

# FZV Gutweiler



## Haushaltssatzung / Haushaltsplan 2024

## Inhaltsverzeichnis

1.	Haushaltssatzung	1
2.	Vorbericht	4
3.	Investitionsplan	11
4.	Stellenplan	12
5.	Schlussbilanz	13
6.	Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	14
7.	Übersicht der Teilhaushalte und der zugeordneten Produkte	16
8.	Teilergebnishaushalt und Teilfinanzhaushalt	17

## Haushaltssatzung des Friedhofszweckverbandes FZV Gutweiler für das Jahr 2024

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung am beschlossen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

#### 1. im Ergebnishaushalt

	<b>2024</b>
der Gesamtbetrag der Erträge auf	36.240 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	32.795 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.445 €

#### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	1.700 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	21.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	19.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-20.700 €

### § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	<b>2024</b>
zinslose Kredite auf	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €
Zusammen auf	0 €

**§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

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

wird festgesetzt auf: Gesamt VE: 0 €

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf: 0 €

*Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.*

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

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf: 0 €

**§ 4 a) Zweckverbandsumlage**

Der Zweckverband erhebt eine Umlage nach § 10 Abs. 1 des Zweckverbandsgesetzes und § 6 der Verbandsordnung, über die folgendes bestimmt wird:

Die ungedeckten Sach- und Personalausgaben werden durch die Erhebung einer Verbandsumlage von den beteiligten Ortsgemeinden gedeckt. Die Verbandsumlage wird

für das Haushaltsjahr 2024 auf: **28.565 €**

festgesetzt. Die Verteilung der Umlage erfolgt auf Grundlage der Einwohnerzahlen gem. der Einwohnerstatistik – EWOIS - jeweils zum 30.06. des Vorjahres.

Hieraus ergibt sich folgende Verteilung:

	<b>2024</b>
1. Gutweiler	13.392,00 €
2. Korlingen	13.820,00 €
3. Sommerau	1.353,00 €

**§ 5 Friedhofsgebühren**

Die Friedhofsgebühren des Friedhofzweckverbandes Gutweiler werden in der Friedhofsgebührensatzung festgesetzt.

**§ 7 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 (vorläufig) beträgt	38.260 Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	39.685 Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	43.130 Euro

**§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall **1.000 €** überschritten sind.

**§ 9 Wertgrenze für Investitionen**

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von **1.000 €** sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

**§ 10 Altersteilzeit**

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamten wird in 0 Fällen zugelassen.

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in 0 Fällen zugelassen.

FZV Gutweiler , den

---

(Verbandsvorsteher/in)

**Hinweis:**

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 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 Haushaltplan liegt zur Einsichtnahme

vom                      bis                      (Wochentag, Datum)

im Rathaus, Zimmer                      öffentlich aus.

Waldrach, den

---

(Unterschrift)  
Bürgermeister/in

# Vorbericht

zum Haushaltsplan  
für das Haushaltsjahr 2024



# FZV Gutweiler

## 1 Allgemeines

### Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Dem Haushaltsplan ist als Anlage unter anderem ein Vorbericht beizufügen (§ 1 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO). Dieser Vorbericht soll nach § 6 GemHVO einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern.

Der Vorbericht enthält ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der Ergebnis- und Finanzplanung.

Der Haushalt des Friedhofzweckverbandes ist in zwei Teilhaushalte gegliedert:

Teilhaushalt 1: Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben

Teilhaushalt 2: Zentrale Finanzdienstleistungen

### Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Bei den Haushaltsdaten des Haushaltsvorjahres handelt es sich grundsätzlich um Rechnungsergebnisse und bei denen des Haushaltsvorjahres um Planwerte. Sofern der endgültige Jahresabschluss des Vorjahres bei Planerstellung bereits vorliegt, fließen auch die daraus resultierenden zahlungsneutralen Haushaltströme (Abschreibungen, Sonderposten, pp.) mit ein.

Im Zuge der Haushaltsplanung sind die Mittelanmeldungen der Fachabteilungen bzw., die finanziellen Auswirkungen durch Beschlüsse der entsprechenden Gremien eingeflossen. Der Haushaltsplanung liegen darüber hinaus die Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft des Ministeriums des Innern und für Sport aus dem sog. Haushaltsrundschriften. Aufgrund der Regelungen in § 95 Abs. 5 Satz 2 der Gemeindeordnung (GemO) zur Haushaltssatzung und in § 7 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zum Haushaltsplan führt der Friedhofzweckverband Gutweiler einen Jahreshaushalt. Bei der Ermittlung der Ausgabeansätze für das Haushaltsjahr 2024 wurde sich an den tatsächlichen Zahlen der Vorjahre orientiert. Gleichzeitig wurde versucht nur den notwendigen Bedarf darzustellen bzw. den Wünschen der Verbandsversammlung nachzukommen. Die über das übliche Maß hinausgehenden Aufwendungen wurden im Vorbericht zusammengetragen. Für den investiven Bereich ist dem Haushaltsplan eine separate Investitionsübersicht beigefügt.

