

Friedhofzweckverband Hausen (Wied) – Waldbreitbach



Haushaltsplan 2025

Inhaltsverzeichnis

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

Haushaltssatzung des Friedhofzweckverbandes Hausen (Wied) - Waldbreitbach für das Haushaltsjahr 2025

vom

Die Zweckverbandsversammlung des Friedhofzweckverbandes Hausen (Wied) – Waldbreitbach hat aufgrund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 24.05.2023 (GVBl. S. 133) in Verbindung mit § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG), und der Verbandsordnung des Friedhofzweckverbandes Hausen (Wied) - Waldbreitbach vom 09.12.1985 in der jeweils geltenden Fassung, folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Neuwied als Aufsichtsbehörde vom _____ hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1.	im Ergebnishaushalt	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	115.062,00 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	115.062,00 €
	der Jahresüberschuss auf	0,00 €
2.	im Finanzhaushalt	
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	10.147,00 €
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.000,00 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	44.000,00 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-42.000,00 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	31.853,00 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3**Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4**Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse**

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 40.000,00 Euro.

§ 5

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

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

Im Haushaltsjahr 2024 wird eine Umlage in Höhe von 42.977,00 Euro erhoben.

Ortsgemeinde Hausen (Wied)	20.604 Euro
Ortsgemeinde Waldbreitbach	<u>22.373</u> Euro
	42.977 Euro

Waldbreitbach,

Friedhofzweckverband
Hausen (Wied) - Waldbreitbach

-Kukla-
Verbandsvorsteherin

Einwohnerzahlen und die daraus resultierenden Umlageanteile

Verbandsangehörige Gemeinden	Einwohnerzahl	Umlageanteil in v.H.	Umlagebetrag in Euro
	am 30.06.2024		
Hausen (Wied)			
Gesamteinwohner	1.867		
<u>abzüglich:</u>			
Ordensbrüder St. Josefhaus	8		
Solscheid	55		
Langscheid	5		
Margarete-Flesch-Haus	16		
anzusetzende Einwohnerzahl:	1.783	47,94%	20.604
Waldbreitbach			
Gesamteinwohner	1.977		
<u>abzüglich:</u>			
Ordensschwwestern			
- St. Marienhaus, St. Antoniushaus	41		
anzusetzende Einwohnerzahl:	1.936	52,06%	22.373
Summe:	3.719	100,00%	42.977

Vorbericht

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

1. Allgemeine Erläuterungen

Haushaltsplan

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

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

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

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

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

Produkte

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

Haushaltsausgleich

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

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

2. Haushaltsjahr 2023

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichungen
Ergebnishaushalt			
Summe der Erträge	225.620,00 €	509.048,76 €	283.428,76 €
Summe der Aufwendungen	96.650,00 €	85.291,89 €	-11.358,11 €
	128.970,00 €	423.756,87 €	294.786,87 €
Finanzhaushalt			
Summe der ordentlichen Einzahlungen	199.350,00 €	218.824,85 €	19.474,85 €
Summe der ordentlichen Auszahlungen	88.350,00 €	74.527,65 €	-13.822,35 €
	111.000,00 €	144.297,20 €	33.297,20 €

3. Haushaltsjahr 2024

	Ansatz 2024		
Ergebnishaushalt			
Summe der Erträge	132.350,00 €		
Summe der Aufwendungen	102.050,00 €		
	30.300,00 €		
Finanzhaushalt			
Summe der ord. Einzahlungen	105.750,00 €		
Summe der ord. Auszahlungen	85.750,00 €		
	20.000,00 €		

Nach einer vorläufigen Ergebnisermittlung für 2024 wird ein Überschuss in der Ergebnisrechnung von rund 30.000 Euro erwartet. In der Finanzrechnung wird ebenfalls ein Überschuss erwartet, rund 40.000 Euro. Mit diesen Mitteln sollen die geplanten Investitionen 2025 finanziert werden.

In den kommenden Jahren wird eine kostendeckende Umlage erhoben. Evtl. zum Ende des Haushaltsjahres erwirtschaftete Finanzmittelüberschüsse werden zur vorzeitigen Tilgung des Investitionskredits an die Ortsgemeinde Hausen (Wied) verwendet.

4. Haushaltsjahr 2025

4.1 Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt

Der Ergebnishaushalt schließt in der Planung für das Haushaltsjahr 2025 ausgeglichen ab. Die Zweckverbandumlage wird auf 42.977,00 Euro festgesetzt, durch die, die ungedeckten laufenden Kosten des Friedhofs finanziert werden.

