit 200.000,00 Euro bei der Ortsgemeinde Hausen (Wied) verschuldet. Der Kredit wurde 2022 aufgenommen und wird über zehn Jahre mit Raten von je 20.000,00 Euro zurückgezahlt. Sollten in den kommenden Jahren Finanzmittelüberschüsse erwirtschaftet werden, ist es beabsichtigt in entsprechender Höhe außerordentliche Tilgungen zu leisten.

## **5. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2023**

| <b>Organisations-einheit,<br/>Laufbahn,<br/>Fachrichtung,<br/>Amtsbe-<br/>zeichnung</b> | <b>Besoldungs-<br/>gruppe<br/>Vergütungs-<br/>gruppe<br/>Lohngruppe</b> | <b>Zahl der<br/>Stellen<br/>für das<br/>Haushalts-<br/>jahr<br/>2023</b> | <b>Zahl der<br/>Stellen<br/>für das<br/>laufende<br/>Haushalts-<br/>jahr<br/>2022</b> | <b>tatsächliche<br/>Besetzung<br/>am<br/>30.06.2020<br/>(bei Ab-<br/>weichung<br/>vom Soll,<br/>Angabe der<br/>Bes.-VerGr.)</b> | <b>Stellenvermerke (ku.kw)<br/>und Erläuterungen (z.B.<br/>zu Planstellen, die nicht<br/>der allgemeinen<br/>Obergrenzen-<br/>regelung unterliegen<br/>oder zu wesentlichen Ab-<br/>weichungen gegenüber<br/>dem Stellenplan des<br/>Vorjahres</b> |
|---|---|--|---|---|--|
| Friedhofsarbeiter   | Entgelt-<br>gruppe 5  | 1  | 1   | 1   |  |



# Ergebnishaushalt 2023

| Ifd. Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2021     | Ansatz 2022    | Ansatz 2023    | Planung 2024   | Planung 2025   | Planung 2026   |
|--|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  |  |                   |                |                |                |                |                |
| <b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b> |  |                   |                |                |                |                |                |
| E1   | + Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E2   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                             | 51.800,45         | 52.220         | 160.560        | 70.860         | 72.160         | 73.460         |
| 41443000   | von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 50.153,00         | 50.350         | 158.690        | 68.990         | 70.290         | 71.590         |
| 41510000   | Sonderposten aus Zuwendungen   | 1.647,45          | 1.870          | 1.870          | 1.870          | 1.870          | 1.870          |
| E3   | + Erträge der sozialen Sicherung   | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E4   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 42.682,84         | 37.650         | 40.150         | 40.150         | 40.150         | 40.150         |
| 43120000   | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 20,00             | 150            | 150            | 150            | 150            | 150            |
| 43224000   | für das Bestattungswesen   | 21.995,00         | 18.000         | 18.000         | 18.000         | 18.000         | 18.000         |
| 43290000   | Sonstige   | 670,00            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 43900000   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte                        | 19.997,84         | 19.500         | 22.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         |
| E5   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 3.468,67          | 3.400          | 2.900          | 2.600          | 2.500          | 2.400          |
| 44150000   | Bestattungswesen   | 700,00            | 700            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 44151000   | Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten aus Grabpflegegebühren für die Grabpflege  | 2.768,67          | 2.700          | 2.400          | 2.100          | 2.000          | 1.900          |
| E6   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 24.220,81         | 20.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         |
| 44243000   | von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 24.220,81         | 20.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         |
| E7   | + Sonstige laufende Erträge  | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                | <b>122.172,77</b> | <b>113.270</b> | <b>225.610</b> | <b>135.610</b> | <b>136.810</b> | <b>138.010</b> |
| E9   | - Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 50.290,41         | 53.450         | 54.750         | 56.050         | 57.350         | 58.650         |
| 50221000   | Vergütungen  | 39.080,00         | 41.000         | 42.000         | 43.000         | 44.000         | 45.000         |
| 50320000   | Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer   | 3.019,64          | 3.200          | 3.300          | 3.400          | 3.500          | 3.600          |
| 50420000   | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer                                  | 8.190,77          | 8.800          | 9.000          | 9.200          | 9.400          | 9.600          |
| 50520000   | Arbeitnehmer   | 0,00              | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 50629000   | Sonstige Personalnebenkosten   | 0,00              | 250            | 250            | 250            | 250            | 250            |
| E10  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 21.561,79         | 33.100         | 31.000         | 31.000         | 31.000         | 31.000         |
| 52202000   | Strom  | 293,88            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 52203000   | Wasser / Abwasser  | 3.168,71          | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          |
| 52206000   | Abfallbeseitigung  | 2.000,16          | 2.000          | 3.500          | 3.500          | 3.500          | 3.500          |
| 52311000   | Unterhaltung bebauter Grundstücke  | 11.025,62         | 13.000         | 13.000         | 13.000         | 13.000         | 13.000         |
| 52313000   | Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind     | 285,60            | 5.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 52352000   | Betriebs- und Schmierstoffe  | 193,45            | 600            | 300            | 300            | 300            | 300            |
| 52380000   | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände        | 666,49            | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| 52480000   | Sonstige bezogene Leistungen   | 3.101,30          | 4.500          | 4.500          | 4.500          | 4.500          | 4.500          |
| 52490000   | Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-  | 0,00              | 0              | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 52543000   | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                                       | 110,18            | 100            | 300            | 300            | 300            | 300            |
| 52559000   | an den sonstigen privaten Bereich  | 153,00            | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 52910000   | sonstige Aufwendungen für Sachleistungen   | 563,40            | 1.200          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| E11  | - Abschreibungen   | 8.339,85          | 22.370         | 8.300          | 8.300          | 8.300          | 8.300          |
| 53490000   | mit sonstigen Gebäuden   | 8.189,85          | 22.020         | 8.150          | 8.150          | 8.150          | 8.150          |
| 53820000   | Maschinen und technische Anlagen   | 150,00            | 180            | 150            | 150            | 150            | 150            |
| 53852000   | Betriebsausstattung  | 0,00              | 170            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E12  | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                   | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E13  | - Aufwendungen der sozialen Sicherung  | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E14  | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 1.142,65          | 2.500          | 2.600          | 2.600          | 2.600          | 2.600          |

