



Friedhofzweckverband Hentern

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

2 0 1 8 / 2 0 1 9

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2018 / 2019 des Friedhofzweckverbandes Hentern

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
Haushaltssatzung	3 - 6
Vorbericht, Bewirtschaftungsregelungen	7 - 12
Gesamtergebnishaushalt	13
Gesamtfinanzhaushalt	14 - 15
Gliederungstabelle Produkthaushaltsbuch (Übersicht Teilhaushalte)	16
Produkthaushaltsbuch	17 - 43
Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung	18 - 26
Teilhaushalt 2 Gestaltung und Umwelt	27 - 36
Teilhaushalt 3 Zentrale Finanzdienstleistungen	37 - 43
Bilanz in Kontoform (Jahresabschluss 2013)	44 - 45
Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge	46
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit ("Freie Finanzspitze")	47
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	48
Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	49
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	50
Hinweis zum Stellenplan	51

für die Jahre 2018 / 2019 vom

Der **Verbandsversammlung** hat auf Grund der §§ 7 und 10 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	für das Jahr 2018		für das Jahr 2019	
1. im Ergebnishaushalt				
der Gesamtbetrag der Erträge auf <u>(= RN 8 + RN 17)</u>	9.331,00	Euro	9.239,00	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf <u>(= RN 15 + RN 18)</u>	16.338,00	Euro	16.488,00	Euro
der Jahresüberschuss auf <u>(ident. mit RN 23)</u>	-7.007,00	Euro	-7.249,00	Euro
2. im Finanzhaushalt				
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf <u>(ident. mit RN 23)</u>	-11.780,00	Euro	-11.930,00	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf <u>(RN 27)</u>	10.150,00	Euro	10.150,00	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf <u>(RN 32)</u>	0,00	Euro	0,00	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf <u>(ident. mit RN 33)</u>	10.150,00	Euro	10.150,00	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf <u>(ident. mit RN 40)</u>	1.630,00	Euro	1.780,00	Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich sind, wird festgesetzt für	für das Jahr 2018	für das Jahr 2019
zinslose Kredite auf _____	0,00 Euro	0,00 Euro
verzinsten Kredite auf _____	0,00 Euro	0,00 Euro
zusammen auf _____	0,00 Euro	0,00 Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

für das Jahr 2018	für das Jahr 2019
auf 0,00 Euro	auf 0,00 Euro

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

für das Jahr 2018	für das Jahr 2019
auf 0,00 Euro	auf 0,00 Euro

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

- entfällt -

§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen

- entfällt -

§ 6 Steuersätze

- entfällt -

§ 7 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren für die Benutzung der Verbandseinrichtungen werden wie folgt festgesetzt:

Grabherstellungsgebühren	für das Jahr 2018	für das Jahr 2019
7.10 für ein Erwachsenengrab	340,00 Euro	340,00 Euro
7.11 für ein Kindergrab	150,00 Euro	150,00 Euro
7.12 für ein Wahlgrab 1. Person	340,00 Euro	340,00 Euro
für ein Wahlgrab 2. Person (Beilegung)	360,00 Euro	360,00 Euro
7.13 für ein Urnengrab	80,00 Euro	80,00 Euro

§ 8 Umlagen

Das Umlagesoll des Friedhofzweckverbandes wird für die Haushaltsjahre 2018 und 2019 jeweils auf **0 €** festgesetzt. Das Umlagesoll betrug im vorausgegangenen Haushaltsjahr 2017 ebenfalls **0 €**.

Nachrichtlich: Aufgrund der vorhandenen liquiden Mittel und dem positiven Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich kein Umlagebedarf.

§ 9 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt zum 31.12.2016 voraussichtlich **0,00** Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2017 beträgt **0,00** Euro, zum 31.12.2018 **0,00** Euro und zum 31.12.2019 **0,00** Euro..

§ 10 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall **500** Euro überschritten sind.

§ 11 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von **1,00** Euro sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

§ 12 Weitere Bestimmungen

Weitere Bestimmungen gem. § 95 Abs. 2 Satz 2 GemO, z.B. zur Bewirtschaftung (Sperrungen, Zustimmungsvorbehalte) oder zum Stellenplan (ku- und kw-Vermerke, Einstellungs- oder Beförderungssperren).

Hentern,

(Michael Marx)
Verbandsvorsteher

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Jahre 2018/2019 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 3 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme
vom bis (Wochentag, Datum)
von bis Uhr,
im Rathaus, Zimmer 8 öffentlich aus.

Hentern,

(Michael Marx)
Verbandsvorsteher

V o r b e r i c h t

Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren 2018 und 2019

1.) Jahresabschlüsse 2016 und 2017

Die Ansätze der Haushaltspläne 2016 und 2017 des Friedhofszweckverbandes Hentern wurden nicht durch Nachtragshaushaltssatzungen verändert. Die Jahresabschlüsse 2014 – 2017 werden im Laufe des Jahres erstellt und der Verbandsversammlung zur Prüfung vorgelegt. Über die jeweiligen Ergebnisse können derzeit noch keine Aussagen getroffen werden, da noch Abschluss- und Korrekturbuchungen vorgenommen werden müssen. Fest steht jedoch bereits, dass Ende 2017 Liquiditätsmittel (Kassenbestand) von rd. 32.400 Euro vorhanden sind. Unter Berücksichtigung der zu finanzierenden investiven Ausgabereste aus Vorjahren von rd. 13.100 Euro stehen zur Deckung der Fehlbeträge der Haushaltsjahre 2018 und 2019 noch rd. 19.300 Euro zur Verfügung (siehe auch Seite 5 ‚§ 8 Haushaltssatzung‘ und Seite 50 ‚Entwicklung Eigenkapital‘).