In der Planung für 2025 sind Mittel in Höhe von 40.000,00 Euro für die Beschaffung von Urnenstelen und 4.000,00 Euro für die Ersatzbeschaffung eines Rasenmähers vorgesehen.

Die Ertrags- und Aufwandsansätze für 2025 wurden der laufenden Entwicklung angepasst. Insbesondere wird der Ansatz für die Friedhofsunterhaltung um 8.000,00 Euro auf 15.000,00 Euro erhöht. Hier sind neben der Berücksichtigung von Kostensteigerungen 6.000,00 Euro für die Reparatur der Sitzbänke vorgesehen.

Budget 10 Kommunales Bestattungswesen und Rechnungsabwicklung

Im Budget 10 verbleibt voraussichtlich ein Defizit von 43.447,00 Euro. Das geplante Defizit hat sich gegenüber dem Vorjahr um 9.147,00 Euro erhöht. Auf der Ertragsseite steigen die Erträge geringfügig um 3.865,00 Euro. Auf der Aufwandsseite werden höhere Aufwendungen

in Höhe von 13.012,00 Euro erwartet. Insbesondere steigen die Ansätze für Personalaufwendungen und die Friedhofsunterhaltung.

Im **Finanzhaushalt** 2025 werden keine Einzahlungen mehr aus Grabnutzungsentgelten veranschlagt. Auszahlungsansätze werden lediglich für die Urnenstelen (40.000 Euro) und die Ersatzbeschaffung des Rasenmähers (4.000 Euro) in Ansatz gebracht.

Budget 20 Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen und Zinsen

Hier ist die Zweckverbandsumlage, die von den Gemeinden Hausen (Wied) und Waldbreitbach zu leisten ist, dargestellt. Für 2024 beträgt sie 42.977 Euro. Ferner sind Zins- und Finanzerträge von 470,00 Euro vorgesehen.

Im **Finanzhaushalt** sind neben der geplanten Kredittilgung von 20.000,00 Euro bei den Auszahlungen, noch 2.000 Euro Zuführungen zu Rückstellungen für die spätere Einebnung von Grabstätte veranschlagt.

4.2 Kassenbestand / Schuldenstand

Der Friedhofzweckverband ist zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung noch mit 120.000°Euro bei der Ortsgemeinde Hausen (Wied) verschuldet. Der Kredit wurde 2022 aufgenommen und wird über zehn Jahre mit Raten von je 20.000,00 Euro zurückgezahlt. In 2023 erfolgte eine Sondertilgung von zusätzlich 40.000 Euro. Sofern in den kommenden Jahren Finanzmittelüberschüsse erwirtschaftet werden, ist beabsichtigt, in entsprechender Höhe außerordentliche Tilgungen an die Ortsgemeinde Hausen zu leisten.

5. Stellenplan für das Haushaltsjahr 2024

Organisations- einheit, Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbe- zeichnung	Besoldungs- gruppe Vergütungs- gruppe Lohngruppe	Zahl der Stellen für das Haushalts- jahr 2025	Zahl der Stellen für das laufende Haushalts- jahr 2024	tatsächliche Besetzung am 30.06.2024 (bei Ab- weichung vom Soll, Angabe der Bes.-VerGr.)	Stellenvermerke (ku.kw) und Erläuterungen (z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzen- regelung unterliegen oder zu wesentlichen Ab- weichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres
Friedhofsarbeiter	Entgelt- gruppe 5	1	1	1	

