



Ev.-Luth. Kirchenkreis
Hamburg-West/Südholstein

Kirchliches Verwaltungszentrum, Postfach 1752, 25407 Pinneberg

Kirchliches Verwaltungszentrum

Bahnhofstraße 18-22, 25421 Pinneberg

Amt Moorrege
Amtsstr. 12
25436 Moorrege

Anette Piekielny
Geschäftsbereich IV
Finanzen

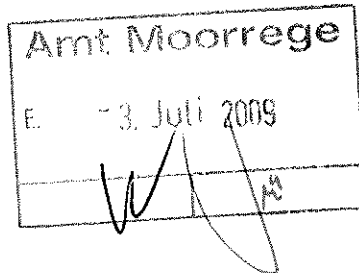
Telefon: (04101) 84 50 - 222

Telefax: (04101) 84 50 - 426

Anette.Piekielny@kirchenkreis-hhsh.de
www.kirchenkreis-hhsh.de

Pinneberg, 02.07.2009

Aktenzeichen: 83-8



nachrichtlich: Ev.-Luth. Kirchengemeinde Moorrege-Heist

Jahresrechnung 2008 für den kirchlichen Friedhof Moorrege

Sehr geehrte Damen und Herren,

als Anlage erhalten Sie die Sachbuch-Saldenliste 2008 mit Erläuterungen für den Friedhof Moorrege.

Die Jahresrechnung schließt mit einem Fehlbetrag von € **16.099,35**, der vor Abschluss über die Haushaltsstelle 8998 auf das Rechnungsjahr 2009 vorgetragen wurde. Ich bitte den Betrag mit der nächsten Abschlagszahlung für das Rechnungsjahr 2009 auszugleichen.

Für Rückfragen stehe ich Ihnen jederzeit gern zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen


i.A. Piekielny

Abrechnung 2008

Friedhof Moorrege

060/00.0800.00

Gesamtausgaben	110.475,95 €
./. Hhst. 8911 Fehlbetrag aus Abrg. Vorjahr	0,00 €
a) abrechnungsfähige Ausgaben	110.475,95 €

Gesamteinnahmen (ohne 2998)	94.376,60 €
./. Hhst. 0540 kommunaler Anteil	17.019,13 €
./. Hhst. 2911 Überschuss aus Abr. Vorjahr	11.450,87 €
b) abrechnungsfähige Einnahmen	65.906,60 €

beteiligungsfähige Kosten (a ./. b)	44.569,35 €
./. kirchlicher Anteil	0,00 €
verbleibt Anteil der Kommunalgemeinde	44.569,35 €

kommunaler Anteil	44.569,35 €
./. bereits gezahlte Abschläge Gemeinde Moorrege	17.019,13 €
./. Guthaben aus Abrg. 2007	11.450,87 €

verbleibt Fehlbetrag aus Abr. 2008	16.099,35 €
---	--------------------

Den Fehlbetrag in Höhe von € 16.099,35 haben wir über Hhst. 2998 auf das RJ 2009 vorgetragen.

bericht. Ansatz Ist mehr/weniger Erläuterung

HHST 0800.00 Friedhofswesen	37.090,00	17.019,13	20.070,87-
0540 Zuschuss v.komm.Gemeinde	1.110,00	1.331,12	221,12
1190 Zinsen FU-RL	1.250,00	1.443,33	193,33
1191 Zinsen aus Grablegaten	850,00	21,83	828,17-
1192 Zinsen Abschreibungen-RL	10,00	0,00	10,00-
1193 Zinsen RL 5323.01	1.100,00	1.109,00	9,00
1330 Pruefungs-/Grabmalgebuehr	11.500,00	7.283,97	4.216,03-
1450 Bestattungsgebuehren	35.000,00	32.647,16	2.352,84-
1460 Grabnutzungsgebuehren	7.500,00	6.540,00	960,00-
1470 Friedhofsunterhaltungs-	500,00	0,00	500,00-
1490 Sonst.benutzg.Geb.u.Entg	2.500,00	3.733,90	1.233,90
1550 Grabpflege-/u.Bepflanzgs-	100,00	213,80	113,80
1955 Sachk.Ersatz von sonstig.	0,00	276,00	276,00
2100 Kollekten, Opfer	0,00	11.450,87	11.450,87
2911 Ueberschuss aus Vj. zur	0,00	16.099,35	16.099,35
2998 Fehlbetr.des lfd.Jahres	0,00	7.445,88	7.445,88
3100 Entnahmen aus Ruecklagen	10,00	0,00	10,00-
3300 Kapital-u.Beteil.Rueckfl.	2.260,00	2.069,01	190,99-
3390 Rueckfluesse sonstiger	2.000,00	1.791,60	208,40-
3531 Pflegekosten aus Legaten			
4230 Verguetung einschl.AG.-	37.870,00	39.010,05	1.140,05
4240 Lohn einschl. AG-Anteil	23.040,00	22.637,80	402,20-
4300 Leistg.an Versorg.Einrich	510,00	774,78	264,78
4900 Pers.bezog.Sachausgaben	150,00	328,17	178,17
5100 Unterhalt.d.Grundstuecke,	1.700,00	7.536,19	5.836,19
5110 Unterhalt.Grundst,Anlag.	0,00	1.430,38	1.430,38
5200 Bewirtsch.d.Grundstuecke,	2.150,00	1.765,16	384,84-
5400 Unterhaltung u. Betrieb	3.000,00	6.409,10	3.409,10
5500 Inventar-Beschaff,Unterh.	1.200,00	1.706,72	506,72
6200 Fernmeldekosten	300,00	377,73	77,73
6300 Geschaeftsaufwand	260,00	480,04	220,04
6650 Saat-und Pflanzgut	1.100,00	2.025,76	925,76
6911 Persk.Ersatz an Kirchen-	10.350,00	2.208,43	8.141,57-
6920 Verw/Betr.K.Ersatz an	3.960,00	4.090,01	130,01
6960 Inn.Verr.v.Verw.u.Betr.K.	150,00	150,00	0,00
9121 Zufuehrung an FU-RL	12.110,00	11.125,27	984,73-
9122 Zufuehr. Grablegatenfonds	1.250,00	1.443,33	193,33