2.) Gesamthaushalt 2018 und 2019

Der Gesamthaushalt besteht aus einem Ergebnis- und einem Finanzhaushalt; vorliegende Planung sieht ein Doppelhaushalt vor, so dass die Haushaltspläne und -satzungen von 2 Jahren zu beschließen sind.

Der vorliegende Entwurf des Doppelhaushaltsplanes 2018/2019 ist unter Berücksichtigung der Grundsätze einer sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung und den Beschlüssen der Gremien erarbeitet worden. Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich (§ 18 Abs. 1 Satz 1 GemHVO) konnte jedoch in beiden Haushaltsjahren **nicht erfüllt** werden, da beide Jahresergebnisse einen Fehlbetrag ausweisen und im jeweiligen Finanzhaushalt kein Überschuss in Höhe der benötigten Mittel für die ordentliche Tilgung ausgewiesen wird. Aufgrund der Änderung der rechtlichen Vorgaben (Änderung der GemHVO, siehe unter 3.) werden die vorzutragenden Beträge aus Vorjahren (Finanzhaushalt) und die Ergebnisvorträge aus Vorjahren (Ergebnishaushalt) nicht mehr zur Beurteilung des Haushaltsausgleichs herangezogen.

3.) Änderung von Vorschriften

Mit „**Zweiter Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung**“ vom 07.12.2016 (GVBl. S. 597 vom 27.12.2016) wurde die GemHVO in einigen Punkten fortentwickelt und angepasst. Die neuen Rechtsgrundlagen sind teilweise bereits am 28.12.2016 bzw. am 01.03.2017 in Kraft getreten, teilweise treten diese zum 01.01.2019 in Kraft. Der Verwaltung (Art. 2 der Verordnung) wurde jedoch das Wahlrecht eingeräumt, dass sie die neuen Regelungen in ihrer Gesamtheit ab dem Tag nach der Verkündung (28.12.2016) oder zum 01.01.2018 oder zum 01.01.2019 anwenden darf. Aufgrund des anstehenden Doppelhaushaltes 2018/2019 des Friedhofzweckverbandes Hentern ist es sinnvoll, bereits **zum 01.01.2018** die Neuregelungen bei der Aufstellung des Haushaltplanes zu berücksichtigen.

Die Änderungen im Wesentlichen:

- Posten von Ergebnis- und Finanzhaushalt (§ 2 GemHVO) → siehe S. 13 - 15
- Beurteilung des Haushaltsausgleichs in Planung und Rechnung (§ 18) → siehe Hinweis im Vorbericht unter 2.)
- Anlagen zum Haushaltsplan
 - Bewirtschaftungsregelungen (Zweckbindung, Deckungsfähigkeit, Übertragbarkeit)
→ siehe S. 12, ersetzt bisherige Deckungsvermerke
 - Haushaltssatzung, hier insbesondere § 1 → siehe S. 3 ff.
 - Entwicklung Kreditaufnahmen → siehe Seite 46
 - Darstellung „Freie Finanzspitze“ → siehe S. 47
 - Übersicht über die Über-/Unterdeckung in Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung → siehe S. 49

4.) Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt eine Gegenüberstellung von periodengerecht zugeordneten **Erträgen** und **Aufwendungen** einschließlich der Abschreibungen und der Auflösung von Sonderposten.

Der Gesamtergebnishaushalt **2018** schließt bei Erträgen von 9.331,- €
und Aufwendungen von 16.338,- € mit einem Fehlbetrag ab in Höhe von = **7.007,- €**

Der Gesamtergebnishaushalt **2019** schließt bei Erträgen von 9.239,- €
und Aufwendungen von 16.488,- € mit einem Fehlbetrag ab in Höhe von = **7.249,- €**

(vergleiche **Seite 13, Posten 23**).

Wesentliche (und einzige) Änderung gegenüber den Vorjahresansätzen ist nunmehr um rd. 1.800 € reduzierter Ansatz bei Konto 415100 „Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen“.

5.) Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt enthält die Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres. Er enthält im Gegensatz zum Ergebnishaushalt auch die Investitionen, die Tilgungen und die Kreditaufnahmen.

Die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen des Gesamtfinanzhaushaltes beträgt (vergleiche Seite 14, Posten 23)	2018	2019
	= - 11.780,- €	- 11.930,- €

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des Gesamtfinanzhaushaltes beträgt (vergleiche Seite 14 Posten 33)	= 10.150,- €	10.150,- €
--	--------------	------------

Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten beträgt (vergleiche Seite 15, Posten 35)	= 0,- €	0,- €
--	---------	-------

6.) Investitionen

Investitionen sind in den Haushaltsjahren 2018 und 2019 **nicht** veranschlagt; die positiven Salden aus Investitionstätigkeit (siehe unter 5.) resultieren ausschließlich von den Grabnutzungsentgelten.

7.) Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind in den Haushaltsjahren 2018 und 2019 **nicht** veranschlagt.

