

Haushaltsplan

2025

**1210012971 Ev.-Luth. Kirchengemeinde Mölln
Friedhof Mölln**

Stand: 19.11.2024

Der Haushalt besteht nach § 65 KGO aus:

Haushaltsbeschluss

Haushaltsplan nach § 3 HhFVO bestehend aus:

- Ergebnisplan
- Investitions-und Finanzierungsplan
 - kann entfallen, wenn im Haushaltsjahr keine Beträge auszuweisen sind.

Stellenplan

Inhaltsverzeichnis

1. Haushaltsbeschluss

- 1.1. Beschluss
- 1.2. Veröffentlichung des Haushaltes nach § 65 Abs. 1 KGO in Verbindung mit § 8 Abs. 4 HhFG

2. Ausführung des Haushalts

- 2.1. Anordnungsbefugnis nach § 29 HhFVO
- 2.2. Feststellungsvermerke nach § 28 HhFVO
- 2.3. Allgemeine Anordnung nach § 27 Abs.3 HhFVO
- 2.4. Haushaltsvermerke
 - 2.4.1. Ku- und kw-Vermerke nach § 7 Abs.5+6 HhFVO
 - 2.4.2. Sicherung des Haushaltsausgleichs (HH-Sperre) nach § 24 HhFVO
 - 2.4.3. Sperrvermerk nach § 16 HhFVO
 - 2.4.4. Haushaltsüberwachung nach § 19 HhFVO (Forderungen) und § 21 HhFVO (Verbindlichkeiten)
- 2.5. Bewirtschaftung zweckgebundener Erträge nach § 18 HhFVO
- 2.6. Darlehensaufnahme nach § 9 HhFVO
 - 2.6.1. Gewährung von Darlehen nach § 10 HhFVO
 - 2.6.2. Bürgschaften nach § 12 HhFVO
- 2.7. Über- und außerplanmäßige Ausgaben nach § 23 HhFVO
- 2.8. Ausgaben für Investitionen nach § 13 HhFVO
- 2.9. Jahresabschluss - Ergebnisverwendung nach § 80 HhFVO

3. Allgemeine Erläuterungen

- 3.1. Gliederung
- 3.2. Personalkosten
- 3.3. Besoldung der Pastorinnen und Pastoren
- 3.4. Haushaltsrundschriften und Zuweisung

4. Haushaltsplan

- 4.1. Übersicht der Grundstücke und Gebäude
- 4.2. Übersicht der Dienstwohnungen /Pastorate
- 4.3. Darstellung der Erfolgskonten nach Kostenstellen
- 4.4. Kostenstellenzusammenfassung
- 4.5. Ergebnisplan nach § 3 HhFVO
- 4.6. Kapitalflussplan nach § 3 HhFVO
- 4.7. Investitions- und Finanzierungsplan nach § 3 HhFVO
- 4.8. Stellenplan nach § 65 KGO

5. Anlagen nach § 4 HhFVO

- 5.1. eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand zu Beginn und Ende des zu planenden Haushaltsjahres
 - 5.1.1. der langfristigen Verbindlichkeiten aus Anleihen, Darlehensaufnahmen und Rechtsgeschäften, die Darlehensaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen,
 - 5.1.2. der Rücklagen und der finanzgedeckten Sonderposten

1. Haushaltsbeschluss

1.1. Beschluss

Der Kirchengemeinderat beschließt nach § 21 Nr.9 in Verbindung mit § 65 KGO den Haushalt in der Fassung vom 19.11.2024 :

Ergebnisplan mit einem (+)Jahresüberschuss/(-)Jahresfehlbetrag von	+1.600,00€
Investitions- und Finanzierungsplan - Investition in Höhe von	20.200,00€
Stellenplan in der Fassung vom 13.11.2024	

Der Kirchengemeinderat nimmt nachfolgende Anlagen nach § 4 HhFVO zur Kenntnis:

Die Übersicht über den voraussichtlichen Stand zu Beginn und Ende des Haushaltsjahres in der Fassung vom 19.11.2024:

- der langfristigen Verbindlichkeiten aus Anleihen, Darlehensaufnahmen und Rechtsgeschäften, die Darlehensaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen,
- der Rücklagen und der finanzgedeckten Sonderposten

Der Kirchengemeinderat bescheinigt, dass der Haushaltsplan entsprechend der geltenden Vorschriften alle im Haushaltsjahr

- zu erwartenden Erträge und Aufwendungen im Ergebnisplan
- für die notwendigen Investitionen und deren Finanzierung verbundenen Haushaltsmittel enthält.

Datum

Vorsitzende/r
des Kirchengemeinderates

(Siegel)

Mitglied
des Kirchengemeinderates

1.2. Veröffentlichung des Haushaltes nach § 65 Abs.1 KGO in Verbindung mit § 8 Abs.4 HhFG

Der Haushalt liegt/lag (mindestens vier Wochen) in der Zeit vom _____
bis _____ zur Einsichtnahme aus.

Die Gemeindeglieder wurden vorher darauf durch Abkündigung im Gottesdienst hingewiesen.

Zusätzlich wurde freiwillig wie folgt darauf hingewiesen:

- Hinweis auf der Internetseite der Kirchengemeinde
- Hinweis im Gemeindebrief
- Hinweis im Schaukasten

Kirchengemeinderatsbeschluss vom _____ zu TOP _____

Haushaltsbeschluss in der Fassung vom _____.____._____

2. Ausführung des Haushalts

2.1. Anordnungsbefugnis nach § 29 HhFVO

Nach § 27 Abs.5 HhFVO sind Kassenanordnungen sind mittels eines elektronischen Genehmigungsverfahren oder schriftlich zu erteilen. Sie müssen rechnerisch geprüft und sachlich festgestellt sein.

Kassenanordnungen sind von einem/einer Anordnungsberechtigten anzuordnen. Sie sollen rechtzeitig, spätestens bei Fälligkeit, erteilt werden.

Anordnungsberechtigt nach § 29 HhFVO sind:

<u>Vorname, Name</u>	<u>Begrenzung</u>	<u>Unterschrift</u>
	unbegrenzt	
Christine Buller-Reinartz	unbegrenzt	Unterschriftenprobe liegt in der Kirchenkreisverwaltung vor.
Gesche Rath	unbegrenzt	Unterschriftenprobe liegt in der Kirchenkreisverwaltung vor.
Tim Gerdes	unbegrenzt	Unterschriftenprobe liegt in der Kirchenkreisverwaltung vor.
Peter Fitzner	unbegrenzt	Unterschriftenprobe liegt in der Kirchenkreisverwaltung vor.
Birgit Edler	unbegrenzt	
Hannah Buske	unbegrenzt	

Wer Kassenanordnungen erteilt, darf an daraus resultierenden Zahlungen und Buchungen nicht beteiligt sein und soll keine Bankvollmacht erhalten.

Anordnungsbefugte dürfen keine Anordnungen erteilen, die auf sie selbst oder Personen lauten, die mit ihnen bis zum 3. Grad verwandt, durch Ehe, Lebenspartnerschaft oder Adoption verbunden oder bis zum 2. Grad verschwägert sind. Der Grad der Verwandtschaft und Verschwägerung bestimmt sich nach den Vorschriften des bürgerlichen Rechts.

Neue Befugnisse und Änderungen von Befugnissen innerhalb des Haushaltsjahres sind vom Kirchengemeinderat zu beschließen und der Kirchenkreisverwaltung umgehend schriftlich mitzuteilen. Die Änderungen sind dem Haushaltsbeschluss beizufügen.

Die Anordnungsbefugnis wird mit Aufgabe der Zuständigkeit (z.B. durch Beendigung des Arbeitsverhältnisses, Ausscheiden aus dem Ehrenamt oder durch Veränderung der Aufgabenverteilung) automatisch entzogen. Die Kirchenkreisverwaltung ist darüber umgehend zu unterrichten.

