

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2020 und 2021

**des Zweckverbandes
„Friedhof Flammersfeld“**

**Haushaltssatzung
des Zweckverbandes „Friedhof Flammersfeld“
für die Haushaltsjahre 2020 und 2021
vom 9. Dezember 2019**

Die Verbandsversammlung hat aufgrund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) i.V.m. § 95 der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz (GemO) folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Bestätigung der Kreisverwaltung Altenkirchen als Aufsichtsbehörde vom _____ hiermit bekannt gemacht wird:

**§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
der Gesamtbetrag der Erträge auf	132.340 €	130.214 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	99.361 €	98.565 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	32.979 €	31.649 €

2. im Finanzhaushalt	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.708 €	21.292 €

	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.700 €	25.700 €
der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.000 €	16.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.700 €	9.700 €

	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 30.408 €	- 30.992 €

	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
Veränderung der liquiden Mittel im Haushaltsjahr	- €	- €
Veränderung des Liquiditätskredites im Haushaltsjahr	- €	- €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
zinslose Kredite auf	- €	- €
verzinsten Kredite auf	- €	- €
zusammen auf	- €	- €

§ 3

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen

	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf	- €	- €
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	- €	- €

§ 4 Umlage

Zur Deckung des Finanzbedarfs, soweit dieser nicht durch Gebühren, Beiträge, Zuweisungen und sonstige Einnahmen gedeckt ist, wird eine Umlage von den Mitgliedsgemeinden erhoben. Umlagegrundlage ist die Einwohnerzahl nach § 130 GemO. Die Einwohnerzahl der Gemeinde Berzhausen wird nur mit dem Ortsteil Strickhausen und die Einwohnerzahl der Gemeinde Seelbach ohne den Ortsteil Bettgenhausen berechnet.

Die Umlage wird für 2020 auf insgesamt 65.865,- € und für 2021 auf vorläufig insgesamt 63.665,- € festgesetzt.

Die Einzelberechnung ist im Vorbericht dargestellt.

§ 5 Eigenkapital

In der Eröffnungsbilanz ist auf der Aktivseite ein Betrag von 267.709,46 € als „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ ausgewiesen. Zwischenzeitlich wurde die Darstellung geändert, so dass das fortgeschriebene Eigenkapital in der Bilanz ausgewiesen wird.

Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember 2018	-	291.484 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember 2019	-	274.857 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember 2020	-	241.878 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember 2021	-	210.229 €

§ 6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall mehr als überschritten sind.	500 €	500 €

§ 7
Wertgrenze für Investitionen

	Haushaltsjahr 2020	Haushaltsjahr 2021
Investitionen oberhalb der Wertgrenze von sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.	500 €	500 €

Flammersfeld, 9. Dezember 2019
Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

Klaus Wiesemann
Verbandsvorsteher

Vorbericht zum Haushaltsplan des Zweckverbandes „Friedhof Flammersfeld“ für die Haushaltsjahre 2020 und 2021

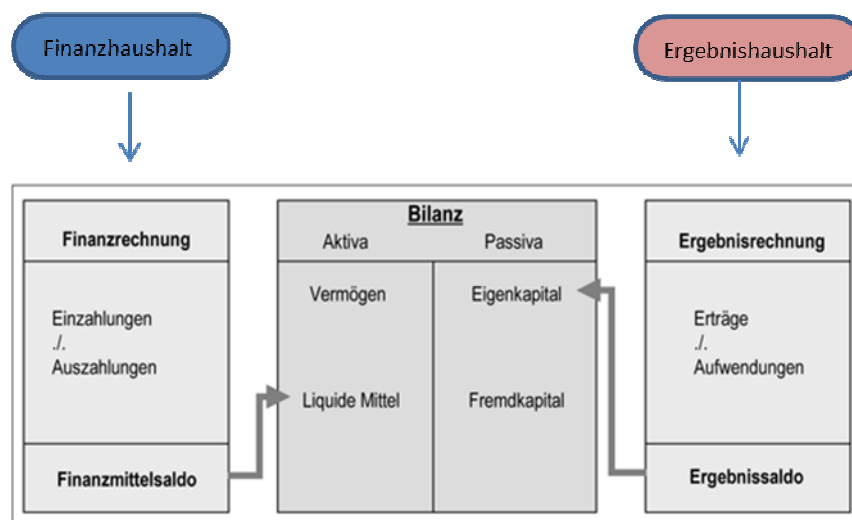
Vorbemerkungen zum Haushaltsplan

Der Vorbericht ist Anlage des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Der Haushaltsplan enthält nach dem Haushaltsrecht der kommunalen Doppik neben den Planansätzen für die Haushaltsjahre 2020 und 2021, das vorläufige Rechnungsergebnis des Buchungsjahres 2018, die Planansätze des Vorjahres 2019, sowie die Ansätze für den Finanzplanungszeitraum 2022 bis 2023. Entsprechende Vergleichswerte zum Rechnungsergebnis und den Vorjahresansätzen im Ergebnis- und Finanzhaushalt können daher entsprechend abgeleitet werden.

Die im Ergebnisplan veranschlagten Abschreibungen und Auflösung von Ertragszuschüssen ergeben sich aus den Werten des Jahresabschlusses 2017. Im Haushaltsplan 2020 und 2021 sind diese Werte verbindlich nach dem bislang ermittelten Anlagevermögen bzw. der Sonderposten bereits eingestellt.

Daneben ist dem Haushaltsplan eine Vielzahl von Anlagen beizufügen. Eine wesentliche Anlage ist der Vorbericht nach § 6 GemHVO. Im Vorbericht sind die Entwicklung der Jahresergebnisse, der Finanzmittelüberschüsse / Fehlbeträge, der Investitionen und ihre Auswirkungen auf den Haushalt, die Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite sowie die Entwicklung des Eigenkapitals darzustellen.

Der Haushaltsplan gliedert sich in einen **Ergebnishaushalt** und einen **Finanzhaushalt**. Die nachfolgende schematische Darstellung ermöglicht einen Überblick über den Gesamtzusammenhang zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt sowie dessen Auswirkungen auf die Bilanz.



Ergebnishaushalt

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht der Ergebnishaushalt. In ihm werden die Erträge und Aufwendungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit veranschlagt. Im Ergebnishaushalt wird darüber hinaus noch zwischen den (planbaren) ordentlichen Erträgen und Aufwendungen und den (generell nicht planbaren) außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen unterschieden. Im Ergebnishaushalt soll der tatsächliche Ressourcenverbrauch dargestellt werden. Dazu gehört als wesentliches Element die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen.

