

Friedhofzweckverband Hausen (Wied) – Waldbreitbach



Haushaltsplan 2024

Inhaltsverzeichnis

<u>Allgemeiner Teil</u>	Seite
Haushaltssatzung	4
Vorbericht einschl. Stellenplan	7
Produktplan	11
Gesamtergebnisplan	12
Gesamtfinanzplan	14
Bewirtschaftungsregeln und zugeordnete Produkte der Teilhaushalte	16
Haushaltsvermerke	17
<u>Teilergebnishaushalte 1 und 2 (Budget‘ 10 und 20)</u>	18
<u>Teilfinanzhaushalte 1 und 2 (Budget‘ 10 und 20)</u>	22
<u>Anlagen</u>	
Freie Finanzspitze (Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit)	25
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verpflichtungsermächtigungen und Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	26
Übersicht Muster 26 und 27 (Entwicklung der Jahresergebnisse)	28
Muster 28 (Entwicklung Eigenkapital)	29
Bilanz zum 31.12.2022	30

Haushaltssatzung des Friedhofzweckverbandes Hausen (Wied) - Waldbreitbach für das Haushaltsjahr 2024

vom 17. Mai 2024

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 2 des Gesetzes vom 24.05.2023 (GVBl. S. 133) 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 29. April 2024 hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt		
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	132.350,00 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	102.050,00 €
	der Jahresüberschuss auf	30.300,00 €
2. im Finanzhaushalt		
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	20.000,00 €
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	28.000,00 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	20.000,00 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	8.000,00 €
	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

Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 134.000,00 Euro.

§ 5

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 2024 wird eine Umlage in Höhe von 158.690,00 Euro erhoben.

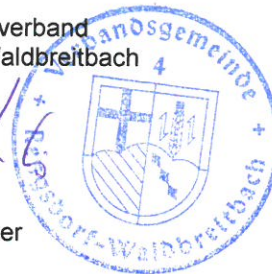
Ortsgemeinde Hausen (Wied)	31.531 Euro
Ortsgemeinde Waldbreitbach	32.949 Euro
	64.480 Euro

Waldbreitbach, 17. Mai 2024

Friedhofzweckverband
Hausen (Wied) - Waldbreitbach

Mat. - L.

Lerbs-
Verbandsvorsteher



Einwohnerzahlen und die daraus resultierenden Umlageanteile

Verbandsangehörige Gemeinden	Einwohnerzahl am 30.06.2023	Umlageanteil in v.H.	Umlagebetrag in Euro
Hausen (Wied)			
Gesamteinwohner	1.908		
<u>abzüglich:</u>			
Ordensbrüder St. Josefhaus	13		
Solscheid	50		
Langscheid	5		
Margarete-Flesch-Haus	16		
anzusetzende Einwohnerzahl:	1.824	48,90%	31.531
Waldbreitbach			
Gesamteinwohner	1.950		
<u>abzüglich:</u>			
Ordensschwwestern			
- St. Marienhaus, St. Antoniushaus	44		
anzusetzende Einwohnerzahl:	1.906	51,10%	32.949
Summe:	3.730	100,00%	64.480

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. Dabei sollen die gesetzlichen und haushaltsrechtlichen Rahmenbedingungen erläutert werden. 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

Der 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 2022

	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichungen
Ergebnishaushalt			
Summe der Erträge	113.270,00 €	134.650,60 €	21.380,60 €
Summe der Aufwendungen	111.570,00 €	92.342,49 €	-19.227,51 €
	1.700,00 €	42.308,11 €	40.608,11 €
Finanzhaushalt			
Summe der ordentlichen Einzahlungen	89.200,00 €	94.844,43 €	5.644,43 €
Summe der ordentlichen Auszahlungen	89.200,00 €	72.799,85 €	-16.400,15 €
	0,00 €	22.044,58 €	22.044,58 €

3. Haushaltsjahr 2023

	Ansatz 2023		
Ergebnishaushalt			
Summe der Erträge	225.620,00 €		
Summe der Aufwendungen	96.650,00 €		
	128.970,00 €		
Finanzhaushalt			
Summe der ord. Einzahlungen	199.350,00 €		
Summe der ord. Auszahlungen	88.350,00 €		
	111.000,00 €		