8.) Übersicht nach § 6 GemHVO

	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
Entwicklung der Jahresergebnisse (Posten 23 Gesamtergebnishaushalt, Seite 13)	- 7.007,-	- 7.249,-	- 7.348,-	- 7.401,-
Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/ -fehlbeträge (Posten 34 Gesamtfinanzhaushalt, Seite 15)	- 1.630,-	- 1.780,-	- 1.940,-	- 2.110,-
Entwicklung d. Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen (Posten 32 Gesamtfinanzhaushalt, Seite 14)	0,-	0,-	0,-	0,-
Entwicklung der Investitionskredite (Posten 35 Gesamtfinanzhaushalt, Seite 15)	0,-	0,-	0,-	0,-
Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung (Zunahme bzw. Abnahme d. Verbindlichkeiten gg. der EK) (Posten 38 bzw. 39 Gesamtfinanzhaushalt, Seite 15)	+ 1.630,-	+ 1.780,-	+ 1.940,-	+ 2.110,-

8.) Verbandsumlage

Eine Verbandsumlage wird nicht erhoben, da sich unter Berücksichtigung der vorhandenen liquiden Mittel und der positiven Salden aus Investitionstätigkeit jeweils **kein Umlagebedarf** ergibt (Berechnung gem. VV zu § 72 GemO).

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

A. § 15 - Zweckbindung

- entfällt –

B. § 16 - Deckungsfähigkeit

1. Gemäß § 16 Absatz 1 Satz GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze der Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.
2. Personalaufwendungen dürfen **nicht zur Deckung** von Sachaufwendungen herangezogen werden.
3. Zugleich werden die Personalaufwendungen / -auszahlungen aller Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalte für **gegenseitig deckungsfähig** erklärt (§ 16 Absatz 2 Satz 1 GemHVO).
4. Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden für **gegenseitig deckungsfähig** erklärt (§ 16 Absatz 3 GemHVO)
5. Ansätze für ordentliche Auszahlungen werden zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushaltes für **einseitig deckungsfähig** erklärt (§ 16 Absatz 4 GemHVO)

C. § 17 - Übertragbarkeit

- entfällt -

Ergebnishaushalt Hentern (Friedhof)

Hauptplan 2018/2019

982 Hentern (Friedhof)

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.250	346	346	350	360
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	380	4.810	4.695	4.603	4.670	4.740
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.100	2.150	2.150	2.150	2.150
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.498	2.140	2.140	2.140	2.170	2.200
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.878	11.300	9.331	9.239	9.340	9.450
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.587	4.720	4.720	4.870	4.940	5.010
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.412	9.410	9.410	9.410	9.540	9.680
E11	Abschreibungen		2.140	1.918	1.918	1.918	1.871
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	239	250	290	290	290	290
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.237	16.520	16.338	16.488	16.688	16.851
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.360	- 5.220	- 7.007	- 7.249	- 7.348	- 7.401
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 6.360	- 5.220	- 7.007	- 7.249	- 7.348	- 7.401
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 6.360	- 5.220	- 7.007	- 7.249	- 7.348	- 7.401

Finanzhaushalt Hentern (Friedhof)

Hauptplan 2018/2019

982 Hentern (Friedhof)

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
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen						
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310	500	500	500	510	520
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.920	2.140	2.140	2.140	2.170	2.200
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.230	2.640	2.640	2.640	2.680	2.720
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.587	4.720	4.720	4.870	4.940	5.010
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.412	9.410	9.410	9.410	9.540	9.680
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	235	250	290	290	290	290
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.234	14.380	14.420	14.570	14.770	14.980
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 7.004	- 11.740	- 11.780	- 11.930	- 12.090	- 12.260
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen						
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 7.004	- 11.740	- 11.780	- 11.930	- 12.090	- 12.260
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 7.004	- 11.740	- 11.780	- 11.930	- 12.090	- 12.260
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.486	10.150	10.150	10.150	10.150	10.150
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.486	10.150	10.150	10.150	10.150	10.150
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	11.861	13.000				
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.861	13.000				
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.375	- 2.850	10.150	10.150	10.150	10.150

Finanzhaushalt Hentern (Friedhof)

Hauptplan 2018/2019

982 Hentern (Friedhof)

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
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 8.379	- 14.590	- 1.630	- 1.780	- 1.940	- 2.110
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	8.379	14.590	1.630	1.780	1.940	2.110
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.379	14.590	1.630	1.780	1.940	2.110
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	8.379	14.590	1.630	1.780	1.940	2.110
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 8.379	- 14.590	- 1.630	- 1.780	- 1.940	- 2.110
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 7.004	- 11.740	- 11.780	- 11.930	- 12.090	- 12.260
90.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten						
91.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten						
92.	Saldo						

Gliederung Produkthaushaltsbuch Friedhofzweckverband Hentern

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung ab Seite 18		
Produkte		Seite
11101	Verwaltungssteuerung	21
11103	Gremien	23
11403	Bauhof, Gerätschaften usw.	25

Teilhaushalt 2 Gestaltung und Umwelt ab Seite 27		
Produkte		Seite
55301	Friedhofsanlage (Leichenhalle, Verkehrsflächen, Grünflächen)	31
55302	Bestattungswesen (Reihengräber, Wahlgräber usw.)	34

Teilhaushalt 3 Zentrale Finanzdienstleistung ab Seite 37		
Produkte		Seite
11602	Zahlungsabwicklung	40
61201	Geldwirtschaft	42