Finanzhaushalt

Eine „Doppelfunktion“ nimmt der Finanzplan ein. Er dient der Darstellung der Entwicklung der liquiden Mittel. Daher sind zunächst alle zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (aus dem Ergebnishaushalt) als Einzahlungen und Auszahlungen Bestandteil des Finanzhaushaltes. Die Differenz zwischen Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit ergibt den sog. „Cash flow“.

Der Finanzhaushalt hat aber zusätzlich die Ansätze der Investitionen und der Tilgung von Krediten mit abzubilden. Da Investitionen bzw. Zuweisungen und Beiträge zunächst keinen Aufwand oder Ertrag darstellen (*das tun sie erst über die Abschreibung bzw. Ertragsauflösung, welche dann im Ergebnishaushalt veranschlagt werden*), werden diese nur im Finanzhaushalt zur Bereitstellung der erforderlichen liquiden Mittel veranschlagt. Deshalb werden folgerichtig die Investitionen auch mit den zu erwartenden Auszahlungen und Zuweisungen, Beiträge und Vermögensveräußerungen als Einzahlungen im Finanzhaushalt nachgewiesen. Im Ergebnis lassen sich aus dem Finanzhaushalt die erforderlichen Liquiditätskredite zur Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit und die notwendigen Kredite für Investitionen sowie die Tilgung der Kredite ableiten.

Der Haushaltsplan ist in Produktbereiche und Produkte gegliedert. Im vorliegenden Haushaltsplan sind die Produkte zur weiteren Differenzierung in Leistungen aufgeteilt. Die dem Haushaltsplan zugrunde liegenden Produkte und Leistungen können der Produktzusammenstellung, die diesem Plan beigelegt ist, entnommen werden. Die Haushaltsdaten werden nachfolgend in verschiedenen Zusammenstellungen jeweils getrennt für den Ergebnis- und den Finanzhaushalt dargestellt.

Teilhaushalte

Nach § 4 GemHVO ist der Haushaltsplan angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Diese sind produktorientiert nach dem Produktrahmenplan funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern. Die drei Hauptproduktbereiche wurden in 3 Teilhaushalte gegliedert. Diese Teilhaushalte bilden Bewirtschaftungseinheiten, d.h. innerhalb der Teilhaushalte gelten besondere Deckungsmöglichkeiten. Bei der Bildung wurde von einer Betrachtung der Aufgabenschwerpunkte ausgegangen, da die Teilhaushalte mit ihren wesentlichen Produkten die eigentliche Beratungs- und Entscheidungsebene sein sollen.

Den Teilhaushalten sind die Hauptproduktbereiche wie folgt zugeordnet:

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte		
Teilhaushalt	Hauptproduktbereich	Bezeichnung
1 - Friedhofs- und Bestattungswesen (ohne Ehrenfriedhof)	1	Zentrale Verwaltung
2 - Ehrenfriedhof	5	Gestaltung Umwelt
3 - Zentrale Finanzdienstleistungen	6	Zentrale Finanzdienstleistungen

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

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

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

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

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

Im Zuge der Haushaltsplanung für die Jahre 2020/2021 wird von einer Übertragung von Haushaltsermächtigungen abgesehen.

Haushaltsvermerke:

- Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- Nach § 16 Abs. 4 GemHVO werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.

Gliederung des Vorberichts

1. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre / Entwicklung der Rechnungsergebnisse der Folgejahre

- Entwicklung der Jahresergebnisse
- Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge
- Entwicklung des Eigenkapitals

2. Haushaltsjahre 2020 und 2021

- 2.1. Rahmenbedingungen
- 2.2. Ergebnishaushalt
- 2.3. Finanzhaushalt

3. Entwicklung der Investitionen

4. Entwicklung der Kredite

- 4.1. Übersicht der Investitionskredite
- 4.2. Entwicklung der Investitionskredite
- 4.3. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre / Entwicklung der Rechnungsergebnisse der Folgejahre

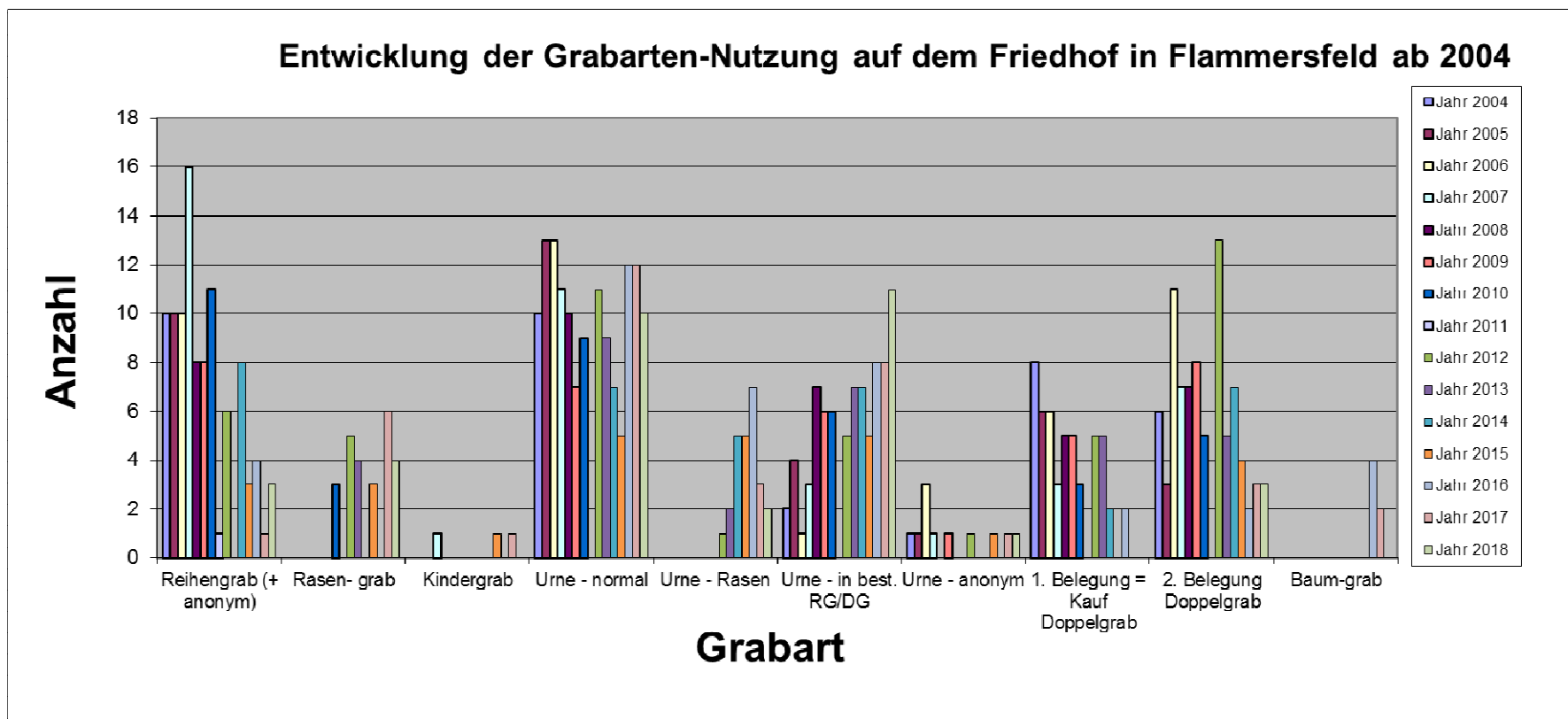
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)				Entwicklung des Eigenkapitals		Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 und F 36 GemHVO)					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag	aufgelaufenes Eigenkapital	nachrichtlich: Eigenkapital- quote	lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer- ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Posten F23)	./. planmäßige Tilgung (Posten F36)	= Betrag
			in €		in %						
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2015	-14.928	-344.436	- 24,4	1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2015	-16.279	14.251	-30.531
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2016	11.886	-332.550	- 23,9	2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2016	5.770	25.719	-19.949
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2017	25.565	-306.985	- 22,5	3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2017	-5.506	28.743	-34.248
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2018	15.501	-291.484	---	4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2018	13.453	29.284	-15.831
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2019	16.627	-274.857	---	5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2019	6.838	29.838	-23.000
6	Jahresergebnis (Ansatz)	2020	32.979	-241.878	---	6	Jahresergebnis (Ansatz)	2020	22.708	30.408	-7.700
7	Zwischensumme		87.630			7	vorzutragender Betrag				-131.258
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2021	31.649	-210.229	---	8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2021	21.292	30.992	-9.700
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	17.923	-192.306	---	9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	7.396	32.096	-24.700
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	18.752	-173.554	---	10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	8.101	32.801	-24.700
11	Summe		155.954			11	Summe				-190.358