Nach einer vorläufigen Ergebnisermittlung für 2023 wird ein Überschuss in der Ergebnisrechnung von rund 80.000 Euro erwartet. In der Finanzrechnung wird ebenfalls ein Überschuss erwartet. Mit diesem Überschuss kann ein Teilbetrag des Investitionskredits an die Ortsgemeinde Hausen (Wied) zurückgezahlt werden. In den kommenden Jahren wird eine kostendeckende Umlage erhoben. Evtl. zum Ende des Haushaltsjahres erwirtschaftete Finanzmittelüberschüsse werden zur vorzeitigen Tilgung des Investitionskredits an die Ortsgemeinde Hausen (Wied) verwendet.

4. Haushaltsjahr 2024

4.1 Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt

Der Ergebnishaushalt im Haushaltsjahr 2024 weist einen Überschuss von 30.300,00 Euro aus. Die Zweckverbandumlage wird auf 64.480,00 Euro festgesetzt, durch die die ungedeckten laufenden Kosten des Friedhofs finanziert werden.

In der Planung für 2024 sind vorsorglich noch Restbaukosten für den Neubau der Friedhofshalle in Waldbreitbach in Höhe von 20.000,00 Euro veranschlagt. Eine Restzahlung der bewilligten Landeszuweisung wird nicht mehr veranschlagt, da die Zahlung von 22.000,00 Euro noch in 2023 erwartet wird.

Die Ertrags- und Aufwandsansätze für 2024 wurden der laufenden Entwicklung angepasst.

Budget 10 Kommunales Bestattungswesen und Rechnungsabwicklung

Im Budget 10 verbleibt voraussichtlich ein Defizit von 34.300,00 Euro. Das geplante Defizit hat sich gegenüber dem Vorjahr um 4.570,00 Euro erhöht. Auf der Ertragsseite steigen die Erträge geringfügig um 830,00 Euro. Auf der Aufwandsseite werden etwas höhere Aufwendungen in Höhe von 5.40,00 Euro erwartet.

Im **Finanzhaushalt** 2024 werden Grabnutzungsentgelte in Höhe von 25.000,00 Euro und Restbaukosten für die Friedhofshalle in Höhe von 20.000,00 Euro vorgesehen.

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 2024 beträgt sie 64.480,00 Euro. Ferner sind Zins- und Finanzerträge von 120,00 Euro vorgesehen.

Im **Finanzhaushalt** sind neben der geplanten Kredittilgung von 20.000,00 Euro bei den Auszahlungen, noch 3.000 Euro Zuführungen zur Rückstellungen für die spätere Einebnung von Grabstätte veranschlagt.

4.2 Kassenbestand / Schuldenstand

Der Friedhofzweckverband ist zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung noch mit 180.000,00 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. Sofern in den kommenden Jahren Finanzmittelüberschüsse erwirtschaftet werden, ist beabsichtigt, in entsprechender Höhe außerordentliche Tilgungen an die Ortsgemeinde Hausen zu leisten.

5. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2023

Organisations- einheit, Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbe- zeichnung	Besoldungs- gruppe Vergütungs- gruppe Lohngruppe	Zahl der Stellen für das Haushalts- jahr 2024	Zahl der Stellen für das laufende Haushalts- jahr 2023	tatsächliche Besetzung am 30.06.2023 (bei Ab- weichung vom Soll, Angabe der Bes.-VerGr.)	Stellenvermerke (ku.kw) und Erläuterungen (z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzen- regelung unterliegen oder zu wesentlichen Ab- weichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres
Friedhofsarbeiter	Entgelt- gruppe 5	1	1	1	

Friedhofzweckverband Hausen (Wied) - Waldbreitbach

[illegible]