**Hinweis: Aufgrund der Umstellung der Haushalts- und Kassensoftware, stellt sich der Haushaltsplan optisch neu dar.**

### Haushaltsvermerk

Die Investitionen und Verpflichtungsermächtigungen werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

## 2 Übersichten zur Haushaltsplanung

Produkt	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2024	Beschreibung
55300	5231	Instandsetzung Leuchte Treppenaufgang	2.000 €	Am Treppenaufgang des Friedhofes muss die Leuchte instand gesetzt werden.
55300	5231	Erneuerung Abflusssrinne Leichenhalle	4.000 €	Haushaltsmittelbereitstellung für Erneuerung der Abflusssrinne an der Leichenhalle.
55300	5231	Dachreparatur Leichenhalle	2.000 €	Auf dem Friedhof muss das Dach der Leichenhalle instandgesetzt werden. Hierfür wurden einmalig 2.000,00 € an Haushaltsmittel bereitgestellt.
55300	5238	Beschaffung div. Geräte	2.000 €	Anschaffung neuer Geräte für den Friedhofsmitarbeiter u.a. Rasenmäher, Freischneider, etc.
		<b>Summe</b>	<b>10.000 €</b>	

### 2.3 Übersicht über die Entwicklung der Gesamtverschuldung

Kreditart	Stand 2022	Stand 2023	Stand 2024	Stand 2025	Stand 2026	Stand 2027
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Investitionskredite	29.700	28.130	26.430	24.630	22.730	20.730
Liquiditätskredite	-12.900	-45.000	-64.000	-65.000	-80.000	-95.000
<b>Gesamtverschuldung</b>	<b>16.800,00</b>	<b>-16.870</b>	<b>-37.570</b>	<b>-40.370</b>	<b>-57.270</b>	<b>-74.270</b>

\*Liquiditätskredite Vorvorjahr + Vorjahr = Ist-Stand; Folgewerte basieren auf Planwerten

**\*Hinweis:** Bei Ortsgemeinden / Zweckverbänden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde. Der tatsächliche Stand kann aufgrund von geplanten Investitionsüberschüssen abweichen! Bei Ausweis von Negativbeträgen handelt es sich um positive Kassenbestände.

### 2.4 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2019	13.940,79
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2020	2.851,03
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	7.859,17
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2022	17.829,58
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres – einschl. Nachträge)	2023	1.425,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2024	3.445,00
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	3.545,00
8	Zwischensumme		47.350,57
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	3.645,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	3.745,00
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>58.285,57</b>



2.5 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im 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 (Rechnungsergebnis)	2019	-12.866,40	3.137,47	-16.003,87
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	21.208,27	2.347,67	18.860,60
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	9.209,17	2.018,19	7.190,98
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	18.820,98	773,57	18.047,41
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	205,00	1.630,00	-1.425,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	1.700,00	1.700,00	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		38.277,02	11.606,90	26.670,12
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	1.800,00	1.800,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	1.900,00	1.900,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	2.000,00	2.000,00	0,00
11	<b>Summe</b>		<b>43.977,02</b>	<b>17.306,90</b>	<b>26.670,12</b>

2.6 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in €	
1	Eigenkapital zum 31.12.2021		20.430
2	+ Jahresergebnis 2022	17.830	38.260
3	+ Ansatz für Jahresergebnis 2023	1.425	39.685
4	+ Ansatz für Jahresergebnis 2024	3.445	43.130
5	+ geplantes Jahresergebnis 2025	3.545	46.675
6	+ geplantes Jahresergebnis 2026	3.645	50.320
7	+ geplantes Jahresergebnis 2027	3.745	54.065

2.7 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028
	in €			
im Haushaltsjahr 2021	0	-	-	-
im Haushaltsjahr 2022	0	0	-	-
im Haushaltsjahr 2023	0	0	0	-
im Haushaltsjahr 2024	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

2.8 Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende 2024
		in €		
1	Anleihen	0		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	29.700	28.130	26.430
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-12.900	-45.000	-64.000
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0		
5	Summe der Kreditaufnahmen	16.800	-16.870	-37.570

**\*Hinweis:** Bei Ortsgemeinden / Zweckverbänden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde. Der tatsächliche Stand kann aufgrund von geplanten Investitionsüberschüssen abweichen! Bei Ausweis von Negativbeträgen handelt es sich um positive Kassenbestände.