Ergebnishaushalt 2025

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	160.730,60	66.980	47.042	55.304	56.731	58.236
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	158.690,00	64.480	42.977	51.230	52.630	54.130
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	2.040,60	2.500	4.065	4.074	4.101	4.106
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	314.982,90	40.150	41.150	41.150	41.150	41.150
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	85,00	150	150	150	150	150
43224000	für das Bestattungswesen	16.720,49	18.000	21.000	21.000	21.000	21.000
43224100	Grabnutzungsentgelte	20.396,00	0	20.000	20.000	20.000	20.000
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	277.781,41	22.000	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.611,66	2.600	2.400	2.300	2.300	2.200
44150000	Bestattungswesen	500,00	500	400	400	400	400
44151000	Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten aus Grabpflegegebühren für die Grabpflege	2.111,66	2.100	2.000	1.900	1.900	1.800
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.791,15	22.500	24.000	25.000	26.000	27.000
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	29.791,15	22.500	24.000	25.000	26.000	27.000
E7	+ Sonstige laufende Erträge	17,96	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	17,96	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	508.134,27	132.230	114.592	123.754	126.181	128.586
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	56.758,91	57.450	61.050	63.450	65.850	68.350
50221000	Vergütungen	42.969,14	44.000	47.000	49.000	51.000	53.000
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	3.122,89	3.500	3.800	4.000	4.200	4.400
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	8.556,68	9.500	9.800	10.000	10.200	10.500
50520000	Arbeitnehmer	0,00	200	200	200	200	200
50629000	Sonstige Personalnebenkosten	0,00	250	250	250	250	250
50821000	Zuführung zur Urlaubsrückstellung	2.110,20	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.592,97	25.400	34.600	31.600	31.600	31.600
52202000	Strom	0,00	500	0	0	0	0
52203000	Wasser / Abwasser	3.791,08	4.200	3.800	3.800	3.800	3.800
52206000	Abfallbeseitigung	2.457,73	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
52311000	Unterhaltung bebauter Grundstücke	6.777,84	7.000	15.000	12.000	12.000	12.000
52313000	Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	307,41	500	1.500	1.500	1.500	1.500
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	164,11	300	400	400	400	400
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.287,75	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	2.100,47	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	55,98	200	200	200	200	200
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52559000	an den sonstigen privaten Bereich	0,00	200	200	200	200	200
52910000	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	650,60	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11	- Abschreibungen	9.187,94	16.300	16.212	15.957	15.971	15.994
53490000	mit sonstigen Gebäuden	9.008,77	16.150	15.900	15.645	15.648	15.660
53820000	Maschinen und technische Anlagen	150,00	150	144	144	155	156
53852000	Betriebsausstattung	29,17	0	168	168	168	178
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.752,07	2.900	3.200	3.200	3.200	3.200
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	166,65	500	500	500	500	500
56251000	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	824,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
56341000	Fernmeldegebühren	46,20	100	100	100	100	100

Ergebnishaushalt 2025

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
56411000	Gebäudeversicherungen	0,00	800	800	800	800	800
56414000	Unfallversicherungen	695,76	500	800	800	800	800
56512000	Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
56552000	Pauschalwertberichtigung	18,03	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	85.291,89	102.050	115.062	114.207	116.621	119.144
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	422.842,38	30.180	-470	9.547	9.560	9.442
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	914,49	120	470	470	470	470
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	897,69	100	450	450	450	450
47800000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	16,80	20	20	20	20	20
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	914,49	120	470	470	470	470
E20	Ordentliches Ergebnis	423.756,87	30.300	0	10.017	10.030	9.912
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	423.756,87	30.300	0	10.017	10.030	9.912

Finanzhaushalt 2025

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages						
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	158.690,00	64.480	42.977	51.230	52.630	54.130
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	158.690,00	64.480	42.977	51.230	52.630	54.130
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	36.416,49	18.150	41.150	41.150	41.150	41.150
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	85,00	150	150	150	150	150
63224000	für das Bestattungswesen	36.331,49	18.000	41.000	41.000	41.000	41.000
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	500	400	400	400	400
64150000	Bestattungswesen	500,00	500	400	400	400	400
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.178,70	22.500	24.000	25.000	26.000	27.000
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.428,70	22.500	24.000	25.000	26.000	27.000
64251000	von privaten Unternehmen	-3.250,00	0	0	0	0	0
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	22,86	0	0	0	0	0
66250000	Konzessionsabgaben	22,86	0	0	0	0	0
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	218.808,05	105.630	108.527	117.780	120.180	122.680
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	54.648,71	57.450	61.050	63.450	65.850	68.350
70221000	Vergütungen	42.969,14	44.000	47.000	49.000	51.000	53.000
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	3.122,89	3.500	3.800	4.000	4.200	4.400
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	8.556,68	9.500	9.800	10.000	10.200	10.500
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Arbeitnehmer	0,00	200	200	200	200	200
70629000	Sonstige	0,00	250	250	250	250	250
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.763,69	25.400	34.600	31.600	31.600	31.600
72203000	Wasser / Abwasser	3.752,08	4.200	3.800	3.800	3.800	3.800
72206000	Abfallbeseitigung	2.452,55	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
72210000	Auszahlungen für Strom	0,00	500	0	0	0	0
72311000	Unterhaltung beb. Grundstücke	6.583,54	7.000	15.000	12.000	12.000	12.000
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	307,41	500	1.500	1.500	1.500	1.500
72352000	Betriebs- und Schmierstoffe	164,11	300	400	400	400	400
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.287,75	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
72480000	Sonstige bezogene Leistungen	2.100,47	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	55,98	200	200	200	200	200
72543000	Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	409,20	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
72559000	an den sonstigen privaten Bereich	0,00	200	200	200	200	200
72910000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	650,60	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.730,24	2.900	3.200	3.200	3.200	3.200
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	166,65	500	500	500	500	500
76251000	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	824,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
76341000	Fernmeldegebühren	43,40	100	100	100	100	100
76411000	Gebäudeversicherungen	0,00	800	800	800	800	800
76414000	Unfallversicherungen	695,76	500	800	800	800	800
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	74.142,64	85.750	98.850	98.250	100.650	103.150
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	144.665,41	19.880	9.677	19.530	19.530	19.530
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16,80	120	470	470	470	470
67143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100	450	450	450	450
67800000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	16,80	20	20	20	20	20
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	385,01	0	0	0	0	0
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	385,01	0	0	0	0	0
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-368,21	120	470	470	470	470
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	144.297,20	20.000	10.147	20.000	20.000	20.000
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt 2025