2 Haushaltsjahre 2020 und 2021

2.1. Rahmenbedingungen (Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Einzeldarstellungen, Vergleichen und Übersichten)

Der Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“ wurde durch Verfügung der Kreisverwaltung Altenkirchen - Az.: 13/029-911 - vom 12. Dezember 2002 mit Wirkung zum 1. Januar 2003 errichtet. Der Zweckverband wurde gegründet, um den Friedhof in Flammersfeld zu erhalten, zu bewirtschaften und zu pflegen und den ordnungsgemäßen Betrieb zu gewährleisten. Bei der Erstellung des Haushaltsplanes ist zu bemerken, dass die finanzielle Entwicklung abhängig ist von den jeweiligen Bestattungszahlen, die nur schwer zu planen sind. Die nicht durch Gebühren und Beiträge, Zuweisungen und sonstigen Einnahmen gedeckten Ausgaben sind von den Mitgliedsgemeinden in Form einer Umlage auszugleichen. Die Berechnung der Umlage ist dem Haushaltsplan beigelegt.

Wie sich die Bestattungen seit dem Jahr 2004 entwickelt haben, ist aus den folgenden Darstellungen zu entnehmen:



	Grabart										
Jahr	Reihengrab (+ anonym)	Rasen- grab	Kindergrab	Urne - normal	Urne - Rasen	Urne - in best. RG/DG	Urne - anonym	1. Belegung = Kauf Doppelgrab	2. Belegung Doppelgrab	Baum- grab	Sterbefälle
2004	10		0	10		2	1	8	6		37
Anteil %	27,03		0,00	27,03		5,41	2,70	21,62	16,22		100,00
2005	10		0	13		4	1	6	3		37
Anteil %	27,03		0,00	35,14		10,81	2,70	16,22	8,11		100,00
2006	10		0	13		1	3	6	11		44
Anteil %	22,73		0,00	29,55		2,27	6,82	13,64	25,00		100,00
2007	16		1	11		3	1	3	7		42
Anteil %	38,10		2,38	26,19		7,14	2,38	7,14	16,67		100,00
2008	8		0	10		7	0	5	7		37
Anteil %	21,62		0,00	27,03		18,92	0,00	13,51	18,92		100,00
2009	8		0	7		6	1	5	8		35
Anteil in %	22,86		0,00	20,00		17,14	2,86	14,29	22,86		100,00
2010	11	3	0	9		6	0	3	5		37
Anteil in %	29,73	8,11	0,00	24,32		16,22	0,00	8,11	13,51		100,00
2011	3	0	0	8		8	0	5	6		30
Anteil in %	10,00	0,00	0,00	26,67		26,67	0,00	16,67	20,00		100,00
2012	6	5	0	11	1	5	1	5	13		47
Anteil in %	12,77	10,64	0,00	23,40	2,13	10,64	2,13	10,64	27,66		100,00
2013	0	4	0	9	2	7	0	5	5		32
Anteil in %	0,00	12,50	0,00	28,13	6,25	21,88	0,00	15,63	15,63		100,00
2014	8	0	0	7	5	7	0	2	7		36
Anteil in %	22,22	0,00	0,00	19,44	13,89	19,44	0,00	5,56	19,44		100,00
2015	3	3	1	5	5	5	1	0	4		27
Anteil in %	11,11	11,11	3,70	18,52	18,52	18,52	3,70	0,00	14,81		100,00
2016	4	0	0	12	7	8	0	2	2	4	39
Anteil in %	10,26	0,00	0,00	30,77	17,95	20,51	0,00	5,13	5,13	10,26	100,00
2017	1	6	1	12	3	8	1	0	3	2	37
Anteil in %	2,70	16,22	2,70	32,43	8,11	21,62	2,70	0,00	8,11	5,41	100,00
2018	3	4	0	10	2	11	1	0	3	0	34
Anteil in %	8,82	11,76	0,00	29,41	5,88	32,35	2,94	0,00	8,82	0,00	100,00

2.2. Ergebnishaushalt (verkürzte Darstellung)

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2018	Jahr 2019	Jahr 2020	Jahr 2021	Jahr 2022	Jahr 2023
		Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	131.831	112.354	132.290	130.164	117.314	117.438
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	104.118	84.070	88.354	88.142	88.064	88.064
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E16	27.713	28.284	43.936	42.022	29.250	29.374
Saldo Zins- u. Finanzerträge u. -aufwendungen	E19	-12.212	-11.657	-10.957	-10.373	-11.327	-10.622
Jahresergebnis	E23	15.501	16.627	32.979	31.649	17.923	18.752

Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Entsprechend § 93 Abs. 4 GemO ist der Ergebnishaushalt in der Planung und Rechnung auszugleichen. Gemäß § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen (Jahresergebnis) mindestens ausgeglichen ist.