Produktthaushaltsbuch 2018/2019
Zweckverband Hentern (Friedhof)
Hauptplan 2018



Teilhaushalt: 1
TH Zentrale Verwaltung

Verantwortliche(r):

mit folgenden Produkt(en):

- | | | | | |
|----|---|-------|----------------------------|------------------|
| 1. | - | 11101 | Verwaltungssteuerung | Funktionsaufgabe |
| 2. | - | 11103 | Gremien | Pflichtaufgabe |
| 3. | - | 11403 | Bauhof, Gerätschaften usw. | Funktionsaufgabe |

Teilergebnishaushalt Hentern (Friedhof)

Hauptplan 2018/2019

982 Hentern (Friedhof)

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 TH Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.587	4.720	4.720	4.870	4.940	5.010
	501500 Aufwandsentschädigung: Vorstandsvorsteher	150	150	150	150	150	150
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	3.467	3.500	3.500	3.600	3.650	3.700
	504200 Arbeitnehmer, Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung (AGA-SV)	905	1.000	1.000	1.050	1.070	1.090
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	64	70	70	70	70	70
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80	220	220	220	220	220
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (Anschaffung und Unterhaltung)		100	100	100	100	100
	525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	80	120	120	120	120	120
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	19	40	40	40	40	40
	563900 Sonstige Aufwendungen, sonstige Geschäftsaufwendungen	19	40	40	40	40	40
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.686	4.980	4.980	5.130	5.200	5.270
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.686	- 4.980	- 4.980	- 5.130	- 5.200	- 5.270
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 4.686	- 4.980	- 4.980	- 5.130	- 5.200	- 5.270
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 4.686	- 4.980	- 4.980	- 5.130	- 5.200	- 5.270

Teilfinanzhaushalt Hentern (Friedhof)

Hauptplan 2018/2019

982 Hentern (Friedhof)

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 TH Zentrale Verwaltung

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
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.686	- 4.980	- 4.980	- 5.130	- 5.200	- 5.270
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 4.686</u>	<u>- 4.980</u>	<u>- 4.980</u>	<u>- 5.130</u>	<u>- 5.200</u>	<u>- 5.270</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
11101	Verwaltungssteuerung

I. Beschreibung	
Allgemeine Angaben:	
Hauptproduktbereich :	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111 Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe
Produktart :	intern und extern
Verantwortliche	
Willems Norbert (Zentralabteilung) Telefonnummer: 06589/17910 Büroleiter	
Verbale Beschreibung	
Aufgrund der besonderen Stellung des Ortsbürgermeisters und der damit verbundenen komplexen Aufgabenstellung wäre eine Beschreibung des Produktes nicht aussagefähig.	
Auftraggeber	
Land Rheinland-Pfalz und andere Stellen / Gemeinderat bzw. Ausschüsse	
Auftragsgrundlage	
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen des Gemeinderates und der Ausschüsse	
Zielgruppe	
Einwohnerinnen und Einwohner, Unternehmen, Behörden, Institutionen, Gemeinderat und Ausschüsse sowie Verbandsgemeindeverwaltung	

Ergebnishaushalt 11101 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen <i>501500 Aufwandsentschädigung: Verbandsvorsteher</i> *	150 150	150 150	150 150	150 150	150 150	150 150
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	80 80	120 120	120 120	120 120	120 120	120 120
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	230	270	270	270	270	270
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 230	- 270	- 270	- 270	- 270	- 270

Ergebnishaushalt 11101 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 230	- 270	- 270	- 270	- 270	- 270
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 230</u>	<u>- 270</u>	<u>- 270</u>	<u>- 270</u>	<u>- 270</u>	<u>- 270</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 11101 Verwaltungssteuerung:		
11101 . 501500	Aufwandsentschädigung: Vorstandsvorsteher	Aufwandsentschädigung für den Vorstandsvorsteher und sein Stellvertreter
11101 . 525430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeindeverwaltung

Finanzhaushalt 11101 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 230	- 270	- 270	- 270	- 270	- 270
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 230</u>	<u>- 270</u>	<u>- 270</u>	<u>- 270</u>	<u>- 270</u>	<u>- 270</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
11103	Gremien

I. Beschreibung	
Allgemeine Angaben:	
Hauptproduktbereich :	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111 Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe
Produktart :	extern
Verantwortliche	
Willems Norbert (Zentralabteilung) Telefonnummer: 06589/17910 Büroleiter	
Verbale Beschreibung	
Angelegenheiten des Rates, der Ausschüsse, der Fraktionen usw.	
Bemerkung	
Angelegenheiten des Rates, der Ausschüsse, der Fraktionen usw.	
Auftragsgrundlage	
Gesetze, Satzungen und Beschlüsse	
Zielgruppe	
MitarbeiterInnen / EinwohnerInnen, Allgemeinheit	

Ergebnishaushalt 11103 Gremien:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	19	40	40	40	40	40
<i>563900 Sonstige Aufwendungen, sonstige Geschäftsaufwendungen</i>	<i>19</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>40</i>
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19	40	40	40	40	40
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 19	- 40	- 40	- 40	- 40	- 40
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 19	- 40	- 40	- 40	- 40	- 40

Ergebnishaushalt 11103 Gremien:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 19	- 40	- 40	- 40	- 40	- 40

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 11103 Gremien:		
<i>11103 . 563900</i>	<i>Sonstige Aufwendungen, sonstige Geschäftsaufwendungen</i>	<i>für Sitzungen des Zweckverbandes</i>

Finanzhaushalt 11103 Gremien:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 19	- 40	- 40	- 40	- 40	- 40
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 19	- 40	- 40	- 40	- 40	- 40

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
11403	Bauhof, Gerätschaften usw.

