

Friedhofverband Almersbach/Fluterschen/Stürzelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2016 und 2017

Inhaltsverzeichnis

- Haushaltssatzung und Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2016 und 2017
- Vorbericht zum Haushaltsplan
- Bilanz zum 31.12.2012 (mit Vorjahr)
- Gesamtergebnishaushalt für die Haushaltsjahre 2016 und 2017
- Gesamtfinanzhaushalt für die Haushaltsjahre 2016 und 2017
- Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze
- Produkthaushaltsbuch (wesentliche Produkte)
- Ergebnishaushalt nach Leistungen und Konten

Haushaltssatzung
des Friedhofverbands Almersbach-Fluterschen-Stürzelbach für die Haushaltsjahre 2016 und 2017
vom

Die Verbandsversammlung hat aufgrund des § 7 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG)
i. V. m. § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz (GemO) folgende Haushaltssatzung beschlossen, die hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)

2. im Finanzhaushalt

die ordentlichen Einzahlungen auf
die ordentlichen Auszahlungen auf

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

die außerordentlichen Einzahlungen auf
die außerordentlichen Auszahlungen auf

Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017
	31.704 €	31.514 €
	31.704 €	31.514 €
	0 €	0 €
	11.450 €	11.350 €
	28.304 €	28.214 €
	-16.854 €	-16.864 €
	0 €	0 €
	0 €	0 €
	0 €	0 €

	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	16.000 €	16.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €	0 €
<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>16.000 €</i>	<i>16.000 €</i>
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	854 €	864 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 €	0 €
<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>854 €</i>	<i>864 €</i>
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	28.304 €	28.214 €
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	28.304 €	28.214 €
Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	-854 €	-864 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	0 €	0 €
--	-----	-----

§ 3

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, werden veranschlagt auf

	0 €	0 €
--	-----	-----

Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, werden veranschlagt auf

	0 €	0 €
--	-----	-----

§ 4
Umlagen

	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017
Gemäß § 10 Abs. 1 Landesgesetz über die kommunale Zusammenarbeit kann der Zweckverband zur Deckung des Finanzbedarfs eine Verbandsumlage von den Verbandsmitgliedern erheben. Umlagegrundlage ist gemäß § 11 der Verbandsordnung des Friedhofverbands Almersbach, Fluterschen, Stürzelbach die Einwohnerzahl nach § 130 der Gemeindeordnung.		
Der Umlagbedarf beträgt für das	10.354 €	10.364 €
und verteilt sich auf die Ortsgemeinden		
Almersbach	3.221 €	3.224 €
Fluterschen	5.137 €	5.142 €
Stürzelbach	1.996 €	1.998 €

§ 5
Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2011	16.206 €	Eigenkapitalquote: 10,43%
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2012	16.206 €	9,41%
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2013	16.206 €	
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2014	16.206 €	
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2015	16.206 €	
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2016	16.206 €	
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres 2017	16.206 €	

§ 6
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall mehr als überschritten sind.	0 €	0 €
--	-----	-----

§ 7
Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von
sind im Einzelnen im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017
0 €	0 €

Almersbach, den
Friedhofverband Almersbach

.....
Klaus Quast
Verbandsvorsteher

Haushaltsvermerke:

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

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

Hinweis:

Der Haushaltsplan liegt in der Zeit von bis
während der allgemeinen Öffnungszeiten des Rathauses - Montag bis Mittwoch von 8 bis 16 Uhr, Donnerstag von 8 bis 18 Uhr und Freitag von 8 bis 12 Uhr - bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen, Rathausstraße 13, 57610 Altenkirchen, Zimmer 113, öffentlich aus.

Almersbach, den
Friedhofverband Almersbach

.....
Klaus Quast
Verbandsvorsteher

Bescheinigung über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und Offenlegung des Haushaltsplanes für die Haushaltsjahre 2016 und 2017:

1. Die Haushaltssatzung wurde in der öffentlichen Sitzung der Verbandsversammlung vom mit folgender Mehrheit beschlossen:
Gesetzliche Zahl der Mitglieder der Verbandsversammlung:
Anwesende Mitglieder der Verbandsversammlung:
Für die Haushaltssatzung haben gestimmt: Mitglieder
Gegenstimmen
Stimmenthaltungen
2. Die Haushaltssatzung wurde am der Kreisverwaltung in Altenkirchen gemäß § 24 Abs. 2 Satz 2 i.V.m. § 97 Abs. 1 GemO vorgelegt.
3. Die Kreisverwaltung Altenkirchen hat die Haushaltssatzung am unter dem Az.:
staatsaufsichtlich genehmigt.
4. Die Haushaltssatzung wurde am im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Altenkirchen bekannt gemacht.
5. Der Haushaltsplan wurde an sieben Werktagen bei der Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen, Zimmer 113, von
bis ausgelegt.