Bei Anordnungen für Aufwendungen bis zu 20 Euro und bei allen Anordnungen für Erträge kann auf die Genehmigung oder Unterschrift nach Satz 1 Nr.7 verzichtet werden.

Vom Anordnungszwang sind nach § 27 Abs.8 HhFVO ausgenommen:

- Vorläufige und durchlaufende Rechnungsvorgänge
- Bildung und Auflösung von Rechnungsabgrenzungen
- Berichtigungen von fehlerhaften Buchungen,
 - a) sofern für diese Fälle eine ordnungsgemäße Anordnung vorgelegen hat, der Fehler jedoch in der Finanzbuchhaltung entstanden ist oder
 - b) bis zu einer Höhe von 20 Euro
- Abschluss der Ergebniskonten
- Gegenbuchungen innerhalb eines Haushaltes, für die die Buchung bereits angeordnet ist und
- Verteilung von Kosten und Erlösen in der Kostenrechnung, insbesondere wenn Verteilungsschlüssel festgelegt wurden

Darüber hinaus kann auf die Schriftform verzichtet werden, wenn ein freigegebenes automatisiertes Anordnungsverfahren angewendet wird.

2.2. Feststellungsvermerke nach § 28 HhFVO

Die Zeichnungsbefugnis für die sachliche und rechnerische Richtigkeit (Feststellungsvermerke) wird allen Mitgliedern des Kirchengemeinderates, allen Pastorinnen und Pastoren und Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Kirchengemeinde erteilt, soweit diese nicht anordnungsberechtigt sind.

Die sachliche und rechnerische Richtigkeit ist von der Person zu bestätigen, welche die Zahlung veranlasst (und geprüft) hat.

Einzelne Personen können beide Berechtigungen haben. Es ist jedoch bei der Ausführung immer das Vier-Augen-Prinzip einzuhalten, d.h. Unterschriften von zwei Personen.

Der Kirchengemeinderat kann aufgrund besonderer örtlicher Verhältnisse in Ausnahmefällen den Anordnungsbefugten zusätzlich die Befugnis zur Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit übertragen. Dies bedarf jedoch eines gesonderten Beschlusses des Kirchengemeinderates.

Feststellungsbefugnis (Zeichnung für die sachliche und rechnerische Richtigkeit)

	Name, Vorname	Unterschriftsprobe
1		
2		
3		
4		

5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		

2.3. Allgemeine Anordnung nach § 27 Abs.3 HhFVO

Hiermit wird die allgemeine Anordnung nach § 27 Abs.3 HhFVO für die Dauer eines Haushaltsjahres für wiederkehrende Vorgänge, für die der Zahlungs- oder Buchungsgrund feststeht, jedoch nicht die Betragshöhe erteilt und den Mitarbeitenden der Kirchenkreisverwaltung im Rahmen ihrer Zuständigkeit laut Geschäftsordnung der Kirchenkreisverwaltung übertragen.

Die allgemeinen Anordnungen beschränken sich auf folgende Inhalte:

- die anordnende Stelle
- die sonstigen für die Kontierung maßgeblichen Daten
- den Zahlungs- oder Buchungsgrund.

Wie zum Beispiel für:

- alle Einzahlungen auf den von der Kirchenkreisverwaltung für die Kirchengemeinde verwalteten Girokonten
- alle wiederkehrenden Zahlungen auf den von der Kirchenkreisverwaltung für die Kirchengemeinde verwalteten Girokonten aufgrund vertraglicher Vereinbarungen, die dem Grunde aber nicht der Höhe nach feststehen, wie beispielsweise Telefonkosten, Kontoführungsgebühren, Kontokorrentzinsen
- alle Zahlungen im Rahmen der Lohn- und Gehaltsabrechnung
- alle Weiterleitungen von Geldern (wie z.B. von Steuern und Irrläufern)

Die nachträglich festzustellende sachliche und rechnerische Richtigkeit der aufgrund einer solchen Anordnung gebuchten Beträge erfolgt im Rahmen der Abnahme des Jahresabschlusses durch gesonderten Beschluss.

2.4. Haushaltsvermerke

2.4.1. Ku- und kw-Vermerke im Stellenplan nach § 7 Abs.5+6 HhFVO

kw = künftig wegfallend ku = künftig umzuwandeln

2.4.2. Sicherung des Haushaltsausgleichs (Haushaltswirtschaftliche Sperre) nach § 24 HhFVO

Durch Controllingmaßnahmen und durch ein Berichtswesen ist während des Haushaltsjahres darüber zu wachen, dass der Haushaltsausgleich gewährleistet bleibt. Eine zeitnahe Verfügbarkeit der Auswertungen ist sicherzustellen.

Ist der Haushaltsausgleich in Frage gestellt, so sind unverzüglich geeignete Maßnahmen zu treffen.

Mindereinnahmen sind grundsätzlich durch Minderausgaben auszugleichen.

Wenn die Entwicklung der Erträge oder der Aufwendungen es erfordert, kann durch haushaltswirtschaftliche Sperren im laufenden Haushaltsjahr das Eingehen von Verpflichtungen und das Leisten von Ausgaben von einer Einwilligung abhängig gemacht werden.

Die für die Anordnung nach § 25 HhFVO
einer haushaltswirtschaftlichen Sperre zuständige Stelle ist:

(X) der Kirchengemeinderat

() _____

(zutreffendes bitte ankreuzen und ggf. Gremium eintragen)

2.4.3. Sperrvermerk nach § 16 HhFVO

Aus besonderen Gründen werden zunächst noch nicht realisierte Maßnahmen oder Maßnahmen, die im Einzelfall einer besonderen Zustimmung bedürfen, als gesperrt bezeichnet.

Nachfolgende Maßnahmen (Angabe der Kontierung) sind betroffen:

1. _____

2. _____

Zuständig für die Aufhebung der Sperrvermerke ist:

(X) der Kirchengemeinderat

() _____

(zutreffendes bitte ankreuzen und ggf. Gremium eintragen)

2.4.4. Haushaltsüberwachung nach § 19 HhFVO (Forderungen) und § 21 HhFVO (Verbindlichkeiten)

Die Erträge sind vollständig zu erfassen. Die Forderungen sind bei Fälligkeit einzuziehen und zu überwachen.

Die Ausgaben sind erst zu leisten, wenn es die Erfüllung der Aufgaben erfordert. Durch Haushaltsüberwachung ist sicherzustellen, dass sich die Aufwendungen und die aus Verbindlichkeiten resultierenden Zahlungsverpflichtungen im Rahmen der Haushaltsansätze halten.

Die Haushaltsüberwachung obliegt den Budgetverantwortlichen in der Kirchengemeinde. Sie wird durch das von der Kirchenkreisverwaltung zur Verfügung gestellte Programm Navision mit seinen Berichts- und Auskunftsmöglichkeiten unterstützt.

2.5. Bewirtschaftung zweckgebundener Erträge nach § 18 HhFVO

Spenden, Kollekten, Erbschaften und vergleichbare Erträge, die von Dritten mit einer Zweckbindung versehen sind, dürfen nur für der Zweckbindung entsprechenden Aufwendungen oder Investitionen verwendet werden.

Soweit nichts anderes bestimmt wird, können zweckgebundene Mehreinnahmen für Mehrausgaben desselben Zwecks verwendet werden. Mindereinnahmen sind durch Minderausgaben auszugleichen.

Zum Jahresende sind nicht verbrauchte zweckgebundene Mittel aufwandswirksam einem finanzgedeckten Sonderposten zuzuführen, soweit es sich nicht um Erträge handelt, denen Forderungen gegenüberstehen.

2.6. Darlehensaufnahme nach § 9 HhFVO

Der Kirchengemeinderat hat vor Aufnahme eines Darlehens einen gesonderten Beschluss darüber zu fassen.