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Verantwortliche

Mencher Werner (Bauamt)
Telefonnummer: 06589/17932

David Simone (Bauamt)
Telefonnummer: 06589/17932

Verbale Beschreibung

Instandhaltung und Pflege gemeindlicher Grundstücke, Gebäude und Einrichtungen

Auftraggeber

Gemeinderat bzw. Ausschüsse / Bürgermeister oder Stellvertreter bzw. Beauftragte

Auftragsgrundlage

Organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Vereine, Nutzer / MitarbeiterInnen, Auszubildende, Anwärter, Praktikanten/Dritte / SchülerInnen, Lehrkörper und Verwaltungskräfte an den Schulen

Ergebnishaushalt 11403 Bauhof, Gerätschaften usw.:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.437	4.570	4.570	4.720	4.790	4.860
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	3.467	3.500	3.500	3.600	3.650	3.700
504200 Arbeitnehmer, Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung (AGA-SV)	905	1.000	1.000	1.050	1.070	1.090
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	64	70	70	70	70	70
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100

Ergebnishaushalt 11403 Bauhof, Gerätschaften usw.:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
523800 <i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (Anschaffung und Unterhaltung)</i>		100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.437	4.670	4.670	4.820	4.890	4.960
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.437	- 4.670	- 4.670	- 4.820	- 4.890	- 4.960
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4.437	- 4.670	- 4.670	- 4.820	- 4.890	- 4.960
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 4.437</u>	<u>- 4.670</u>	<u>- 4.670</u>	<u>- 4.820</u>	<u>- 4.890</u>	<u>- 4.960</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt 11403 Bauhof, Gerätschaften usw.:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.437	- 4.670	- 4.670	- 4.820	- 4.890	- 4.960
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushaltes</u>	<u>- 4.437</u>	<u>- 4.670</u>	<u>- 4.670</u>	<u>- 4.820</u>	<u>- 4.890</u>	<u>- 4.960</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Teilhaushalt: 2
TH Gestaltung, Umwelt

Verantwortliche(r):

mit folgenden Produkt(en):

- | | | | | |
|----|---|-------|---|----------------|
| 1. | - | 55301 | Friedhofsanlage (Leichenhalle, Verkehrsflächen, Grünflächen usw.) | Pflichtaufgabe |
| 2. | - | 55302 | Bestattungswesen (Reihengräber, Wahlgräber usw.) | Pflichtaufgabe |

Teilergebnishaushalt Hentern (Friedhof)

Hauptplan 2018/2019

982 Hentern (Friedhof)

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 TH Gestaltung, Umwelt

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.250	346	346	350	360
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		2.250	346	346	350	360
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	380	4.810	4.695	4.603	4.670	4.740
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen	380	500	500	500	510	520
	439100 Auflösung: Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten (ö.R.)		4.310	4.195	4.103	4.160	4.220
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.100	2.150	2.150	2.150	2.150
	445100 Auflösung: Erträge aus der Auflösung von privatrechtlichen Grabnutzungsentgelten		2.100	2.150	2.150	2.150	2.150
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.498	2.140	2.140	2.140	2.170	2.200
	442590 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	2.498	2.140	2.140	2.140	2.170	2.200
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.878	11.300	9.331	9.239	9.340	9.450
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.332	9.190	9.190	9.190	9.320	9.460
	523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen	202	800	800	800	810	820
	523130 Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude	947	5.000	5.000	5.000	5.070	5.150
	523210 Bewirtschaftung (Abgaben) der Grundstücke, (auch Versicherungen, wenn nicht besondres ausgewiesen)	1.441	1.500	1.500	1.500	1.520	1.540
	523220 Bewirtschaftung (Allg. Strombezug, u.a. für Beleuchtung) der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	98	150	150	150	150	150
	529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.643	1.740	1.740	1.740	1.770	1.800
E11	Abschreibungen		2.140	1.918	1.918	1.918	1.871
	534900 Abschreibungen auf Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		1.590	1.370	1.370	1.370	1.370
	539900 Sonstige Abschreibungen		550	548	548	548	501
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	220	210	250	250	250	250
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	142	150	150	150	150	150
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	78	60	100	100	100	100
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.552	11.540	11.358	11.358	11.488	11.581
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.674	- 240	- 2.027	- 2.119	- 2.148	- 2.131
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.674	- 240	- 2.027	- 2.119	- 2.148	- 2.131
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Hentern (Friedhof)

Hauptplan 2018/2019

982 Hentern (Friedhof)

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 TH Gestaltung, Umwelt

lfid. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2016	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2017	Ansätze des Haushalts- jahres 2018	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2019	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2020	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2021
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 1.674</u>	<u>- 240</u>	<u>- 2.027</u>	<u>- 2.119</u>	<u>- 2.148</u>	<u>- 2.131</u>

Teilfinanzhaushalt Hentern (Friedhof)

Hauptplan 2018/2019

982 Hentern (Friedhof)

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 TH Gestaltung, Umwelt

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
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.319	- 6.760	- 6.800	- 6.800	- 6.890	- 6.990
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.486	10.150	10.150	10.150	10.150	10.150
	682700 Grabnutzungsentgelte	10.486	10.150	10.150	10.150	10.150	10.150
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.486	10.150	10.150	10.150	10.150	10.150
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	11.861	13.000				
	785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.861	13.000				
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.861	13.000				
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.375	- 2.850	10.150	10.150	10.150	10.150
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 3.694	- 9.610	3.350	3.350	3.260	3.160

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
55301	Friedhofsanlage (Leichenhalle, Verkehrsflächen, Grünflächen usw.)