	bericht.Ansatz	Ist	mehr/weniger	Erläuterung
Fortsetzung 0800.00				
9123 Zufuehr. Abschreibungs-RL	2.900,00	2.071,83	828,17-	
9124 Zuführung Abschreibungs-	780,00	770,00	10,00-	
9420 Erwerb von bewegl.Sachen	0,00	4.135,20	4.135,20	
Summe Funktion 0800.00				
Einn.	102.780,00	110.475,95	7.695,95	
Ausg.	102.780,00	110.475,95	7.695,95	
Saldo	0,00	0,00	0,00	
Summe Einzelplan 0 Gesamt				
Allgemeine kirchl.Dienste				
Einn.	102.780,00	110.475,95	7.695,95	
Ausg.	102.780,00	110.475,95	7.695,95	
Saldo	0,00	0,00	0,00	
Summe Sachbuchteil 00 o. SAS				
Einn.	102.780,00	110.475,95	7.695,95	
Ausg.	102.780,00	110.475,95	7.695,95	
Saldo	0,00	0,00	0,00	
Summe Sachbuchteil 00 Gesamt				
Einn.	102.780,00	110.475,95	7.695,95	
Ausg.	102.780,00	110.475,95	7.695,95	
Saldo	0,00	0,00	0,00	

Einzelerläuterungen zur Jahresrechnung

Friedhof Moorrege

Funktion/
Haushalts-
Stelle

Erläuterungen

0800.00 Friedhof

Folgende Planansätze wurden im Nachtrag geändert.

Hhst. 0540 Kommunalen Zuschuss	28.470 €
Hhst. 6911 Personalkostenersatz	2.070 €
Hhst. 6920 Verwaltungskosten	3.620 €

2911 Guthaben des kommunalen Zuschussgebers aus Abrechnung 2007.

2998 Fehlbetrag aus Abrechnung 2008, der vor Abschluss des Rechnungsjahres auf das folgende Jahr übertragen wurde.

3100 Zur Finanzierung diverser Anschaffungen und Baumaßnahmen wurden Rücklagenentnahme aus der Friedhofsunterhaltungsrücklage Nr. 5325.02 wie folgt vorgenommen:

- Hhst. 9420 Schaukasten (KV 13.12.07)	862,70 €
- Hhst. 5100 Pflastersteine (KV 21.02.08)	668,28 €
- Hhst. 5100 Betonrecycling (KV 10.07.08)	699,72 €
Hhst. 5100 Betonrecycling (KV 10.07.08)	262,40 €
Hhst. 5100 Entsorg. Grabsteine (KV 10.07.08)	249,90 €
- Hhst. 5110 Baumarbeiten (KV 10.07.08)	1.430,38 €
- Hhst. 9420 Rasenmäher (KV 10.07.08)	1.392,30 €
- Hhst. 9420 4 Parkbänke (KV 11.03.08)	1.880,20 €

5100 Mehrausgaben sind in Höhe von 1.880 € gedeckt durch Rücklagen-Entnahmen bei Hhst. 3100. Weitere Mehrausgaben sind entstanden durch Neuverlegung der Wasserleitungen auf dem Friedhof (3.319 €)

5110 Ausgaben für Baumarbeiten, gedeckt durch Rücklagenentnahme lt. Hhst. 3100 (KV-Beschluss vom 10.07.2008)

5400 Mehrausgaben durch laufende Wartungs- und Reparaturarbeiten des Baggers, des Treckers und der Zusatzgeräte

5500 Mehrausgaben durch Anschaffung von Grabverbauelementen (509 €).

6920 Mehrausgaben bei den Verwaltungskosten, da diese prozentual nach den Gesamtausgaben berechnet werden. 

9121 An Zinsen für die FU-Rücklage wurden bei Hhst. 1190 € **1.331,12** als Einnahme verbucht, die der FU-Rücklage Nr. 5325.02 zugeführt wurden. Gemäß Haushaltsplan wurden 30 % der Einnahmen bei Hhst. 1460 (€ 32.647,16) = € **9.794,15** der FU-Rücklage Nr. 5325.02 zugeführt.

9420 Hier wurden Ausgaben für einen neuen Rasenmäher, einen Schaukasten und für 4 Parkbänke verbucht, die durch Rücklagenentnahmen finanziert wurden, sh. Hhst. 3100.