Dieser Bedarf der kirchenaufsichtlichen Genehmigung nach Art. 26 Abs.1 Nr. 11 Verf. der Nordkirche.

2.6.1 Gewährung von Darlehen nach § 10 HhFVO

Darlehen für kirchliche Zwecke dürfen nur gewährt werden, wenn im Haushaltsbeschluss die Höhe der insgesamt möglichen Darlehen festgelegt wird, die Liquidität der darlehensgewährenden Körperschaft dies zulässt und die fristgerechte Rückzahlung sichergestellt erscheint. Eine angemessene Verzinsung soll vereinbart werden.

2.6.2 Bürgschaften nach § 12 HhFVO

Bürgschaften dürfen nur übernommen werden, wenn im Haushaltsbeschluss bestimmt wird, bis zu welcher Höhe dies zulässig ist (Bürgschaftsrahmen)

2.7. Über- und außerplanmäßige Maßnahmen nach § 23 HhFVO

Grundsätzlich wird gem. § 23 Abs.3 HhFVO verfahren.

Ausgaben bis zu 10 % über dem Haushaltsplanansatz gelten als genehmigt, wenn eine entsprechende Deckung innerhalb des Gesamtplans gegeben ist.

Darüber hinausgehende Über- bzw. außerplanmäßige Maßnahmen bedürfen der Einwilligung von:

(X) dem Kirchengemeinderat

() _____

(zutreffendes bitte ankreuzen und ggf. Gremium eintragen)

Hinweis: Wer ohne Einverständnis der zuständigen Stelle Verträge für die Kirchengemeinde abschließt, läuft Gefahr, für die daraus resultierenden Verpflichtungen selber einzustehen oder Schadensersatz leisten zu müssen (§ 179 BGB). Das gilt insbesondere dann, wenn die für die

Begleichung der Rechnung notwendigen Mittel im Haushalt nicht oder nicht in ausreichender Höhe veranschlagt sind.

2.8. Ausgaben für Investitionen nach § 13 HhFVO

Haushaltsmittel für Baumaßnahmen und sonstige Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung dürfen erst veranschlagt werden, wenn Pläne, Kostenermittlungen und Erläuterungen vorliegen, aus denen sich die Art der Ausführung, die vorgesehene Finanzierung, die Folgekosten und ein Zeitplan ergeben.

Ausnahmen sind nur zulässig, wenn es im Einzelfall nicht möglich ist, die Unterlagen rechtzeitig fertig zu stellen und aus einer späteren Veranschlagung ein Nachteil erwachsen würde.

Es sind Ausgaben für Investitionen geplant:

(zutreffendes bitte ankreuzen)

JA NEIN

2.9. Jahresabschluss - Ergebnisverwendung nach § 80 HhFVO

Das Jahresergebnis ist zum Jahresabschluss in die Bilanz zu übernehmen.

Bei der Verwendung eines Überschusses des Jahresergebnisses sind zunächst die Pflichtrücklagen nach §§ 62 bis 64 Abs.3 in Verbindung mit § 65 Abs.1+2 HhFVO zu berücksichtigen sowie nachfolgend die weiteren Rücklagenbewegungen, die im Haushalt des laufenden Jahres eingestellt sind oder für die Regelungen im Haushaltsbeschluss des laufenden Jahres getroffen wurden.

Die Finanzdeckung der Rücklagenzuführungen ist sicherzustellen.

§ 64 HhFVO Rücklage zur Sicherung der Haushaltsführung

Zur Sicherung des Haushaltsausgleichs ist eine Ausgleichsrücklage zu bilden. Die Ausgleichsrücklage ist mindestens zu 10% der durchschnittlichen Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich der vorangegangenen drei Haushaltsjahre anzusammeln.

Das entspricht einem Betrag von **XXXXXX,-- €**

Überschüsse sind nach Berücksichtigung der Pflichtrücklagen zuzuführen an
(Bezeichnung der Rücklage eintragen)

<u>Rücklage</u>

§ 80 Abs.2 HhFVO Fehlbeträge

Fehlbeträge, für die keine Regelungen im Haushaltsbeschluss des laufenden Jahres getroffen wurden, sowie der nach Berücksichtigung des Absatzes 1 verbleibende Teil eines Überschusses sind dem zuständigen Beschlussorgan zeitnah zur Entscheidung über die Verwendung vorzulegen.

3. Allgemeine Erläuterungen

3.1. Gliederung

Der Haushaltsplan enthält alle Einnahmen und Ausgaben der Kirchengemeinde. Sie sind getrennt nach den einzelnen Arbeitszweigen der Kirchengemeinde (Kostenstellen) dargestellt. Eine Zusammenfassung der Kosten aller Kostenstellen ist nach den Einzelvoranschlägen vorhanden.

3.2. Personalkosten

Die Personalkosten sind unter Berücksichtigung evtl. linearer Steigerung veranschlagt. Die veranschlagten Personalkosten enthalten auch die Arbeitgeberanteile zur

- Sozialversicherung (Kranken-, Renten-, Arbeitslosen- und Pflegeversicherung)
- Zusatzversorgung (VBL)

Für das Jahr 2025 sind 5,5 % Personalkostensteigerung zugrunde gelegt. Dieser Steigerung unterliegen nicht das Urlaubsgeld sowie Zuschüsse zu vermögenswirksamen Leistungen. Dieser Prozentsatz gilt sowohl für Vollzeit- als auch für Teilzeitbeschäftigte.

3.3. Besoldung der Pastorinnen und Pastoren

Die Besoldung der Pastorinnen und Pastoren wird durch die Landeskirche vorgenommen. Zur Finanzierung erhebt sie von den Kirchenkreisen Umlagen, die der Kirchenkreis überwiegend aus der Kirchensteuerzuweisung trägt. Im Haushaltsplan sind daher keine Personalkosten für Pastorinnen und Pastoren nachgewiesen.

3.4. Haushaltsrichtlinien und Zuweisungen

Die Kirchengemeinden erhalten aus der Finanzaufweisung, die dem Kirchenkreis von der Landeskirche zufließt, einen Anteil nach der gültigen Finanzsatzung des Kirchenkreises.

4. Haushaltsplan

4.1. Übersicht der Grundstücke und Gebäude

Die Kirchengemeinde verfügt über folgende *Grundstücke/Gebäude*

<u>Lfd. Nr.</u>	<u>Lage des Grundstücks</u>	<u>Verwendung</u>	<u>Kostenstelle</u>
1	Friedhofskapelle, Hintenburgstr.		
2	Friedhofsverwaltung, HIntenburgstr.		
3	Kapelle mit Verwaltung, Gr.Eschenhorst 1		
4			

4.2. Übersicht der Dienstwohnungen / Pastorate

Dienstwohnungen und Pastorate müssen nach den Pastoratsvorschriften im Haushaltsplan der zuständigen Körperschaft ausgewiesen sein. Ausnahmsweise kann auch nach Feststellung des Haushaltsplanes mit Wirkung bis zum Ende des laufenden Rechnungsjahres eine Wohnung zur Dienstwohnung erklärt werden. Die Erläuterungen hinsichtlich der Dienstwohnungen sind verbindlich.

