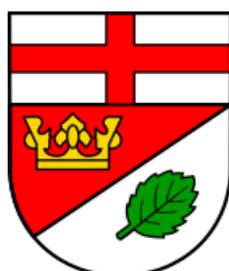
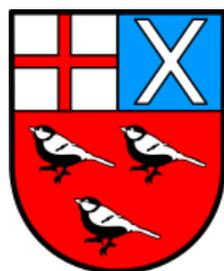


FZV Schöndorf



Haushaltssatzung / Haushaltsplan 2023 / 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 Schöndorf für die Jahre 2023 und 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

	2023	2024
der Gesamtbetrag der Erträge auf	43.110 €	36.005 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	32.645 €	24.950 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.465 €	11.055 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	4.460 €	5.050 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	12.000 €	28.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	10.000 €	40.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.000 €	-12.000 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-6.460 €	6.950 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2023	2024
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	12.000 €
Zusammen auf	0 €	12.000 €

§ 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 2023:	80.000 €
für 2024:	40.000 €
für 2025:	40.000 €
für 2026:	0 €

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf: 0,00 € (2023) und 12.000 € (2024)

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf: 84.200 € (2023) und 84.200 € (2024)

§ 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 2023 auf: **21.115 €**
für das Haushaltsjahr 2024 auf: **14.010 €**

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:

1. Schöndorf	10.241,00 €
2. Holzerath	6.012,00 €
3. Hinzenburg	1.705,00 €
4. Bonerath	3.157,00 €

§ 5 Friedhofsgebühren

Die Friedhofsgebühren des Friedhofzweckverbandes Schöndorf werden in der Friedhofsgebührensatzung festgesetzt.

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2021 (vorläufig) beträgt	3.451 Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	4.006 Euro
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	14.471 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 Schöndorf, den

 (Verbandsvorsteher/in)

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2023 und 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:

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

Der Haushaltplan liegt zur Einsichtnahme

vom bis (Wochentag, Datum)

im Rathaus, Zimmer öffentlich aus.

Waldrach, den

 (Unterschrift)
 Bürgermeister/in

Vorbericht

zum Haushaltsplan
für die Haushaltsjahre 2023 / 2024



FZV Schöndorf

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 jeweils Doppelhaushalte. In der Haushaltssatzung werden Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, getroffen und im Haushaltsplan Ansätze für jedes der beiden Haushaltsjahre veranschlagt. Bei der Ermittlung der Ausgabeansätze für die Haushaltsjahre 2023 / 2024 wurde sich an den tatsächlichen Zahlen der Vorjahre orientiert. Gleichzeitig wurde versucht nur den notwendigen Bedarf darzustellen bzw. den Wünschen der Versammlung 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 ab dem Jahr 2023 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

2.1 Übersicht über besondere Unterhaltungsmaßnahmen					
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Beschreibung
55300	5231	Beschaffung Kunstrasen	500 €	0 €	Beschaffung von Kunstrasen für die Grabauslegung
55300	5231	Wegeerneuerung	500 €	500 €	Haushaltsmittelbereitstellung für allgemeine Wegeerneuerung auf dem Friedhof
55300	5231	Friedwald	5.000 €	0 €	Auf dem Friedhof sollen durch das Forstamt Bäume und Wege ausgesucht werden damit dort ein kleiner Friedwald entstehen kann. Hier müssen die Wege dann auch angelegt werden. Der Friedhofszweckverband stellt dafür einmalig 5.000,00 € an zusätzlichen Haushaltsmitteln bereit.
55300	5238	Beschaffung div. Geräte	2.000 €	0 €	Anschaffung neuer Geräte für den Friedhofsmitarbeiter u.a. Motorsäge, Bohrhammer, Schmutzwasserpumpe.
55300	5625	Notar / Grundbuchkosten	500 €	0 €	Im Zuge der Anlegung eines kleinen Friedwaldes auf dem Friedhof muss zwischen dem Friedhofszweckverband Schöndorf und der Ortsgemeinde Schöndorf ein Grundstückstausch stattfinden. Für Notar und Grundbuchkosten werden daher 500,00 € mehr an Haushaltsmittel eingeplant.
		Summe	8.500 €	500 €	