# Ergebnishaushalt 2023

| lfd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 |
|-------------|---|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             |   |                  |                |                |                 |                 |                 |
| 56150000    | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 336,97           | 500            | 500            | 500             | 500             | 500             |
| 56251000    | Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige                       | 0,00             | 500            | 1.000          | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| 56341000    | Fermeldegebühren  | 33,60            | 500            | 100            | 100             | 100             | 100             |
| 56414000    | Unfallversicherungen  | 772,08           | 1.000          | 1.000          | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| <b>E15</b>  | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>81.334,70</b> | <b>111.420</b> | <b>96.650</b>  | <b>97.950</b>   | <b>99.250</b>   | <b>100.550</b>  |
| <b>E16</b>  | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                              | <b>40.838,07</b> | <b>1.850</b>   | <b>128.960</b> | <b>37.660</b>   | <b>37.560</b>   | <b>37.460</b>   |
| E17         | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 0,00             | 0              | 10             | 10              | 10              | 10              |
| 47800000    | Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens                                    | 0,00             | 0              | 10             | 10              | 10              | 10              |
| E18         | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                              | 167,57           | 150            | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 57430000    | an Gemeinden und Gemeindeverbände   | 167,57           | 150            | 0              | 0               | 0               | 0               |
| <b>E19</b>  | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>            | <b>-167,57</b>   | <b>-150</b>    | <b>10</b>      | <b>10</b>       | <b>10</b>       | <b>10</b>       |
| <b>E20</b>  | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>40.670,50</b> | <b>1.700</b>   | <b>128.970</b> | <b>37.670</b>   | <b>37.570</b>   | <b>37.470</b>   |
| <b>E21</b>  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>E22</b>  | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                  | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>E23</b>  | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>                       | <b>40.670,50</b> | <b>1.700</b>   | <b>128.970</b> | <b>37.670</b>   | <b>37.570</b>   | <b>37.470</b>   |

# Finanzhaushalt 2023

| lfd. Nr.   | Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis          | Ansatz        | Ansatz         | Planung        | Planung        | Planung        |
|------------|--|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |  | 2021              | 2022          | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
| in EUR     |  |                   |               |                |                |                |                |
|            | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit |                   |               |                |                |                |                |
| F1         | + Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F2         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                                    | 50.153,00         | 50.350        | 158.690        | 68.990         | 70.290         | 71.590         |
| 61443000   | von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 50.153,00         | 50.350        | 158.690        | 68.990         | 70.290         | 71.590         |
| F3         | + Einzahlungen der sozialen Sicherung  | 0,00              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F4         | + Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte   | 26.685,00         | 18.150        | 18.150         | 18.150         | 18.150         | 18.150         |
| 63120000   | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)             | 20,00             | 150           | 150            | 150            | 150            | 150            |
| 63224000   | für das Bestattungswesen   | 25.945,00         | 18.000        | 18.000         | 18.000         | 18.000         | 18.000         |
| 63290000   | Sonstige   | 720,00            | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 700,00            | 700           | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 64150000   | Bestattungswesen   | 700,00            | 700           | 500            | 500            | 500            | 500            |
| F6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 22.829,55         | 20.000        | 22.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         |
| 64243000   | von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 22.829,55         | 20.000        | 22.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         |
| F7         | + Sonstige laufende Einzahlungen   | 0,00              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>F8</b>  | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>100.367,55</b> | <b>89.200</b> | <b>199.340</b> | <b>109.640</b> | <b>110.940</b> | <b>112.240</b> |
| F9         | - Personal- und Versorgungsauszahlungen  | 50.290,41         | 53.450        | 54.750         | 56.050         | 57.350         | 58.650         |
| 70221000   | Vergütungen  | 39.080,00         | 41.000        | 42.000         | 43.000         | 44.000         | 45.000         |
| 70320000   | Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer   | 3.019,64          | 3.200         | 3.300          | 3.400          | 3.500          | 3.600          |
| 70420000   | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer  | 8.190,77          | 8.800         | 9.000          | 9.200          | 9.400          | 9.600          |
| 70520000   | Beihilfen, Unterstützungsleistungen Arbeitnehmer   | 0,00              | 200           | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 70629000   | Sonstige   | 0,00              | 250           | 250            | 250            | 250            | 250            |
| F10        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 20.171,79         | 33.100        | 31.000         | 31.000         | 31.000         | 31.000         |
| 72203000   | Wasser / Abwasser  | 3.168,71          | 4.000         | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          |
| 72206000   | Abfallbeseitigung  | 1.922,87          | 2.000         | 3.500          | 3.500          | 3.500          | 3.500          |
| 72210000   | Auszahlungen für Strom   | 231,06            | 500           | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 72311000   | Unterhaltung beb. Grundstücke  | 16.902,24         | 13.000        | 13.000         | 13.000         | 13.000         | 13.000         |
| 72313000   | Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind                              | 285,60            | 5.000         | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 72352000   | Betriebs- und Schmierstoffe  | 166,38            | 600           | 300            | 300            | 300            | 300            |
| 72380000   | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                    | 666,49            | 2.000         | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| 72480000   | Sonstige bezogene Leistungen   | 3.559,50          | 4.500         | 4.500          | 4.500          | 4.500          | 4.500          |
| 72490000   | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen   | 0,00              | 0             | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 72543000   | Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände   | 8,53              | 100           | 300            | 300            | 300            | 300            |
| 72559000   | an den sonstigen privaten Bereich  | -6.739,59         | 200           | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 72910000   | Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen   | 0,00              | 1.200         | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| F11        | nicht besetzt  | 0,00              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F12        | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen   | 0,00              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F13        | - Auszahlungen der sozialen Sicherung  | 0,00              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F14        | - Sonstige laufende Auszahlungen   | 1.142,65          | 2.500         | 2.600          | 2.600          | 2.600          | 2.600          |
| 76150000   | Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände                        | 336,97            | 500           | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 76251000   | Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige  | 0,00              | 500           | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 76341000   | Fermeldegebühren   | 33,60             | 500           | 100            | 100            | 100            | 100            |
| 76414000   | Unfallversicherungen   | 772,08            | 1.000         | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| <b>F15</b> | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>71.604,85</b>  | <b>89.050</b> | <b>88.350</b>  | <b>89.650</b>  | <b>90.950</b>  | <b>92.250</b>  |
| <b>F16</b> | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                              | <b>28.762,70</b>  | <b>150</b>    | <b>110.990</b> | <b>19.990</b>  | <b>19.990</b>  | <b>19.990</b>  |
| F17        | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen   | 0,00              | 0             | 10             | 10             | 10             | 10             |
| 67800000   | Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens  | 0,00              | 0             | 10             | 10             | 10             | 10             |
| F18        | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen   | 167,57            | 150           | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 77430000   | an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 167,57            | 150           | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>F19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>                                      | <b>-167,57</b>    | <b>-150</b>   | <b>10</b>      | <b>10</b>      | <b>10</b>      | <b>10</b>      |
| <b>F20</b> | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>  | <b>28.595,13</b>  | <b>0</b>      | <b>111.000</b> | <b>20.000</b>  | <b>20.000</b>  | <b>20.000</b>  |