Ergebnishaushalt 2024

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	52.538,33	160.560	66.980	69.380	71.680	73.480
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	50.350,00	158.690	64.480	66.880	69.180	70.980
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	2.188,33	1.870	2.500	2.500	2.500	2.500
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.677,16	40.150	40.150	40.150	40.150	18.150
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	60,00	150	150	150	150	150
43224000	für das Bestattungswesen	20.034,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	32.583,16	22.000	22.000	22.000	22.000	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.961,89	2.900	2.600	2.500	2.400	500
44150000	Bestattungswesen	500,00	500	500	500	500	500
44151000	Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten aus Grabpflegegebühren für die Grabpflege	2.461,89	2.400	2.100	2.000	1.900	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.428,70	22.000	22.500	22.500	22.500	22.500
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.428,70	22.000	22.500	22.500	22.500	22.500
E7	+ Sonstige laufende Erträge	36,05	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	36,05	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	134.642,13	225.610	132.230	134.530	136.730	114.630
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	51.501,37	54.750	57.450	59.850	62.150	63.950
50221000	Vergütungen	39.995,73	42.000	44.000	46.000	48.000	49.500
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	3.092,82	3.300	3.500	3.600	3.700	3.800
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	8.412,82	9.000	9.500	9.800	10.000	10.200
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	17.913,61	31.000	25.400	25.400	25.400	25.400
52202000	Strom	109,46	500	500	500	500	500
52203000	Wasser / Abwasser	3.147,45	4.000	4.200	4.200	4.200	4.200
52206000	Abfallbeseitigung	3.249,17	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
52311000	Unterhaltung bebauter Grundstücke	6.369,71	13.000	7.000	7.000	7.000	7.000
52313000	Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	1.000	500	500	500	500
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	98,11	300	300	300	300	300
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	558,71	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	3.137,38	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	84,54	200	200	200	200	200
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	413,28	300	1.000	1.000	1.000	1.000
52559000	an den sonstigen privaten Bereich	120,00	200	200	200	200	200
52910000	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	625,80	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11	- Abschreibungen	7.959,93	8.300	16.300	16.300	8.300	14.150
53490000	mit sonstigen Gebäuden	7.809,93	8.150	16.150	16.150	8.150	14.000
53820000	Maschinen und technische Anlagen	150,00	150	150	150	150	150
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	14.582,57	2.600	2.900	2.900	2.900	2.900

Ergebnishaushalt 2024

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
in EUR							
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	332,37	500	500	500	500	500
56251000	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	824,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
56341000	Fermeldegebühren	74,20	100	100	100	100	100
56411000	Gebäudeversicherungen	0,00	0	800	800	800	800
56414000	Unfallversicherungen	742,88	1.000	500	500	500	500
56512000	Sachanlagen	12.549,82	0	0	0	0	0
56552000	Pauschalwertberichtigung	58,87	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	91.957,48	96.650	102.050	104.450	98.750	106.400
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	42.684,65	128.960	30.180	30.080	37.980	8.230
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8,47	10	120	120	120	120
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	100	100	100	100
47800000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	8,47	10	20	20	20	20
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	385,01	0	0	0	0	0
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	385,01	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-376,54	10	120	120	120	120
E20	Ordentliches Ergebnis	42.308,11	128.970	30.300	30.200	38.100	8.350
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)	42.308,11	128.970	30.300	30.200	38.100	8.350