2.3 Übersicht über die Entwicklung der Gesamtverschuldung						
Kreditart	Stand 2021	Stand 2022	Stand 2023	Stand 2024	Stand 2025	Stand 2026
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Investitionskredite	50.300	85.500	81.040	87.990	90.590	85.290
Liquiditätskredite	117.900	86.200	84.200	84.200	84.200	72.200
Gesamtverschuldung	168.200,00	171.700	165.240	172.190	174.790	157.490

*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)	2018	5.326,68
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2019	1.060,37
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2020	17.364,93
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	-3.022,95
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres – einschl. Nachträge)	2022	555,00

6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2023	10.465,00
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2024	11.055,00
8	Zwischensumme		31.749,03
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	11.405,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	11.305,00
11	Summe		65.514,03

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
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	170,91	633,19	-462,28
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2019	-1.827,33	0,00	-1.827,33
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	-2.537,27	0,00	-2.537,27
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	6.002,05	2.683,22	3.318,83
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	4.240,00	4.240,00	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2023	4.460,00	4.460,00	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		10.508,36	12.016,41	-1.508,05
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	5.050,00	5.050,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	5.400,00	5.400,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	5.300,00	5.300,00	0,00
11	Summe		26.258,36	27.766,41	-1.508,05

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 31.12.2020		3.451
2	+ Jahresergebnis 2021	-3.023	428
3	+ Ansatz für Jahresergebnis 2022	555	983
4	+ Ansatz für Jahresergebnis 2023	10.465	11.448
5	+ geplantes Jahresergebnis 2024	11.055	22.503
6	+ geplantes Jahresergebnis 2025	11.405	33.908
7	+ geplantes Jahresergebnis 2026	11.305	45.213

2.7 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
	in €			
im Haushaltsjahr 2020	0	-	-	-
im Haushaltsjahr 2021	0	0	-	-
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	-
im Haushaltsjahr 2023	40.000	40.000	0	0
Summe	40.000	40.000	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	12.000	8.000	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 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende 2023
		in €		
1	Anleihen	0		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	50.300	85.500	81.040
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	117.900	86.200	84.200
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0		
5	Summe der Kreditaufnahmen	168.217	146.260	175.000

***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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	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)	4.450,00	13.050	14.050	14.050	14.050	14.050
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen (Pos. 2+6)	10.083,05	29.380	29.060	21.955	22.080	22.165
Sonstige Erträge (Pos. 7)	0,00	0	0	0	0	0
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.533,05	42.430	43.110	36.005	36.130	36.215
Personal- und Versorgungsaufwendungen (Pos. 9)	482,99	10.130	5.665	5.820	5.975	6.180
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. 10)	16.690,74	14.100	19.050	11.650	11.250	11.250
Aufwendungen der sozialen Sicherung (Pos. 13)	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen (Pos. 11)	0,00	17.050	6.740	6.740	6.740	6.740
Sonstige Aufwendungen (Pos. 12+14)	246,36	290	790	300	310	320
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.420,09	41.570	32.245	24.510	24.275	24.490
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.887,04	860	10.865	11.495	11.855	11.725
Zinsen und sonstige Finanzerträge (Pos. 17)	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Pos. 18)	135,91	305	400	440	450	420
Finanzergebnis (Pos.19)	-135,91	-305	-400	-440	-450	-420
Ordentliches Ergebnis (Pos. 20)	-3.022,95	555	10.465	11.055	11.405	11.305
Außerordentliches Ergebnis (Pos. 21)	0,00	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis (Pos. 23)	-3.022,95	555	10.465	11.055	11.405	11.305

4 Finanzhaushalt

Übersicht über die Ein- und Auszahlungen in komprimierter Darstellung

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (in Pos. 8 enthalten)	23.318,05	29.065	30.365	23.260	23.385	23.470
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (in Pos. 15 enthalten)	17.180,09	24.520	25.505	17.770	17.535	17.750
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (in Pos. 16 enthalten)	6.137,96	4.545	4.860	5.490	5.850	5.720
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 27)	115.713,64	15.000	12.000	28.000	32.000	12.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 32)	119.032,47	29.000	10.000	40.000	40.000	0
Saldo aus Investitionstätigkeit (Pos. 33)	-3.318,83	-14.000	2.000	-12.000	-8.000	12.000
Einzahlungen aus Aufnahme von Investitionskrediten (Pos. 35)	0,00	14.000	0	12.000	8.000	0
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (Pos. 36)	2.683,22	4.240	4.460	5.050	5.400	5.300
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 40)	-2.683,22	9.760	-6.460	6.950	600	-17.300