Übersicht über Dienstwohnungen / Pastorate

<u>Lfd. Nr.</u>	<u>Lage des Grundstücks</u>	<u>Verwendung</u>	<u>Kostenstelle</u>
1			
2			
3			

Ergebnisplan § 3 KRHhFVO

Friedhof Mölln

Seite 1/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist VJ 2023	Plan VJ 2023
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit	651.250,00	623.180,00	576.115,50	574.630,00
Gebühren, Entgelte, Beiträge, Verkaufserlöse	616.780,00	605.280,00	550.053,66	551.890,00
40110 Nutzungsg. Friedhof Reihengräb	50.000,00	50.000,00	42.013,00	45.000,00
40111 Grabnutzungsg. Wahlgräber	271.000,00	247.000,00	239.109,03	237.000,00
40112 Vorzeitige Grabrückgabe, Gebühr	300,00	300,00	2.662,50	300,00
40113 Nutzung Friedhofsgebäude ohne Sonderleistungen	26.500,00	26.500,00	23.380,00	26.100,00
40121 Erdbest.Gruften öffnen/schließ	29.000,00	29.000,00	36.240,00	27.000,00
40122 Urnenbeis. Gruften öff/schließ	44.000,00	44.000,00	41.850,00	42.000,00
40123 Gebühren Umbettung/Ausgrabung, Vorbehaltstätigkeit	500,00	500,00	507,00	500,00
40128 Namensschilder,k.Vorbehaltstätigk., Einn.u.17.500€	280,00	280,00	161,01	200,00
40129 Andere Bestattungsgebühren nicht steuerbar	5.500,00	5.500,00	5.412,20	5.500,00
40141 Grabmalgenehmigung	2.400,00	2.400,00	1.764,00	2.000,00
40142 Abräumen/Entsorgen Grabmal, Vorbehaltstätigkeit	11.300,00	11.300,00	11.193,34	10.000,00
40145 Zulassung Gewerbetreibende	0,00	0,00	136,00	0,00
40148 Senkschäden, Vorbehaltstätigkeit	6.000,00	6.000,00	4.077,92	6.000,00
40149 Sonst.Friedhofsverwaltungsgeb., nicht steuerbar	12.000,00	12.000,00	10.531,74	12.000,00
40151 Erl.Grabpflege noch abzuf.USt	50.000,00	59.500,00	48.967,58	48.590,00
40152 Erl.Grabpflege ber.abgef.USt	7.300,00	7.300,00	4.336,34	5.000,00
40159 Sonstige Grabpflegedienststg.	100.000,00	103.000,00	77.394,92	84.000,00
40521 Erlöse aus Warenverkauf 19%	400,00	400,00	317,08	400,00
40522 Erlöse aus Warenverkauf 7%	300,00	300,00	0,00	300,00
Erträge aus Grundvermögen und Rechten	25.470,00	11.500,00	16.740,00	16.740,00
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.	18.870,00	9.500,00	11.280,00	11.280,00
40710 Erl.Betr.k.vorausz.Betr.geb. steuerfrei	6.600,00	2.000,00	5.460,00	5.460,00
Besondere Umsatzerlöse (KiTa, Pflege)	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Verwaltungsleistungen	9.000,00	6.400,00	9.321,84	6.000,00
47110 Ertr.innerki.Erst.v.Leistg.	9.000,00	6.400,00	9.321,84	6.000,00
Sonstige Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Erträge aus Kirchensteuern und Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirchensteuern	0,00	0,00	0,00	0,00
Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zuschüsse von Dritten	114.000,00	114.000,00	124.175,99	114.000,00
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	114.000,00	114.000,00	124.175,99	114.000,00
45100 Zuschüsse v. Gebietskörpersch.	14.000,00	14.000,00	14.383,99	14.000,00
45150 Zuschüsse von Gemeinden	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
45200 Zuschüsse d.Bundesag.f.Arbeit	0,00	0,00	9.792,00	0,00
4. Kollekten und Spenden	450,00	450,00	1.637,32	450,00
Spenden, Kollekten, Erbschaften	450,00	450,00	1.637,32	450,00
46100 Allgemeine Spenden	200,00	200,00	1.352,03	200,00
46300 Kollekten	250,00	250,00	285,29	250,00
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Erhöhung/Verminderung des Bestandes von Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	210,00	430,00	400,00	430,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	210,00	430,00	400,00	430,00
49130 Ertr. Auflö. SoPo langf. Vertr. §722 KRHhFVO	210,00	430,00	400,00	430,00
7. Sonstige gewöhnliche kirchliche Erträge	900,00	900,00	244,75	700,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisplan § 3 KRHhFVO

Friedhof Mölln

Seite 2/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus früheren Haushaltsjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige gewöhnliche Erträge	900,00	900,00	244,75	700,00
40900 Ertr.aus Verwalt.leist.	700,00	700,00	244,75	500,00
50500 Erträge aus Erstattungen	200,00	200,00	0,00	200,00
8. Summe der gewöhnlichen kirchlichen Erträge	766.810,00	738.960,00	702.573,56	690.210,00
9. Personalaufwendungen	620.470,00	595.380,00	558.170,53	556.800,00
Löhne und Gehälter	477.470,00	468.280,00	431.920,67	429.700,00
61035 Pers.aufw.Hausmeister	2.100,00	2.130,00	2.107,38	1.950,00
61040 Personalaufw.Friedhofsleitung	48.210,00	37.600,00	41.765,68	34.500,00
61042 Personalaufw.Friedhofsgärtner	274.950,00	258.100,00	242.668,73	236.850,00
61043 Personalaufw.Friedhofsarbeiter	118.410,00	132.050,00	115.941,49	121.150,00
61046 Personalaufw. Verwaltungsangest	16.150,00	20.900,00	11.817,70	19.150,00
61047 Personalaufw.Raumpflegerin	17.650,00	17.500,00	17.619,69	16.100,00
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	138.700,00	123.000,00	120.257,98	123.000,00
62135 Arb.geb.ant.Soz.vers.Hausmeist	500,00	400,00	451,75	400,00
62140 Arbeitg.ant.Soz.Friedhofsleitung	10.150,00	7.250,00	8.816,44	7.250,00
62142 Arbeitg.ant.Soz.Friedhofsgärt.	58.050,00	49.650,00	51.159,22	49.650,00
62143 Arbeitg.ant.Soz.Friedhofsarb.	25.000,00	25.950,00	25.039,83	25.950,00
62146 Arb.geb.ant.Soz.vers.Verwalt	3.450,00	4.550,00	2.603,37	4.550,00
62147 Arbeitg.ant.Soz.Raumpflegerin	3.700,00	3.350,00	3.968,23	3.350,00
62200 Berufsgenossenschaft	4.200,00	3.900,00	4.193,16	3.900,00
63635 Arb.geb.leist.Vers.sich.Hausme	100,00	150,00	114,18	150,00
63640 Sonst.Altersvor.Friedhofsleitung	3.400,00	2.500,00	2.382,80	2.500,00
63642 Sonst.Altersv.Friedhofsgärtner	19.400,00	15.800,00	13.764,55	15.800,00
63643 Sonst.Altersv.Friedhofsarbeit.	8.350,00	7.600,00	6.177,00	7.600,00
63646 Arb.geb.leist.Vers.sich.Verwa	1.150,00	900,00	617,26	900,00
63647 Sonst.Altersv.Raumpflegerin	1.250,00	1.000,00	970,19	1.000,00
Sonstige Personalaufwendungen	4.300,00	4.100,00	5.991,88	4.100,00
64300 Fahrtkostenzuschüsse,	500,00	500,00	568,91	500,00
64400 Bekleidungsgeld	500,00	500,00	1.283,39	500,00
64600 Aus- und Fortbildung	1.200,00	1.200,00	2.301,16	1.200,00
64900 Andere freiwillige Leistungen	2.100,00	1.900,00	1.838,42	1.900,00
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern und Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen an andere kirchliche Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuführungen zu anderen Teilhaushalte	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zuschüsse, Sonstige Zuwendungen an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse an den nicht kirchlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Sach- und Dienstaufwendungen	93.460,00	81.360,00	88.814,82	68.400,00
Materialaufwand	15.300,00	8.000,00	14.618,50	8.000,00
60310 Handelsprodukte und Zubehör	0,00	0,00	84,59	0,00
60311 Wareneinkauf 7%	15.000,00	8.000,00	14.288,53	8.000,00
60313 Wareneinkauf 19%	300,00	0,00	245,38	0,00
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen	18.510,00	17.980,00	17.941,13	17.980,00
69130 Verwaltungskostenerstattung	18.510,00	17.980,00	17.941,13	17.980,00
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	45.400,00	41.100,00	33.920,45	22.250,00
70120 Kerzen, Blumenschmuck	50,00	50,00	0,00	50,00
70300 Geschäftsaufwand	250,00	250,00	1.304,40	250,00
70310 Büromaterial	500,00	500,00	255,55	500,00
70320 Bücher, Zeitschriften	100,00	100,00	0,00	100,00
70330 Porti, Zustellgebühren	1.770,00	1.770,00	1.435,00	1.770,00
70410 Telefon- und Internetkosten	2.000,00	2.000,00	1.933,52	2.000,00
70420 Kabel- und Rundfunkgebühren	200,00	200,00	146,88	200,00
70600 Aufwendung.f.DV-Dienstleistg.	4.880,00	4.880,00	567,90	880,00
70700 Aufwendg.f.Öffentlichkeitsarb.	5.000,00	5.000,00	71,92	0,00
70800 Aufwendung.f.Wirtschaftsbedarf	20.200,00	15.900,00	31,07	500,00