Finanzhaushalt 2024

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages						
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	50.350,00	158.690	64.480	66.880	69.180	70.980
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	50.350,00	158.690	64.480	66.880	69.180	70.980
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	19.734,00	18.150	18.150	18.150	18.150	18.150
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	60,00	150	150	150	150	150
63224000	für das Bestattungswesen	19.674,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	500	500	500	500	500
64150000	Bestattungswesen	500,00	500	500	500	500	500
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.220,81	22.000	22.500	22.500	22.500	22.500
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	24.220,81	22.000	22.500	22.500	22.500	22.500
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	31,15	0	0	0	0	0
66250000	Konzessionsabgaben	31,15	0	0	0	0	0
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	94.835,96	199.340	105.630	108.030	110.330	112.130
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	51.501,37	54.750	57.450	59.850	62.150	63.950
70221000	Vergütungen	39.995,73	42.000	44.000	46.000	48.000	49.500
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	3.092,82	3.300	3.500	3.600	3.700	3.800
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	8.412,82	9.000	9.500	9.800	10.000	10.200
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	19.368,00	31.000	25.400	25.400	25.400	25.400
72203000	Wasser / Abwasser	3.186,45	4.000	4.200	4.200	4.200	4.200
72206000	Abfallbeseitigung	3.260,99	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
72210000	Auszahlungen für Strom	111,77	500	500	500	500	500
72311000	Unterhaltung beb. Grundstücke	595,46	13.000	7.000	7.000	7.000	7.000
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	1.000	500	500	500	500
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	125,18	300	300	300	300	300
72380000	Geringwertige Geräte, Ausrüstungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	558,71	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
72480000	Sonstige bezogene Leistungen	3.137,38	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	84,54	200	200	200	200	200
72543000	Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	105,73	300	1.000	1.000	1.000	1.000
72559000	an den sonstigen privaten Bereich	7.012,59	200	200	200	200	200
72910000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.189,20	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.930,48	2.600	2.900	2.900	2.900	2.900
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	332,37	500	500	500	500	500
76251000	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	824,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
76341000	Fermeldegebühren	30,80	100	100	100	100	100
76411000	Gebäudeversicherungen	0,00	0	800	800	800	800
76414000	Unfallversicherungen	742,88	1.000	500	500	500	500
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	72.799,85	88.350	85.750	88.150	90.450	92.250
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	22.036,11	110.990	19.880	19.880	19.880	19.880
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8,47	10	120	120	120	120
67143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	100	100	100	100
67800000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	8,47	10	20	20	20	20
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	8,47	10	120	120	120	120
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.044,58	111.000	20.000	20.000	20.000	20.000
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
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.044,58	111.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						

Finanzhaushalt 2024

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.000,00	164.000	0	0	0	0
68142000	<i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom öffentlichen Bereich / vom Land</i>	36.000,00	164.000	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	28.093,50	25.000	28.000	28.000	28.000	28.000
68290000	<i>Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige</i>	28.093,50	25.000	28.000	28.000	28.000	28.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.093,50	189.000	28.000	28.000	28.000	28.000
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	349.956,41	280.000	20.000	0	0	0
78593000	<i>Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	349.956,41	280.000	20.000	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	349.956,41	280.000	20.000	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-285.862,91	-91.000	8.000	28.000	28.000	28.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-263.818,33	20.000	28.000	48.000	48.000	48.000
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	200.000,00	0	0	0	0	0
69243310	<i>Euro-Währung (fester Zins)</i>	200.000,00	0	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
79243100	<i>Kredite in Euro-Währung (fester Zins)</i>	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	200.000,00	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	61.157,85	0	0	0	0	0
69644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	336.319,24	0	0	0	0	0
79644000	<i>für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	-275.161,39	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	261.157,85	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	2.660,48	0	0	0	0	0
69990000	<i>Sonstige</i>	2.660,48	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	263.818,33	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	63.818,33	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	22.044,58	91.000	0	0	0	0

Produktübersicht
 „Teilhaushalt 1“
 - Kommunales Bestattungswesen -

	Zugehörige Produkte	Budget
1161.0000	Finanzen, Rechnungsabwicklung	10.12
5530.0000	Friedhofswesen	10.11

Produktübersicht
 „Teilhaushalt 2“
 - Finanzwirtschaft, Zinsen -

	Zugehörige Produkte	Budget
1161.0000	Finanzen Rechnungsabwicklung	2011
6121.0000	Zinsen und ähnliche Erträge	20.13
6122.0000	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.13
6260.0000	Beteiligungen, Anteile Wertpapiere des Anlagevermögens	20.13