# Finanzhaushalt 2023

| lfd. Nr.   | Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis          | Ansatz          | Ansatz         | Planung        | Planung        | Planung        |
|------------|--|-------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |  | 2021              | 2022            | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
| in EUR     |  |                   |                 |                |                |                |                |
| F21        | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 0,00              | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F22        | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00              | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>  | <b>28.595,13</b>  | <b>0</b>        | <b>111.000</b> | <b>20.000</b>  | <b>20.000</b>  | <b>20.000</b>  |
|            | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit  |                   |                 |                |                |                |                |
| F24        | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 0,00              | 100.000         | 164.000        | 0              | 0              | 0              |
| 68142000   | <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom öffentlichen Bereich / vom Land</i>  | <i>0,00</i>       | <i>100.000</i>  | <i>164.000</i> | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| F25        | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 34.901,50         | 20.000          | 25.000         | 25.000         | 25.000         | 25.000         |
| 68290000   | <i>Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige</i>   | <i>34.901,50</i>  | <i>20.000</i>   | <i>25.000</i>  | <i>25.000</i>  | <i>25.000</i>  | <i>25.000</i>  |
| F26        | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0,00              | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>34.901,50</b>  | <b>120.000</b>  | <b>189.000</b> | <b>25.000</b>  | <b>25.000</b>  | <b>25.000</b>  |
| F28        | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00              | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F29        | - Auszahlungen für Sachanlagen   | 1.037,00          | 420.000         | 280.000        | 0              | 0              | 0              |
| 78593000   | <i>Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen</i> | <i>1.037,00</i>   | <i>420.000</i>  | <i>280.000</i> | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| F30        | - Auszahlungen für Finanzanlagen   | 0,00              | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F31        | - Sonstige Investitionsauszahlungen  | 0,00              | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>1.037,00</b>   | <b>420.000</b>  | <b>280.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>33.864,50</b>  | <b>-300.000</b> | <b>-91.000</b> | <b>25.000</b>  | <b>25.000</b>  | <b>25.000</b>  |
| F34        | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag   | 62.459,63         | -300.000        | 20.000         | 45.000         | 45.000         | 45.000         |
| F35        | + Aufnahme von Investitionskrediten  | 0,00              | 200.000         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 69243310   | <i>Euro-Währung (fester Zins)</i>  | <i>0,00</i>       | <i>200.000</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
|            | Finanzierungstätigkeit   |                   |                 |                |                |                |                |
| F36        | - Tilgung von Investitionskrediten   | 0,00              | 0               | 20.000         | 20.000         | 20.000         | 20.000         |
| 79243100   | <i>Kredite in Euro-Währung (fester Zins)</i>   | <i>0,00</i>       | <i>0</i>        | <i>20.000</i>  | <i>20.000</i>  | <i>20.000</i>  | <i>20.000</i>  |
| <b>F37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>  | <b>0,00</b>       | <b>200.000</b>  | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> |
| <b>F38</b> | <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>                                    | <b>-62.459,63</b> | <b>100.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F39</b> | <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>                              | <b>0,00</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F40</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>-62.459,63</b> | <b>300.000</b>  | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> |
| F41        | Saldo der durchlaufenden Gelder  | 0,00              | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>F42</b> | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>  | <b>-62.459,63</b> | <b>300.000</b>  | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> |
| F43        | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)  | -62.459,63        | 100.000         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F44        | nachrichtlich:<br>Ausgleich Finanzhaushalt   | 28.595,13         | 0               | 91.000         | 0              | 0              | 0              |

Produktübersicht  
 „Teilhaushalt 1“  
 - Kommunales Bestattungswesen -

|           | <b>Zugehörige Produkte</b>    | <b>Budget</b> |
|-----------|-------------------------------|---------------|
| 1161.0000 | Finanzen, Rechnungsabwicklung | 10.12         |
| 5530.0000 | Friedhofswesen                | 10.11         |

Produktübersicht  
 „Teilhaushalt 2“  
 - Finanzwirtschaft, Zinsen -

|                  | <b>Zugehörige Produkte</b>  | <b>Budget</b> |
|------------------|---|---------------|
| <b>1161.0000</b> | <b>Finanzen Rechnungsabwicklung</b>                               | <b>2011</b>   |
| <b>6121.0000</b> | <b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                | <b>20.13</b>  |
| <b>6122.0000</b> | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                           | <b>20.13</b>  |
| <b>6260.0000</b> | <b>Beteiligungen, Anteile Wertpapiere des<br/>Anlagevermögens</b> | <b>20.13</b>  |

# Haushaltsvermerke nach §§ 14 – 17 GemHVO

## Zweckbindung

Zweckbestimmte Erträge und Einzahlungen aus Entgelten, Kostenerstattungen und Zuweisungen und Zuschüssen sind zweckgebunden zu verwenden.