Der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2020 schließt in der Planung mit einem Jahresüberschuss von 32.979 € und der Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2021 ebenfalls mit einem Überschuss i.H.v. 31.649 € ab. Der Haushaltsausgleich ist damit nach den gesetzlichen Vorgaben für den Ergebnishaushalt 2020 und 2021 erreicht.

2.3. Finanzhaushalt (verkürzte Darstellung)

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2018	Jahr 2019	Jahr 2020	Jahr 2021	Jahr 2022	Jahr 2023
		Vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	13.453	6.838	22.708	21.292	7.396	8.101
Saldo Investitionstätigkeit	F33	20.576	23.000	7.700	9.700	24.700	24.700
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	34.029	29.838	30.408	30.992	32.096	32.801
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	-29.284	-29.838	-30.408	-30.992	-32.096	-32.801
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	-34.029	-29.838	-30.408	-30.992	-32.096	-32.801
Veränderung der liquiden Mittel	F43	4.746	0	0	0	0	0
Veränderung des Liquiditätskredites	F39	0	0	0	0	0	0

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Entsprechend § 93 Abs. 4 GemO ist der Finanzhaushalt in der Planung und Rechnung auszugleichen. Gemäß § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ist der Finanzhaushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Saldo Ergebnisvortrag bis 2016	- 205.244,35 €
Vorzutragender Betrag 2017 (Rechnungsergebnis)	- 34.248,43 €
Vorzutragender Betrag 2018 (Vorläufiges Rechnungsergebnis)	- 15.830,58 €
Vorzutragender Betrag 2019 (Ansatz Haushaltsplan)	- 23.000,00 €
Vorzutragender Betrag 2020 (Ansatz Haushaltsplan)	- 7.700,00 €
Vorzutragender Betrag 2021 (Ansatz Haushaltsplan)	- 9.700,00 €
Saldierte Ergebnisvorträge	- 295.723,36 €

In den Haushaltsjahren 2020 und 2021 errechnet sich jeweils eine sog. fehlende freie Finanzspitze, so dass der Haushaltsausgleich nach den gesetzlichen Vorgaben in der Haushaltsplanung nicht erreicht ist.

Berechnung der Umlage zur Deckung der Finanzmittel

Gemäß der Verbandsordnung ist der Fehlbedarf durch eine Umlage zu decken. Umlagegrundlage ist die Einwohnerzahl nach § 130 GemO. Die Einwohnerzahl der Gemeinde Berzhausen wird nur mit dem Ortsteil Strickhausen und die Einwohnerzahl der Gemeinde Seelbach ohne den Ortsteil Bettgenhausen gerechnet.

Gemeinde	Einwohnerzahl 30.06.2019	Finanzhaushalt 2020	Finanzhaushalt 2021	Umlage zur Finanzierung der Investition 2020 (Neues Urnengrabfeld)	Umlage zur Finanzierung der Investition 2021 (Neues Urnengrabfeld)	Summe 2020	Summe 2021 (vorläufig)
		48.865,00 €	48.665,00 €	17.000,00 €	15.000,00 €	65.865,00 €	63.665,00 €
Berzhausen *	70	903,00 €	899,30 €	314,15 €	277,19 €	1.217,15 €	1.176,49 €
Eichen	529	6.824,07 €	6.796,14 €	2.374,08 €	2.094,77 €	9.198,15 €	8.890,91 €
Flammersfeld	1.370	17.672,94 €	17.600,60 €	6.148,37 €	5.425,04 €	23.821,29 €	23.025,62 €
Kescheid	125	1.612,49 €	1.605,89 €	560,98 €	494,98 €	2.173,48 €	2.100,88 €
Orfgen	239	3.083,09 €	3.070,47 €	1.072,60 €	946,41 €	4.155,69 €	4.016,88 €
Reiferscheid	435	5.611,48 €	5.588,51 €	1.952,22 €	1.722,54 €	7.563,69 €	7.311,05 €
Rott	376	4.850,38 €	4.830,53 €	1.687,43 €	1.488,91 €	6.537,81 €	6.319,44 €
Schürdt	257	3.315,29 €	3.301,72 €	1.153,38 €	1.017,69 €	4.468,67 €	4.319,40 €
Seelbach *	247	3.186,29 €	3.173,25 €	1.108,50 €	978,09 €	4.294,79 €	4.151,33 €
Walterschen	140	1.805,99 €	1.798,60 €	628,30 €	554,38 €	2.434,29 €	2.352,98 €
zusammen:	3.788	48.865,00 €	48.665,00 €	17.000,00 €	15.000,00 €	65.865,00 €	63.665,00 €
* Einwohnerzahl "Berzhausen" nur Strickhausen							
* Einwohnerzahl "Seelbach" ohne Ortsteil Bettgenhausen							
Nach der Verbandsordnung ist die Umlage nach der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres zu erheben. Für 2021 gilt die Festsetzung insoweit nur vorläufig. Die tatsächliche Umlage wird nach den Einwohnerzahlen vom 30.06.2020 berechnet.							

3. Entwicklung der Investitionen

Investitionen sind für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 vorgesehen in Höhe von 1.000 € für die Anschaffung von Grabhüllen bzw. beweglichen Vermögensgegenständen. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind vorgesehen in Höhe von 25.700 € für Grabnutzungsentgelte. Weiterhin wird ein neues Urnengrabfeld in Form eines „Lebensbaumes“ angelegt. Hierfür sind an Ausgaben im Jahr 2020 10.000 € und in 2021 15.000 € vorgesehen. Im Jahr 2020 ist zusätzlich noch die Anlegung eines Weges im Erdbestattungs-Rasengrabfeld in der Nähe des Normas i.H.v. 7.000 € eingeplant. Somit sind Auszahlungen für Investitionen im Jahr 2020 in Höhe von 18.000 € und im Jahr 2021 in Höhe von 16.000 € veranschlagt.