### 3 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln. Im Ergebnishaushalt finden sich auch zahlungsneutrale Geschäftsvorfälle (z.B. Abschreibungen) wieder.

#### Übersicht über Erträge und Aufwendungen in komprimierter Darstellung

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Steuern und ähnliche Abgaben (Pos. 1)	0,00	0	0	0	0	0
Gebühren u.ä. Entgelte (Pos. 4+5)	1.300,00	2.750	4.500	4.500	4.500	4.500
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen (Pos. 2+6)	26.187,25	22.150	31.740	17.980	18.220	18.460
Sonstige Erträge (Pos. 7)	0,00	0	0	0	0	0
<b>Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.487,25</b>	<b>24.900</b>	<b>36.240</b>	<b>22.480</b>	<b>22.720</b>	<b>22.960</b>
Personal- und Versorgungsaufwendungen (Pos. 9)	1.200,00	1.200	6.740	6.860	6.980	7.100
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. 10)	6.729,65	17.250	21.550	7.650	7.750	7.850
Aufwendungen der sozialen Sicherung (Pos. 13)	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen (Pos. 11)	0,00	3.380	2.780	2.780	2.780	2.780
Sonstige Aufwendungen (Pos. 12+14)	444,19	425	525	545	565	585
<b>Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.373,84</b>	<b>22.255</b>	<b>31.595</b>	<b>17.835</b>	<b>18.075</b>	<b>18.315</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.113,41</b>	<b>2.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>
Zinsen und sonstige Finanzerträge (Pos. 17)	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Pos. 18)	1.283,83	1.220	1.200	1.100	1.000	900
<b>Finanzergebnis (Pos.19)</b>	<b>-1.283,83</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>
<b>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20)</b>	<b>17.829,58</b>	<b>1.425</b>	<b>3.445</b>	<b>3.545</b>	<b>3.645</b>	<b>3.745</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis (Pos. 23)</b>	<b>17.829,58</b>	<b>1.425</b>	<b>3.445</b>	<b>3.545</b>	<b>3.645</b>	<b>3.745</b>

#### 4 Finanzhaushalt

##### Übersicht über die Ein- und Auszahlungen in komprimierter Darstellung

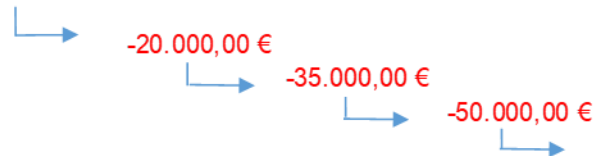
	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (in Pos. 8 enthalten)	27.000,00	20.300	31.715	17.955	18.195	18.435
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (in Pos. 15 enthalten)	7.529,08	18.875	28.815	15.055	15.295	15.535
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (in Pos. 16 enthalten)</b>	<b>19.470,92</b>	<b>1.425</b>	<b>2.900</b>	<b>2.900</b>	<b>2.900</b>	<b>2.900</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 27)	18.940,00	14.000	21.000	15.000	15.000	15.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 32)	0,00	14.000	2.000	14.000	0	0
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Pos. 33)</b>	<b>18.940,00</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>1.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Einzahlungen aus Aufnahme von Investitionskrediten (Pos. 35)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (Pos. 36)	773,57	1.630	1.700	1.800	1.900	2.000
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 40)</b>	<b>-37.760,98</b>	<b>-1.630</b>	<b>-20.700</b>	<b>-2.800</b>	<b>-20.900</b>	<b>-17.000</b>

# Übersicht über die geplanten Investitionen

2024

Friedhofszweckverband  
Gutweiler

Produktsachkonto	Projekt	Bezeichnung	Planjahr 2024	Werte für den Finanzplan			Bemerkungen
				2025	2026	2027	
55300	0096	245530001 Neugestaltung der Oberen Grabfelder	2.000,00 €	14.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Die Gräber sollen abgeräumt werden, da die Freifläche wegen einer Wasserproblematik nicht mehr nutzbar ist. Die Maßnahme wurde bereits im HH-Jahr 2022/2023 dargestellt aber bisher noch nicht umgesetzt. Hierfür werden im HH-Jahr 2024 nochmals Planungskosten veranschlagt. Die Ausführung soll im HH-Jahr 2025 angegangen werden.
55300	0229	ohne Verkauf Teilfläche an OG Gutweiler	-6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Die Ortsgemeinde Gutweiler benötigt für den Straßenausbau bzw. für die Anlegung von Stellplätzen der Kita eine Teilfläche, die sich im Besitz des Friedhofszweckverband befindet. Es handelt sich dabei um eine Fläche von ca. 73m². (nach Endvermessung)
55300	2360	ohne Grabnutzungsentgelte	-15.000,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €	Die Grabnutzungsentgelte verringern den Investitionskreditbedarf
Summe = Kreditbedarf			-19.000,00 €	-1.000,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €	