## Deckungsfähigkeit

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig.

Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind gegenseitig deckungsfähig. Das Gleiche gilt für Verpflichtungsermächtigungen.

Die Ansätze für konsumtive Auszahlungen sind zugunsten von investiven Auszahlungen innerhalb eines Teilhaushalts deckungsfähig.

## Übertragbarkeit

Die Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen sind übertragbar. Für die Übertragung der Ansätze wird der Verbandsversammlung eine Übersicht zur Beschlussfassung vorgelegt.

Investive Auszahlungsansätze sind entsprechend der gesetzlichen Regelung übertragbar.

# Teilergebnishaushalte

# Teilergebnisplan 2023

Budget: 10

| Ifd. Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2021    | Ansatz 2022    | Ansatz 2023    | Planung 2024   | Planung 2025   | Planung 2026   |
|------------|--|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |  |                  |                |                |                |                |                |
| E2         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                             | 1.647,45         | 1.870          | 1.870          | 1.870          | 1.870          | 1.870          |
| 41510000   | Sonderposten aus Zuwendungen   | 1.647,45         | 1.870          | 1.870          | 1.870          | 1.870          | 1.870          |
| E4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 42.682,84        | 37.650         | 40.150         | 40.150         | 40.150         | 40.150         |
| 43120000   | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen) | 20,00            | 150            | 150            | 150            | 150            | 150            |
| 43224000   | für das Bestattungswesen   | 21.995,00        | 18.000         | 18.000         | 18.000         | 18.000         | 18.000         |
| 43290000   | Sonstige   | 670,00           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 43900000   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte                        | 19.997,84        | 19.500         | 22.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         |
| E5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 3.468,67         | 3.400          | 2.900          | 2.600          | 2.500          | 2.400          |
| 44150000   | Bestattungswesen   | 700,00           | 700            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 44151000   | Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten aus Grabpflegegebühren für die Grabpflege  | 2.768,67         | 2.700          | 2.400          | 2.100          | 2.000          | 1.900          |
| E6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 24.220,81        | 20.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         |
| 44243000   | von Gemeinden und Gemeindeverbänden  | 24.220,81        | 20.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                | <b>72.019,77</b> | <b>62.920</b>  | <b>66.920</b>  | <b>66.620</b>  | <b>66.520</b>  | <b>66.420</b>  |
| E9         | - Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 50.290,41        | 53.450         | 54.750         | 56.050         | 57.350         | 58.650         |
| 50221000   | Vergütungen  | 39.080,00        | 41.000         | 42.000         | 43.000         | 44.000         | 45.000         |
| 50320000   | Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer   | 3.019,64         | 3.200          | 3.300          | 3.400          | 3.500          | 3.600          |
| 50420000   | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer                                  | 8.190,77         | 8.800          | 9.000          | 9.200          | 9.400          | 9.600          |
| 50520000   | Arbeitnehmer   | 0,00             | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 50629000   | Sonstige Personalnebenkosten   | 0,00             | 250            | 250            | 250            | 250            | 250            |
| E10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 21.561,79        | 33.100         | 31.000         | 31.000         | 31.000         | 31.000         |
| 52202000   | Strom  | 293,88           | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 52203000   | Wasser / Abwasser  | 3.168,71         | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          |
| 52206000   | Abfallbeseitigung  | 2.000,16         | 2.000          | 3.500          | 3.500          | 3.500          | 3.500          |
| 52311000   | Unterhaltung bebauter Grundstücke  | 11.025,62        | 13.000         | 13.000         | 13.000         | 13.000         | 13.000         |
| 52313000   | Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind     | 285,60           | 5.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 52352000   | Betriebs- und Schmierstoffe  | 193,45           | 600            | 300            | 300            | 300            | 300            |
| 52380000   | Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände        | 666,49           | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| 52480000   | Sonstige bezogene Leistungen   | 3.101,30         | 4.500          | 4.500          | 4.500          | 4.500          | 4.500          |
| 52490000   | Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-  | 0,00             | 0              | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 52543000   | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                                       | 110,18           | 100            | 300            | 300            | 300            | 300            |
| 52559000   | an den sonstigen privaten Bereich  | 153,00           | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 52910000   | sonstige Aufwendungen für Sachleistungen   | 563,40           | 1.200          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| E11        | - Abschreibungen   | 8.339,85         | 22.370         | 8.300          | 8.300          | 8.300          | 8.300          |
| 53490000   | mit sonstigen Gebäuden   | 8.189,85         | 22.020         | 8.150          | 8.150          | 8.150          | 8.150          |
| 53820000   | Maschinen und technische Anlagen   | 150,00           | 180            | 150            | 150            | 150            | 150            |
| 53852000   | Betriebsausstattung  | 0,00             | 170            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 1.142,65         | 2.500          | 2.600          | 2.600          | 2.600          | 2.600          |
| 56150000   | Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände            | 336,97           | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 56251000   | Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige                                  | 0,00             | 500            | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 56341000   | Fernmeldegebühren  | 33,60            | 500            | 100            | 100            | 100            | 100            |
| 56414000   | Unfallversicherungen   | 772,08           | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                           | <b>81.334,70</b> | <b>111.420</b> | <b>96.650</b>  | <b>97.950</b>  | <b>99.250</b>  | <b>100.550</b> |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>-9.314,93</b> | <b>-48.500</b> | <b>-29.730</b> | <b>-31.330</b> | <b>-32.730</b> | <b>-34.130</b> |