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen
Im Auftrag

.....
Bernhard Wendel
Verbandsgemeindeverwaltungsrat

Friedhofverband Almersbach/Fluterschen/Stürzelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2016 und 2017

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2016/2017

Der Haushaltsplan teilt sich auf in einen **Ergebnis- und Finanzhaushalt**.

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. Dieser zeigt eine Gegenüberstellung von jährlichen, periodengerecht zugeordneten Erträgen und Aufwendungen und bildet somit den Ressourcenverbrauch ab.

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2016/2017 enthält Plandaten (Abschreibungen, Auflösungen von Sonderposten), die aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 und den Jahresabschlüssen 2007 bis 2012 entwickelt wurden.

Der Finanzhaushalt enthält die Planansätze der Ein- und Auszahlungen. Er enthält im Gegensatz zum Ergebnishaushalt auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen, Tilgungen von Krediten und neuen Kreditaufnahmen und bildet die Veränderung der liquiden Mittel ab.

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

Die sechs Hauptproduktbereiche

- | | |
|---------------------------|---------------------------------|
| - 1 - Zentrale Verwaltung | - 4 - Gesundheit und Sport |
| - 2 - Schule und Kultur | - 5 - Gestaltung der Umwelt |
| - 3 - Soziales und Jugend | - 6 - Zentrale Finanzleistungen |

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

Teilhaushalt 1 - Allgemeine Aufgaben des Zweckverbandes

Teilhaushalt 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft

B. Übertragungen von Haushaltsermächtigungen

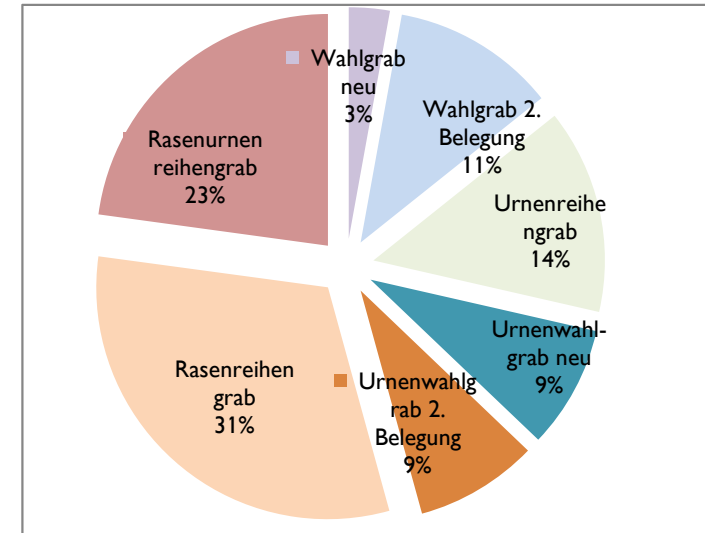
Nach § 17 GemHVO ist die Übertragung von Haushaltsermächtigungen ins Folgejahr grundsätzlich möglich. Hiermit sind Zahlungsermächtigungen gemeint, die im Folgejahr die geplanten Haushaltsansätze erhöhen. Auswirkungen auf den Jahresabschluss des laufenden Haushaltsjahres ergeben sich hierdurch jedoch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

Bei der Haushaltsplanung 2016/2017 wurde jedoch die zu erwartende Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen für das Haushaltsjahr 2015 berücksichtigt und gegebenenfalls neu veranschlagt. Von einer Übertragung wird daher abgesehen.

C. Statistische Angaben

Die Bestattungsfälle stellen sich wie folgt dar:

Bestattungsarten	2013	2014	2015	Mittelwert
Reihengrab	0	0	0	0
Wahlgrab neu	0	1	0	0
Wahlgrab 2. Belegung	1	2	1	1
Urnenreihengrab	3	2	0	2
Urnenwahlgrab neu	2	0	1	1
Urnenwahlgrab 2. Belegung	2	1	0	1
Rasenreihengrab	3	2	6	4
Rasenuhrenreihengrab	2	2	4	3
gesamt	13	10	12	12



D. Entwicklung des Umlagebedarfs - Deckung des Fehlbedarfs

Nach § 11 der Verbandsordnung des Friedverbands sind die Aufwendungen, die nicht durch die Erträge gedeckt werden können von den Mitgliedsgemeinden im Ergebnishaushalt durch eine Umlage zu decken. Umlagegrundlage ist die Einwohnerzahl nach § 130 GemO, also zum 30. Juni des Vorjahres. Auf Grund der Umlagezahlungen durch die beteiligten Ortsgemeinden wird ein Ausgleich des Ergebnishaushalts erreicht. Die Deckung von Fehlbeträgen mit der Kapitalrücklage wird nicht notwendig.