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 2024

Budget: 10

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.188,33	1.870	2.500	2.500	2.500	2.500
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	2.188,33	1.870	2.500	2.500	2.500	2.500
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.677,16	40.150	40.150	40.150	40.150	18.150
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	60,00	150	150	150	150	150
43224000	für das Bestattungswesen	20.034,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	32.583,16	22.000	22.000	22.000	22.000	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.961,89	2.900	2.600	2.500	2.400	500
44150000	Bestattungswesen	500,00	500	500	500	500	500
44151000	Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten aus Grabbpflegegebühren für die Grabbpflege	2.461,89	2.400	2.100	2.000	1.900	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.428,70	22.000	22.500	22.500	22.500	22.500
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.428,70	22.000	22.500	22.500	22.500	22.500
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	84.256,08	66.920	67.750	67.650	67.550	43.650
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	51.501,37	54.750	57.450	59.850	62.150	63.950
50221000	Vergütungen	39.995,73	42.000	44.000	46.000	48.000	49.500
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	3.092,82	3.300	3.500	3.600	3.700	3.800
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	8.412,82	9.000	9.500	9.800	10.000	10.200
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	17.913,61	31.000	25.400	25.400	25.400	25.400
52202000	Strom	109,46	500	500	500	500	500
52203000	Wasser / Abwasser	3.147,45	4.000	4.200	4.200	4.200	4.200
52206000	Abfallbeseitigung	3.249,17	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
52311000	Unterhaltung bebauter Grundstücke	6.369,71	13.000	7.000	7.000	7.000	7.000
52313000	Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	0,00	1.000	500	500	500	500
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	98,11	300	300	300	300	300
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	558,71	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	3.137,38	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	84,54	200	200	200	200	200
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	413,28	300	1.000	1.000	1.000	1.000
52559000	an den sonstigen privaten Bereich	120,00	200	200	200	200	200
52910000	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	625,80	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11	- Abschreibungen	7.959,93	8.300	16.300	16.300	8.300	14.150
53490000	mit sonstigen Gebäuden	7.809,93	8.150	16.150	16.150	8.150	14.000
53820000	Maschinen und technische Anlagen	150,00	150	150	150	150	150
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.523,70	2.600	2.900	2.900	2.900	2.900
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	332,37	500	500	500	500	500
56251000	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	824,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
56341000	Fermeldegebühren	74,20	100	100	100	100	100
56411000	Gebäudeversicherungen	0,00	0	800	800	800	800
56414000	Unfallversicherungen	742,88	1.000	500	500	500	500
56512000	Sachanlagen	12.549,82	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	91.898,61	96.650	102.050	104.450	98.750	106.400
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.642,53	-29.730	-34.300	-36.800	-31.200	-62.750

Teilergebnisplan 2024

Budget: 10

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
				in EUR			
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-7.642,53	-29.730	-34.300	-36.800	-31.200	-62.750
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	-7.642,53	-29.730	-34.300	-36.800	-31.200	-62.750

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Produkt	Bezeichnung	in EUR					
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	35.045,05	24.400	24.100	24.000	23.900	0
5.5.3.0	Kostenträger nicht angelegt	-42.687,58	-54.130	-58.400	-60.800	-55.100	-62.750

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52910000	weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben 1.500,00 Euro Mittel für die Grabpflege.
56251000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten 1.000,00 Euro, Mittel für die Prüfung der Standfestigkeit der Grabsteine.
56411000	Gebäudeversicherungen 800,00 Euro, Gebäudeversicherung für die neue Friedhofshalle.
56414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle 500,00 Euro, Mittel für die Unfallversicherung

Teilergebnisplan 2024

Budget: 20

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
E2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	50.350,00	158.690	64.480	66.880	69.180	70.980
41443000		von Gemeinden und Gemeindeverbänden	50.350,00	158.690	64.480	66.880	69.180	70.980
E7	+	Sonstige laufende Erträge	36,05	0	0	0	0	0
46250000		Konzessionsabgaben	36,05	0	0	0	0	0
E8		Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	50.386,05	158.690	64.480	66.880	69.180	70.980
E14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	58,87	0	0	0	0	0
56552000		Pauschalwertberichtigung	58,87	0	0	0	0	0
E15		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	58,87	0	0	0	0	0
E16		Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	50.327,18	158.690	64.480	66.880	69.180	70.980
E17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8,47	10	120	120	120	120
47143000		von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	100	100	100	100
47800000		Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	8,47	10	20	20	20	20
E18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	385,01	0	0	0	0	0
57430000		an Gemeinden und Gemeindeverbände	385,01	0	0	0	0	0
E19		Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-376,54	10	120	120	120	120
E20		Ordentliches Ergebnis	49.950,64	158.700	64.600	67.000	69.300	71.100
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	49.950,64	158.700	64.600	67.000	69.300	71.100