4. Entwicklung der Kredite 2020

4.1. Übersicht der Investitionskredite

Schuldenübersicht											
882 Friedhof Flammersfeld						2020					
Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				Voraussichtlicher Endstand EUR	
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung			Annuität EUR
						Ø %	EUR	Ø %	EUR	EUR	
Bestandsdarlehen											
600023097 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 32868) Vermögenshaushalt 2006	12.10.2006 31.12.2026	48.500,00	47.201,54	25.195,13	0,4737	19,34	14,0584	3.542,02	3.661,36	21.653,11
Zinsen:	1. Laufzeit ab 12.10.2006: 0,0000 %; 2. Laufzeit ab 01.01.2008: 3,9900 %; 3. Laufzeit ab 07.10.2016: 0,5000 %										
60009274 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 32868) Vermögenshaushalt 2005	08.02.2006 31.12.2042	516.000,00	503.887,60	380.053,09	1,3250	5.035,65	4,9549	18.831,27	23.866,92	361.221,82
Zinsen:	1. Laufzeit ab 08.02.2006: 0,0000 %; 2. Laufzeit ab 01.01.2008: 3,6200 %; 3. Laufzeit ab 04.02.2016: 1,3500 %; 4. Laufzeit ab 01.02.2026: 3,0000 %										
690227137 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse Westerwald-Sieg (Bürger-Nr 32868) Vermögenshaushalt 2003	16.01.2004 31.12.2033	245.000,00	228.841,68	155.671,56	3,7466	5.832,46	5,1612	8.034,54	13.867,00	147.637,02
Zinsen:	1. Laufzeit ab 16.01.2004: 0,0000 %; 2. Laufzeit ab 01.01.2008: 4,1600 %; 3. Laufzeit ab 10.01.2012: 3,8200 %; 4. Laufzeit ab 10.01.2022: 5,0000 %										
Summe in EUR		(Stand 01.01.)	809.500,00	779.930,82	560.919,78		10.987,45		30.407,83	41.395,28	530.511,95
Gesamtsumme in EUR			809.500,00	779.930,82	560.919,78		10.987,45		30.407,83	41.395,28	530.511,95
Summe in EUR		(Bestand 01.01.)	809.500,00	779.930,82	560.919,78		10.987,45		30.407,83	41.395,28	530.511,95
Der Schuldenstand (langfristige Investitionskredite) beträgt zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 = 560.919,78 €. Nach Abzug der planmäßigen Tilgung in Höhe von 30.407,83 € beläuft sich der Schuldenstand zum 31.12.2020 auf 530.511,95 €. Eine weitere Kreditaufnahme ist in den Jahren 2020 und 2021 nicht vorgesehen.											

4.2. Entwicklung der Investitionskredite

Nach dem derzeitigen Stand der Investitionsplanungen sind folgende Kreditaufnahmen notwendig, die sich entsprechend auf Zins- und Tilgungsleistungen auswirken:

Haushaltsjahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aufnahme Investitionskredite	0	0	0	0	0	0
Tilgung	29.284	29.838	30.408	30.992	32.096	32.801
Netto-Neuverschuldung investiver Bereich	-29.284	-29.838	-30.408	-30.992	-32.096	-32.801
Zinsaufwendungen inkl. Liquiditätskredite	12.253	11.707	11.007	10.423	11.377	10.672

Liquide Mittel / Liquiditätskredit (ohne Investitionskredite 4.2.)

Liquide Mittel werden bei dem Zweckverband nicht bilanziert, da er keine eigenen Bankkonten oder Kassen vorhält. Die Abwicklung der Geldgeschäfte erfolgt über die Verbandsgemeindekasse Flammersfeld als sog. Einheitskasse. Der „Geldab- bzw. zufluss“ wird somit in Form von Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde ausgewiesen und dargestellt. Nach dem vorläufigen Rechnungsergebnis zum Bilanzstichtag 31.12.2018 belaufen sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätsdefizit) auf 39.943,53 €.

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

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn-	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des	Voraussichtlicher Stand zum Ende des
		Haushaltsvorjahr 2019	Haushaltsjahres 2020	Haushaltsjahres 2020
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	590.758,00	560.920,00	530.512,00
3	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	39.944,00	39.944,00	39.944,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
5	Summe der Kreditaufnahmen	630.702,00	600.864,00	570.456,00

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2020 | 2021
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)**

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	13.452,00	6.838,00	22.708,00	21.292,00	7.396,00	8.101,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	29.283,00	29.838,00	30.408,00	30.992,00	32.096,00	32.801,00
3	Zwischensumme	- 15.830,00	- 23.000,00	- 7.700,00	- 9.700,00	- 24.700,00	- 24.700,00
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
5	freie Finanzspitze	- 15.830,00	- 23.000,00	- 7.700,00	- 9.700,00	- 24.700,00	- 24.700,00

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Friedhofs- und Bestattungswesen (ohne Ehrenfriedhof)

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung	111001	Leitung des Zweckverbandes
1145	Sonstige zentrale Dienste	114550	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung bzw. Verwaltungsangehörige (soweit nicht für die gesamte Verwaltung tätig, ansonsten Zuordnung zu dem sachlich zuständigen Aufgabenbereich)
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	553002	Friedhofs- und Bestattungswesen - allgemeiner Friedhof

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Ehrenfriedhof

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	553010	Friedhofs- und Bestattungswesen - Ehrenfriedhof

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 3 | Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1162	Kasse	116210	Laufendes Rechnungswesen, Zahlungsabwicklung
6114	Erhaltene allgemeine Umlagen	611460	Umlage der Zweckverbandsgemeinden
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6121	Zins- und ähnliche Erträge	612130	Zinsen aus Kassenüberschüssen - Verbandsgemeinde
		612140	Zinsen (§ 233AO)
6122	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	612210	Zinsen Darlehen
		612230	Zinsen Liquiditätskredite
6125	Ein- und Auszahlungen für Kredite	612501	Ein- und Auszahlungen für Kredite

VERBANDSGEMEINDEVERWALTUNG FLAMMERSFELD
Fachbereich 2 - Referat Finanzen

**Zweckverband
„Friedhof Flammersfeld“**

Bilanz in Kontoform 2017

Bilanz 882 2017

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)
Aktivseite					Passivseite				
1.	Anlagevermögen	1.050.238,23	1.024.612,98	- 25.625,25	1.	Eigenkapital			
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.404,62	1.404,62		1.1.	Kapitalrücklage	- 344.436,25	- 332.550,00	11.886,25
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen				1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.886,25	25.564,90	13.678,65
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.404,62	1.404,62		1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	332.550,00	306.985,10	- 25.564,90
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	684.257,23	675.923,76	- 8.333,47
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen	1.048.833,61	1.023.208,36	- 25.625,25	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	319.835,31	307.034,52	- 12.800,79
1.2.1.	Wald, Forsten				2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	319.835,31	307.034,52	- 12.800,79
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	786.264,86	784.082,30	- 2.182,56	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.564,03	78.456,98	- 2.107,05	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	152.743,12	146.206,93	- 6.536,19	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden				2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	364.421,92	368.889,24	4.467,32
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.902,96	2.604,71	- 298,25	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.858,64	11.857,44	- 1.001,20	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.500,00		- 13.500,00	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
1.3.	Finanzanlagen				3.2.	Steuerrückstellungen			
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			