Umlagegrundlage		vors. - Fehlbeträge		geplante Fehlbeträge			
		2014	2015	2016	2017	2018	2019
		€	€	€	€	€	€
Ortsgemeinde	Einwohner	10.700	10.300	10.354	10.364	10.664	10.664
Almersbach	405	3.328	3.204	3.221	3.224	3.317	3.317
Fluterschen	646	5.309	5.110	5.137	5.142	5.291	5.291
Stürzelbach	251	2.063	1.986	1.996	1.998	2.056	2.056
Summe	1.302	10.700	10.300	10.354	10.364	10.664	10.664

E. Übersicht über die Rechnungsergebnisse der Vorjahre

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
3	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2011	0
4	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2012	0
5	3. Haushaltsvorjahr (Planansatz)	2013	0
6	2. Haushaltsvorjahr (Planansatz)	2014	0
7	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge)	2015	0
8	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2016	0
9	Zwischensumme		0
10	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz des Haushaltsplanes)	2017	0
11	2. Haushaltsfolgejahr (Ansatz des Haushaltsplanes)	2018	0
12	3. Haushaltsfolgejahr (Ansatz des Haushaltsplanes)	2019	0
13	Summe		0

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordent- lichen Ein- und Auszahlungen	./. plan- mäßige Tilgung	= vorzu- tragende Beträge
	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge; davon aus 2007-2010:		in €		-67.743
3	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2011	-658	0	-658
4	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Ergebnis)	2012	52.545	0	52.545
5	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2013	4.102	0	4.102
6	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis)	2014	-22.344	0	-22.344
7	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschließlich Nachträge)	2015	-14.214	0	-14.214
8	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsplanes)	2016	-16.854	0	-16.854
9	vorzutragender Betrag				-65.165
10	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	-16.864	0	-16.864
11	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-16.964	0	-16.964
12	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-16.964	0	-16.964
13	Summe				-115.957

F. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Die voraussichtliche Ausführung der Haushaltsplanung der wesentlichen Investitionen im Haushaltsjahr 2016 und 2017 ist nachstehend dargestellt. Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt.

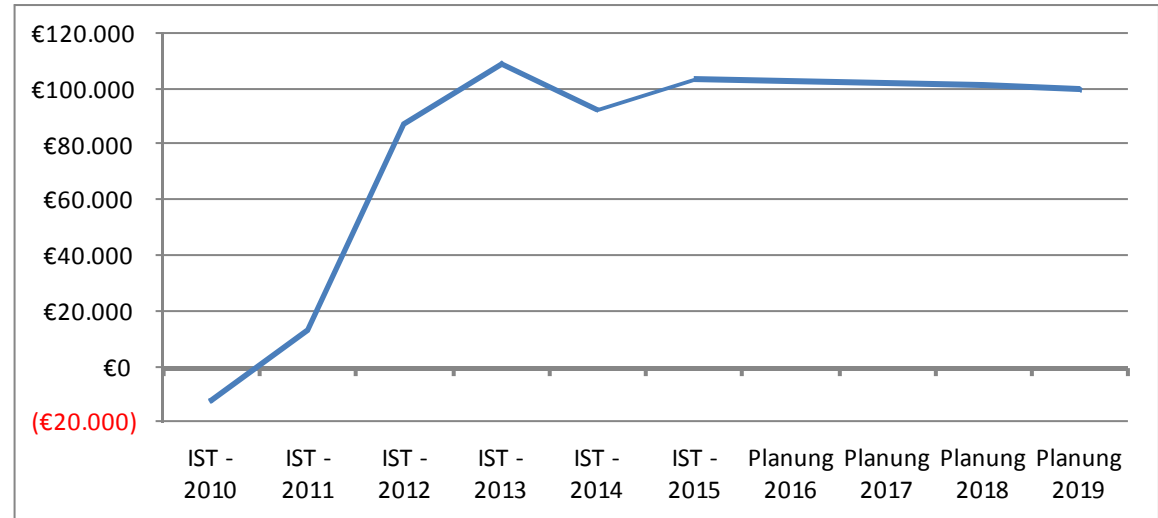
In den Planansätzen des Vorjahres sind Haushaltsermächtigungen des Vorvorjahres sowie Nachträge enthalten.