### Haushaltsvermerk:

Die Investitionen und Verpflichtungsemächtigungen werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

## Stellenplan für das Haushaltsjahr 2024 des Friedhofszweckverbandes Gutweiler

Einzelplan/ Abschnitt/ Unterabschnitt	Aufgabenbereiche Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			für das kommende Haushalts- jahr 2024	für das laufende Haushalts- jahr 2022/2023	tatsäch- liche Be- setzung 30.06.2023	
11140	Verbandsvorsteher	Aufwands- entschädigung	1,00	1,00	1,00	
<b>Summe</b>			<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	
55300	Friedhofsmitarbeiter	2	0,12	0,00	0,00	4,5 Wochenstunden
<b>Summe</b>			<b>0,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

# Schlussbilanz zum 31.12.2018 des FZV Gutweilers

Aktiva				Passiva			
Posten	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Posten	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in €				in €	
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>87.979,14</b>	<b>103.023,36</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>7.662,72</b>	<b>0,00</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.1	Kapitalrücklage	38.870,18	7.662,72
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-31.207,46	-10.266,79
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	2.604,07
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>105.214,03</b>	<b>101.348,75</b>
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	87.979,14	103.023,36	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	25.626,00	24.601,00
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	25.626,00	24.601,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.355,01	19.674,51	2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	86.621,13	82.279,13	2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	2.4	Sonderposten aus Rücklageanteil	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	79.588,03	76.747,75
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3,00	3,00	2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	1.066,72	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>68.155,98</b>	<b>69.235,57</b>
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	4.1	Anleihen	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	40.108,25	37.942,95
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	40.108,25	37.942,95
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>28.531,70</b>	<b>435,00</b>	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
2.1	Vorräte	0,00	0,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	416,50
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.531,70	435,00	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	28.047,73	29.452,61
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	435,00	435,00	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	1.423,51
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00				
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00				
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	28.096,70	0,00				
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00				
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00				
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00				
<b>3</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>4</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
4.1	Disagio	0,00	0,00				
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00				
<b>5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>64.521,89</b>	<b>67.125,96</b>				
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>181.032,73</b>	<b>170.584,32</b>		<b>Bilanzsumme</b>	<b>181.032,73</b>	<b>170.584,32</b>

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
in €									
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		40
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	22.437,25	20.150	29.740	15.980	16.220	16.460		41
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	132,25	150	150	150	150	150		
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025		
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.305,00	18.975	28.565	14.805	15.045	15.285		
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		42
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	2.750	4.500	4.500	4.500	4.500		43
	43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen	1.300,00	600	1.000	1.000	1.000	1.000		
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	2.150	3.500	3.500	3.500	3.500		
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		441, 443-445
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.750,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000		442
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	3.750,00	2.000	0	0	0	0		
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000		
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0		451-452, 46
E 8	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.487,25</b>	<b>24.900</b>	<b>36.240</b>	<b>22.480</b>	<b>22.720</b>	<b>22.960</b>	Summe E 1 bis E 7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.200,00	1.200	6.740	6.860	6.980	7.100		50-51
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	0,00	0	4.300	4.400	4.500	4.600		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	0,00	0	370	380	390	400		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	0,00	0	870	880	890	900		
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.729,65	17.250	21.550	7.650	7.750	7.850		52
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.171,20	2.100	2.000	2.100	2.200	2.300		
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	59,95	2.000	9.000	1.000	1.000	1.000		
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	50	50	50	50	50		
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	200	4.000	2.000	2.000	2.000		
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	11.500	4.000	0	0	0		
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.498,50	1.400	2.500	2.500	2.500	2.500		
E 11	- Abschreibungen	0,00	3.380	2.780	2.780	2.780	2.780		53
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	0,00	3.380	2.780	2.780	2.780	2.780		
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		54
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		55
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	444,19	425	525	545	565	585		56
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	10,23	15	15	15	15	15		
	56410000 Versicherungsbeiträge	192,61	220	260	270	280	290		
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	241,35	190	250	260	270	280		
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.373,84</b>	<b>22.255</b>	<b>31.595</b>	<b>17.835</b>	<b>18.075</b>	<b>18.315</b>	Summe E 9 bis E 14	
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.113,41</b>	<b>2.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	E 8 .J. E 15	
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0		47
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.283,83	1.220	1.200	1.100	1.000	900		57
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	1.283,83	1.220	1.200	1.100	1.000	900		
E 19	<b>Saldo der Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-1.283,83</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>	E 17 .J. E 18	
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>17.829,58</b>	<b>1.425</b>	<b>3.445</b>	<b>3.545</b>	<b>3.645</b>	<b>3.745</b>	E 16 + E 19	
	+ außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0		499
	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		599
E 21	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	499 .J. 599	
	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0		481
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0		581
E 22	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	481 .J. 581	
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>17.829,58</b>	<b>1.425</b>	<b>3.445</b>	<b>3.545</b>	<b>3.645</b>	<b>3.745</b>	Summe E 20 bis E 22	



lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
in €									
F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>18.820,98</b>	<b>205</b>	<b>1.700</b>	<b>1.800</b>	<b>1.900</b>	<b>2.000</b>	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0		681
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	18.940,00	8.000	15.000	15.000	15.000	15.000		682-683
	68270000 Grabnutzungsentgelte	18.940,00	8.000	15.000	15.000	15.000	15.000		
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	6.000	6.000	0	0	0		684-689
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	6.000	6.000	0	0	0		
F 27	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.940,00</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	Summe F 24 bis F 26	
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0		781, 784
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	14.000	2.000	14.000	0	0		785
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	14.000	2.000	14.000	0	0		
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0		786
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		787-789
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>14.000</b>	<b>2.000</b>	<b>14.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Summe F 28 bis F 31	
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.940,00</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>1.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	F 27 .J. F 32	
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>37.760,98</b>	<b>205</b>	<b>20.700</b>	<b>2.800</b>	<b>16.900</b>	<b>17.000</b>	F 23 + F 33	
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		691-692
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	773,57	1.630	1.700	1.800	1.900	2.000		791-792
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	773,57	1.630	1.700	1.800	1.900	2.000		
F 37	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-773,57</b>	<b>-1.630</b>	<b>-1.700</b>	<b>-1.800</b>	<b>-1.900</b>	<b>-2.000</b>	F 35 .J. F 36	
F 38	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>36.987,41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	(695+696) .J. (795+796)	
F 39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-19.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	(693+694) .J. (793+794)	
F 40	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>36.213,84</b>	<b>-1.630</b>	<b>-20.700</b>	<b>-2.800</b>	<b>-16.900</b>	<b>-17.000</b>	Summe F 37 bis F 39	
F 41	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	699 .J. 799	
F 42	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>36.213,84</b>	<b>-1.630</b>	<b>-20.700</b>	<b>-2.800</b>	<b>-16.900</b>	<b>-17.000</b>	F 40 + F 41	
F 43	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)</b>	<b>-36.987,41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	F 41 .J. F 38	
F 44	<b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>18.047,41</b>	<b>-1.425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	F 23 .J. F 36	

<sup>3</sup> Ohne außerplanmäßige Tilgungen und Umschuldungen.



**Friedhofszweckverband Gutweiler**

<b>Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte</b>		
01 Teilhaushalt I – Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben	Produkt	Bezeichnung
	11140	Gremien
	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
02 Teilhaushalt II - zentrale Finanzdienstleistungen	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 11 Innere Verwaltung  
55 Natur- und Landschaftspflege

Teilhaushalt (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben - ) verantwortlich Frau/Herr								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2022	in €						
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	22.437,25	20.150	29.740	15.980	16.220	16.460		41
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	2.750	4.500	4.500	4.500	4.500		43
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.750,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000		442
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.487,25</b>	<b>24.900</b>	<b>36.240</b>	<b>22.480</b>	<b>22.720</b>	<b>22.960</b>	Summe E1 bis E 7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.200,00	1.200	6.740	6.860	6.980	7.100		50-51
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.729,65	17.250	21.550	7.650	7.750	7.850		52
E 11	- Abschreibungen	0,00	3.380	2.780	2.780	2.780	2.780		53
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	444,19	425	525	545	565	585		56
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.373,84</b>	<b>22.255</b>	<b>31.595</b>	<b>17.835</b>	<b>18.075</b>	<b>18.315</b>	Summe E 9 bis E 14	
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.113,41</b>	<b>2.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	E 8 J. E15	
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>19.113,41</b>	<b>2.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	E 16 + E 19	
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)</b>	<b>19.113,41</b>	<b>2.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	<b>4.645</b>	Summe E 20 bis E 22	
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>19.470,92</b>	<b>1.425</b>	<b>2.900</b>	<b>2.900</b>	<b>2.900</b>	<b>2.900</b>	Summe F 20 bis F 22	
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	18.940,00	8.000	15.000	15.000	15.000	15.000		682-683
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	6.000	6.000	0	0	0		684-689
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.940,00</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	Summe F 24 bis F 26	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	14.000	2.000	14.000	0	0		785
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>14.000</b>	<b>2.000</b>	<b>14.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Summe F 28 bis F 31	
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.940,00</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>1.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	F 27 J. F 32	
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>38.410,92</b>	<b>1.425</b>	<b>21.900</b>	<b>3.900</b>	<b>17.900</b>	<b>17.900</b>	F 23 + F 33	