Ergebnisplan § 3 KRHhFVO

Friedhof Mölln

Seite 3/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	45.400,00	41.100,00	33.920,45	22.250,00
70801 GWG's - € 250,00 (bis 2017 € 150,00)	500,00	500,00	1.318,28	550,00
70810 Materialaufw.f.Wirtschaftsbed.	500,00	500,00	840,96	500,00
70811 Reinigg.-u.Desinfektionsmittel	800,00	800,00	1.220,52	800,00
70819 Sonst. Mat.laufw. Wirtsch.bed.	700,00	700,00	373,14	700,00
70825 Winterdienst	0,00	0,00	378,00	0,00
70829 Fremdleist. für Wirtschaftsbed	5.000,00	5.000,00	20.175,72	10.000,00
70900 Sonst. Wirtschafts- u.Verw.auf	500,00	500,00	750,00	1.000,00
70910 Tagungen, Sitzungen,	50,00	50,00	34,40	50,00
70920 Honorare (außer für Betreuung)	0,00	0,00	2.000,00	0,00
70940 Rechtsanwalts-u.Gerichtskosten	0,00	0,00	105,18	0,00
70950 Mitgliedsbeiträge	400,00	400,00	403,70	400,00
70990 Andere sonst.Wirtsch-u.Verw.au	2.000,00	2.000,00	574,31	2.000,00
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	4.350,00	4.350,00	13.423,66	14.200,00
71120 Aufwendg.für Pflege von Außenanlagen	250,00	250,00	440,21	500,00
71121 Fremdleistg.Gartenpflege-Baumpflege	2.700,00	2.700,00	11.120,00	11.200,00
71122 Instandhaltung Grünflächen	450,00	450,00	185,09	650,00
71163 Wartung Feuerlöscher	0,00	0,00	119,55	0,00
71170 Aufw.f.Unterh.Heizungsanlagen	500,00	500,00	0,00	500,00
71171 Wart.,Reinig.Heizung	200,00	200,00	757,36	300,00
71180 Wartung von Glocken und Orgeln	250,00	250,00	0,00	250,00
71192 Aufw.Prüfung elektrischer Anl.	0,00	0,00	801,45	800,00
Instandhaltung von Sachanlagegütern	9.900,00	9.930,00	8.911,08	5.970,00
71210 Bauunterhaltung	0,00	0,00	443,75	470,00
71220 Instandhaltung Gebäude	500,00	500,00	827,11	500,00
71230 Instandhltg.techn.Anlagen+Maschinen	1.000,00	1.000,00	1.708,73	1.000,00
71240 Instandhaltg.Betriebs-u.Geschäftsausstattg.	800,00	800,00	305,28	1.000,00
71250 Instandhaltung Fahrzeuge	7.600,00	7.630,00	5.626,21	3.000,00
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen	14.380,00	24.590,00	32.839,45	24.590,00
Abschreibungen Sachanlagen (u. immater. Vermögensgegenst.)	13.780,00	23.990,00	28.032,63	23.990,00
65100 Afa immat. Vermögensgegenständ	150,00	150,00	147,00	150,00
65221 Afa n.real. Auß.u.Geb. k	10.200,00	15.500,00	15.755,00	15.500,00
65230 Afa techn. Anlagen u.Maschin.	0,00	40,00	33,00	40,00
65231 Afa tech. Anlagen u.Maschin.k	700,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
65240 Afa BGA	130,00	130,00	126,00	130,00
65250 Abschreibungen auf Fuhrpark	2.600,00	6.620,00	9.048,79	6.620,00
65290 GWG Poolabschreibung	0,00	0,00	1.372,84	0,00
Abschreibung Forderungen (u. sonstige Vermögensgegenst.)	600,00	600,00	4.806,82	600,00
73100 Abschreib. auf Ford. m. Ust	100,00	100,00	659,07	100,00
73101 Abschreib. auf Ford. o. Ust	500,00	500,00	8,00	500,00
73110 Abschreibungen Ford.Steuerfrei	0,00	0,00	4.139,75	0,00
14. Sonstige gewöhnliche kirchliche Aufwendungen	39.450,00	39.130,00	38.467,56	41.920,00
Zuführung zu Sonderposten	950,00	1.500,00	974,51	1.500,00
74100 Zuführung Sopo mit Finanzdeck	0,00	0,00	26,51	0,00
74130 Zuf.Sopo langf.Verträge	950,00	1.500,00	948,00	1.500,00
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherungen	7.580,00	7.310,00	6.350,99	7.600,00
72110 Abfallgebühren	290,00	200,00	264,00	200,00
72120 Straßenreinigung	2.200,00	2.160,00	2.382,58	2.350,00
72141 Wasser	2.000,00	2.000,00	1.478,86	2.000,00
72142 Abwasser	1.000,00	1.000,00	188,08	1.000,00
72150 Schornsteinfegergebühren	230,00	150,00	230,88	150,00
72200 Versicherungen	300,00	300,00	0,00	300,00
72210 Kfz-Versicherung	800,00	1.100,00	1.058,09	1.200,00
72220 Sach-,Haftpflichtversicherung	520,00	300,00	505,37	300,00
72320 KFZ-Steuer	240,00	100,00	243,13	100,00
Mieten und Pachten	3.780,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00
75100 Aufwendungen f.Mieten, Pachten	3.780,00	3.780,00	3.780,00	3.780,00