Die wesentlichen Investitionen oberhalb der Wertgrenze gemäß § 7 der Haushaltssatzung sind:

		2015				2016		2017	
		Plan	Soll	Plan	Soll	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen
Maßnahme	Teilhaushalt 1:	Auszahlungen		Einzahlungen		Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen
	Allgemeine Aufgaben der Ortsgemeinde	€	€	€	€	€	€	€	€
3	Bewegliche Wirtschaftsgüter	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Wegebau Grabfelder	-	-	-	-	-	-	-	-
1	zzgl. Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten			18.000	16.100	-	16.000	-	16.000
Summe der maßnahmenbedingten Ein- und Auszahlungen 2016/2017						-	16.000	-	16.000
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (-) für die Investitionen 2016/2017:							16.000		16.000

G. Entwicklung der liquiden Mittel (Forderung/Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde)

Haushaltsjahr	Veränderung	Bestand zum 31.12.
IST - 2010	-25.347 €	-11.745 €
IST - 2011	25.362 €	13.617 €
IST - 2012	73.605 €	87.223 €
IST - 2013	21.780 €	109.003 €
IST - 2014	-16.715 €	92.288 €
IST - 2015	11.222 €	103.510 €
Planung 2016	-854 €	102.656 €
Planung 2017	-864 €	101.792 €
Planung 2018	-964 €	100.828 €
Planung 2019	-964 €	99.864 €



Die liquiden Mittel des Friedhofverbandes betragen zum 1.1.2016

103.510 € .

Der Finanzhaushalt weist bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen im Jahr 2016 einen Fehlbetrag von 16.854 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten beträgt 16.000 €. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 854 € und reduziert die liquiden Mittel des Friedhofverbandes.

Im Jahr 2017 weist der Finanzhaushalt bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen einen Fehlbetrag von 16.864 € aus. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 16.000 €. Der sich daraus ergebene Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 864 € und reduziert die liquiden Mittel des Friedhofverbandes.

H. Haushaltsanalyse / Kennzahlen

lfd. Nr.	Kennzahl	Formel	Berechnung	Ergebnis in %
1	Aufwanddeckungsgrad (ohne Umlagen)	$= \frac{\text{ordentliche Erträge (ohne Umlage)} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	$= \frac{(31.704 - 10.354) * 100}{31.364}$	68,07
2	Eigenkapitalquote I	$= \frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$= \frac{16.201 * 100}{172.211}$	9,41
3	Eigenkapitalquote II	$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten}) * 100}{100}$	$= \frac{(16.201 + 138.609) * 100}{172.211}$	89,90
4	Personalintensität	$= \frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	$= \frac{8.834 * 100}{31.364}$	28,17

Zur Ermittlung der Kennzahlen wurde die Bilanz des letzten Jahresabschlusses zum 31.12.2012 sowie die Daten der Haushaltsplanung 2016 herangezogen.

H.1-3 Haushaltsgesamtsituation = Aufwanddeckungsgrad, Eigenkapitalquote I und II

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil ordentliche Aufwendungen (Ergebnishaushalt Nr. 19) durch ordentliche Erträge (Ergebnishaushalt Nr. 10) gedeckt werden können. Sie dient der Beurteilung der Generationengerechtigkeit. Durch eine vollständige Deckung, also mind. 100 %, wird das finanzielle Gleichgewicht innerhalb der Ergebnisrechnung erreicht und eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben. Die Generationengerechtigkeit ist nicht gegeben, da die ordentlichen Aufwendungen nicht zu 100 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können (=Haushaltsausgleich). Ein Haushaltsausgleich wird durch die Umlagezahlungen der Ortsgemeinden erreicht.

Die Eigenkapitalquote I wird auch als "Bonitätsfaktor" bezeichnet. Sie dient zur Beurteilung der Kapitalkraft und der Stabilität. Der Friedhofverband hat eine geringe Eigenkapitalquote. Eventuell anfallende Jahresfehlbeträge können über einen längeren Zeitraum nicht durch das Eigenkapital gedeckt werden.

Die Eigenkapitalquote II zeigt den Anteil des Eigenkapitals einschließlich der Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten am Gesamtkapital an, da diese Eigenkapitalcharakter aufweisen. Der Friedhofverband wird vorwiegend über Grabnutzungsentgelten finanziert. Die Eigenkapitalquote II liegt bei rund 90 %. Das liegt insbesondere an dem Liquiditätskredit zum 31.12.2012. In den Folgejahren wird eine 100 % Eigenkapitalquote II erreicht.