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	144.297,20	20.000	10.147	20.000	20.000	20.000
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	164.000,00	0	0	0	0	0
68142000	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom öffentlichen Bereich / vom Land	164.000,00	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.167,00	28.000	2.000	2.000	2.000	2.000
68290000	Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige	5.167,00	28.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	169.167,00	28.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	254.058,00	20.000	44.000	2.000	2.000	2.000
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	4.000	2.000	2.000	2.000
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	254.058,00	20.000	40.000	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	254.058,00	20.000	44.000	2.000	2.000	2.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.891,00	8.000	-42.000	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	59.406,20	28.000	-31.853	20.000	20.000	20.000
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	60.000,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
79243100	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	60.000,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-60.000,00	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	2.145,17	0	51.853	0	0	0
69644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	376.204,89	0	51.853	0	0	0
79644000	für Gemeinden und Gemeindeverbände	-374.059,72	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-57.854,83	-20.000	31.853	-20.000	-20.000	-20.000
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.551,37	0	0	0	0	0
69990000	Sonstige	-1.551,37	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-59.406,20	-20.000	31.853	-20.000	-20.000	-20.000
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	593,80	0	51.853	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	84.297,20	0	-9.853	0	0	0

Produktübersicht
 „Teilhaushalt 1“
 - Kommunales Bestattungswesen -

	Zugehörige Produkte	Budget
1161.0000	Finanzen, Rechnungsabwicklung	10.12
5530.0000	Friedhofswesen	10.11

Produktübersicht
 „Teilhaushalt 2“
 - Finanzwirtschaft, Zinsen -

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

Haushaltsvermerke nach §§ 14 – 17 GemHVO

Zweckbindung

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

Deckungsfähigkeit

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig.

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

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

Übertragbarkeit

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

Investive Auszahlungsansätze sind entsprechend der gesetzlichen Regelung übertragbar.