Ergebnisplan § 3 KRHhFVO

Friedhof Mölln

Seite 4/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Betriebs- und Energiekosten	19.940,00	19.340,00	16.983,92	21.840,00
75200 Betriebs- und Energiekosten	840,00	840,00	840,00	840,00
75212 Gas	8.800,00	8.000,00	8.175,13	9.600,00
75213 feste und flüssige Brennstoffe	3.500,00	4.500,00	2.208,61	5.000,00
75220 Strom	3.300,00	2.500,00	2.762,18	2.900,00
75240 Treibstoffe	3.500,00	3.500,00	2.998,00	3.500,00
Aufwendungen für frühere Haushaltsjahre	1.200,00	1.200,00	1.504,62	1.200,00
75300 Aufwendg.f.frühere Geschäftsj.	1.200,00	1.200,00	1.504,62	1.200,00
Verluste aus dem Abgang Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige gewöhnliche kirchliche Aufwendungen	6.000,00	6.000,00	8.873,52	6.000,00
75800 nicht abzugsfähige Vorsteuer	6.000,00	6.000,00	8.873,52	6.000,00
15. Summe der gewöhnlichen kirchlichen Aufwendungen	767.760,00	740.460,00	718.292,36	691.710,00
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit	-950,00	-1.500,00	-15.718,80	-1.500,00
17. Finanzerträge	2.550,00	3.500,00	2.602,12	3.500,00
Erträge aus Beteiligungen und anderen Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.550,00	3.500,00	2.602,12	3.500,00
56300 Zinsen für Geldanlagen	2.550,00	3.500,00	2.602,12	3.500,00
18. Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Finanzergebnis	2.550,00	3.500,00	2.602,12	3.500,00
20. Jahresergebnis vor Steuern	1.600,00	2.000,00	-13.116,68	2.000,00
21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.600,00	2.000,00	-13.116,68	2.000,00
Ergebnisverwendung	-1.600,00	-2.000,00	-1.627,58	-2.000,00
23. Baukassen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Darlehen (vergebene)	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Darlehen (aufgenommene)	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Rücklagenentnahme	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Rücklagenzuführung	1.600,00	2.000,00	1.627,58	2.000,00
83300 Zuführung zu Rücklagen	1.600,00	2.000,00	1.627,58	2.000,00
28. Interne Verrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Jahresverrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung	0,00	0,00	-14.744,26	0,00
Erträge-Gesamt	769.360,00	742.460,00	705.175,68	693.710,00
Aufwendungen-Gesamt	-767.760,00	-740.460,00	-718.292,36	-691.710,00
Ergebnis	1.600,00	2.000,00	-13.116,68	2.000,00
Nachrichtlich: Schlüsselzuweisung Konto 44110	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich: Zuweisung vom Kirchenkreis 44120	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich: Zuweisung vom Kirchenkreis 44122	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich: Zuweisung vom Kirchenkreis 44123	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich: Zuweisung vom Kirchenkreis 44220	0,00	0,00	0,00	0,00

Kostenstellenübersicht für HHPL

Budget HHP2025 1

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Seite 1

ECKDSERVICEBEDLER

012971 Friedhof Mölln

Kostenstelle	Kostenstelle Name	Erträge	Aufwend.	Saldo	Ergeb.verw. Ertrag	Ergeb.verw. Aufwand	Ergebnis KST
080000	Friedhöfe	-769.360,00	-767.760,00	1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00
	Summe	-769.360,00	-767.760,00	1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00

GuV nach Kostenstellen

Friedhof Mölln

Seite 1/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 080000 Friedhöfe

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	769.360,00	742.460,00	705.175,68
40110 Nutzungsg. Friedhof Reihengräb	50.000,00	50.000,00	42.013,00
40111 Grabnutzungsg. Wahlgräber	271.000,00	247.000,00	239.109,03
40112 Vorzeitige Grabrückgabe, Gebühr	300,00	300,00	2.662,50
40113 Nutzung Friedhofsgebäude ohne Sonderleistungen	26.500,00	26.500,00	23.380,00
40121 Erdbest.Gruften öffnen/schließ	29.000,00	29.000,00	36.240,00
40122 Urnenbeis. Gruften öff/schließ	44.000,00	44.000,00	41.850,00
40123 Gebühren Umbettung/Ausgrabung, Vorbehaltstätigkeit	500,00	500,00	507,00
40128 Namensschilder,k.Vorbehaltstätigk., Einn.u.17.500€	280,00	280,00	161,01
40129 Andere Bestattungsgebühren nicht steuerbar	5.500,00	5.500,00	5.412,20
40141 Grabmalgenehmigung	2.400,00	2.400,00	1.764,00
40142 Abräumen/Entsorgen Grabmal, Vorbehaltstätigkeit	11.300,00	11.300,00	11.193,34
40145 Zulassung Gewerbetreibende	0,00	0,00	136,00
40148 Senkschäden, Vorbehaltstätigkeit	6.000,00	6.000,00	4.077,92
40149 Sonst.Friedhofsverwaltungsgeb., nicht steuerbar	12.000,00	12.000,00	10.531,74
40151 Erl.Grabpflege noch abzuf.USt	50.000,00	59.500,00	48.967,58
40152 Erl.Grabpflege ber.abgef.USt	7.300,00	7.300,00	4.336,34
40159 Sonstige Grabpflegedienstlsg.	100.000,00	103.000,00	77.394,92
40521 Erlöse aus Warenverkauf 19%	400,00	400,00	317,08
40522 Erlöse aus Warenverkauf 7%	300,00	300,00	0,00
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.	18.870,00	9.500,00	11.280,00
40710 Erl.Betr.k.vorausz.Betr.ggeb. steuerfrei	6.600,00	2.000,00	5.460,00
40900 Ertr.aus Verwalt.leist.	700,00	700,00	244,75
45100 Zuschüsse v. Gebietskörpersch.	14.000,00	14.000,00	14.383,99
45150 Zuschüsse von Gemeinden	100.000,00	100.000,00	100.000,00
45200 Zuschüsse d.Bundesag.f.Arbeit	0,00	0,00	9.792,00
46100 Allgemeine Spenden	200,00	200,00	1.352,03
46300 Kollekten	250,00	250,00	285,29
47110 Ertr.innerki.Erst.v.Leistg.	9.000,00	6.400,00	9.321,84
49130 Ertr. Auflö. SoPo langf. Vertr. §722 KRHhFVO	210,00	430,00	400,00
50500 Erträge aus Erstattungen	200,00	200,00	0,00
56300 Zinsen für Geldanlagen	2.550,00	3.500,00	2.602,12
	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen	767.760,00	740.460,00	718.292,36
60310 Handelsprodukte und Zubehör	0,00	0,00	84,59
60311 Wareneinkauf 7%	15.000,00	8.000,00	14.288,53
60313 Wareneinkauf 19%	300,00	0,00	245,38
61035 Pers.aufw.Hausmeister	2.100,00	2.130,00	2.107,38
61040 Personalaufw.Friedhofsleitung	48.210,00	37.600,00	41.765,68
61042 Personalaufw.Friedhofsgärtner	274.950,00	258.100,00	242.668,73
61043 Personalaufw.Friedhofsarbeiter	118.410,00	132.050,00	115.941,49
61046 Personalaufw. Verwaltungsangest	16.150,00	20.900,00	11.817,70
61047 Personalaufw.Raumpflegerin	17.650,00	17.500,00	17.619,69
62135 Arb.ggeb.ant.Soz.vers.Hausmeist	500,00	400,00	451,75
62140 Arbeitg.ant.Soz.Friedhofsleitung	10.150,00	7.250,00	8.816,44
62142 Arbeitg.ant.Soz.Friedhofsgärt.	58.050,00	49.650,00	51.159,22
62143 Arbeitg.ant.Soz.Friedhofsarb.	25.000,00	25.950,00	25.039,83
62146 Arb.ggeb.ant.Soz.vers.Verwalt	3.450,00	4.550,00	2.603,37
62147 Arbeitg.ant.Soz.Raumpflegerin	3.700,00	3.350,00	3.968,23
62200 Berufsgenossenschaft	4.200,00	3.900,00	4.193,16
63635 Arb.ggeb.leist.Vers.sich.Hausme	100,00	150,00	114,18
63640 Sonst.Altersvor.Friedhofsleitung	3.400,00	2.500,00	2.382,80