H.4 Ertragslage = Personalintensität

Die Personalintensität zeigt den Anteil der Personalaufwendungen an den Gesamtaufwendungen an. Der Friedhofverband hat eine Personalintensität von rund 28 %.

Bei den überwiegenden Gesamtaufwendungen handelt sich vor allem um Sach- und Dienstleistungen (59,46 %) sowie Abschreibungen (10,84 %).

Friedhofverband Almersbach/Fluterschen/Stürzelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Bilanz in Kontoform zum 31.12.2012 (mit Vorjahr)

Bilanz in Kontoform 2012

Zweijahressicht
zum 31.12.2012

970 Friedhof Almersbach

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2012	Vorjahr 2011	Passiva	Haushaltsjahr 2012	Vorjahr 2011
Aktivseite			Passivseite		
1. Anlagevermögen	56.000,58	59.515,89	1. Eigenkapital	16.206,17	16.206,17
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1. Kapitalrücklage	16.206,17	16.206,17
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. Ergebnisvortrag		
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert			2. Sonderposten	138.609,51	128.037,76
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2. Sachanlagen	56.000,58	59.515,89	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen		
1.2.1. Wald, Forsten			2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen		
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4. Infrastrukturvermögen			2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	51.708,81	55.571,15	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	138.609,51	128.037,76
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.289,77	3.942,74	2.7. sonstige Sonderposten		
1.2.9. Pflanzen, Tiere			3. Rückstellungen		
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3. Finanzanlagen			3.2. Steuerrückstellungen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4. Sonstige Rückstellungen		
1.3.3. Beteiligungen			4. Verbindlichkeiten	14.832,16	9.936,08
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		

Bilanz in Kontoform 2012

Zweijahressicht
zum 31.12.2012

970 Friedhof Almersbach

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2012	Vorjahr 2011	Passiva	Haushaltsjahr 2012	Vorjahr 2011
<ul style="list-style-type: none"> 1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens 1.3.8. Sonstige Ausleihungen 2. Umlaufvermögen <ul style="list-style-type: none"> 2.1. Vorräte <ul style="list-style-type: none"> 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe 2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen 2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren 2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände <ul style="list-style-type: none"> 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 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 2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände 2.2.8. wertberichtigte Forderungen 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens <ul style="list-style-type: none"> 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 	<ul style="list-style-type: none"> 116.159,36 116.159,36 28.925,90 10,56 87.222,90 52,00 	<ul style="list-style-type: none"> 95.880,70 95.880,70 82.261,26 1,92 13.617,52 52,00 	<ul style="list-style-type: none"> 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung 4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten 5. Rechnungsabgrenzungsposten 	<ul style="list-style-type: none"> 240,00 11.246,15 3.346,01 2.564,10 	<ul style="list-style-type: none"> 107,35 418,90 5.520,29 3.889,54 1.268,58

Bilanz in Kontoform 2012

Zweijahressicht
zum 31.12.2012

970 Friedhof Almersbach

Betragsangaben in EUR

Aktiva	Haushaltsjahr 2012	Vorjahr 2011	Passiva	Haushaltsjahr 2012	Vorjahr 2011
4.1. Disagio					
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	52,00	52,00			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
Summe Aktiv	172.211,94	155.448,59	Summe Passiv	172.211,94	155.448,59

Friedhofverband Almersbach/Fluterschen/Stürzelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Gesamtergebnishaushalt für die Haushaltsjahre 2016 und 2017

Ergebnishaushalt Friedhofverband 2016/2017

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		9.314	10.354	10.364	10.664	10.664
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage)		9.314	10.354	10.364	10.664	10.664
3. Erträge der sozialen Sicherung						
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.822	18.500	18.150	18.050	17.850	17.550
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	5.822	10.000	8.250	8.250	8.250	8.250
439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		8.500	9.900	9.800	9.600	9.300
5. privatrechtliche Leistungsentgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.367	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
442590 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich	1.367	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8. andere aktivierte Eigenleistungen						
9. sonstige laufende Erträge	179					
462700 Versicherungserstattungen	179					
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.368	29.814	30.504	30.414	30.514	30.214
11. Personalaufwendungen	8.677	8.774	8.834	8.834	8.834	8.834
501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	624	624	684	684	684	684
501400 Rats- und Ausschussmitglieder	180	150	150	150	150	150
502220 Leistungszulage Arbeitnehmer	81					
502900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen	7.791	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
12. Versorgungsaufwendungen						
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.094	18.850	18.900	18.900	18.900	18.900
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen	1.444	800	800	800	800	800
523130 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	725	250	500	500	500	500
523210 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas)	112	250	200	200	200	200
523220 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren)	2.611	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
523230 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten		50	50	50	50	50
523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto)	824	600	600	600	600	600
524700 Sonstige Verbrauchsmittel			250	250	250	250
525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.379	14.400	14.000	14.000	14.000	14.000
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen		3.600	3.400	3.300	3.300	3.000