Übersicht über die geplanten Investitionen

**2023
/2024**

FZV Schöndorf

Produktsachkonto		Projekt	Bezeichnung	Planjahr		Finanzplan		Bemerkungen
				2023	2024	2025	2026	
55300	0960	25-02-03	Neubau Toilettenanlage	10.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Die Toiletten der Friedhofsanlage sind in desolatem Zustand und müssen dringend erneuert werden. Da aktuell kein behindertengerechter Zugang vorhanden ist, werden die Toiletten in Containerbauweise nach außen verlegt und behindertengerecht gestaltet. Im Haushaltsjahr 2023 sind zunächst Planungskosten veranschlagt.
55300	2331	25-02-03	Zuwendung Neubau Toilettenanlage aus dem I-Stock	0,00 €	-16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	Zu o.g. Maßnahme wird eine Zuwendung aus dem Investitionsstock beantragt. (Förderquote ca. 40 %)
55300	0960	255530001	Anlegung neuer Rasengräber	0,00 €	10.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	Der Friedhofszweckverband beabsichtigt die Anlegung neuer Rasengräber, da die vorhandenen Plätze bald nicht mehr ausreichen. Im Haushaltsjahr 2024 sind zunächst Planungskosten veranschlagt.
55300	2331	255530001	Zuwendung Anlegung neuer Rasengräber aus dem I-Stock	0,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	Zu o.g. Maßnahme wird eine Zuwendung aus dem Investitionsstock beantragt. (Förderquote ca. 40 %)
55300	2360	255530002	Grabnutzungsentgelte	-12.000,00 €	-12.000,00 €	-12.000,00 €	-12.000,00 €	Die Grabnutzungsentgelte mindern den Kreditbedarf.
Summe = Kreditbedarf				-2.000,00 €	12.000,00 €	8.000,00 €	-12.000,00 €	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2023 / 2024 des Friedhofszweckverbandes Schöndorf

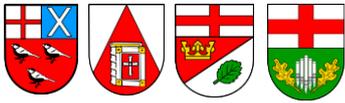
Einzelplan/ Abschnitt/ Unterabschnitt	Aufgabenbereiche Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			für das kommende Haushalts- jahr 2023 / 2024	für das laufende Haushalts- jahr 2021/2022	tatsäch- liche Be- setzung 30.06.2022	
11140	Verbandsvorsteher	Aufwands- entschädigung	1,00	1,00	1,00	
Summe			1,00	1,00	1,00	
55300	Friedhofsmitarbeiter	2	0,15	0,00	0,15	6,0 Wochenstunden
Summe			0,15	0,00	0,15	

Schlussbilanz zum 31.12.2018 des FZV Schöndorfs

Aktiva				Passiva			
Posten	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Posten	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
in €				in €			
1	Anlagevermögen	145.495,04	149.379,09	1	Eigenkapital	2.324,39	7.651,07
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.1	Kapitalrücklage	2.889,91	2.324,39
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	-565,52	5.326,68
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	2	Sonderposten	173.284,49	167.018,39
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	145.495,04	149.379,09	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	28.482,00	26.790,00
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	28.482,00	26.790,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.498,22	1.498,22	2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	128.022,00	121.332,00	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	144.802,49	140.228,39
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	287,00	237,00	2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	3	Rückstellungen	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.687,82	26.311,87	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	4	Verbindlichkeiten	1.034,94	24,08
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	633,19	0,00
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	633,19	0,00
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
2	Umlaufvermögen	31.148,78	25.314,45	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	24,08
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	31.148,78	25.314,45	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	401,75	0,00
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.305,00	5.305,00	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
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	25.843,78	20.009,45				
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				
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00				
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00				
4.1	Disagio	0,00	0,00				
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00				
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				
	Bilanzsumme	176.643,82	174.693,54		Bilanzsumme	176.643,82	174.693,54