Bilanz 882 2017

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen			
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	707.867,32	686.798,60	- 21.068,72
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	648.784,49	620.041,64	- 28.742,85
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	648.784,49	620.041,64	- 28.742,85
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen	9.334,46	31.122,41	21.787,95	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte	6.209,46	4.829,58	- 1.379,88	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.510,61	2.036,36	- 2.474,25
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	6.209,46	4.829,58	- 1.379,88	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	393,89	- 349,57	- 743,46
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.125,00	26.292,83	23.167,83	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	54.178,33	65.070,17	10.891,84
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.125,00	8.835,00	5.710,00	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			

Bilanz 882 2017

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva					
Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Entwicklung (absolut)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				5.	Rechnungsabgrenzungsposten			
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen								
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		17.457,83	17.457,83					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks								
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1,86	1,87	0,01					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1,86	1,87	0,01					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	332.550,00	306.985,10	- 25.564,90					
	Summe Aktiv	1.392.124,55	1.362.722,36	- 29.402,19		Summe Passiv	1.392.124,55	1.362.722,36	- 29.402,19

Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

Gesamtergebnishaushalt und Ergebnishaushalt in Konten

Ergebnishaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	72.579,00	64.705,00	82.003,00	79.803,00	66.861,00	66.861,00
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	3.243,00	3.200,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	69.336,00	49.335,00	65.865,00	63.665,00	50.723,00	50.723,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen		12.170,00	12.538,00	12.538,00	12.538,00	12.538,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.562,50	47.649,00	48.287,00	48.361,00	48.453,00	48.577,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	21.562,50	24.160,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		23.489,00	24.387,00	24.461,00	24.553,00	24.677,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.925,54		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.925,54		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	38,16					
	462700 Versicherungserstattungen	38,16					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	96.105,20	112.354,00	132.290,00	130.164,00	117.314,00	117.438,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	501900 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Funktionsträger)	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.499,66	56.000,00	59.500,00	59.300,00	59.300,00	59.300,00
	523100 Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen	26.565,56	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	3.923,97	3.200,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
	523200 Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden	12.391,71	13.000,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
	523590 Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	1.610,39	1.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.181,49		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	665,05	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnishaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	524800 Sonstige bezogene Leistungen	9.017,83	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	177,40	200,00	400,00	200,00	200,00	200,00
	525430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	21.966,26	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
E11	Abschreibungen		25.870,00	26.654,00	26.642,00	26.564,00	26.564,00
	533100 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.203,00				
	534600 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit Gartenanlagen			186,00	186,00	186,00	186,00
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden		9.800,00	11.322,00	11.321,00	11.243,00	11.243,00
	535500 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Wasserversorgungsanlagen		1.188,00	1.188,00	1.188,00	1.188,00	1.188,00
	535700 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		5.162,00	5.162,00	5.162,00	5.162,00	5.162,00
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		7.705,00	7.705,00	7.705,00	7.705,00	7.705,00
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge		211,00	297,00	297,00	297,00	297,00
	538310 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - allgemein -		601,00	794,00	783,00	783,00	783,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	79.299,66	84.070,00	88.354,00	88.142,00	88.064,00	88.064,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	16.805,54	28.284,00	43.936,00	42.022,00	29.250,00	29.374,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	479900 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.274,11	11.707,00	11.007,00	10.423,00	11.377,00	10.672,00
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	162,35	150,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	12.111,76	11.557,00	10.987,00	10.403,00	11.357,00	10.652,00

Ergebnishaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 12.274,11	- 11.657,00	- 10.957,00	- 10.373,00	- 11.327,00	- 10.622,00
E20	Ordentliches Ergebnis	4.531,43	16.627,00	32.979,00	31.649,00	17.923,00	18.752,00
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>4.531,43</u>	<u>16.627,00</u>	<u>32.979,00</u>	<u>31.649,00</u>	<u>17.923,00</u>	<u>18.752,00</u>

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2020/2021

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Bemerkung								
111001	Leitung des Zweckverbandes							
501900	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Funktionsträger) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
<i>Bem.: Pauschale Aufwandsentschädigung für den Verbandsvorsteher des Zweckverbandes</i>								
Summe Aufwand:			1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Gesamt 111001 Leitung des Zweckverbandes:			- 1.800,00	- 1.800,00	- 1.800,00	- 1.800,00	- 1.800,00	- 1.800,00
114550	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung bzw. Verwaltungsangehörige (soweit nicht für die gesamte Verwaltung tätig, ansonsten Zuordnung zu dem sachlich zuständigen Aufgabenbereich)							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177,40	200,00	400,00	200,00	200,00	200,00
<i>Bem.: Aufwand für Sitzungen usw.</i>								
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
<i>Bem.: Telefonkosten, Berechnung Entgelte pp.</i>								
Summe Aufwand:			177,40	600,00	800,00	600,00	600,00	600,00
Gesamt 114550 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung bzw. Verwaltungsangehörige (soweit nicht für die gesamte Verwaltung tätig, ansonsten Zuordnung zu dem sachlich zuständigen Aufgabenbereich):			- 177,40	- 600,00	- 800,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00
553002	Friedhofs- und Bestattungswesen - allgemeiner Friedhof							
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	69.336,00	49.335,00	65.865,00	63.665,00	50.723,00	50.723,00
<i>Bem.: Umlage lt. besonderer Berechnung</i>								
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		11.015,00	11.383,00	11.383,00	11.383,00	11.383,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.562,50	24.160,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00
<i>Bem.: Durchschnitt 2016-2018; Mindereinnahmen werden durch Rasengräber ausgeglichen</i>								
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		23.489,00	24.387,00	24.461,00	24.553,00	24.677,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2020/2021

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
	Bemerkung							
442430	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.925,54		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Erstattung VG für Mitbenutzung Grüncontainer und Kommunaltraktor</i>							
462700	Versicherungserstattungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	38,16					
	Summe Ertrag:		92.862,20	107.999,00	127.535,00	125.409,00	112.559,00	112.683,00
523100	Unterhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.565,56	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
523200	Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.391,71	13.000,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
523590	Fahrzeugunterhaltung - Sonstige (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.610,39	1.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.181,49		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.: Geringwertige Vermögensgegenstände</i>							
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	665,05	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
524800	Sonstige bezogene Leistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.017,83	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	<i>Bem.: Grabanfertigung durch Unternehmer / Grabfeldräumung / Platten richten usw. (Grabhüllen werden in der Bilanz gebucht.)</i>							
525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.966,26	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	<i>Bem.: Lohnkostenerstattung Harald Müller</i>							
534600	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit Gartenanlagen (K)	E11 Abschreibungen			186,00	186,00	186,00	186,00
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen		9.800,00	10.119,00	10.118,00	10.040,00	10.040,00
535500	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Wasserversorgungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		1.188,00	1.188,00	1.188,00	1.188,00	1.188,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2020/2021