Teilergebnishaushalte

Teilergebnisplan 2025

Budget: 10

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.040,60	2.500	4.065	4.074	4.101	4.106
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	2.040,60	2.500	4.065	4.074	4.101	4.106
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	314.982,90	40.150	41.150	41.150	41.150	41.150
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	85,00	150	150	150	150	150
43224000	für das Bestattungswesen	16.720,49	18.000	21.000	21.000	21.000	21.000
43224100	Grabnutzungsentgelte	20.396,00	0	20.000	20.000	20.000	20.000
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	277.781,41	22.000	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.611,66	2.600	2.400	2.300	2.300	2.200
44150000	Bestattungswesen	500,00	500	400	400	400	400
44151000	Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten aus Grabpflegegebühren für die Grabpflege	2.111,66	2.100	2.000	1.900	1.900	1.800
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.791,15	22.500	24.000	25.000	26.000	27.000
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	29.791,15	22.500	24.000	25.000	26.000	27.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	349.426,31	67.750	71.615	72.524	73.551	74.456
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	56.758,91	57.450	61.050	63.450	65.850	68.350
50221000	Vergütungen	42.969,14	44.000	47.000	49.000	51.000	53.000
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	3.122,89	3.500	3.800	4.000	4.200	4.400
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	8.556,68	9.500	9.800	10.000	10.200	10.500
50520000	Arbeitnehmer	0,00	200	200	200	200	200
50629000	Sonstige Personalnebenkosten	0,00	250	250	250	250	250
50821000	Zuführung zur Urlaubsrückstellung	2.110,20	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.592,97	25.400	34.600	31.600	31.600	31.600
52202000	Strom	0,00	500	0	0	0	0
52203000	Wasser / Abwasser	3.791,08	4.200	3.800	3.800	3.800	3.800
52206000	Abfallbeseitigung	2.457,73	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
52311000	Unterhaltung bebauter Grundstücke	6.777,84	7.000	15.000	12.000	12.000	12.000
52313000	Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	307,41	500	1.500	1.500	1.500	1.500
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	164,11	300	400	400	400	400
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.287,75	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	2.100,47	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	55,98	200	200	200	200	200
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52559000	an den sonstigen privaten Bereich	0,00	200	200	200	200	200
52910000	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	650,60	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11	- Abschreibungen	9.187,94	16.300	16.212	15.957	15.971	15.994
53490000	mit sonstigen Gebäuden	9.008,77	16.150	15.900	15.645	15.648	15.660
53820000	Maschinen und technische Anlagen	150,00	150	144	144	155	156
53852000	Betriebsausstattung	29,17	0	168	168	168	178
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.734,04	2.900	3.200	3.200	3.200	3.200
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	166,65	500	500	500	500	500
56251000	Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	824,43	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
56341000	Fernmeldegebühren	46,20	100	100	100	100	100
56411000	Gebäudeversicherungen	0,00	800	800	800	800	800
56414000	Unfallversicherungen	695,76	500	800	800	800	800
56512000	Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	85.273,86	102.050	115.062	114.207	116.621	119.144

Teilergebnisplan 2025

Budget: 10

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	264.152,45	-34.300	-43.447	-41.683	-43.070	-44.688
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	264.152,45	-34.300	-43.447	-41.683	-43.070	-44.688
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	264.152,45	-34.300	-43.447	-41.683	-43.070	-44.688

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Produkt	Bezeichnung						
in EUR							
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	279.893,07	24.100	2.000	1.900	1.900	1.800
5.5.3.0	Kostenträger nicht angelegt	-15.740,62	-58.400	-45.447	-43.583	-44.970	-46.488

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52311000	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken In dem Betrag von 15.000 Euro sind Mittel in Höhe von 6.000 Euro für die Reparatur der Sitzbänke, die Erneuerung eines Tores mit Handlauf enthalten.
52910000	weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben 1.500,00 Euro Mittel für die Grabpflege.
56251000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten 1.000,00 Euro, Mittel für die Prüfung der Standfestigkeit der Grabsteine.
56411000	Gebäudeversicherungen 800,00 Euro, Gebäudeversicherung für die neue Friedhofshalle.
56414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle 500,00 Euro, Mittel für die Unfallversicherung

Teilergebnisplan 2025

Budget: 20

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	158.690,00	64.480	42.977	51.230	52.630	54.130
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	158.690,00	64.480	42.977	51.230	52.630	54.130
E7	+ Sonstige laufende Erträge	17,96	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	17,96	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	158.707,96	64.480	42.977	51.230	52.630	54.130
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	18,03	0	0	0	0	0
56552000	Pauschalwertberichtigung	18,03	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18,03	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	158.689,93	64.480	42.977	51.230	52.630	54.130
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	914,49	120	470	470	470	470
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	897,69	100	450	450	450	450
47800000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	16,80	20	20	20	20	20
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	914,49	120	470	470	470	470
E20	Ordentliches Ergebnis	159.604,42	64.600	43.447	51.700	53.100	54.600
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	159.604,42	64.600	43.447	51.700	53.100	54.600

Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	158.671,97	64.480	42.977	51.230	52.630	54.130
6.1.2.1	Zinsen und ähnliche Erträge	914,49	120	470	470	470	470