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Erholungseinrichtungen
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche

Mencher Werner (Bauamt)
Telefonnummer: 06589/17932

David Simone (Bauamt)
Telefonnummer: 06589/17932

Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhöfe mit baulichen Anlagen

Auftraggeber

Gemeinderat bzw. Ausschüsse

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen des Gemeinderates und der Ausschüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen, Nutzungsberechtigte

Ergebnishaushalt 55301 Friedhofsanlage (Leichenhalle, Verkehrsflächen, Grünflächen usw.):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		350	346	346	350	360
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		350	346	346	350	360
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	380	500	500	500	510	520
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen	380	500	500	500	510	520
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	380	850	846	846	860	880
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.689	7.450	7.450	7.450	7.550	7.660

Ergebnishaushalt 55301 Friedhofsanlage (Leichenhalle, Verkehrsflächen, Grünflächen usw.):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
523120 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen</i>	202	800	800	800	810	820
523130 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude</i>	947	5.000	5.000	5.000	5.070	5.150
523210 <i>Bewirtschaftung (Abgaben) der Grundstücke, (auch Versicherungen, wenn nicht besonders ausgewiesen)</i>	1.441	1.500	1.500	1.500	1.520	1.540
523220 <i>Bewirtschaftung (Allg. Strombezug, u.a. für Beleuchtung) der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude</i>	98	150	150	150	150	150
E11 Abschreibungen		2.140	1.918	1.918	1.918	1.871
534900 <i>Abschreibungen auf Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden</i>		1.590	1.370	1.370	1.370	1.370
539900 <i>Sonstige Abschreibungen</i>		550	548	548	548	501
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	220	210	250	250	250	250
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	142	150	150	150	150	150
564140 <i>Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen</i>	78	60	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.909	9.800	9.618	9.618	9.718	9.781
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.529	- 8.950	- 8.772	- 8.772	- 8.858	- 8.901
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.529	- 8.950	- 8.772	- 8.772	- 8.858	- 8.901
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 2.529	- 8.950	- 8.772	- 8.772	- 8.858	- 8.901

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 55301 Friedhofsanlage (Leichenhalle, Verkehrsflächen, Grünflächen usw.):

55301 . 432100	<i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen</i>	<i>Benutzungsgebühr Leichenhalle</i>
55301 . 523210	<i>Bewirtschaftung (Abgaben) der Grundstücke, (auch Versicherungen, wenn nicht besonders ausgewiesen)</i>	<i>ART und VG-Werke</i>
55301 . 523220	<i>Bewirtschaftung (Allg. Strombezug, u.a. für Beleuchtung) der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude</i>	<i>Friedhofskapelle, Beleuchtung u. allg. Strombezug</i>
55301 . 564110	<i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	<i>Friedhofskapelle, Feuerversicherung</i>
55301 . 564140	<i>Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen</i>	<i>Berufsgenossenschaft</i>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
55302	Bestattungswesen (Reihengräber, Wahlgräber usw.)

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Erholungseinrichtungen
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche

Mencher Werner (Bauamt)
Telefonnummer: 06589/17932

David Simone (Bauamt)
Telefonnummer: 06589/17932

Verbale Beschreibung

Bereitstellung und Vergabe von Gräbern

Auftraggeber

Gemeinderat bzw. Ausschüsse

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen des Gemeinderates und der Ausschüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen, Nutzungsberechtigte

Ergebnishaushalt 55302 Bestattungswesen (Reihengräber, Wahlgräber usw.):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.900 1.900				
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 439100 Auflösung: Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten (ö.R.)		4.310 4.310	4.195 4.195	4.103 4.103	4.160 4.160	4.220 4.220
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte 445100 Auflösung: Erträge aus der Auflösung von privatrechtlichen Grabnutzungsentgelten		2.100 2.100	2.150 2.150	2.150 2.150	2.150 2.150	2.150 2.150

Ergebnishaushalt 55302 Bestattungswesen (Reihengräber, Wahlgräber usw.):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>442590 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich</i>	2.498 <i>2.498</i>	2.140 <i>2.140</i>	2.140 <i>2.140</i>	2.140 <i>2.140</i>	2.170 <i>2.170</i>	2.200 <i>2.200</i>
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.498	10.450	8.485	8.393	8.480	8.570
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	1.643 <i>1.643</i>	1.740 <i>1.740</i>	1.740 <i>1.740</i>	1.740 <i>1.740</i>	1.770 <i>1.770</i>	1.800 <i>1.800</i>
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.643	1.740	1.740	1.740	1.770	1.800
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	854	8.710	6.745	6.653	6.710	6.770
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	854	8.710	6.745	6.653	6.710	6.770
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	854	8.710	6.745	6.653	6.710	6.770