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
	Bemerkung							
535700	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		5.162,00	5.162,00	5.162,00	5.162,00	5.162,00
535800	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E11 Abschreibungen		7.705,00	7.705,00	7.705,00	7.705,00	7.705,00
538100	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge (K)	E11 Abschreibungen		211,00	297,00	297,00	297,00	297,00
538310	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - allgemein - (K)	E11 Abschreibungen		601,00	794,00	783,00	783,00	783,00
	Summe Aufwand:		73.398,29	77.267,00	80.951,00	80.939,00	80.861,00	80.861,00
	Gesamt 553002 Friedhofs- und Bestattungswesen - allgemeiner Friedhof:		19.463,91	30.732,00	46.584,00	44.470,00	31.698,00	31.822,00
553010	Friedhofs- und Bestattungswesen - Ehrenfriedhof							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.243,00	3.200,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
	<i>Bem.: Zuweisung des Landes für die Pflege der Kriegsgräber</i>							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.155,00	1.155,00	1.155,00	1.155,00	1.155,00
	Summe Ertrag:		3.243,00	4.355,00	4.755,00	4.755,00	4.755,00	4.755,00
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.923,97	3.200,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
533100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	E11 Abschreibungen		1.203,00				
534900	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden (K)	E11 Abschreibungen			1.203,00	1.203,00	1.203,00	1.203,00
	Summe Aufwand:		3.923,97	4.403,00	4.803,00	4.803,00	4.803,00	4.803,00
	Gesamt 553010 Friedhofs- und Bestattungswesen - Ehrenfriedhof:		- 680,97	- 48,00	- 48,00	- 48,00	- 48,00	- 48,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2020/2021

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2018	Vorjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Bemerkung								
612140	Zinsen (§ 233AO)							
479900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
		Summe Ertrag:		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
		Gesamt 612140 Zinsen (§ 233AO):		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
612210	Zinsen Darlehen							
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.111,76	11.557,00	10.987,00	10.403,00	11.357,00	10.652,00
		<i>Bem.: Zinsen für langfristige Kredite lt. besonderem Schuldennachweis</i>						
		Summe Aufwand:	12.111,76	11.557,00	10.987,00	10.403,00	11.357,00	10.652,00
		Gesamt 612210 Zinsen Darlehen:	- 12.111,76	- 11.557,00	- 10.987,00	- 10.403,00	- 11.357,00	- 10.652,00
612230	Zinsen Liquiditätskredite							
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	162,35	150,00	20,00	20,00	20,00	20,00
		Summe Aufwand:	162,35	150,00	20,00	20,00	20,00	20,00
		Gesamt 612230 Zinsen Liquiditätskredite:	- 162,35	- 150,00	- 20,00	- 20,00	- 20,00	- 20,00
		Ertrag Gesamt:	96.105,20	112.404,00	132.340,00	130.214,00	117.364,00	117.488,00
		Aufwand Gesamt:	91.573,77	95.777,00	99.361,00	98.565,00	99.441,00	98.736,00
		Gesamt:	4.531,43	16.627,00	32.979,00	31.649,00	17.923,00	18.752,00

**Zweckverband
„Friedhof Flammersfeld“**

Gesamtfinanzhaushalt

Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	72.579,00	52.535,00	69.465,00	67.265,00	54.323,00	54.323,00
	614420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land	3.243,00	3.200,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
	614430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	69.336,00	49.335,00	65.865,00	63.665,00	50.723,00	50.723,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.467,50	24.160,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen	24.467,50	24.160,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.053,15		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	642430 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.053,15		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	38,16					
	662700 Versicherungserstattungen	38,16					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	105.137,81	76.695,00	95.365,00	93.165,00	80.223,00	80.223,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	701900 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige - Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.631,91	56.000,00	59.500,00	59.300,00	59.300,00	59.300,00
	723100 Unterhaltung von Grundstücken, Gebäuden	26.585,55	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	723110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	3.595,40	3.200,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
	723200 Bewirtschaftung von Grundstücken, Gebäuden	13.113,48	13.000,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
	723590 Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	1.688,39	1.600,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.133,47		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	724700 Sonstige Verbrauchsmittel	665,05	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	724800 Sonstige bezogene Leistungen	9.963,88	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	177,40	200,00	400,00	200,00	200,00	200,00

Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	725430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	18.709,29	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	763900 Geschäftsauszahlungen - Sonstige		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	79.431,91	58.200,00	61.700,00	61.500,00	61.500,00	61.500,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	25.705,90	18.495,00	33.665,00	31.665,00	18.723,00	18.723,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	679900 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen - Sonstige		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	12.252,96	11.707,00	11.007,00	10.423,00	11.377,00	10.672,00
	774300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	141,20	150,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	775120 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	12.111,76	11.557,00	10.987,00	10.403,00	11.357,00	10.652,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 12.252,96	- 11.657,00	- 10.957,00	- 10.373,00	- 11.327,00	- 10.622,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.452,94	6.838,00	22.708,00	21.292,00	7.396,00	8.101,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.452,94	6.838,00	22.708,00	21.292,00	7.396,00	8.101,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	24.725,00	24.000,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00

Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte	24.725,00	24.000,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.725,00	24.000,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.148,76	1.000,00	18.000,00	16.000,00	1.000,00	1.000,00
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.148,76	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen -Anlagen im Bau-			17.000,00	15.000,00		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.148,76	1.000,00	18.000,00	16.000,00	1.000,00	1.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.576,24	23.000,00	7.700,00	9.700,00	24.700,00	24.700,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>34.029,18</u>	<u>29.838,00</u>	<u>30.408,00</u>	<u>30.992,00</u>	<u>32.096,00</u>	<u>32.801,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	29.283,52	29.838,00	30.408,00	30.992,00	32.096,00	32.801,00
	792531 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	29.283,52	29.838,00	30.408,00	30.992,00	32.096,00	32.801,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 29.283,52	- 29.838,00	- 30.408,00	- 30.992,00	- 32.096,00	- 32.801,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	4.745,66					
	796450 Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse - für den öffentlichen Bereich - für Zweckverbände	4.745,66					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						

Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 4.745,66					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 34.029,18	- 29.838,00	- 30.408,00	- 30.992,00	- 32.096,00	- 32.801,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 34.029,18	- 29.838,00	- 30.408,00	- 30.992,00	- 32.096,00	- 32.801,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	4.745,66					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 15.830,58	- 23.000,00	- 7.700,00	- 9.700,00	- 24.700,00	- 24.700,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Übersicht der Teilhaushalte nach Hauptproduktbereichen