Teilfinanzhaushalte

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-14.047,45	-44.600	-33.300	-31.700	-33.100	-34.600
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	164.000,00	0	0	0	0	0
68142000	<i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit vom öffentlichen Bereich / vom Land</i>	<i>164.000,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.167,00	25.000	0	0	0	0
68290000	<i>Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige</i>	<i>2.167,00</i>	<i>25.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	166.167,00	25.000	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	254.058,00	20.000	44.000	2.000	2.000	2.000
78560000	<i>Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>4.000</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>
78593000	<i>Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlen~Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	<i>254.058,00</i>	<i>20.000</i>	<i>40.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	254.058,00	20.000	44.000	2.000	2.000	2.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-87.891,00	5.000	-44.000	-2.000	-2.000	-2.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-101.938,45	-39.600	-77.300	-33.700	-35.100	-36.600
	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	51.853	0	0	0
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	51.853	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	51.853	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	51.853	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-14.047,45	-44.600	-33.300	-31.700	-33.100	-34.600

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Produkt	Bezeichnung						
in EUR							
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	2.167,00	25.000	0	0	0	0
5.5.3.0	Kostenträger nicht angelegt	-90.058,00	-20.000	-44.000	-2.000	-2.000	-2.000

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

68142000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen <i>Bewilligte Landeszuweisung von insgesamt 200.000,00 Euro. Auszahlung 2022 = 36.000,00 Euro, 2023 = 164.000,00 Euro.</i>
78560000	Erwerb von beweglichen Sachen~2.7500.935000.3/005 <i>4.000,00 Euro Mittel für die Ersatzbeschaffung neuer Geräte.</i>
78593000	Errichtung einer Urnenwand <i>40.000 Euro, Mittel für die Aufstellung von Urnenstehlen.</i>

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Budget: 20

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	158.344,65	64.600	43.447	51.700	53.100	54.600
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.000,00	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
68290000	Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige	3.000,00	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	161.344,65	67.600	45.447	53.700	55.100	56.600
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	60.000,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
79243100	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	60.000,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-60.000,00	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	2.145,17	0	0	0	0	0
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-57.854,83	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.551,37	0	0	0	0	0
69990000	Sonstige	-1.551,37	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-59.406,20	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	593,80	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	98.344,65	44.600	23.447	31.700	33.100	34.600

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Produkt	Bezeichnung						
in EUR							
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	1.448,63	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
6.1.2.5	Einzahlungen und Auszahlungen für Kredite	-60.000,00	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt), Friedhofzweckverband Hausen (Wied) - Waldbreitbach, Haushaltsjahr 2025							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹⁾ 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres 2028
		in € ²					
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	144.297,20	20.000	10.147	20.000	20.000	20.000
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	20.000,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0
4	Zwischensumme	124.297,20	0	-9.853	0	0	0
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X	0	0	0	0
6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren ≥ 0)			-9.853	0	0	0
		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾					
		Jahr Betrag:					
		Jahr Betrag:					
		...					

1) - Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

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

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹⁾	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolge- jahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolge- jahre
	2026	2027	2028	
- in Euro - ²⁾				
im Haushaltsjahr	0	0	0	0
im Haushaltsjahr				
im Haushaltsjahr				
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

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

2) Angaben können auch in 1.000 Euro erfolgen.

Muster 4 (zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

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

Lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand zu Beginn des Haushaltsvorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		- inEuro 1) -		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gem. § 103 GemO)	0	0	0
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (gem. § 105 GemO)	140.000	120.000	100.000
5	darunter: a) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind, abzüglich Schuldübernahme durch das Land (PEK-RP)	0	0	0
6	b) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.	0	0	0
8	Summe der Verbindlichkeiten	140.000	120.000	100.000

Friedhofzweckverband Hausen (Wied) - Waldbreitbach, Haushaltsplan 2025

Stand:

11.11.2024

Muster 26 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	24.057,72
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	40.670,50
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	42.308,11
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2023	423.756,87
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. Ansatz)	2024	30.300,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		561.093,20
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	10.017,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	10.030,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	9.912,00
11	Summe		591.052,20

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

²⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentli- chen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-10.001,28	0,00	0,00	-10.001,28
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	28.595,13	0,00	0,00	28.595,13
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	22.044,58	0,00	0,00	22.044,58
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2023	144.297,20	60.000,00	0,00	84.297,20
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2024	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	10.147,00	20.000,00	0,00	-9.853,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		215.082,63	100.000,00	0,00	115.082,63
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
11	Summe		275.082,63	160.000,00	0,00	115.082,63

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

²⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Friedhofzweckverband Hausen (Wied) Waldbreitbach, Haushaltsplan 2025