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 55302 Bestattungswesen (Reihengräber, Wahlgräber usw.):		
55302 . 442590	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	Kostensersatz für die Grabherstellung
55302 . 445100	Auflösung: Erträge aus der Auflösung von privatrechtlichen Grabnutzungsentgelten	Pflegebühr für Rasengräber
55302 . 529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Grabherstellungskosten

Finanzhaushalt 55302 Bestattungswesen (Reihengräber, Wahlgräber usw.):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	277	400	400	400	400	400
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten <i>682700 Grabnutzungsentgelte</i>	10.486 <i>10.486</i>	10.150 <i>10.150</i>	10.150 <i>10.150</i>	10.150 <i>10.150</i>	10.150 <i>10.150</i>	10.150 <i>10.150</i>
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.486	10.150	10.150	10.150	10.150	10.150
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	11.861	13.000				

Finanzhaushalt 55302 Bestattungswesen (Reihengräber, Wahlgräber usw.):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.861	13.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.861	13.000				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.375	- 2.850	10.150	10.150	10.150	10.150
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 1.098	- 2.450	10.550	10.550	10.550	10.550

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Maßnahmen 55302 Bestattungswesen (Reihengräber, Wahlgräber usw.):										
4 Sanierung der Friedhofshalle										
Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahre nach 2021	bis einschl. Vorjahr bereitgestellt	Gesamt-ein-/auszahlungen	davon bereits geleistet (07.03.2018)
Sanierungsmaßnahmen an und in Gebäuden	11.861	13.000						25.000		11.861
Summe Auszahlungsarten	11.861	13.000						25.000		11.861
Saldo Ein- und Auszahlungsarten	- 11.861	- 13.000						- 25.000		- 11.861

Teilhaushalt: 3
TH Zentrale Finanzleistungen

Verantwortliche(r):

mit folgenden Produkt(en):

- | | | | | |
|----|---|-------|--------------------|------------------|
| 1. | - | 11602 | Zahlungsabwicklung | Funktionsaufgabe |
| 2. | - | 61201 | Geldwirtschaft | Funktionsaufgabe |

Teilergebnishaushalt Hentern (Friedhof)

Hauptplan 2018/2019

982 Hentern (Friedhof)

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 3 TH Zentrale Finanzleistungen

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>						

Teilfinanzhaushalt Hentern (Friedhof)

Hauptplan 2018/2019

982 Hentern (Friedhof)

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 3 TH Zentrale Finanzleistungen

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
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>						

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
11602	Zahlungsabwicklung

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	116	Finanzen
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Verantwortliche

Wagner Anette (Kasse)
 Telefonnummer: 06589/17944
 Kassenleiterin

Verbale Beschreibung

Sicherstellung der Zahlungsabwicklungen, Verrechnungen mit der Verbandsgemeinde, den Ortsgemeinden, Zweckverbänden und evtl. Sonderkassen

Ergebnishaushalt 11602 Zahlungsabwicklung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>						

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt 11602 Zahlungsabwicklung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>						

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:
61201	Geldwirtschaft

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Verantwortliche

Pfeifer Wolfgang (Finanzabteilung)
 Telefonnummer: 06589/17946
 Sachgebietsgruppenleiter

Auftraggeber

Bürgermeister oder Stellvertreter bzw. Beauftragte

Auftragsgrundlage

Organisatorische Regelungen

Zielgruppe

MitarbeiterInnen

Ergebnishaushalt 61201 Geldwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>						

Ergebnishaushalt 61201 Geldwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Finanzhaushalt 61201 Geldwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2016	Vorjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>						

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Bilanz 2013Einjahressicht
zum 31.12.2013

07.03.2018

14:11:18

982 Hentern (Friedhof)

Betragsangaben in EUR

Seite: 44

Aktiv		Passiv
Aktivseite		Passivseite
1. Anlagevermögen	73.273,72	1. Eigenkapital
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.1. Kapitalrücklage
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
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
1.2. Sachanlagen	73.273,72	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	26.581,91	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.343,81	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		2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.348,00	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
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
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung
1.3.8. Sonstige Ausleihungen		4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen
2. Umlaufvermögen	44.247,62	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

Bilanz 2013Einhressicht
zum 31.12.201307.03.2018
14:11:18

982 Hentern (Friedhof)

Betragsangaben in EUR

Seite: 45

Aktiv		Passiv
2.1. Vorräte		4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	44.247,62	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		4.11. Sonstige Verbindlichkeiten
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5. Rechnungsabgrenzungsposten
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	44.247,62	
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8. wertberichtigte Forderungen		
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3. Ausgleichsposten für latente Steuern		
4. Rechnungsabgrenzungsposten		
4.1. Disagio		
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
Summe Aktiv	117.521,34	Summe Passiv
		117.521,34

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr.4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5	Summe der Kreditaufnahmen	0	0	0

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2018 | 2019 (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt) Hauptplan 2018/2019

982 Hentern (Friedhof)

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 6.890	- 11.470	- 11.780	- 11.930	- 12.090	- 12.260
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Zwischensumme	- 6.890	- 11.470	- 11.780	- 11.930	- 12.090	- 12.260
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
5	freie Finanzspitze	- 6.890	- 11.470	- 11.780	- 11.930	- 12.090	- 12.260

Endfällige Kredite

Jahr 2018:
Jahr 2019:
Jahr 2020:
Jahr 2021:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung

Jahr 2018:
Jahr 2019:
Jahr 2020:
Jahr 2021:

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr.4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Anleihen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5	Summe der Kreditaufnahmen	0	0	0