# Teilergebnisplan 2023

Budget: 10

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis  | Ansatz  | Ansatz  | Planung | Planung | Planung |
|----------|--|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
|          |  | 2021      | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    | 2026    |
| in EUR   |  |           |         |         |         |         |         |
| E19      | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen        | 0,00      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| E20      | Ordentliches Ergebnis  | -9.314,93 | -48.500 | -29.730 | -31.330 | -32.730 | -34.130 |
| E21      | Außerordentliches Ergebnis   | 0,00      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| E22      | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                              | 0,00      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| E23      | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | -9.314,93 | -48.500 | -29.730 | -31.330 | -32.730 | -34.130 |

| Produktübersicht |                               | Ergebnis   | Ansatz  | Ansatz  | Planung | Planung | Planung |
|------------------|-------------------------------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Produkt          | Bezeichnung                   | 2021       | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    | 2026    |
| in EUR           |                               |            |         |         |         |         |         |
| 1.1.6.1          | Finanzen, Rechnungsabwicklung | 22.766,51  | 22.200  | 24.400  | 24.100  | 24.000  | 23.900  |
| 5.5.3.0          | Kostenträger nicht angelegt   | -32.081,44 | -70.700 | -54.130 | -55.430 | -56.730 | -58.030 |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

52910000 weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben  
1.500,00 Euro Mittel für die Grabpflege.

# Teilergebnisplan 2023

Budget: 20

| Ifd. Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2021    | Ansatz 2022   | Ansatz 2023    | Planung 2024  | Planung 2025  | Planung 2026  |
|------------|---|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|            |   |                  |               |                |               |               |               |
| E2         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge              | 50.153,00        | 50.350        | 158.690        | 68.990        | 70.290        | 71.590        |
| 41443000   | von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 50.153,00        | 50.350        | 158.690        | 68.990        | 70.290        | 71.590        |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>50.153,00</b> | <b>50.350</b> | <b>158.690</b> | <b>68.990</b> | <b>70.290</b> | <b>71.590</b> |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>0,00</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>50.153,00</b> | <b>50.350</b> | <b>158.690</b> | <b>68.990</b> | <b>70.290</b> | <b>71.590</b> |
| E17        | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                    | 0,00             | 0             | 10             | 10            | 10            | 10            |
| 47800000   | Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens                                | 0,00             | 0             | 10             | 10            | 10            | 10            |
| E18        | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                          | 167,57           | 150           | 0              | 0             | 0             | 0             |
| 57430000   | an Gemeinden und Gemeindeverbände   | 167,57           | 150           | 0              | 0             | 0             | 0             |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>        | <b>-167,57</b>   | <b>-150</b>   | <b>10</b>      | <b>10</b>     | <b>10</b>     | <b>10</b>     |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>49.985,43</b> | <b>50.200</b> | <b>158.700</b> | <b>69.000</b> | <b>70.300</b> | <b>71.600</b> |
| <b>E21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>E22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                              | <b>0,00</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b> | <b>49.985,43</b> | <b>50.200</b> | <b>158.700</b> | <b>69.000</b> | <b>70.300</b> | <b>71.600</b> |

| Produktübersicht |                                  | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Planung 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 |
|------------------|----------------------------------|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Produkt          | Bezeichnung                      |               |             |             |              |              |              |
| in EUR           |                                  |               |             |             |              |              |              |
| 1.1.6.1          | Finanzen, Rechnungsabwicklung    | 50.153,00     | 50.350      | 158.690     | 68.990       | 70.290       | 71.590       |
| 6.1.2.1          | Zinsen und ähnliche Erträge      | 0,00          | 0           | 10          | 10           | 10           | 10           |
| 6.1.2.2          | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -167,57       | -150        | 0           | 0            | 0            | 0            |

# Teilfinanzhaushalte

# Teilfinanzplan 2023

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

| lfd. Nr.   | Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2021     | Ansatz 2022     | Ansatz 2023    | Planung 2024   | Planung 2025   | Planung 2026   |
|------------|--|-------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |  |                   |                 |                |                |                |                |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>  | <b>-21.390,30</b> | <b>-50.200</b>  | <b>-47.700</b> | <b>-49.000</b> | <b>-50.300</b> | <b>-51.600</b> |
| F24        | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 0,00              | 100.000         | 164.000        | 0              | 0              | 0              |
| 68142000   | <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom öffentlichen Bereich / vom Land</i>  | <i>0,00</i>       | <i>100.000</i>  | <i>164.000</i> | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| F25        | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 34.901,50         | 18.000          | 22.000         | 22.000         | 22.000         | 22.000         |
| 68290000   | <i>Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige</i>   | <i>34.901,50</i>  | <i>18.000</i>   | <i>22.000</i>  | <i>22.000</i>  | <i>22.000</i>  | <i>22.000</i>  |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>34.901,50</b>  | <b>118.000</b>  | <b>186.000</b> | <b>22.000</b>  | <b>22.000</b>  | <b>22.000</b>  |
| F29        | - Auszahlungen für Sachanlagen   | 1.037,00          | 420.000         | 280.000        | 0              | 0              | 0              |
| 78593000   | <i>Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen</i> | <i>1.037,00</i>   | <i>420.000</i>  | <i>280.000</i> | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>1.037,00</b>   | <b>420.000</b>  | <b>280.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>33.864,50</b>  | <b>-302.000</b> | <b>-94.000</b> | <b>22.000</b>  | <b>22.000</b>  | <b>22.000</b>  |
| F34        | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag   | 12.474,20         | -352.200        | -141.700       | -27.000        | -28.300        | -29.600        |
|            | Finanzierungstätigkeit   |                   |                 |                |                |                |                |
| <b>F37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F38</b> | <b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>   | <b>0,00</b>       | <b>120.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F39</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F40</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>       | <b>120.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F42</b> | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>  | <b>0,00</b>       | <b>120.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| F43        | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)  | 0,00              | 120.000         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F44        | nachrichtlich:<br>Ausgleich Finanzhaushalt   | -21.390,30        | -50.200         | -47.700        | -49.000        | -50.300        | -51.600        |

| Produktübersicht |                               | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Planung 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 |
|------------------|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Produkt          | Bezeichnung                   |               |             |             |              |              |              |
| in EUR           |                               |               |             |             |              |              |              |
| 1.1.6.1          | Finanzen, Rechnungsabwicklung | 31.571,50     | 18.000      | 22.000      | 22.000       | 22.000       | 22.000       |
| 5.5.3.0          | Kostenträger nicht angelegt   | 2.293,00      | -320.000    | -116.000    | 0            | 0            | 0            |