Ergebnishaushalt Friedhofverband 2016/2017

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
536000 Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden		2.900	2.900	2.800	2.800	2.500
538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		700	500	500	500	500
15. Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten						
16. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
17. Aufwendungen der sozialen Sicherung						
18. sonstige laufende Aufwendungen	752	590	570	480	480	480
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50	50	50	50	50
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	355	360	360	270	270	270
563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	252					
564100 Versicherungsbeiträge	86	80	80	80	80	80
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen	59	100	80	80	80	80
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	20.523	31.814	31.704	31.514	31.514	31.214
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 13.155	- 2.000	- 1.200	- 1.100	- 1.000	- 1.000
21. Zins- und sonstige Finanzerträge	1.330	2.000	1.200	1.100	1.000	1.000
471430 Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.300	2.000	1.200	1.100	1.000	1.000
472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	30					
22. Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
23. Finanzergebnis	1.330	2.000	1.200	1.100	1.000	1.000
24. ordentliches Ergebnis	- 11.825					
25. außerordentliche Erträge						
26. außerordentliche Aufwendungen						
27. außerordentliches Ergebnis						
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	- 11.825					
29. Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich						
30. Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich						

Ergebnishaushalt Friedhofverband 2016/2017

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- 11.825					

Friedhofverband Almersbach/Fluterschen/Stürzelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Gesamtfinanzhaushalt für die Haushaltsjahre 2016 und 2017

Finanzhaushalt Friedhofverband 2016/2017

Muster 7 (zu § 3 Abs. 1 Satz 2 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
1. Steuern und ähnliche Abgaben						
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen						
3. Einzahlungen der sozialen Sicherung						
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.485	10.000	8.250	8.250	8.250	8.250
5. privatrechtliche Leistungsentgelte						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.313	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8. andere aktivierte Eigenleistungen						
9. sonstige laufende Einzahlungen	179					
10. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.977	12.000	10.250	10.250	10.250	10.250
11. Personalauszahlungen	8.609	8.774	8.834	8.834	8.834	8.834
12. Versorgungsauszahlungen						
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.301	18.850	18.900	18.900	18.900	18.900
14. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
15. Auszahlungen der sozialen Sicherung						
16. sonstige laufende Auszahlungen	752	590	570	480	480	480
17. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	28.662	28.214	28.304	28.214	28.214	28.214
18. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 23.685	- 16.214	- 18.054	- 17.964	- 17.964	- 17.964
19. Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.341	2.000	1.200	1.100	1.000	1.000
20. Zins- und sonstige Finanzauszahlungen						
21. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	1.341	2.000	1.200	1.100	1.000	1.000
22. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 22.344	- 14.214	- 16.854	- 16.864	- 16.964	- 16.964
23. außerordentliche Einzahlungen						
24. außerordentliche Auszahlungen						
25. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						

Finanzhaushalt Friedhofverband 2016/2017

Muster 7 (zu § 3 Abs. 1 Satz 2 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
26. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 22.344	- 14.214	- 16.854	- 16.864	- 16.964	- 16.964
27. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
28. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.629	18.000	16.000	16.000	16.000	16.000
29. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
30. Einzahlungen für Sachanlagen						
31. Einzahlungen für Finanzanlagen						
32. Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
33. Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
34. sonstige Investitionseinzahlungen						
35. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.629	18.000	16.000	16.000	16.000	16.000
36. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
37. Auszahlungen für Sachanlagen						
38. Auszahlungen für Finanzanlagen						
39. Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
40. Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
41. sonstige Investitionsauszahlungen						
42. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
43. Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.629	18.000	16.000	16.000	16.000	16.000
44. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	- 16.715	3.786	- 854	- 864	- 964	- 964
45. Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten						
46. Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten						
47. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
48. Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung						
49. Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung						

Finanzhaushalt Friedhofverband 2016/2017

Muster 7 (zu § 3 Abs. 1 Satz 2 GemHVO)

Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
50. Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
51. Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	16.715		854	864	964	964
52. Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand		3.786				
53. Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	16.715	- 3.786	854	864	964	964
54. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.715	- 3.786	854	864	964	964
55. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern						
56. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern						
57. Saldo durchlaufende Gelder						
58. Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	16.715	- 3.786	854	864	964	964