GuV nach Kostenstellen

Friedhof Mölln

Seite 2/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Aufwendungen	767.760,00	740.460,00	718.292,36
63642 Sonst. Altersv. Friedhofsgärtner	19.400,00	15.800,00	13.764,55
63643 Sonst. Altersv. Friedhofsarbeit.	8.350,00	7.600,00	6.177,00
63646 Arb. geb. leist. Vers. sich. Verwa	1.150,00	900,00	617,26
63647 Sonst. Altersv. Raumpflegerin	1.250,00	1.000,00	970,19
64300 Fahrtkostenzuschüsse,	500,00	500,00	568,91
64400 Bekleidungsgeld	500,00	500,00	1.283,39
64600 Aus- und Fortbildung	1.200,00	1.200,00	2.301,16
64900 Andere freiwillige Leistungen	2.100,00	1.900,00	1.838,42
65100 Afa immat. Vermögensgegenständ	150,00	150,00	147,00
65221 Afa n.real. Auß.u.Geb. k	10.200,00	15.500,00	15.755,00
65230 Afa techn. Anlagen u.Maschin.	0,00	40,00	33,00
65231 Afa tech. Anlagen u.Maschin.k	700,00	1.550,00	1.550,00
65240 Afa BGA	130,00	130,00	126,00
65250 Abschreibungen auf Fuhrpark	2.600,00	6.620,00	9.048,79
65290 GWG Poolabschreibung	0,00	0,00	1.372,84
69130 Verwaltungskostenerstattung	18.510,00	17.980,00	17.941,13
70120 Kerzen, Blumenschmuck	50,00	50,00	0,00
70300 Geschäftsaufwand	250,00	250,00	1.304,40
70310 Büromaterial	500,00	500,00	255,55
70320 Bücher, Zeitschriften	100,00	100,00	0,00
70330 Porti, Zustellgebühren	1.770,00	1.770,00	1.435,00
70410 Telefon- und Internetkosten	2.000,00	2.000,00	1.933,52
70420 Kabel- und Rundfunkgebühren	200,00	200,00	146,88
70600 Aufwendung.f.DV-Dienstleistg.	4.880,00	4.880,00	567,90
70700 Aufwendg.f.Öffentlichkeitsarb.	5.000,00	5.000,00	71,92
70800 Aufwendung.f.Wirtschaftsbedarf	20.200,00	15.900,00	31,07
70801 GWG's - € 250,00 (bis 2017 € 150,00)	500,00	500,00	1.318,28
70810 Materialaufw.f.Wirtschaftsbed.	500,00	500,00	840,96
70811 Reinigg.-u.Desinfektionsmittel	800,00	800,00	1.220,52
70819 Sonst. Mat.laufw. Wirtsch.bed.	700,00	700,00	373,14
70825 Winterdienst	0,00	0,00	378,00
70829 Fremdleist. für Wirtschaftsbed	5.000,00	5.000,00	20.175,72
70900 Sonst. Wirtschafts- u.Verw.auf	500,00	500,00	750,00
70910 Tagungen, Sitzungen,	50,00	50,00	34,40
70920 Honorare (außer für Betreuung)	0,00	0,00	2.000,00
70940 Rechtsanwalts-u.Gerichtskosten	0,00	0,00	105,18
70950 Mitgliedsbeiträge	400,00	400,00	403,70
70990 Andere sonst.Wirtsch-u.Verw.au	2.000,00	2.000,00	574,31
71120 Aufwendg.für Pflege von Außenanlagen	250,00	250,00	440,21
71121 Fremdleistg.Gartenpflege-Baumpflege	2.700,00	2.700,00	11.120,00
71122 Instandhaltung Grünflächen	450,00	450,00	185,09
71163 Wartung Feuerlöscher	0,00	0,00	119,55
71170 Aufw.f.Unterh.Heizungsanlagen	500,00	500,00	0,00
71171 Wart.,Reinig.Heizung	200,00	200,00	757,36
71180 Wartung von Glocken und Orgeln	250,00	250,00	0,00
71192 Aufw.Prüfung elektrischer Anl.	0,00	0,00	801,45
71210 Bauunterhaltung	0,00	0,00	443,75
71220 Instandhaltung Gebäude	500,00	500,00	827,11
71230 Instandhltg.techn.Anlagen+Maschinen	1.000,00	1.000,00	1.708,73
71240 Instandhaltg.Betriebs-u.Geschäftsausstattg.	800,00	800,00	305,28
71250 Instandhaltung Fahrzeuge	7.600,00	7.630,00	5.626,21
72110 Abfallgebühren	290,00	200,00	264,00
72120 Straßenreinigung	2.200,00	2.160,00	2.382,58
72141 Wasser	2.000,00	2.000,00	1.478,86
72142 Abwasser	1.000,00	1.000,00	188,08
72150 Schornsteinfegergebühren	230,00	150,00	230,88
72200 Versicherungen	300,00	300,00	0,00

GuV nach Kostenstellen

Friedhof Mölln

Seite 3/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Aufwendungen	767.760,00	740.460,00	718.292,36
72210 Kfz-Versicherung	800,00	1.100,00	1.058,09
72220 Sach-,Haftpflichtversicherung	520,00	300,00	505,37
72320 KFZ-Steuer	240,00	100,00	243,13
73100 Abschreib. auf Ford. m. Ust	100,00	100,00	659,07
73101 Abschreib. auf Ford. o. Ust	500,00	500,00	8,00
73110 Abschreibungen Ford.Steuerfrei	0,00	0,00	4.139,75
74100 Zuführung Sopo mit Finanzdeck	0,00	0,00	26,51
74130 Zuf.Sopo langf.Verträge	950,00	1.500,00	948,00
75100 Aufwendungen f.Mieten, Pachten	3.780,00	3.780,00	3.780,00
75200 Betriebs- und Energiekosten	840,00	840,00	840,00
75212 Gas	8.800,00	8.000,00	8.175,13
75213 feste und flüssige Brennstoffe	3.500,00	4.500,00	2.208,61
75220 Strom	3.300,00	2.500,00	2.762,18
75240 Treibstoffe	3.500,00	3.500,00	2.998,00
75300 Aufwendg.f.frühere Geschäftsj.	1.200,00	1.200,00	1.504,62
75800 nicht abzugsfähige Vorsteuer	6.000,00	6.000,00	8.873,52
	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	1.600,00	2.000,00	-13.116,68
	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung	-1.600,00	-2.000,00	-1.627,58
83300 Zuführung zu Rücklagen	-1.600,00	-2.000,00	-1.627,58
	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	-14.744,26

40113 Nutzung Friedhofsgebäude ohne Sonderleistungen

Nutzung Kapelle

40124 Verwalt.geb.Bestattungen

Neuer Kontenplan: siehe Sachkonto 40149

40129 Andere Bestattungsgebühren nicht steuerbar

Grünfläche

40151 Erl.Grabpflege noch abzuf.USt

Legate und Stiftung Grabpflege

40159 Sonstige Grabpflegedienstlsg.

Jährliche Rechnungen Grabpflege und Einzelrechnungen

40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.

Nutzung Büroräume und Reerdigung.

40710 Erl.Betr.k.vorausz.Betr.geb. steuerfrei

Reerdigung

45100 Zuschüsse v. Gebietskörpersch.

Kriegsgräber

49130 Ertr. Auflö. SoPo langf. Vertr.

jährl.Abrg.bestehender Grablegate (incl.10,00€ Gebühren an KK-LL, Skt.69130)

56300 Zinsen für Geldanlagen

incl.Grabpflegeverträge-Zuführung an Treuhandvermögen-(950,00€) Skt.74130

64900 Andere freiwillige Leistungen

JobRad-Fahrradleasing Mitarbeiter D-Rg.AR220167-20240429ELV2583566

65100 Afa immat. Vermögensgegenständ

MyObolus Lizenz-AFA 10 Jahre

65290 GWG Poolabschreibung

AFA-1 jährig-Anschaffungen ab 250,01€ bis 800,00€ ohne MWST.

69130 Verwaltungskostenerstattung

2,55% vom Ertrag oder Aufwand IST-Vorjahr (jeweils der höhere Wert)

GuV nach Kostenstellen

Friedhof Mölln

Seite 4/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

je Grabpflegevertrag werden 10,00€ berechnet (Skt.49130)=210,00€

70600 Aufwendung.f.DV-Dienstleistg.

neue Homepage (4.000,00€)

70700 Aufwendg.f.Öffentlichkeitsarb.

Werbung und Marketing (Prospektmaterialien und Beschilderung Eingangsbereich)

70800 Aufwendung.f.Wirtschaftsbedarf

Div.Anschaffungen z.B.:

2.500,00€ Hydrobox

10.000,00€ Einsatzfahrzeuge Winterdienst

1.500,00€ Frontlader

71230 Instandhltg.techn.Anlagen+Maschinen

71250 Instandhaltung Fahrzeuge

Bagger Schmelzer

72120 Straßenreinigung

Stadt Mölln-Hindenburgstr. Obj.008 und Wasserkrüger Weg Obj.003

72140 Abwasser

Siehe Skt.72142.