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -

Haupt-Produkt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Leistung	11140	Gremien

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -)	
<b>Produkt:</b>	11140 Gremien
<b>Art der Aufgabe:</b>	gesetzliche Vorgabe
<b>Produktart:</b>	intern/extern
<b>Produktverantwortlich:</b>	Ortsbürgermeister/in
<b>Auftraggeber:</b>	Gemeinderat
<b>Auftragsgrundlage:</b>	Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Geschäftsordnung, Beschlüsse
<b>Zielgruppe:</b>	Einwohner/innen, Verwaltung
<b>Produkt- / Leistungsbeschreibung:</b>	Die Verbandsversammlung ist das gewählte Vertretungsorgan der Bürger der Gemeinden (Gutweiler, Korlingen und Sommerau) bezüglich des Friedhofszweckverbandes Gutweiler. Sie beschließen im Rahmen ihrer Selbstverwaltungsangelegenheiten, soweit nicht die Entscheidung kraft Gesetz der/dem Verbandsvorsteher/in obliegt.
<b>Ziele:</b>	Das Wohl der Einwohner/innen in der Gemeinde zu fördern. Zeitnahe Umsetzung der von der Verbandsversammlung gefassten Beschlüsse.&
<b>Erläuterungen</b>	

Teilhaushalt (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechenvorschriften	Kontonummer
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
verantwortlich Frau/Herr									
in €									
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen *	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		50-51
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	Summe E 9 bis E 14	
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	E 8 J. E15	
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	E 16 + E 19	
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	Summe E 20 bis E 22	
F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	Summe F 20 bis F22	
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.200</b>	F 23 + F 33	

Erläuterungen zu E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

11140 50140000 Rats- und Ausschussmitglieder  
Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -

Haupt-Produkt	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Leistung	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -)	
<b>Produkt:</b>	55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
<b>Art der Aufgabe:</b>	Pflichtaufgabe
<b>Produktart:</b>	extern
<b>Produktverantwortlich:</b>	Verbandsvorsteher
<b>Auftraggeber:</b>	Verbandsversammlung
<b>Auftragsgrundlage:</b>	Gemeindeordnung, Zweckverbandsgesetz, Bestattungsgesetz, Friedhoffssatzung, Friedhofsgebührensatzung
<b>Zielgruppe:</b>	Einwohner/innen
<b>Produkt- / Leistungsbeschreibung:</b>	Unterhaltung und Pflege der Friedhofsanlage des Friedhofsverbandes Gutweiler der für die Ortsgemeinden Gutweiler, Korlingen und Sommerau vorgehalten wird. Die Kostenbeteiligung erfolgt über die Erhebung einer Umlage.
<b>Ziele:</b>	Bedarfsorientierte Vorhaltung von Bestattungsflächen.&
<b>Erläuterungen</b>	

Teilhaushalt (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen-vorschriften	Konto-nummer
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
		in €							
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen *	22.437,25	20.150	29.740	15.980	16.220	16.460		41
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	132,25	150	150	150	150	150		
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		1.025	1.025	1.025	1.025	1.025		
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.305,00	18.975	28.565	14.805	15.045	15.285		
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *	1.300,00	2.750	4.500	4.500	4.500	4.500		43
	43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen	1.300,00	600	1.000	1.000	1.000	1.000		
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		2.150	3.500	3.500	3.500	3.500		
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	3.750,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000		442
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	3.750,00	2.000						
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen			2.000	2.000	2.000	2.000		
E 8	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.487,25</b>	<b>24.900</b>	<b>36.240</b>	<b>22.480</b>	<b>22.720</b>	<b>22.960</b>	Summe E1 bis E7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	5.540	5.660	5.780	5.900		50-51
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer			4.300	4.400	4.500	4.600		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer			370	380	390	400		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer			870	880	890	900		
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	6.729,65	17.250	21.550	7.650	7.750	7.850		52
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.171,20	2.100	2.000	2.100	2.200	2.300		
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	59,95	2.000	9.000	1.000	1.000	1.000		
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		50	50	50	50	50		
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200	4.000	2.000	2.000	2.000		
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände		11.500	4.000					
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.498,50	1.400	2.500	2.500	2.500	2.500		
E 11	- Abschreibungen	0,00	3.380	2.780	2.780	2.780	2.780		53
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		3.380	2.780	2.780	2.780	2.780		
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	444,19	425	525	545	565	585		56
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	10,23	15	15	15	15	15		