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
in €									
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		40
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.438,05	24.380	23.060	15.955	16.080	16.165		41
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	238,05	250	250	250	250	250		
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.315	1.695	1.695	1.695	1.695		
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.200,00	21.815	21.115	14.010	14.135	14.220		
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		42
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.450,00	13.050	14.050	14.050	14.050	14.050		43
	43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen	4.450,00	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000		
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050		
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000		
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		441, 443-445
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.645,00	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000		442
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	4.645,00	5.000	0	0	0	0		
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	0,00	0	6.000	6.000	6.000	6.000		
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0		451-452, 46
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.533,05	42.430	43.110	36.005	36.130	36.215	Summe E 1 bis E 7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	482,99	10.130	5.665	5.820	5.975	6.180		50-51
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	76,48	1.800	1.500	1.500	1.500	1.500		
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	311,76	6.000	3.200	3.300	3.400	3.500		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	6,24	640	65	70	75	80		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	88,51	1.690	900	950	1.000	1.100		
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.690,74	14.100	19.050	11.650	11.250	11.250		52
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.455,39	2.500	3.300	3.400	3.500	3.500		
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.394,54	5.500	10.000	4.500	4.000	4.000		
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	700	1.800	1.800	1.800	1.800		
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	100	150	150	150	150		
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	232,71	2.300	2.300	300	300	300		
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.608,10	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500		
E 11	- Abschreibungen	0,00	17.050	6.740	6.740	6.740	6.740		53
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	0,00	17.000	6.690	6.690	6.690	6.690		
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	50	50	50	50	50		
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	246,36	290	790	300	310	320		56
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	26,66	30	530	30	30	30		
	56410000 Versicherungsbeiträge	219,70	260	260	270	280	290		
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.420,09	41.570	32.245	24.510	24.275	24.490	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.887,04	860	10.865	11.495	11.855	11.725	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	135,91	305	400	440	450	420		57
	57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Girozentralen / Landesbanken	135,91	305	400	440	450	420		
E 19	Saldo der Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen	-135,91	-305	-400	-440	-450	-420	E 17 J. E 18	
E 20	Ordentliches Ergebnis	-3.022,95	555	10.465	11.055	11.405	11.305	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	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	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	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	481 J. 581	

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
in €									
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-3.022,95	555	10.465	11.055	11.405	11.305	Summe E 20 bis E 22	
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.002,05	4.240	4.460	5.050	5.400	5.300	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.000,00	0	0	16.000	20.000	0		681
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	55.000,00	0	0	16.000	20.000	0		
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.300,00	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000		682-683
	68270000 Grabnutzungsentgelte	15.300,00	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000		
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	45.413,64	0	0	0	0	0		684-689
	68743025 Einzahlungen für Dritte im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände	45.413,64	0	0	0	0	0		
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	115.713,64	15.000	12.000	28.000	32.000	12.000	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	14.129,27	29.000	10.000	40.000	40.000	0		785
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.555,77	0	0	0	0	0		
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	393,90	0	0	0	0	0		
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	11.179,60	29.000	10.000	40.000	40.000	0		
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0		786
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	104.903,20	0	0	0	0	0		787-789
	78743025 Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände	104.903,20	0	0	0	0	0		
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	119.032,47	29.000	10.000	40.000	40.000	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.318,83	-14.000	2.000	-12.000	-8.000	12.000	F 27 .J. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	2.683,22	-9.760	6.460	-6.950	-2.600	17.300	F 23 + F 33	
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	14.000	0	12.000	8.000	0		691-692
	69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	14.000	0	12.000	8.000	0		
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	2.683,22	4.240	4.460	5.050	5.400	5.300		791-792
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	2.683,22	4.240	4.460	5.050	5.400	5.300		
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-2.683,22	9.760	-4.460	6.950	2.600	-5.300	F 35 .J. F 36	
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0	(695+696) .J. (795+796)	
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	-2.000	0	0	-12.000	(693+694) .J. (793+794)	
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.683,22	9.760	-6.460	6.950	2.600	-17.300	Summe F 37 bis F 39	
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	699 .J. 799	
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-2.683,22	9.760	-6.460	6.950	2.600	-17.300	F 40 + F 41	
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0,00	0	0	0	0	0	F 41 .J. F 38	
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	3.318,83	0	0	0	0	0	F 23 .J. F 36	



Friedhofszweckverband Schöndorf

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte		
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 -