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in EUR					
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	50.291,13	158.690	64.480	66.880	69.180	70.980
6.1.2.1	Zinsen und ähnliche Erträge	8,47	10	120	120	120	120
6.1.2.2	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-385,01	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalte

Teilfinanzplan 2024
A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-28.345,04	-47.700	-44.600	-47.000	-49.300	-51.100
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.000,00	164.000	0	0	0	0
68142000	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom öffentlichen Bereich / vom Land	36.000,00	164.000	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	24.613,50	22.000	25.000	25.000	25.000	25.000
68290000	Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige	24.613,50	22.000	25.000	25.000	25.000	25.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.613,50	186.000	25.000	25.000	25.000	25.000
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	349.956,41	280.000	20.000	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	349.956,41	280.000	20.000	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	349.956,41	280.000	20.000	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-289.342,91	-94.000	5.000	25.000	25.000	25.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-317.687,95	-141.700	-39.600	-22.000	-24.300	-26.100
	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-28.345,04	-47.700	-44.600	-47.000	-49.300	-51.100

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Produkt	Bezeichnung	in EUR					
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	24.523,50	22.000	25.000	25.000	25.000	25.000
5.5.3.0	Kostenträger nicht angelegt	-313.866,41	-116.000	-20.000	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen	
Sachkonto	
68142000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen <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 <i>20.000 Euro, Mittel für evtl. in 2024 noch anfallende Restbaukosten.</i>

Teilfinanzplan 2024
A. Zahlungsübersicht

Budget: 20

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	50.389,62	158.700	64.600	67.000	69.300	71.100
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.480,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
68290000	Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige	3.480,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.480,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.480,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	53.869,62	161.700	67.600	70.000	72.300	74.100
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	200.000,00	0	0	0	0	0
69243310	Euro-Währung (fester Zins)	200.000,00	0	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
79243100	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	200.000,00	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	61.157,85	0	0	0	0	0
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	261.157,85	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	2.660,48	0	0	0	0	0
69990000	Sonstige	2.660,48	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	263.818,33	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	63.818,33	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	50.389,62	138.700	44.600	47.000	49.300	51.100

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Produkt	Bezeichnung	in EUR					
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	6.140,48	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6.1.2.5	Einzahlungen und Auszahlungen für Kredite	200.000,00	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt), Friedhofzweckverband Hausen (Wied) - Waldbreitbach, Haushaltsjahr 2024									
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹⁾	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushaltsfolge- jahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolge- jahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolge- jahres		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
		in € ²							
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	22.044,58	111.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0	0
	4	Zwischensumme	22.044,58	91.000	0	0	0	0	0
	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0	0	0	0	0
Verwendungsrechnung	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren ≥ 0)			0	0	0	0	0
	Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾						
	Jahr	Betrag:	Jahr Betrag:						
	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 im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹⁾	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolge- jahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolge- jahre
	2023	2024	2025	2026
	- in Euro - ²⁾			
im Haushaltsjahr	0	0	0	0
im Haushaltsjahr				
im Haushaltsjahr				
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur 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. 5 GemHVO)

Übersicht**über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge**

Lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand zu Beginn des Haushaltsvorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		- inEuro 1) -		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gem. § 103 GemO)	0	0	0
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (gem. § 105 GemO)	0	0	0
5	darunter: a) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind, abzüglich Schuldübernahme durch das Land (PEK-RP)	0	0	0
6	b) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.	0	0	0
8	Summe der Verbindlichkeiten	0	0	0

Friedhofzweckverband Hausen (Wied) - Waldbreitbach, Haushaltsplan 2024

Stand:
15.11.2023

Muster 26 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	14.771,13
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	24.057,72
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	40.670,50
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	42.308,11
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. Ansatz)	2023	128.970,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	30.300,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		281.077,46
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	30.200,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	38.100,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	8.350,00
11	Summe		357.727,46

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

²⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Fianzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentli- chen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
			in €²			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	14.798,09	0,00	0,00	14.798,09
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-10.001,28	0,00	0,00	-10.001,28
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	28.595,13	0,00	0,00	28.595,13
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	22.044,58	0,00	0,00	22.044,58
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2023	111.000,00	20.000,00	0,00	91.000,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		186.436,52	40.000,00	0,00	146.436,52
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
11	Summe		246.436,52	100.000,00	0,00	146.436,52

