Haushaltsplan

Januar bis Dezember 2018

Entwurf

1208033068 Friedhof Moorrege

Dieses Haushaltsplan-Exemplar enthält
Erläuterungen und ist deshalb aus
Datenschutzgründen nur für den kircheninternen
Gebrauch bestimmt.

Nicht zur Veröffentlichung!

Stand: 29.08.17

Haushaltsplan 2018 - Entwurf
1208033068 Friedhof Moorrege

Allgemeine Vorbemerkungen zum Haushaltsplan 2018

Kostenstelle	08000 Friedhof, hoheitl. Teil	Soll 2018	Soll 2017	Ist 2016	Ist 2017
Sachkonto		EUR	EUR	EUR	EUR
40111	Grabnutzungsgebühren	57.500,00	55.000,00	68.484,80	42.185,04
40120	Bestattungsgebühren	17.500,00	15.000,00	22.166,60	10.109,00
40130	Friedhofs-/Grabfeldunterhaltg.	200,00	400,00	0,00	0,00
40132	Jährliche Friedhofsunterhaltg.	2.500,00	2.000,00	2.610,00	2.590,00
40141	Grabmalgenehmigung	1.000,00	1.000,00	836,00	867,00
40150	Erlöse aus Grabpflege	4.500,00	4.500,00	5.532,07	2.169,00
40153	Erl.Grabpflege USt. Befreit	900,00	900,00	3.092,47	0,00
	Legate				
40154	Erl.Grabpflege USt. Befreit	2.000,00	1.600,00	4.499,26	0,00
	Stiftungen				
40470	Entgelte für Dienstleistungen	1.000,00	1.000,00	1.183,00	185,00
40800	Erlöse aus Verpachtung	0,00	70,00	0,00	0,00
	Jagdgenossenschaft				
45150	Zuschüsse von Gemeinden	48.300,00	49.540,00	48.300,00	0,00
46100	Allgemeine Spenden	0,00	0,00	20,00	0,00
49101	Ertr.Auflösg.SoPo Anlageverm.	2.690,00	1.870,00	2.210,83	0,00
	AFA-Auflösung				
56100	Ertragszinsen Kontokorrent	2.630,00	2.230,00	4.272,58	0,00
61030	Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	84.000,00	85.900,00	82.234,75	45.901,29
62200	Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	700,00	700,00	672,68	538,14
64400	Bekleidungsgehd Schutz/Dst.kl.	400,00	200,00	251,34	240,81
64500	Mitarbeitervertretung	690,00	660,00	600,00	660,00
64600	Aus- und Fortbildung	300,00	500,00	124,38	178,50
65240	Abschreib.BGA	150,00	150,00	148,75	0,00
65250	Abschreib.Fuhrpark	1.300,00	1.300,00	1.297,33	0,00
65290	Abschreib.GWG	1.240,00	430,00	764,75	0,00
69100	Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	6.300,00	6.300,00	5.086,82	4.202,55
70300	Geschäftsaufwand	500,00	300,00	118,89	391,00
70810	Materialaufw.f.Wirtschaftsbed.	3.000,00	2.200,00	2.703,83	2.548,31
71210	Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	4.000,00	5.000,00	126,97	1.800,55
71220	Instandhaltung Gebäude	2.500,00	1.000,00	0,00	2.369,27
71240	Instandhaltung BGA	3.000,00	1.500,00	2.107,62	2.382,15
71241	Anschaffungskosten BGA	3.350,00	800,00	1.422,30	0,00
71250	Instandhaltung Fahrzeuge	8.000,00	7.000,00	14.220,56	4.961,65
72110	Abfallgebühren	940,00	1.000,00	932,16	699,12
72140	Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	740,00	680,00	625,25	504,39
72200	Versicherungen	300,00	290,00	302,83	303,84
74100	Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	0,00	0,00	1.364,69	0,00
75100	Aufw.für Mieten, Pachten etc.	900,00	900,00	900,00	0,00
75220	Strom	180,00	180,00	180,00	0,00
83100	Entnahme aus Rücklagen	6.530,00	5.810,00	5.512,19	0,00
83300	Zuführung zu Rücklagen	24.760,00	23.930,00	29.176,53	0,00
Summe 08000 Friedhof, hoheitl. Teil					
	Erträge:	147.250,00	140.920,00	168.719,80	58.105,04
	Aufwendungen:	147.250,00	140.920,00	145.362,43	67.681,57
	Ergebnis:	0,00	0,00	23.357,37	-9.576,53