### Erläuterungen zu den Positionen

#### Sachkonto

|          |  |
|----------|--|
| 68142000 | Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen<br><i>Bewilligte Landeszuweisung von insgesamt 200.000,00 Euro. Auszahlung 2022 = 36.000,00 Euro, 2023 = 164.000,00 Euro.</i>                                     |
| 78593000 | Anlagen im Bau, Neubau / Sanierung Friedhofshalle<br><i>700.000 Euro, Mittel für Kosten Neubau Friedhofshalle. Baukosten von 700.000 Euro, Auszahlung 420.000,00 Euro in 2022 und 280.000,00 Euro in 2023.</i> |

# Teilfinanzplan 2023

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 20

| lfd. Nr.   | Einzahlungs- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2021     | Ansatz 2022    | Ansatz 2023    | Planung 2024   | Planung 2025   | Planung 2026   |
|------------|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |  |                   |                |                |                |                |                |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>    | <b>49.985,43</b>  | <b>50.200</b>  | <b>158.700</b> | <b>69.000</b>  | <b>70.300</b>  | <b>71.600</b>  |
| F25        | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                         | 0,00              | 2.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          |
| 68290000   | Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige                                      | 0,00              | 2.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                      | <b>0,00</b>       | <b>2.000</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                      | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>0,00</b>       | <b>2.000</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   |
| F34        | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag   | 49.985,43         | 52.200         | 161.700        | 72.000         | 73.300         | 74.600         |
| F35        | + Aufnahme von Investitionskrediten  | 0,00              | 200.000        | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 6924310    | Euro-Währung (fester Zins)   | 0,00              | 200.000        | 0              | 0              | 0              | 0              |
|            | Finanzierungstätigkeit   |                   |                |                |                |                |                |
| F36        | - Tilgung von Investitionskrediten   | 0,00              | 0              | 20.000         | 20.000         | 20.000         | 20.000         |
| 79243100   | Kredite in Euro-Währung (fester Zins)  | 0,00              | 0              | 20.000         | 20.000         | 20.000         | 20.000         |
| <b>F37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>              | <b>0,00</b>       | <b>200.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> |
| <b>F38</b> | <b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>           | <b>-62.459,63</b> | <b>-20.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F39</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F40</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>            | <b>-62.459,63</b> | <b>180.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> |
| <b>F42</b> | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>    | <b>-62.459,63</b> | <b>180.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> | <b>-20.000</b> |
| F43        | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)              | -62.459,63        | -20.000        | 0              | 0              | 0              | 0              |
| F44        | nachrichtlich:<br>Ausgleich Finanzhaushalt                                   | 49.985,43         | 50.200         | 138.700        | 49.000         | 50.300         | 51.600         |

| Produktübersicht |   | Ergebnis 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Planung 2024 | Planung 2025 | Planung 2026 |
|------------------|---|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Produkt          | Bezeichnung                               |               |             |             |              |              |              |
| in EUR           |   |               |             |             |              |              |              |
| 1.1.6.1          | Finanzen, Rechnungsabwicklung             | 0,00          | 2.000       | 3.000       | 3.000        | 3.000        | 3.000        |
| 6.1.2.5          | Einzahlungen und Auszahlungen für Kredite | 0,00          | 200.000     | -20.000     | -20.000      | -20.000      | -20.000      |

| Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze),<br>(Wied)- Waldbreitbach, Haushaltsjahr 2023 |   |  |  |                                  |  |  | Friedhofzweckverband Hausen                    |  |   |
|---|---|--|--|----------------------------------|--|--|--|--|---|
| Ifd. Nr.  | Einzahlungs- und Auszahlungsarten   | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021                   | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1)</sup> 2022 | Ansätze des Haushaltsjahres 2023 | Planungsdaten des Haushaltsjahres 2024 | Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2025 | Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2026 | in € <sup>2</sup>  |   |
|   |   |  |  |                                  |  |  |  | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite | einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite |
| 1   | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 23 GemHVO)   | 28.595   | 0  | 111.000                          | 20.000                                 | 20.000   | 20.000   | 20.000   | 20.000  |
| 2   | <b>abzüglich</b><br>Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 36 GemHVO)             | 0  | 0  | 20.000                           | 20.000                                 | 20.000   | 20.000   | 20.000   | 20.000  |
| 3   | = „freie Finanzspitze“  | 28.595   | 0  | 91.000                           | 0                                      | 0  | 0  | 0  | 0   |
| 4   | <b>abzüglich</b><br>Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 36 GemHVO) |  |  |                                  |  |  |  |  |   |
| 5   | <b>verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren ≥ 0)</b>   |  |  | 91.000                           | 0                                      | 0  | 0  | 0  | 0   |
| Entstehungsrechnung   |   | Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3)</sup> |  |                                  |  |  |  |  |   |
| Verwendungsrechnung   |   | Jahr Betrag:   |  |                                  |  |  |  |  |   |
|   |   | Jahr Betrag:   |  |                                  |  |  |  |  |   |
|   |   | ...  |  |                                  |  |  |  |  |   |

1) - Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

2) - Angaben können auch in 1.000,00 € erfolgen.

3) - Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

| <b>Übersicht</b><br><b>über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen</b> |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| <b>Verpflichtungsermächtigungen</b><br><b>(gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) <sup>1)</sup></b>                         | Planungsdaten<br>des<br>Haushaltsfolgejahres<br>2023 | Planungsdaten<br>des zweiten<br>Haushaltsfolgejahres<br>2024 | Planungsdaten<br>des dritten<br>Haushaltsfolgejahres<br>2025 | Planungsdaten<br>der weiteren<br>Haushaltsfolgejahre |
|  | <b>- in Euro - <sup>2)</sup></b>                     |  |  |  |
| im Haushaltsjahr 2023  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| im Haushaltsjahr 2024  |  |  |  |  |
| im Haushaltsjahr   |  |  |  |  |
| <b>Summe</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Gesamtbetrag der Investitionskredite<br>(ohne zinslose Kredite und Kredite zur<br>Umschuldung)                     | 0  | 0  | 0  | 0  |

1) Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

2) Angaben können auch in 1.000 Euro erfolgen.

Muster 4 (zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

| <b>Übersicht</b><br><b>über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge</b> |   |   |  |
|--|---|---|--|
| Lfd.<br>Nr.  | <b>Art</b><br><b>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)</b>                                | Voraussichtl. Stand<br>zu Beginn des<br>Haushaltsjahres | Voraussichtl. Stand<br>zum Ende des<br>Haushaltsjahres |
|  |   | <b>- inEuro <sup>1)</sup> -</b>                         |  |
| 1  | Anleihen  | 0,00  | 0,00   |
| 2  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen                             | 200.000,00  | 180.000,00   |
| 3  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur<br>Liquiditätssicherung                   |   |  |
| 5  | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen<br>wirtschaftlich gleichkommen | 0,00  | 0,00   |
| 6  | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen  |   |  |
| <b>14</b>  | <b>Summe der Verbindlichkeiten</b>  | <b>200.000,00</b>                                       | <b>180.000,00</b>                                      |

1) Angaben können auch in 1.000 Euro erfolgen.

Muster 26 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Stand: Februar 2023

| Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse<br>(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO) |   |      |                   |
|--|---|------|-------------------|
| lfd. Nr.   | Jahr  | Jahr | Betrag<br>in €    |
| 1  | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss) | 2018 | -4.838,74         |
| 2  | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss) | 2019 | 14.771,13         |
| 3  | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss) | 2020 | 24.057,72         |
| 4  | 2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)                 | 2021 | 40.670,50         |
| 5  | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)         | 2022 | 1.700,00          |
| 6  | Haushaltsjahr (Ansatz)                                  | 2023 | 128.970,00        |
| 7  | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)                          |      | 205.330,61        |
| 8  | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2024 | 37.670,00         |
| 9  | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2025 | 37.570,00         |
| 10   | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2026 | 37.470,00         |
| 11   | <b>Summe</b>  |      | <b>318.040,61</b> |

<sup>1)</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

<sup>2)</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

| Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge bzw. in der Finanzrechnung |   |      |  |  |                  |
|--|---|------|--|--|------------------|
| lfd. Nr.   | Jahr  | Jahr | Saldo der<br>ordentlichen und<br>außerordentlichen Ein- und<br>Auszahlungen<br>(§ 2 Abs. 1 Satz<br>1 Posten F23<br>GemHVO) | ./.<br>planmäßige<br>Tilgung<br>(§ 2 Abs. 1<br>Satz 1<br>Posten F36<br>GemHVO) | =<br>Betrag      |
|  |   |      | in €   |  |                  |
| 1  | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss) | 2018 | -40.134,59   | 0,00   | -40.134,59       |
| 2  | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss) | 2019 | 14.798,09  | 0,00   | 14.798,09        |
| 3  | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellte Jahresabschluss) | 2020 | -10.001,28   | 0,00   | -10.001,28       |
| 4  | 2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)                 | 2021 | 28.595,13  | 0,00   | 28.595,13        |
| 5  | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)         | 2022 | 0,00   | 0,00   | 0,00             |
| 6  | Haushaltsjahr (Ansatz)                                  | 2023 | 111.000,00   | 20.000,00  | 91.000,00        |
| 7  | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)                          |      | 104.257,35   | 20.000,00  | 84.257,35        |
| 8  | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2024 | 20.000,00  | 20.000,00  | 0,00             |
| 9  | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2025 | 20.000,00  | 20.000,00  | 0,00             |
| 10   | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                         | 2026 | 20.000,00  | 20.000,00  | 0,00             |
| 11   | <b>Summe</b>  |      | <b>164.257,35</b>  | <b>80.000,00</b>   | <b>84.257,35</b> |

<sup>1)</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

<sup>2)</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

## Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Friedhofzweckverband Hausen (Wie) Waldbreitbach, Haushaltsplan 2022

Stand: Februar 2023

| lfd.<br>Nr. | Ergebnis<br>(gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)                        |      | Betrag     | nachrichtlich:<br>aufgelaufenes<br>Eigenkapital |
|-------------|---|------|------------|---|
|             |   |      | Euro       | Euro  |
| 1           | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres              | 2020 |            | 283.617,14                                      |
| 2           | zuzügl. Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Plan)        | 2021 | 40.670,50  | 324.287,64                                      |
| 3           | zuzügl. Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres (Plan)     | 2022 | 1.700,00   | 325.987,64                                      |
| 4           | zuzügl. Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Plan)        | 2023 | 128.970,00 | 454.957,64                                      |
| 5           | zuzügl. geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres (Plan)    | 2024 | 37.670,00  | 492.627,64                                      |
| 6           | zuzügl. geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres (Plan) | 2025 | 37.570,00  | 530.197,64                                      |
| 7           | zuzügl. geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres (Plan) | 2026 | 37.470,00  | 567.667,64                                      |