72141 Wasser

Vereinigte Stadtwerke Gudower Weg, Hindenburgstr. und Wasserkrüger Weg

72142 Abwasser

Vereinigte Stadtwerke Gudower Weg, Hindenburgstr. und Wasserkrüger Weg

72200 Versicherungen

Glasversicherung an KG Mölln

72210 Kfz-Versicherung

RZ-AR 397 / RZ-CH 593 / RZ-EK 681 / RZ-EK 16 / RZ-CR 287 / RZ-EK 139

72220 Sach-,Haftpflichtversicherung

Betriebs-Haftpflichtvers.-Ecclesia Versicherungsdienst

74130 Zuf.Sopo langf.Verträge

Grabpflegeverträge Zinsen-Skt.56300.

75100 Aufwendungen f.Mieten, Pachten

Miete an KG Mölln

75200 Betriebs- und Energiekosten

Nebenkosten an KG Mölln

75212 Gas

HKD-Schulstr.,Z-Nr.31940257-

Vereinigte Stadtwerke,Gr.Eschenhorst 12-Z-Nr.31613819-

75213 feste und flüssige Brennstoffe

Heizöl

75220 Strom

HKD-GrünstromSchulstr.9, Z-Nr.7171564-

HKD Grünstrom Gr.Eschenhorst, Z-Nr.54614786-

83300 Zuführung zu Rücklagen

Zinsen an Substanzerhaltungsrücklage.

Sollstellenplan 2025

Stand 13.11.2024

FH Mölln

ORG-EINHEIT	ORGANISATIONSEINHEIT	STELLE	BUK	KST	DA	BEZEICHNUNG	EINGRUPP	STATUS	STELLEN-SOLL	ARBEITS-ZEIT	EINGRUPP VJ	STELLEN-SOLL VJ	ARBEITS-ZEIT VJ	BEMERKUNG	KW
20	Friedhof	18	2971	080000	40	Leitung Friedhof	K 9	Abt. 04 Fallgr. a	0,846	33,00	K 9	0,821	32,00		
		21	2971	080000	41	Gärtnermeister/in	K 7	Abt. 04 Fallgr. I)	1,000	39,00	K 7	1,000	39,00	zurzeit nicht besetzt	
					42	Friedhofsgärtner/in	K 8	Abt. 04 Fallgr. I)	1,000	39,00	K 7	1,000	39,00	Stellvertretung Gärtnermeister/in	
		23	2971	080000	42	Friedhofsgärtner	K 6	Abt. 04	1,000	39,00		0,000	0,00		
		24	2971	080000	42	Friedhofsgärtner/in	K 5	Abt. 04	3,500	136,50	K 5	3,744	146,00		
		25	2971	080000	43	Friedhofsarbeiter/in	K 4	Abt. 04	2,205	86,00	K 4	2,205	86,00	persönliche Eingruppierung in K 5	
					42	Friedhofsgärtner/in / Friedhofsarbeiter/in	K 4	Abt. 04	2,000	78,00	K 4	2,000	78,00		
		26	2971	080000	43	Friedhofsarbeiter/in	K 3	Abt. 04	1,000	39,00	K 3	1,000	39,00		
		27	2971	080000	43	Friedhofsarbeiter/in	K 2	Abt. 04	3,077	120,00	K 2	3,077	120,00		
		75	2971	080000	46	Verwaltungsangestellte/r	K 8	Abt. 01	0,615	24,00	K 6	0,615	24,00		
		91	2971	080000	35	Hausmeister/in	K 5	Abt. 01	0,051	2,00	K 5	0,051	2,00		
		96	2971	080000	47	Raumpfleger/in	K 2	Abt. 01	0,462	18,00	K 2	0,462	18,00		
	Gesamtergebnis								16,756	653,50		15,974	623,00		

Kontenschema

19.11.2024 15:44

Seite: 1 / 1

ECKDSERVICE\BEDLER

012971 Friedhof Mölln

Periode 01.01.24..31.12.24

Geschäftsjahr Startdatum 01.01.2024

Kontenschema FINDECKRPA Darstellung der RL/SoPo/Rückst. inkl.

Spaltenlayout FINDECKRPA

Alle Beträge sind in EUR.

Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.24..31.12.24, Finanzbudgetfilter: HHP2024 1|HHP2023 1|HHP2022 1

Rubrikennr.	Beschreibung	Jahr 2021	Jahr 2022	Jahr 2023	Stand 01.01.2024	Soll	Haben	Stand 31.12.2024
1000	Wertpapiere und Anlagen	170.048,39	143.459,82	135.348,56	135.348,56			135.348,56
	16300 Anl.zur Abd.von Passivp.Zentra	169.348,39	143.459,82	135.348,56	135.348,56			135.348,56
	16301 Vermögensverw. Verrechnung	700,00						
1100	Pflichrücklagen	89.292,26	89.292,26	90.919,84	90.919,84			90.919,84
	21140 Substanzerhaltungsrücklagen	89.292,26	89.292,26	90.919,84	90.919,84			90.919,84
1200	Andere Rücklagen							
1300	Summe Rücklagen	89.292,26	89.292,26	90.919,84	90.919,84			90.919,84
1400	Rücklagendeckung I in %	190,44	160,66	148,87	148,87			148,87
1500	Sonderposten mit Finanzdeckung	86.408,99	57.052,85	47.115,46	47.115,46			47.115,46
	27112 Sonderposten f. zweckg.Spenden	6,58	6,58	6,70	6,70			6,70
	27113 Sonderposten für Kollekten	1.447,59	1.447,59	1.473,98	1.473,98			1.473,98
	27131 Legate	65.998,56	52.713,39	42.948,04	42.948,04			42.948,04
	27132 versteuerte Grabpflegeverträge	3.083,84	2.885,29	2.686,74	2.686,74			2.686,74
	27133 Hoheitl.Rechnungsabgrenzung o.USt	13.303,40						
	27193 Sopo Glockenturm ohne Deckung	1.349,02						
	27194 Sopo Bänke 2016 n.ged.	1.220,00						
1600	Summe RL und SoPo	175.701,25	146.345,11	138.035,30	138.035,30			138.035,30
1650	Rücklagendeckung II in %	96,78	98,03	98,05	98,05			98,05
1700	Rückstellungen							
1800	Summe RL, SoPo, Rückstellungen	175.701,25	146.345,11	138.035,30	138.035,30			138.035,30
1900	Rücklagendeckung III	96,78	98,03	98,05	98,05			98,05

Investitions- und Finanzierungsplan 2025	Plan 2025
1. Investitionen 10.000,00€ Einsatzfahrzeuge Winterdienst 2.500,00€ Hydrobox 1.500,00€ Frontlader 6.200,00€ diverse-unvorhergesehene Anschaffungen	20.200,00 €
2. Innenfinanzierung Entnahme aus Rücklagen (investiv)	0,00 €
Finanzierungsanteil aus dem laufenden Ergebnis	20.200,00 €
Erlöse aus Anlagenverkäufen	0,00 €
Saldo der Innenfinanzierung	20.200,00 €
3. Außenfinanzierung Zuweisungen, Umlagen u. Spenden für Investitionen	0,00 €
Zuschüsse Dritter für Investitionen	0,00 €
Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 €
Saldo der Außenfinanzierung	0,00 €
4. Saldo Investition und Finanzierung (= 1 ./ 2 ./ 3)	0,00 €