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

²⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Friedhofzweckverband Hausen (Wied) Waldbreitbach, Haushaltsplan 2024

Stand: 20.11.2023

Ifd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)		Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			Euro	Euro
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2021		324.287,64
2	zuzügl. Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Plan)	2022	42.308,11	366.595,75
3	zuzügl. Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres (Plan)	2023	128.970,00	495.565,75
4	zuzügl. Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Plan)	2024	30.300,00	525.865,75
5	zuzügl. geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres (Plan)	2025	30.200,00	556.065,75
6	zuzügl. geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres (Plan)	2026	38.100,00	594.165,75
7	zuzügl. geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres (Plan)	2027	8.350,00	602.515,75

Bilanz 2022

Aktiva

	Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2021	31.12.2022	
		in EUR		
1	Anlagevermögen	559.751,75	880.068,79	320.317,04
1.2	Sachanlagen	559.271,75	879.588,79	320.317,04
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	535.402,31	515.042,56	-20.359,75
	03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen	131.739,19	118.728,12	-13.011,07
	03922000 Gräberfelder	219.115,19	218.220,72	-894,47
	03923000 Einfriedungen, Mauern	17.827,42	17.364,85	-462,57
	03929000 sonstige Anlagen	166.720,51	160.728,87	-5.991,64
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.229,00	1.079,00	-150,00
	07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1.229,00	1.079,00	-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	22.636,44	363.463,23	340.826,79
	09600000 Anlagen im Bau	22.636,44	363.463,23	340.826,79
1.3	Finanzanlagen	480,00	480,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	480,00	480,00	0,00
	13120000 Nichtbörsennotierte Aktien	480,00	480,00	0,00
2	Umlaufvermögen	333.328,04	240.749,11	-92.578,93
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	333.328,04	240.749,11	-92.578,93
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.975,00	2.276,13	301,13
	15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	1.975,00	2.335,00	360,00
	21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	0,00	-58,87	-58,87
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.482,00	3.551,90	2.069,90
	16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	1.482,00	3.551,90	2.069,90
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	329.871,04	234.921,08	-94.949,96
	16400000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	224.220,81	190.428,70	-33.792,11
	17431000 "VV" laufendes Verrechnungskonto	105.650,23	44.492,38	-61.157,85
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	893.079,79	1.120.817,90	227.738,11

Passiva

	Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2021	31.12.2022	
		In EUR		
1	Eigenkapital	324.287,64	366.595,75	42.308,11
1.1	Kapitalrücklage	283.617,14	324.287,64	40.670,50
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	283.617,14	324.287,64	40.670,50
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	40.670,50	42.308,11	1.637,61
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	40.670,50	42.308,11	1.637,61
2	Sonderposten	515.448,95	506.875,96	-8.572,99
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	231.282,88	229.094,55	-2.188,33
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	31.282,88	29.094,55	-2.188,33
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	31.282,88	29.094,55	-2.188,33
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	200.000,00	200.000,00	0,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	200.000,00	200.000,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	284.166,07	277.781,41	-6.384,66
	23600000 für Grabnutzungsentgelte	284.166,07	277.781,41	-6.384,66
3	Rückstellungen	22.060,00	26.020,00	3.960,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	22.060,00	26.020,00	3.960,00
	29900000 Andere sonstige Rückstellungen	22.060,00	26.020,00	3.960,00
4	Verbindlichkeiten	16.969,22	209.474,10	192.504,88
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.325,89	2.876,45	-6.449,44
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	9.325,89	215,97	-9.109,92
	35512000 Sicherheitsseinhalte	0,00	2.660,48	2.660,48
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.643,33	206.597,65	198.954,32
	31433100 für Investitionskredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden, Euro-Währung (fester Zins), Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	200.000,00	200.000,00
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	7.643,33	6.212,64	-1.430,69
	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	385,01	385,01
5	Rechnungsabgrenzungsposten	14.313,98	11.852,09	-2.461,89
	Bilanzsumme	893.079,79	1.120.817,90	227.738,11