Teilhaushalt (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2022	Ansätze 2023	Ansätze 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2021	in €						
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.438,05	24.380	23.060	15.955	16.080	16.165		41
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.450,00	13.050	14.050	14.050	14.050	14.050		43
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.645,00	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000		442
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.533,05	42.430	43.110	36.005	36.130	36.215	Summe E1 bis E7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	482,99	10.130	5.665	5.820	5.975	6.180		50-51
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.690,74	14.100	19.050	11.650	11.250	11.250		52
E 11	- Abschreibungen	0,00	17.050	6.740	6.740	6.740	6.740		53
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	246,36	290	790	300	310	320		56
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.420,09	41.570	32.245	24.510	24.275	24.490	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.887,04	860	10.865	11.495	11.855	11.725	E 8 J. E15	
E 20	Ordentliches Ergebnis	-2.887,04	860	10.865	11.495	11.855	11.725	E 16 + E 19	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-2.887,04	860	10.865	11.495	11.855	11.725	Summe E 20 bis E 22	
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.137,96	4.545	4.860	5.490	5.850	5.720	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.000,00	0	0	16.000	20.000	0		681
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.300,00	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000		682-683
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.300,00	15.000	12.000	28.000	32.000	12.000	Summe F 24 bis F 26	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	14.129,27	29.000	10.000	40.000	40.000	0		785
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.129,27	29.000	10.000	40.000	40.000	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.170,73	-14.000	2.000	-12.000	-8.000	12.000	F 27 J. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	62.308,69	-9.455	6.860	-6.510	-2.150	17.720	F 23 + F 33	

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -)

Produkt:	11140 Gremien
Beschreibung:	Der Gemeinderat ist das gewählte Vertretungsorgan der Bürger der Gemeinde. Er beschließt im Rahmen seiner Selbstverwaltungsangelegenheiten, soweit nicht die Entscheidung kraft Gesetzes der/dem Ortsbürgermeister/in obliegt.

Erläuterungen

Teilhaushalt (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Ansätze	Planungs- daten	Planungs- daten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
in €									
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	76,48	1.800	1.500	1.500	1.500	1.500		50-51
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	76,48	1.800	1.500	1.500	1.500	1.500		
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	76,48	1.800	1.500	1.500	1.500	1.500	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-76,48	-1.800	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	E 8 ./ E 15	
E 20	Ordentliches Ergebnis	-76,48	-1.800	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	E 16 + E 19	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	-76,48	-1.800	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	Summe E 20 bis E 22	
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-76,48	-1.800	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	Summe F 20 bis F 22	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-76,48	-1.800	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	F 23 + F 33	

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -)									
Produkt:		55300 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Beschreibung:		Unterhaltung und Pflege der Friedhofsanlage des Friedhofsverbandes Schöndorf der für die Ortsgemeinden Bonerath, Hinzenburg, Holzerath und Schöndorf vorgehalten wird. Die Kostenbeteiligung erfolgt über die Erhebung einer Umlage.							
Erläuterungen									
Teilhaushalt (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -)								Erläuterung	
Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2022	Ansätze 2023	Ansätze 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2021	in €						
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.438,05	24.380	23.060	15.955	16.080	16.165		41
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	238,05	250	250	250	250	250		
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen		2.315	1.695	1.695	1.695	1.695		
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.200,00	21.815	21.115	14.010	14.135	14.220		
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.450,00	13.050	14.050	14.050	14.050	14.050		43
	43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen	4.450,00	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000		
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		1.050	1.050	1.050	1.050	1.050		
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000		
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.645,00	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000		442
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	4.645,00	5.000						
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen			6.000	6.000	6.000	6.000		
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.533,05	42.430	43.110	36.005	36.130	36.215	Summe E1 bis E7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	406,51	8.330	4.165	4.320	4.475	4.680		50-51
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	311,76	6.000	3.200	3.300	3.400	3.500		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	6,24	640	65	70	75	80		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	88,51	1.690	900	950	1.000	1.100		
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	16.690,74	14.100	19.050	11.650	11.250	11.250		52
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.455,39	2.500	3.300	3.400	3.500	3.500		
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.394,54	5.500	10.000	4.500	4.000	4.000		
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		700	1.800	1.800	1.800	1.800		
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		100	150	150	150	150		
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	232,71	2.300	2.300	300	300	300		
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.608,10	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500		
E 11	- Abschreibungen	0,00	17.050	6.740	6.740	6.740	6.740		53
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden		17.000	6.690	6.690	6.690	6.690		
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		50	50	50	50	50		
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen *	246,36	290	790	300	310	320		56
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	26,66	30	530	30	30	30		
	56410000 Versicherungsbeiträge	219,70	260	260	270	280	290		
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.343,61	39.770	30.745	23.010	22.775	22.990	Summe E9 bis E14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.810,56	2.660	12.365	12.995	13.355	13.225	E 8, J. E15	