Stand: 11.11.2024

Ifd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)		Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			Euro	Euro
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022		366.595,75
2	zuzügl. Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Plan)	2023	423.756,87	790.352,62
3	zuzügl. Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres (Plan)	2024	30.300,00	820.652,62
4	zuzügl. Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Plan)	2025	0,00	820.652,62
5	zuzügl. geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres (Plan)	2026	10.017,00	830.669,62
6	zuzügl. geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres (Plan)	2027	10.030,00	840.699,62
7	zuzügl. geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres (Plan)	2028	9.912,00	850.611,62

Bilanz 2023

Aktiva

	Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2022	31.12.2023	
		in EUR		
1	Anlagevermögen	880.088,79	1.124.830,75	244.761,96
1.2	Sachanlagen	879.588,79	1.124.350,75	244.761,96
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	515.042,56	1.121.697,92	606.655,36
	03921000 Friedhofgebäude / Leichenhallen	118.728,12	732.732,13	614.004,01
	03922000 Gräberfelder	218.220,72	217.326,25	-894,47
	03923000 Einfriedungen, Mauern	17.364,85	16.902,29	-462,56
	03929000 sonstige Anlagen	160.728,87	154.737,25	-5.991,62
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.079,00	929,00	-150,00
	07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1.079,00	929,00	-150,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4,00	1.723,83	1.719,83
	08219000 Sonstige Betriebsausstattung	4,00	1.723,83	1.719,83
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	363.463,23	0,00	-363.463,23
	09600000 Anlagen im Bau	363.463,23	0,00	-363.463,23
1.3	Finanzanlagen	480,00	480,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	480,00	480,00	0,00
	13120000 Nichtbörsennotierte Aktien	480,00	480,00	0,00
2	Umlaufvermögen	240.749,11	80.649,15	-160.099,96
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	240.749,11	80.649,15	-160.099,96
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.276,13	3.043,10	766,97
	15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	2.335,00	3.120,00	785,00
	21100000 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	-58,87	-76,90	-18,03
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.551,90	4.570,00	1.018,10
	16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	3.551,90	4.570,00	1.018,10
	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	234.921,08	73.036,05	-161.885,03
2.2.6	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	190.428,70	30.688,84	-159.739,86
	17431000 "VV" laufendes Verrechnungskont	44.492,38	42.347,21	-2.145,17
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	1.120.817,90	1.205.479,90	84.662,00
	Verrechnung Einheitsklasse	44.492,38	42.347,21	-2.145,17

Passiva

	Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2022	31.12.2023	
		in EUR		
1	Eigenkapital	366.595,75	790.352,62	423.756,87
1.1	Kapitalrücklage	324.287,64	366.595,75	42.308,11
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	324.287,64	366.595,75	42.308,11
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	42.308,11	423.756,87	381.448,76
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	42.308,11	423.756,87	381.448,76
2	Sonderposten	506.875,96	227.053,95	-279.821,01
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	226.094,55	227.053,95	-2.040,60
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	29.094,55	227.053,95	197.959,40
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselaufweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	29.094,55	227.053,95	197.959,40
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	200.000,00	0,00	-200.000,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	200.000,00	0,00	-200.000,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	277.781,41	0,00	-277.781,41
	23600000 für Grabnutzungsentgelte	277.781,41	0,00	-277.781,41
3	Rückstellungen	26.020,00	31.070,20	5.050,20
3.4	Sonstige Rückstellungen	26.020,00	31.070,20	5.050,20
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	0,00	2.110,20	2.110,20
	29900000 Andere sonstige Rückstellungen	26.020,00	28.960,00	2.940,00
4	Verbindlichkeiten	209.474,10	147.262,70	-62.211,40
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.876,45	1.740,16	-1.136,29
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	215,97	631,05	415,08
	35512000 Sicherheitseinbehalte	2.660,48	1.109,11	-1.551,37
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	206.597,65	145.522,54	-61.075,11
	31433100 für Investitionskredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden, Euro-Währung (fester Zins), Laufzeit 5 Jahre und mehr	200.000,00	140.000,00	-60.000,00
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	6.212,64	5.522,54	-690,10
5	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	385,01	0,00	-385,01
	Rechnungsabgrenzungsposten	11.852,09	9.740,43	-2.111,66
	Bilanzsumme	1.120.817,90	1.205.479,90	84.662,00