Friedhofverband Almersbach/Fluterschen/Stürzelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen oberhalb der Wertgrenze

Investitionsübersicht 2016/2017

Muster 9 (zu § 4 Abs. 12 GemHVO)

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahre nach 2019
Maßnahme: 1 Grabnutzungsentgelte							
Grabnutzungsentgelte	5.629,00	18.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	
Summe Einzahlungen:	5.629,00	18.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	
Saldo der Aus- und Einzahlungen:	5.629,00	18.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	
Erläuterungen: 553001-236000-1-99: Grabnutzungsentgelte							

Berechnungsgrundlagen:

Gesamtsumme aller geplanten Kredite über alle Jahre: 0,00
Gesamtsumme Aus- und Einzahlungen aller Maßnahmen: 197.000,00
Gesamtsumme VE aller Maßnahmen: 0,00

Friedhofverband Almersbach/Fluterschen/Stürzelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Produkthaushaltsbuch

wesentliche Produkte:

1110	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
1110	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien

Ergebnishaushalt 1110 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
11. Personalaufwendungen	804	774	834	834	834	834
501100 Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	624	624	684	684	684	684
** Verbandsvorsteher						
501400 Rats- und Ausschussmitglieder	180	150	150	150	150	150
** Sitzungsgelder						
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	804	774	834	834	834	834
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 804	- 774	- 834	- 834	- 834	- 834
23. Finanzergebnis						
24. ordentliches Ergebnis	- 804	- 774	- 834	- 834	- 834	- 834
27. außerordentliches Ergebnis						
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	- 804	- 774	- 834	- 834	- 834	- 834
31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- 804	- 774	- 834	- 834	- 834	- 834

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen

Ergebnishaushalt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		9.314	10.354	10.364	10.664	10.664
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage) ** Umlage der Mitgliedsgemeinden; Abrechnung nach Ergebnishaushalt (nicht zahlungswirksam)		9.314	10.354	10.364	10.664	10.664
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.822	18.500	18.150	18.050	17.850	17.550
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	5.822	10.000	8.250	8.250	8.250	8.250
439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		8.500	9.900	9.800	9.600	9.300
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.367	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
442590 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich	1.367	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
9. sonstige laufende Erträge	179					
462700 Versicherungserstattungen	179					
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.368	29.814	30.504	30.414	30.514	30.214
11. Personalaufwendungen	7.873	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
502220 Leistungszulage Arbeitnehmer	81					
502900 Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen	7.791	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.094	18.850	18.900	18.900	18.900	18.900
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen	1.444	800	800	800	800	800
523130 Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind ** Reparaturen an der Friedhofshalle	725	250	500	500	500	500
523210 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas)	112	250	200	200	200	200
523220 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wKB, Gebühren)	2.611	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
523230 Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten		50	50	50	50	50
523600 Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) ** Anteilige Kosten für Unterhaltung Bauhof Almersbach	824	600	600	600	600	600
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Grabplatten			250	250	250	250
525430 Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** 6.000 Bauhof Almersbach, 8.000 Bauhof VG	5.379	14.400	14.000	14.000	14.000	14.000
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen		3.600	3.400	3.300	3.300	3.000
536000 Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden		2.900	2.900	2.800	2.800	2.500
538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		700	500	500	500	500
18. sonstige laufende Aufwendungen	752	590	570	480	480	480

Ergebnishaushalt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50	50	50	50	50
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Neuer Pachtvertrag	355	360	360	270	270	270
563100 Büromaterial, Geschäftsaufwendungen	252					
564100 Versicherungsbeiträge ** Friedhofshalle	86	80	80	80	80	80
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen ** Berufsgenossenschaft	59	100	80	80	80	80
19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19.719	31.040	30.870	30.680	30.680	30.380
20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12.351	- 1.226	- 366	- 266	- 166	- 166
23. Finanzergebnis						
24. ordentliches Ergebnis	- 12.351	- 1.226	- 366	- 266	- 166	- 166
27. außerordentliches Ergebnis						
28. Jahresergebnis Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	- 12.351	- 1.226	- 366	- 266	- 166	- 166
31. Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- 12.351	- 1.226	- 366	- 266	- 166	- 166