Erläuterungen zu 08000 Friedhof, hoheitl. Teil

40111 Grabnutzungsgebühren/Berechtigungsgebühren

1208033068 Friedhof Moorrege

30 % davon gehen jährlich in die FU-Rücklage

40120	Bestattungsgebühren		
40130	Friedhofsunterhaltungsgebühren für Folgejahre: Anstelle einer jährlichen Rechnung kann die Friedhofsunterhaltungsgebühr im Falle einer Verlängerung für den Rest der Laufzeit abgelöst werden. Diese Gebühren werden hier vereinnahmt. Die Zuführung an die Unterhaltungsrücklage erfolgt über das Sachkonto 83300, der jährliche Rückfluss von 1/25 wird beim Sachkonto 83100 vereinnahmt.		
40132	Friedhofsunterhaltungsgebühren für das lfd. Jahr Diese Gebühr entfällt a) für Gräber, deren Nutzungsrecht nach dem 01.04.97 verliehen wird und b) für Gräber, deren Nutzungsrecht nach dem 01.04.97 verlängert wird, für den Zeitraum der Verlängerung.		
40141	Grabmalgebühren		
40150	Grabpflege und Bepflanzung, Einzelrechnungen		
40153	Pflegekosten aus Legaten/ab 2014 getrennt		
40154	Pflegekosten aus Stiftungen/ ab 2014 getrennt		
40470	Baggerarbeiten für Gemeinde Heist		
45150	Zuschuss der politischen Gemeinde		
49101	Rückrechnung Abschreibungskonten 65210... aus Bilanzkto 27100		
50190	Überschuss Vorjahr		
50200	Inzahlungnahme, Verkauf von Anlagegut		
56100	Zinsen 1,25 Prozent für 2018		
	Friedhofsunterhaltungsrücklage 21161		1650,00
	Grablegate 38100		650,00
	Abschr.RL Iseki-Schlepper, (bis 2022) 21140		160,00
	Ausgleichsrücklage 21110		140,00
	Abschr.RL Bagger 21143		30,00
	Zinsen insgesamt =		2630,00
58700	Mahngebühren		
61030	Name Verg.Gruppe	Wochenstd.	€
	Heydorn, Jürgen K6	39,00	54.000,00
	Lüneburg, Anja K6	4,00	5.500,00
	Tokarski, Günther K4	19,50	24.500,00
	in diesen Kosten sind alle Bruttopersonalkosten enthalten		
	Personalkosten insgesamt		84.000,00
62200	Berufsgenossenschaft Beiträge des Arbeitgebers zur gesetzlichen Unfallversicherung der Mitarbeiter		
64400	Berufs-/Arbeitskleidung Schutzkleidung		
64500	Kosten der Mitarbeitervertretung 2017 = 230 € pro MA lt. Aufstellung Personalabteilung = 690,00 €		
64600	Hades		
65240	AFA automatisch über Navision Rückrechnung über SK 49101		
65250	AFA automatisch über Navision Rückrechnung über SK 49101		
65290	AFA automatisch über Navision Rückrechnung über SK 49101		
69100	Ersatz anteiliger Verwaltungskosten an den Kirchenkreis unter Vorbehalt lt. Entgeltverzeichnis Abrechnung am Jahresende		
70300	Geschäftsaufwand		

1208033068 Friedhof Moorrege

	Papier, Porto, Bürobedarf usw	
70400	Telefonkosten Mobiltelefon	
70810	Saat- und Pflanzgut, Mutterboden	
71210	Instandhaltung Grundstücke und Außenanlagen Herrichten der Wege und Reparaturen im Gelände u.a.	
71220	Bauunterhaltungskosten: Unterhaltung Grundstück und Gebäude	
71240	Inventarbeschaffung/Instandhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Inventarbeschaffungskosten bis Einzelwert 150 € (Netto) sowie Unterhaltung und Reparatur der Geräte und Ausstattungsgegenstände (unabhängig vom Anschaffungswert) z.B. Karre, Schaufeln, Maschinen u.ä.	
71241	Anschaffung BGA über 150 € Übertragung aus Bilanzkonten 06...zur Abrechnung des kommunalen Zuschusses	
71250	Haltung von Fahrzeugen: - Iseki-Schlepper: Kfz-St.,Kfz.Versicherung, TÜV, Wartung, Reparaturen - Zeppelin Minibagger: TÜV, Wartung, Reparaturen - John-Deere Rasentrac: TÜV, Wartung, Reparaturen Diesel für die Fahrzeuge	
72110	Müllcontainer	
72140	Wasserbeschaffungskosten = 700,00 € Vorflutergebühr = 40,00 €	
72200	Erstattung Ecclesia Sammelversicherung 2018 an Kirchenkreis Gebäudeversicherung 1,97 € je qm x 0,8 = 124 Inventarversicherung pauschal Haftpflichtversicherung je Mitarbeiter 10,41 € x 3 MA	
75100	Raummiete Mitarbeiteraum ca. 10qm an Kirchengemeinde Moorrege-Heist	
75220	Stromkosten für Licht- und Elektroheizung an Kirchengemeinde Mandant 33069	
83100	Rückflüsse, Unterhaltungsrücklage: 1/25 aus der FU-RL =	6.530,00 €
83300	Zuführung an den Grablegefonds Zinsen 38100	650,00 €
	Zuführung an Abschreib.RL Iseki-Schlepper bis 2022 -Abschreibung 4.030 € + Zinsen RL 21140 = 50 € (Abschreibung Iseki-Kompakt-Schlepper) Zuführung an Abschreibungsrücklage Bagger: RL 21143 (Abschr. Bagger = 770 € + Zinsen 10 €) - Zinsen sh. Sachkonto 56100	4.080,00€ 780,00 €
	Zuführung Friedhofsunterhaltungsrücklage 21161 Zinsen FU-RL sh SK 56100 SK 40130 an FU-RL, Aus SK 40111 werden 30 % der FU-RL zugeführt	1.650,00€ 200,00 € 17.400,00 €
	Zuführung insgesamt	24.760,00 €

Haushaltsplan

1208033068 Friedhof Moorrege

29. August 2017

12:02:53

kpietzyk

Seite 1

Kostenstelle		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
		2018	2018	2018	2017	2017	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
08000	Friedhof, hoheitl. Teil	147.250,00	147.250,00	0,00	140.920,00	140.920,00	0,00
		147.250,00	147.250,00	0,00	140.920,00	140.920,00	0,00