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -

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

Teilhaushalt (01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Ansätze	Planungs- daten	Planungs- daten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
in €									
E 20	Ordentliches Ergebnis	-2.810,56	2.660	12.365	12.995	13.355	13.225	E 16 + E 19	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	-2.810,56	2.660	12.365	12.995	13.355	13.225	Summe E 20 bis E 22	
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.214,44	6.345	6.360	6.990	7.350	7.220	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.000,00	0	0	16.000	20.000	0		681
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	55.000,00			16.000	20.000			
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.300,00	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000		682-683
	68270000 Grabnutzungsentgelte	15.300,00	15.000	12.000	12.000	12.000	12.000		
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.300,00	15.000	12.000	28.000	32.000	12.000	Summe F 24 bis F 26	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	14.129,27	29.000	10.000	40.000	40.000	0		785
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.555,77							
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	393,90							
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	11.179,60	29.000	10.000	40.000	40.000			
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.129,27	29.000	10.000	40.000	40.000	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.170,73	-14.000	2.000	-12.000	-8.000	12.000	F 27 J. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	62.385,17	-7.655	8.360	-5.010	-650	19.220	F 23 + F 33	

Erläuterungen zu E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

55300 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen
 Zusätzlich werden im Haushaltsjahr 2023 500,00 € für die Beschaffung von Kunstrasen für die Grabauslegung eingestellt sowie jeweils 500,00 € für die beiden Haushaltsjahre 2023 / 2024 für allgemeine Wegeerneuerung.
 Auf dem Friedhof sollen durch das Forstamt Bäume und Wege ausgesucht werden damit dort ein kleiner Friedwald entstehen kann. Hier müssen die Wege dann auch angelegt werden.
 Der Friedhofsverband stellt dafür einmalig 5.000,00 € an zusätzlichen Haushaltsmitteln bereit.

55300 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände
 Der Friedhofsverband beabsichtigt die Anschaffung neuer Geräte für den Friedhofsmitarbeiter u.a. Motorsäge, Bohrhammer, Schmutzwasserpumpe.

Erläuterungen zu E 14 – Sonstige laufende Aufwendungen

55300 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen
 Im Zuge der Anlegung eines kleinen Friedwaldes auf dem Friedhof muss zwischen dem Friedhofsverband Schöndorf und der Ortsgemeinde Schöndorf ein Grundstückstausch stattfinden. Für Notar und Grundbuchkosten werden daher 500,00 € mehr an Haushaltsmittel eingeplant.

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -

Haupt-Produkt 5
 Produktbereich 55
 Leistung 55300

Gestaltung Umwelt
 Natur- und Landschaftspflege
 Friedhofs- und Bestattungswesen

Verbandsvorsteher

Teilhaushalt		Produkt (Leistung)		Investitionsübersicht							Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)	
				bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	2023	2024	
					2023	2024	2025	2026				
in €												
255530001 Anlegung neuer Rasengräber												
01	55300	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	20.000	0	0	0	0,00	0,00	
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	10.000	40.000	0	0	0	0,00	0,00	
		darunter										
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2023)			10.000	40.000	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2024)					0	0	0			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-10.000	-20.000	0	0	0	0,00	0,00			
255530002 Grabnutzungsentgelte												
01	55300	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000	12.000	12.000	12.000	0	0,00	0,00		
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
		darunter										
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2023)				0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2024)					0	0	0			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000	12.000	12.000	12.000	0	0,00	0,00				
250102 Um- und Ausbau der Friedhofsanlage Abgeschlossen												
01	55300	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
		darunter										
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2023)				0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2024)					0	0	0			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00			
250202 Zaunanlage Friedhof / Abgeschlossen												
01	55300	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
		darunter										
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2023)				0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2024)					0	0	0			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00			
250203 Neubau Toilettenanlage												
01	55300	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	16.000	0	0	0	0,00	0,00		
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000	30.000	0	0	0	0,00	0,00		
		darunter										
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		30.000	0	0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2023)			30.000	0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2024)				0	0	0	0			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000	-14.000	0	0	0	0,00	0,00				
250204 Sanierung der Treppenanlage												
01	55300	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
		darunter										
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2023)				0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2024)					0	0	0			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00			
250205 Anbringung von Geländern und Handläufen auf dem Friedhofsgelände												
01	55300	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00		
		darunter										
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2023)				0	0	0	0			
		Verpflichtungsermächtigungen (2024)					0	0	0			