# Bilanz 2021

# Aktiva

|            | Bezeichnung   | Stand zum         | Stand zum         | Differenz         |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |   | 31.12.2020        | 31.12.2021        |                   |
| in EUR     |   |                   |                   |                   |
| <b>1</b>   | <b>Anlagevermögen</b>   | <b>557.817,88</b> | <b>559.751,75</b> | <b>1.933,87</b>   |
| <b>1.2</b> | <b>Sachanlagen</b>  | <b>557.337,88</b> | <b>559.271,75</b> | <b>1.933,87</b>   |
| 1.2.3      | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 543.592,16        | 535.402,31        | -8.189,85         |
| 03921000   | Friedhofgebäude / Leichenhallen   | 132.590,39        | 131.739,19        | -841,20           |
| 03922000   | Gräberfelder  | 220.009,66        | 219.115,19        | -894,47           |
| 03923000   | Einfriedungen, Mauern   | 18.289,98         | 17.827,42         | -462,56           |
| 03929000   | sonstige Anlagen  | 172.712,13        | 166.720,51        | -5.991,62         |
| 1.2.7      | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 1.379,00          | 1.229,00          | -150,00           |
| 07240000   | technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege                                 | 1.379,00          | 1.229,00          | -150,00           |
| 1.2.8      | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 4,00              | 4,00              | 0,00              |
| 08219000   | Sonstige Betriebsausstattung  | 4,00              | 4,00              | 0,00              |
| 1.2.10     | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 12.362,72         | 22.636,44         | 10.273,72         |
| 09600000   | Anlagen im Bau  | 12.362,72         | 22.636,44         | 10.273,72         |
| <b>1.3</b> | <b>Finanzanlagen</b>  | <b>480,00</b>     | <b>480,00</b>     | <b>0,00</b>       |
| 1.3.7      | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 480,00            | 480,00            | 0,00              |
| 13120000   | Nichtbörsennotierte Aktien  | 480,00            | 480,00            | 0,00              |
| <b>2</b>   | <b>Umlaufvermögen</b>   | <b>81.225,15</b>  | <b>333.328,04</b> | <b>252.102,89</b> |
| <b>2.2</b> | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>81.225,15</b>  | <b>333.328,04</b> | <b>252.102,89</b> |
| 2.2.1      | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 5.975,00          | 1.975,00          | -4.000,00         |
| 15190000   | Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich  | 5.975,00          | 1.975,00          | -4.000,00         |
| 2.2.2      | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 9.230,00          | 1.482,00          | -7.748,00         |
| 16500000   | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich   | 9.230,00          | 1.482,00          | -7.748,00         |
| 2.2.6      | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 66.020,15         | 329.871,04        | 263.850,89        |
| 16400000   | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich   | 22.829,55         | 224.220,81        | 201.391,26        |
| 17431000   | "VV" laufendes Verrechnungskonto  | 43.190,60         | 105.650,23        | 62.459,63         |
| 2.4        | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|            | <b>Bilanzsumme</b>  | <b>639.043,03</b> | <b>893.079,79</b> | <b>254.036,76</b> |

# Passiva

|            | Bezeichnung   | Stand zum         | Stand zum         | Differenz         |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |   | 31.12.2020        | 31.12.2021        |                   |
| in EUR     |   |                   |                   |                   |
| <b>1</b>   | <b>Eigenkapital</b>   | <b>283.617,14</b> | <b>324.287,64</b> | <b>40.670,50</b>  |
| 1.1        | Kapitalrücklage   | 259.559,42        | 283.617,14        | 24.057,72         |
| 20110000   | Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)  | 201.368,30        | 283.617,14        | 82.248,84         |
| 20120000   | Kapitalrücklage, Haushaltsüberschüsse aus kammerealen Vorjahren   | 58.191,12         | 0,00              | -58.191,12        |
| 1.3        | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag   | 24.057,72         | 40.670,50         | 16.612,78         |
| 20300000   | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag   | 24.057,72         | 40.670,50         | 16.612,78         |
| <b>2</b>   | <b>Sonderposten</b>   | <b>312.820,74</b> | <b>515.448,95</b> | <b>202.628,21</b> |
| <b>2.2</b> | <b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>  | <b>32.930,33</b>  | <b>231.282,88</b> | <b>198.352,55</b> |
| 2.2.1      | Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) | 32.930,33         | 31.282,88         | -1.647,45         |
| 23142000   | vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)                              | 32.930,33         | 31.282,88         | -1.647,45         |
| 2.2.3      | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen   | 0,00              | 200.000,00        | 200.000,00        |
| 23310000   | Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen  | 0,00              | 200.000,00        | 200.000,00        |
| 2.5        | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten  | 279.890,41        | 284.166,07        | 4.275,66          |
| 23600000   | für Grabnutzungsentgelte  | 279.890,41        | 284.166,07        | 4.275,66          |
| <b>3</b>   | <b>Rückstellungen</b>   | <b>19.180,00</b>  | <b>22.060,00</b>  | <b>2.880,00</b>   |
| 3.4        | Sonstige Rückstellungen   | 19.180,00         | 22.060,00         | 2.880,00          |
| 29900000   | Andere sonstige Rückstellungen  | 19.180,00         | 22.060,00         | 2.880,00          |
| <b>4</b>   | <b>Verbindlichkeiten</b>  | <b>6.342,50</b>   | <b>16.969,22</b>  | <b>10.626,72</b>  |
| 4.5        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 397,69            | 9.325,89          | 8.928,20          |
| 35500000   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich                                   | 397,69            | 9.325,89          | 8.928,20          |
| 4.10       | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  | 5.944,81          | 7.643,33          | 1.698,52          |
| 35400000   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich                               | 5.944,81          | 7.643,33          | 1.698,52          |
| <b>5</b>   | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>17.082,65</b>  | <b>14.313,98</b>  | <b>-2.768,67</b>  |
|            | <b>Bilanzsumme</b>  | <b>639.043,03</b> | <b>893.079,79</b> | <b>254.036,76</b> |