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2018 | 2019
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)
Hauptplan 2018/2019**

982 Hentern (Friedhof)

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 6.890	- 11.470	- 11.780	- 11.930	- 12.090	- 12.260
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Zwischensumme	- 6.890	- 11.470	- 11.780	- 11.930	- 12.090	- 12.260
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
5	freie Finanzspitze	- 6.890	- 11.470	- 11.780	- 11.930	- 12.090	- 12.260

Endfällige Kredite
Jahr 2018:
Jahr 2019:
Jahr 2020:
Jahr 2021:

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2018:
Jahr 2019:
Jahr 2020:
Jahr 2021:

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

lfd.-Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	0,00 €
2	4. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2014	-560,00 €
3	3. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2015	-690,00 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2016	-610,00 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2017	-5.220,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2018	-7.007,00 €
7	<i>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 -6)</i>		<i>-14.087,00 €</i>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-7.249,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-7.348,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-7.401,00 €
11	Summe		<u>-36.085,00 €</u>

Übersicht über die Über-/Unterdeckung in Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd.-Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	-5.160,72 €	0,00 €	-5.160,72 €
2	4. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2014	-6.250,00 €	0,00 €	-6.250,00 €
3	3. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2015	-6.310,00 €	0,00 €	-6.310,00 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2016	-6.890,00 €	0,00 €	-6.890,00 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2017	-11.470,00 €	0,00 €	-11.470,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2018	-11.780,00 €	0,00 €	-11.780,00 €
7	<i>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)</i>				<i>-47.860,72 €</i>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-11.930,00 €	0,00 €	-11.930,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-12.090,00 €	0,00 €	-12.090,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-12.260,00 €	0,00 €	-12.260,00 €
11	Summe				<u>-84.140,72 €</u>

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

lfd.-Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	0,00 €
2	4. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2014	-560,00 €
3	3. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2015	-690,00 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2016	-610,00 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2017	-5.220,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2018	-7.007,00 €
7	<i>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 -6)</i>		<i>-14.087,00 €</i>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-7.249,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-7.348,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-7.401,00 €
11	Summe		<u>-36.085,00 €</u>

Übersicht über die Über-/Unterdeckung in Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd.-Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	= Betrag
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	-5.160,72 €	0,00 €	-5.160,72 €
2	4. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2014	-6.250,00 €	0,00 €	-6.250,00 €
3	3. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2015	-6.310,00 €	0,00 €	-6.310,00 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2016	-6.890,00 €	0,00 €	-6.890,00 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2017	-11.470,00 €	0,00 €	-11.470,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2018	-11.780,00 €	0,00 €	-11.780,00 €
7	<i>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)</i>				<i>-47.860,72 €</i>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-11.930,00 €	0,00 €	-11.930,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-12.090,00 €	0,00 €	-12.090,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-12.260,00 €	0,00 €	-12.260,00 €
11	Summe				<u>-84.140,72 €</u>

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs.1 Satz 1 Posten 1 E 23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital *
		in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (2015)		* 0,00
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (2016)	-610,00	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres (2017)	-5.220,00	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres (2018)	-7.007,00	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres (2019)	-7.249,00	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres (2020)	-7.348,00	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres (2021)	-7.401,00	0,00

* Die negativen Jahresergebnisse führen zwangsläufig zu einem negativen Eigenkapital. Zur Vermeidung haushaltsrechtlicher Nachteile wird von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, anstelle einer Verbandsumlage gem. § 10 Zweckverbandsgesetz Forderungen gegenüber den Verbandsmitgliedern in Höhe des negativen Eigenkapitals auszuweisen; die Mitglieder weisen entsprechende Verbindlichkeiten aus. Unabhängig hiervon entfällt eine Umlageerhebung, wenn bei der Ermittlung nach § 72 GemO verfügbare Kassenbestände und/oder Investitionstätigkeiten keinen Umlagebedarf ergeben!

Hinweis gem. VV Nr. 5 zu § 5 GemHVO

Ein Stellenplan ist entbehrlich, da der Friedhofzweckverband einen Arbeiter auf Basis einer geringfügigen Beschäftigung eingestellt hat (450 € -Job).

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs.1 Satz 1 Posten 1 E 23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital *
			in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (2015)		* 0,00
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (2016)	-610,00	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres (2017)	-5.220,00	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres (2018)	-7.007,00	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres (2019)	-7.249,00	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres (2020)	-7.348,00	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres (2021)	-7.401,00	0,00

* Die negativen Jahresergebnisse führen zwangsläufig zu einem negativen Eigenkapital. Zur Vermeidung haushaltsrechtlicher Nachteile wird von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, anstelle einer Verbandsumlage gem. § 10 Zweckverbandsgesetz Forderungen gegenüber den Verbandsmitgliedern in Höhe des negativen Eigenkapitals auszuweisen; die Mitglieder weisen entsprechende Verbindlichkeiten aus. Unabhängig hiervon entfällt eine Umlageerhebung, wenn bei der Ermittlung nach § 72 GemO verfügbare Kassenbestände und/oder Investitionstätigkeiten keinen Umlagebedarf ergeben!

Hinweis gem. VV Nr. 5 zu § 5 GemHVO

Ein Stellenplan ist entbehrlich, da der Friedhofzweckverband einen Arbeiter auf Basis einer geringfügigen Beschäftigung eingestellt hat (450 € -Job).