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -

Haupt-Produkt 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege  
 Leistung 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilhaushalt (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben - ) verantwortlich Frau/Herr								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
in €									
	56410000	Versicherungsbeiträge	192,61	220	260	270	280	290	
	56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	241,35	190	250	260	270	280	
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>7.173,84</b>	<b>21.055</b>	<b>30.395</b>	<b>16.635</b>	<b>16.875</b>	<b>17.115</b>	Summe E 9 bis E 14
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>20.313,41</b>	<b>3.845</b>	<b>5.845</b>	<b>5.845</b>	<b>5.845</b>	<b>5.845</b>	E 8 / E 15
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>20.313,41</b>	<b>3.845</b>	<b>5.845</b>	<b>5.845</b>	<b>5.845</b>	<b>5.845</b>	E 16 + E 19
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>		<b>20.313,41</b>	<b>3.845</b>	<b>5.845</b>	<b>5.845</b>	<b>5.845</b>	<b>5.845</b>	Summe E 20 bis E 22
F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>20.670,92</b>	<b>2.625</b>	<b>4.100</b>	<b>4.100</b>	<b>4.100</b>	<b>4.100</b>	Summe F 20 bis F 22
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		18.940,00	8.000	15.000	15.000	15.000	15.000	682-683
	68270000	Grabnutzungsentgelte	18.940,00	8.000	15.000	15.000	15.000	15.000	
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen *		0,00	6.000	6.000	0	0	0	684-689
	68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.000	6.000				
F 27	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>18.940,00</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	Summe E 24 bis F 26
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen *		0,00	14.000	2.000	14.000	0	0	785
	78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen		14.000	2.000	14.000			
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0,00</b>	<b>14.000</b>	<b>2.000</b>	<b>14.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Summe F 28 bis F 31
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>18.940,00</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>1.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	F 27 / F 32
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>		<b>39.610,92</b>	<b>2.625</b>	<b>23.100</b>	<b>5.100</b>	<b>19.100</b>	<b>19.100</b>	F 23 + F 33

Erläuterungen zu E 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen

55300 41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden  
 Pauschalbetrag Gräberfürsorge

Erläuterungen zu E 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

55300 43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen  
 Friedhofsgebühren Benutzung der Leichenhalle

Erläuterungen zu E 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen

55300 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen  
 Friedhofsgebühren Ausheben und Schließen

Erläuterungen zu E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

55300 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen  
 Zusätzlich werden im HH-Jahr 2024 2.000,00 € für die Instandsetzung der Leuchte am Treppenaufgang des Friedhofes eingestellt. Des Weiteren muss die Abflussrinne an der Leichenhalle dringend erneuert werden. Es besteht die Gefahr, dass sich Besucher daran verletzen bzw. darüber stolpern. Hierfür werden 4.000,00 € eingeplant. Zudem werden 2.000,00 € für die Dachreparatur der Leichenhalle eingeplant.

55300 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände  
 Durch die Einstellung eines neuen Friedhofsmitarbeiters beabsichtigt der Friedhofszweckverband Gutweiler die Anschaffung neuer Arbeitsgeräte u.a. Rasenmäher, Freischneider etc. Hierfür werden einmalig 2.000,00 € eingeplant.  
 Weiterhin sind Haushaltsmittel für Grabplatten der Verstorbenen veranschlagt. Die anfallenden Kosten werden den Angehörigen in Rechnung gestellt. Die Erstattung wird dann auf dem Sachkonto 55300 - 4429 vereinnahmt.

55300 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände  
 Haushaltsmittel für Personalkostenerstattung an die OG Gutweiler  
 Im HH-Jahr 2024 plant der FZV Gutweiler einen Friedhofsmitarbeiter einzustellen.  
 Solange die Stelle unbesetzt ist, muss der Gemeindearbeiter der OG Gutweiler die Pflege des Friedhofes weiterhin übernehmen. Daher werden anteilmäßig Haushaltsmittel als Kostenerstattung eingeplant.