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt I - Kommunale Selbstverwaltungsaufgaben -

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

Investitionsübersicht										
Teilhaushalt	Produkt (Leistung)		bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz	Ansatz	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)	
				2023	2024	2025	2026		2023	2024
						in €				
		Verpflichtungsermächtigungen (2024)		0	0	0	0	0		
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Teilhaushalt 02 Teilhaushalt II - zentrale Finanzdienstleistungen -

Teilhaushalt (02 Teilhaushalt II - zentrale Finanzdienstleistungen -)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2022	Ansätze 2023	Ansätze 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2021	in €						
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	135,91	305	400	440	450	420		57
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen	-135,91	-305	-400	-440	-450	-420	E 17 ./. E 18	
E 20	Ordentliches Ergebnis	-135,91	-305	-400	-440	-450	-420	E 16 + E 19	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	-135,91	-305	-400	-440	-450	-420	Summe E 20 bis E 22	
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-135,91	-305	-400	-440	-450	-420	Summe F 20 bis F 22	
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	45.413,64	0	0	0	0	0		684-689
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.413,64	0	0	0	0	0	Summe F 24 bis F 26	
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	104.903,20	0	0	0	0	0		787-789
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.903,20	0	0	0	0	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-59.489,56	0	0	0	0	0	F 27 ./. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-59.625,47	-305	-400	-440	-450	-420	F 23 + F 33	
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	14.000	0	12.000	8.000	0		691-692
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	2.683,22	4.240	4.460	5.050	5.400	5.300		791-792
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-2.683,22	9.760	-4.460	6.950	2.600	-5.300	F 35 ./. F 36	
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	-2.000	0	0	-12.000	(693+694) ./. (793+794)	
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.683,22	9.760	-6.460	6.950	2.600	-17.300	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	Verbandsvorsteher(in)

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (02 Teilhaushalt II - zentrale Finanzdienstleistungen -)

Produkt:	61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Beschreibung:	Zinserträge und Zinsaufwendungen im Rahmen der Führung der Einheitskasse bei der Verbandsgemeinde Ruwer. Zinsaufwendungen für Darlehen. Stundungszinsen, Säumniszuschläge pp.

Erläuterungen

Teilhaushalt (02 Teilhaushalt II - zentrale Finanzdienstleistungen -)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Ansätze	Planungs- daten	Planungs- daten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2021	2022	2023	2024	2025	2026		
in €									
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	135,91	305	400	440	450	420		57
	57514000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Girozentralen / Landesbanken	135,91	305	400	440	450	420		
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen	-135,91	-305	-400	-440	-450	-420	E 17 J. E 18	
E 20	Ordentliches Ergebnis	-135,91	-305	-400	-440	-450	-420	E 16 + E 19	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	-135,91	-305	-400	-440	-450	-420	Summe E 20 bis E 22	
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-135,91	-305	-400	-440	-450	-420	Summe F 20 bis F 22	
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	45.413,64	0	0	0	0	0		684-689
	68743025 Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände	45.413,64							
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.413,64	0	0	0	0	0	Summe F 24 bis F 26	
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	104.903,20	0	0	0	0	0		787-789
	78743025 Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände	104.903,20							
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.903,20	0	0	0	0	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-59.489,56	0	0	0	0	0	F 27 J. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-59.625,47	-305	-400	-440	-450	-420	F 23 + F 33	
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	14.000	0	12.000	8.000	0		691-692
	69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		14.000		12.000	8.000			
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	2.683,22	4.240	4.460	5.050	5.400	5.300		791-792
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro- Währung (fester Zins)	2.683,22	4.240	4.460	5.050	5.400	5.300		
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-2.683,22	9.760	-4.460	6.950	2.600	-5.300	F 35 J. F 36	
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	-2.000	0	0	-12.000	(693+694) J. (793+794)	
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.683,22	9.760	-6.460	6.950	2.600	-17.300	Summe F 37 bis F 39	