- Teilhaushalt I „Friedhofs- und Bestattungswesen (ohne Ehrenfriedhof)“
(gegliedert in Ergebnis- und Finanzhaushalt)
- Teilhaushalt II „Ehrenfriedhof“
(gegliedert in Ergebnis- und Finanzhaushalt)
- Teilhaushalt III „Allgemeine Finanzwirtschaft“
(gegliedert in Ergebnis- und Finanzhaushalt)

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Friedhofs- und Bestattungswesen (ohne Ehrenfriedhof)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	69.336,00	60.350,00	77.248,00	75.048,00	62.106,00	62.106,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.562,50	47.649,00	48.287,00	48.361,00	48.453,00	48.577,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.925,54		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge	38,16					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	92.862,20	107.999,00	127.535,00	125.409,00	112.559,00	112.683,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.575,69	52.800,00	55.900,00	55.700,00	55.700,00	55.700,00
E11	Abschreibungen		24.667,00	25.451,00	25.439,00	25.361,00	25.361,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	75.375,69	79.667,00	83.551,00	83.339,00	83.261,00	83.261,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	17.486,51	28.332,00	43.984,00	42.070,00	29.298,00	29.422,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	17.486,51	28.332,00	43.984,00	42.070,00	29.298,00	29.422,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Friedhofs- und Bestattungswesen (ohne Ehrenfriedhof)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
F23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	17.486,51	28.332,00	43.984,00	42.070,00	29.298,00	29.422,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	26.058,30	18.495,00	33.665,00	31.665,00	18.723,00	18.723,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	24.725,00	24.000,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.725,00	24.000,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.148,76	1.000,00	18.000,00	16.000,00	1.000,00	1.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.148,76	1.000,00	18.000,00	16.000,00	1.000,00	1.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.576,24	23.000,00	7.700,00	9.700,00	24.700,00	24.700,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	46.634,54	41.495,00	41.365,00	41.365,00	43.423,00	43.423,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Friedhofs- und Bestattungswesen (ohne Ehrenfriedhof)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	26.058,30	18.495,00	33.665,00	31.665,00	18.723,00	18.723,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 Ehrenfriedhof

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.243,00	4.355,00	4.755,00	4.755,00	4.755,00	4.755,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.243,00	4.355,00	4.755,00	4.755,00	4.755,00	4.755,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.923,97	3.200,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
E11	Abschreibungen		1.203,00	1.203,00	1.203,00	1.203,00	1.203,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.923,97	4.403,00	4.803,00	4.803,00	4.803,00	4.803,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 680,97	- 48,00	- 48,00	- 48,00	- 48,00	- 48,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 680,97	- 48,00	- 48,00	- 48,00	- 48,00	- 48,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 Ehrenfriedhof

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 680,97	- 48,00	- 48,00	- 48,00	- 48,00	- 48,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 352,40					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 352,40					
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 Ehrenfriedhof

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2019	Ansätze des Haushalts- jahres 2020	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2021	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2022	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2023
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 352,40					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	12.274,11	11.707,00	11.007,00	10.423,00	11.377,00	10.672,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 12.274,11	- 11.657,00	- 10.957,00	- 10.373,00	- 11.327,00	- 10.622,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 12.274,11	- 11.657,00	- 10.957,00	- 10.373,00	- 11.327,00	- 10.622,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 12.274,11	- 11.657,00	- 10.957,00	- 10.373,00	- 11.327,00	- 10.622,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 12.252,96	- 11.657,00	- 10.957,00	- 10.373,00	- 11.327,00	- 10.622,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 12.252,96	- 11.657,00	- 10.957,00	- 10.373,00	- 11.327,00	- 10.622,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	29.283,52	29.838,00	30.408,00	30.992,00	32.096,00	32.801,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 29.283,52	- 29.838,00	- 30.408,00	- 30.992,00	- 32.096,00	- 32.801,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 4.745,66					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 34.029,18	- 29.838,00	- 30.408,00	- 30.992,00	- 32.096,00	- 32.801,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 34.029,18	- 29.838,00	- 30.408,00	- 30.992,00	- 32.096,00	- 32.801,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Flammersfeld

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 3 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	4.745,66					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 41.536,48	- 41.495,00	- 41.365,00	- 41.365,00	- 43.423,00	- 43.423,00

VERBANDSGEMEINDEVERWALTUNG FLAMMERSFELD
Fachbereich 2 - Referat Finanzen

Zweckverband „Friedhof Flammersfeld“

Investitionsübersicht 2019-2022

Investitionsübersicht

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2021	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2022	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2023	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Friedhofs- und Bestattungswesen (ohne Ehrenfriedhof)							
Leistung: 553002 Friedhofs- und Bestattungswesen - allgemeiner Friedhof							
Maßnahme: 3 Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	622,96						622,96
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.750,83	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		40.750,83
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 36.127,87	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 40.127,87
Erläuterungen: 553002-143200-3-14: Anschaffung von Grabhüllen							
Leistung: 553002 Friedhofs- und Bestattungswesen - allgemeiner Friedhof							
Maßnahme: 4 Anlegung eines neuen Urnengrabfeldes							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.473,48						24.473,48
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.295,50	10.000,00	15.000,00				55.295,50
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.822,02	- 10.000,00	- 15.000,00				- 30.822,02
Erläuterungen: 553002-096100-4-18: Anlegung Urnen-Lebensbaum (2020: Teil 1; 2021: Teil 2)							
Leistung: 553002 Friedhofs- und Bestattungswesen - allgemeiner Friedhof							
Maßnahme: 6 Anlegung von Friedhofswegen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		7.000,00					7.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 7.000,00					- 7.000,00
Erläuterungen: 553002-096100-6-18: Anlegung Wege im Erdbestattungs-Rasengrabfeld Richtung Norma							
Summe Einzahlungen 1 Friedhofs- und Bestattungswesen (ohne Ehrenfriedhof):	25.096,44						25.096,44
Summe Auszahlungen 1 Friedhofs- und Bestattungswesen (ohne Ehrenfriedhof):	67.046,33	18.000,00	16.000,00	1.000,00	1.000,00		103.046,33
Saldo Gesamt 1 Friedhofs- und Bestattungswesen (ohne Ehrenfriedhof):	- 41.949,89	- 18.000,00	- 16.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 77.949,89

Investitionsübersicht

Hauptplan 2020/2021

882 Friedhof Flammersfeld

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2021	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2022	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2023	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Summe Einzahlungen Gesamt:	25.096,44						25.096,44
Summe Auszahlungen Gesamt:	67.046,33	18.000,00	16.000,00	1.000,00	1.000,00		103.046,33
Saldo Gesamt:	- 41.949,89	- 18.000,00	- 16.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 77.949,89