Erläuterungen zu F 26 + Sonstige Investitionseinzahlungen

55300 68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  
 Verkauf Teilfläche an OG Gutweiler

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -

Haupt-Produkt	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Leistung	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen

Erläuterungen zu F 29 – Auszahlungen für Sachanlagen

55300 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen

Die oberen Grabfelder sollen abgeräumt werden, da die Freifläche wegen einer Wasserproblematik nicht mehr nutzbar ist. Im HH-Jahr 2024 werden Planungskosten veranschlagt. Die Umsetzung der Maßnahme soll im HH-Jahr 2025 erfolgen.

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -

Haupt-Produkt	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Leistung	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen

Investitionsübersicht									
Teilhaushalt	Produkt (Leistung)		bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
			in €						
<b>245530001 Neugestaltung der Oberen Grabfelder</b>									
01	55300	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000	14.000	0	0	0	0,00
		darunter							
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	
		Verpflichtungsermächtigungen			0	0	0	0	
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000	-14.000	0	0	0	0,00



Teilhaushalt 02 Teilhaushalt II - zentrale Finanzdienstleistungen -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt (02 Teilhaushalt II - zentrale Finanzdienstleistungen - ) verantwortlich Frau/Herr								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
in €									
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.283,83	1.220	1.200	1.100	1.000	900		57
E 19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-1.283,83</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>	E 17 ./. E 18	
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.283,83</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>	E 16 + E 19	
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-1.283,83</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>	Summe E 20 bis E 22	
F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-649,94</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>	Summe F 20 bis F 22	
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-649,94</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>	F 23 + F 33	
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	773,57	1.630	1.700	1.800	1.900	2.000		791-792
F 37	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-773,57</b>	<b>-1.630</b>	<b>-1.700</b>	<b>-1.800</b>	<b>-1.900</b>	<b>-2.000</b>	F 35 ./. F 36	
F 38	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>-36.987,41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	(695+696) ./. (795+796)	
F 39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-19.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	(693+694) ./. (793+794)	
F 40	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-37.760,98</b>	<b>-1.630</b>	<b>-20.700</b>	<b>-2.800</b>	<b>-16.900</b>	<b>-17.000</b>	Summe F 37 bis F 39	

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt II - zentrale Finanzdienstleistungen -

Haupt-Produkt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (02 Teilhaushalt II - zentrale Finanzdienstleistungen -)	
Produkt:	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe:	Pflichtaufgabe
Produktart:	extern
Produktverantwortlich:	Ortsbürgermeister/in
Auftraggeber:	Gemeinderat
Auftragsgrundlage:	Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung
Zielgruppe:	Kreditinstitutionen, Steuerschuldner, Verwaltung
Produkt- / Leistungsbeschreibung:	Zinserträge und Zinsaufwendungen im Rahmen der Führung der Einheitskasse bei der Verbandsgemeinde Ruwer. Zinsaufwendungen für Darlehen. Stundungszinsen, Säumniszuschläge pp.
Ziele:	Erzielung günstiger Kredite im Falle einer Neuverschuldung und Zinsoptimierung bei bestehenden Darlehen.&
<b>Erläuterungen</b>	

Teilhaushalt (02 Teilhaushalt II - zentrale Finanzdienstleistungen -)								Erläuterung	
verantwortlich Frau/Herr								Rechen- vorschriften	Konto- nummer
lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027		
in €									
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.283,83	1.220	1.200	1.100	1.000	900		57
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	1.283,83	1.220	1.200	1.100	1.000	900		
E 19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-1.283,83</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>	E 17 J. E 18	
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.283,83</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>	E 16 + E 19	
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-1.283,83</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>	Summe E 20 bis E 22	
F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-649,94</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>	Summe F 20 bis F 22	
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-649,94</b>	<b>-1.220</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.000</b>	<b>-900</b>	F 23 + F 33	
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	773,57	1.630	1.700	1.800	1.900	2.000		791-792
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	773,57	1.630	1.700	1.800	1.900	2.000		
F 37	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-773,57</b>	<b>-1.630</b>	<b>-1.700</b>	<b>-1.800</b>	<b>-1.900</b>	<b>-2.000</b>	F 35 J. F 36	
F 38	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>-36.987,41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	(695+696) J. (795+796)	
F 39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-19.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	(693+694) J. (793+794)	
F 40	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-37.760,98</b>	<b>-1.630</b>	<b>-20.700</b>	<b>-2.800</b>	<b>-16.900</b>	<b>-17.000</b>	Summe F 37 bis F 39	