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:										
1 Grabnutzungsentgelte										
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahre nach 2019	bis einschl. Vorjahr bereitgestellt	Gesamt-ein-/auszahlungen	davon bereits geleistet (31.12.2015)
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden								10.000	10.000	7.940
Grabnutzungsentgelte								133.000	133.000	154.580
Grabnutzungsentgelte	5.629	18.000	16.000	16.000	16.000	16.000		133.000	197.000	154.580
Summe Einzahlungsarten	5.629	18.000	16.000	16.000	16.000	16.000		276.000	340.000	317.100
Saldo Ein- und Auszahlungsarten	5.629	18.000	16.000	16.000	16.000	16.000		276.000	340.000	317.100

Friedhofverband Almersbach/Fluterschen/Stürzelbach

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2016/2017

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
Bemerkung								
111001	Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien							
501100	Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher (K)	11. Personalaufwendungen	624	624	684	684	684	684
	<i>Bem.: Verbandsvorsteher</i>							
501400	Rats- und Ausschussmitglieder (K)	11. Personalaufwendungen	180	150	150	150	150	150
	<i>Bem.: Sitzungsgelder</i>							
	Summe Aufwand:		804	774	834	834	834	834
	Gesamt 111001 Verwaltungsführung, Öffentlichkeitsarbeit, Gremien:		- 804	- 774	- 834	- 834	- 834	- 834
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Zweckverbandsumlage) (K)	2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		9.314	10.354	10.364	10.664	10.664
	<i>Bem.: Umlage der Mitgliedsgemeinden; Abrechnung nach Ergebnishaushalt (nicht zahlungswirksam)</i>							
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.822	10.000	8.250	8.250	8.250	8.250
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		8.500	9.900	9.800	9.600	9.300
442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom sonstigen privaten Bereich (K)	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.367	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
462700	Versicherungserstattungen (K)	9. sonstige laufende Erträge	179					
	Summe Ertrag:		7.368	29.814	30.504	30.414	30.514	30.214
502220	Leistungszulage Arbeitnehmer (K)	11. Personalaufwendungen	81					
502900	Sonstige Vergütungen, Leistungszulagen (K)	11. Personalaufwendungen	7.791	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
523100	Unterhaltung der Grundstücke und Außenanlagen (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.444	800	800	800	800	800
523130	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	725	250	500	500	500	500
	<i>Bem.: Reparaturen an der Friedhofshalle</i>							

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2016/2017

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
	Bemerkung							
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Energie (Strom, Öl, Gas) (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112	250	200	200	200	200
523220	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Wasser, Abwasser, Abfall (wkB, Gebühren) (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.611	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
523230	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude - Sonstige Bewirtschaftungskosten (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50	50	50	50	50
523600	Unterhaltung der Maschinen, Geräte, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Kleinteile bis 1.000 € (netto) (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	824	600	600	600	600	600
	<i>Bem.: Anteilige Kosten für Unterhaltung Bauhof Almersbach</i>							
524700	Sonstige Verbrauchsmittel (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			250	250	250	250
	<i>Bem.: Grabplatten</i>							
525430	Kostenerstattungen - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.379	14.400	14.000	14.000	14.000	14.000
	<i>Bem.: 6.000 Bauhof Almersbach, 8.000 Bauhof VG</i>							
536000	Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden (K)	14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen		2.900	2.900	2.800	2.800	2.500
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (K)	14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen		700	500	500	500	500
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen		50	50	50	50	50
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	355	360	360	270	270	270
	<i>Bem.: Neuer Pachtvertrag</i>							
563100	Büromaterial, Geschäftsaufwendungen (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	252					

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2016/2017

Leistung-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2014	Vorjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019
Bemerkung								
564100	Versicherungsbeiträge (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	86	80	80	80	80	80
	<i>Bem.: Friedhofshalle</i>							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Berufsgenossenschaften und Vereinen (K)	18. sonstige laufende Aufwendungen	59	100	80	80	80	80
	<i>Bem.: Berufsgenossenschaft</i>							
Summe Aufwand:			19.719	31.040	30.870	30.680	30.680	30.380
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:			- 12.351	- 1.226	- 366	- 266	- 166	- 166
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
471430	Zinserträge für Kredite - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	21. Zins- und sonstige Finanzerträge	1.300	2.000	1.200	1.100	1.000	1.000
	<i>Bem.: Verzinsung Kassenbestand</i>							
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen (K)	21. Zins- und sonstige Finanzerträge	30					
Summe Ertrag:			1.330	2.000	1.200	1.100	1.000	1.000
Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:			1.330	2.000	1.200	1.100	1.000	1.000
Ertrag Gesamt:			8.698	31.814	31.704	31.514	31.514	31.214
Aufwand Gesamt:			20.523	31.814	31.704	31.514	31.514	31.214
Gesamt:			- 11.825					