

Zweckverband Friedhof Mehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Inhaltsverzeichnis

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

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

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

§ 1
Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

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

§ 2
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	0 €	0 €

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

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

	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
	0 €	0 €

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

	0 €	0 €
--	-----	-----

§ 4
Umlagen

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

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

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

Der jeweilige Umlagebetrag verteilt sich auf die Ortsgemeinden wie folgt:

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

§ 5
Eigenkapital

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

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

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

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
0 €	0 €

§ 7

Wertgrenze für Investitionen

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

Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024
0 €	0 €

Mehren, den
Zweckverband Friedhof Mehren

.....
Thomas Schnabel
Verbandsvorsteher

Hinweis:

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

Mehren, den

Zweckverband Friedhof Mehren

.....

Thomas Schnabel
Verbandsvorsteher

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

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

Verbandsgemeindeverwaltung Altenkirchen-Flammerfeld
Im Auftrag

.....

Annette Stinner
Verbandsgemeindeverwaltungsrätin

Zweckverband Friedhof Mehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Vorbericht zum Haushaltsplan nach § 6 GemHVO

A. Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2023/2024

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Haushaltsvermerke:

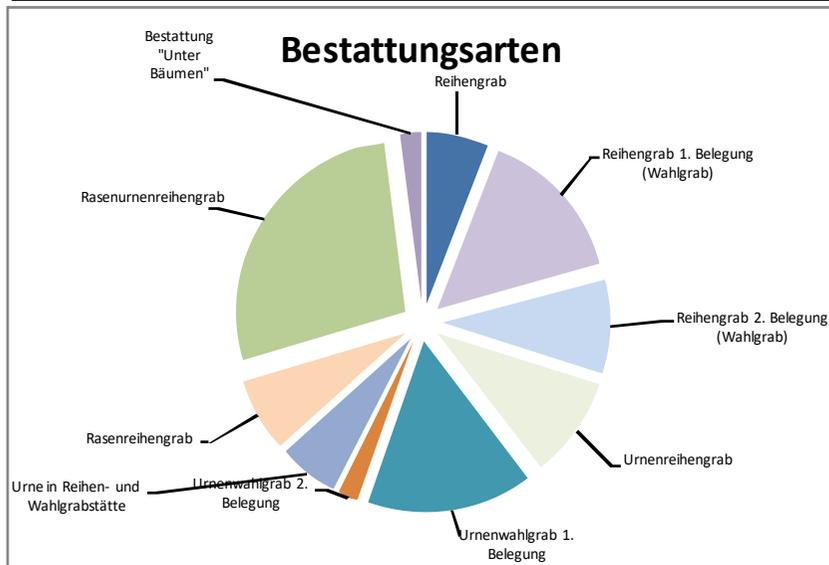
Nach § 16 Abs. 3 GemHVO werden alle Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

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

C. Statistische Angaben

Die Bestattungsfälle stellen sich wie folgt dar:

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



D. Entwicklung der Umlagen zur Deckung des Finanzbedarfs

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

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

Gleiches gilt für die Investitionen des Anlagevermögens im Finanzhaushalt.

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

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

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

F. Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

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

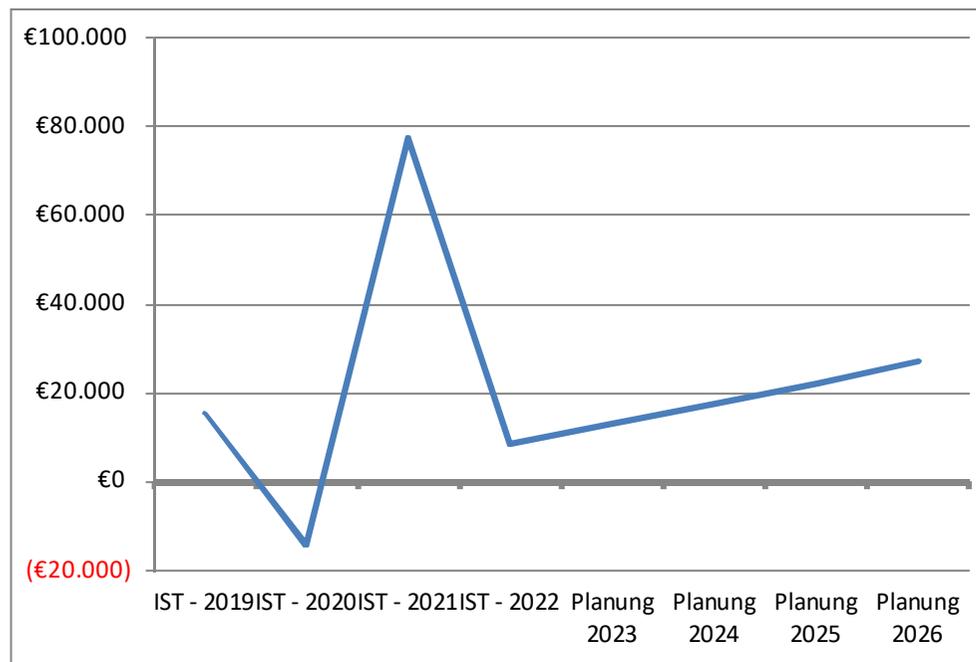
Bei der Veranschlagung der Haushaltsmittel für Investitionen wurde die voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt.

Die wesentlichen Investitionen sind:

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

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

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



Die liquiden Mittel des Zweckverbandes betragen zum 23.12.2022

8.431 € .

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

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

Zweckverband Friedhof Mehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Ergebnishaushalt Friedhof Mehren

Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Ergebnishaushalt Friedhof Mehren

Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Zweckverband Friedhof Mehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Finanzhaushalt nach § 2 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt Friedhof Mehren

Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Finanzhaushalt Friedhof Mehren

Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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

Zweckverband Friedhof Mehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Mehren

Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Mehren

Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Mehren

Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Aufgaben des Zweckverbands

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt Friedhof Mehren

Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

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

Zweckverband Friedhof Mehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Zusammenstellung der Investitionen

oberhalb der Wertgrenze nach § 4 Abs. 12 GemHVO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

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

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

Investitionsübersicht

Hauptplan 2023/2024

884 Friedhof Mehren

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2023	2024	2025	2026		

Summe Einzahlungen Gesamt:	146.000,00	48.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00		233.000,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	49.000,00	36.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		88.000,00
Saldo Gesamt:	97.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00		145.000,00

Zweckverband Friedhof Mehren

in der Verbandsgemeinde Altenkirchen-Flammersfeld

Landkreis Altenkirchen

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2023/2024

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