

Für die Sitzung : **KIRCHENGEMEINDERAT DER EV.-LUTH. KIRCHENGEMEINDE MARNE**

am: _____

**TOP: WIRTSCHAFTSPLAN UND STELLENPLAN DER
Ev.-Luth. Kirchengemeinde Marne
für: Friedhof Marne****(Anlage zum Wirtschaftsplan)****Sachverhalt:**

Dem Kirchengemeinderat der Ev.-Luth. Kirchengemeinde Marne wird der die Wirtschaftsjahre 2021 und 2022 umfassende Wirtschaftsplan für den kirchengemeindeeigenen Friedhof vorgelegt.

Für den Friedhof der Ev.-Luth. Kirchengemeinde Marne wird als öffentliche Einrichtung in der Rechtsform einer unselbständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt ein Wirtschaftsplan nach dem Kirchengesetz über und der Rechtsverordnung für das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen in der Nordkirche aufgestellt. Im Rahmen der Anwendung der Doppelten Buchführung in Konten finden die entsprechenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches ebenso Berücksichtigung.

Beschlussempfehlung:

Der Kirchengemeinderat der Ev.-Luth. Kirchengemeinde Marne beschließt den Wirtschaftsplan und Stellenplan der Friedhofseinrichtung für die Wirtschaftsjahre 2021 und 2022.

Der Ergebnisplan weist folgende Beträge aus:

	2021	2022
PLANERTRÄGE	202.900,00 €	203.700,00 €
PLANAUFWENDUNGEN	218.500,00 €	223.600,00 €
PLANERGEBNIS	-15.600,00 €	-19.900,00 €

ABSTIMMUNG:

Ja-Stimmen: _____ Nein-Stimmen: _____ Enthaltungen _____

(Unterschrift Vorsitzende/r)_____
(Unterschrift weiteres Mitglied)

(Siegel)

Der Wirtschafts- und Stellenplan hat nach ortsüblicher Bekanntmachung per Kanzelabkündigung am und am im Gottesdienst, sowie per Aushang in den

Bekanntmachungskästen während der Zeit von:

bis zum öffentlich ausgelegen.

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Marne

Wirtschaftsplan

der Wirtschaftsjahre 2021 und 2022

für den Friedhof der Ev.-Luth. Kirchengemeinde Marne

Als Anlage zum Wirtschaftsplan

- Erläuterungsbericht	Seite	1
- Planbilanz	Seite	2
- Ergebnisplan	Seite	3 - 6
- Rücklagenübersicht	Seite	7
- Schuldenübersicht	Seite	8
- Investitionsplanung	Seite	9
- Übersicht Verwaltungskostenerstattungen	Seite	10
- Stellenplan	Anlage	

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan der Wirtschaftsjahre 2021 und 2022

Der Wirtschaftsplan wurde für die o.a. Wirtschaftsjahre nach den Grundsätzen des Haushaltsrechts der Nordkirche und den entsprechenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

	Beschluss	Inkrafttreten
Friedhofssatzung:	11.12.2014	11.04.2015
Friedhofsgebührensatzung:	13.12.2018	01.06.2019

Allgemeines:

Der Ergebnisplan weist für das Wirtschaftsjahr 2021 einen Planfehlbetrag in Höhe von 15600 € und für das Wirtschaftsjahr 2022 einen Planfehlbetrag in Höhe von 19900 € aus.

Berechnungen zur Jahresrechnung 2019 haben ergeben, dass auf dem Friedhof ungedeckte Kosten in Höhe von rd. 18.200 € vorhanden sind. Gemäß Bestattungsgesetz Schleswig-Holstein, haben sich die am Friedhof beteiligten Kommunen an diesen Kosten zu beteiligen. Diesbezüglich sind zwar Gespräche geführt, die aber noch nicht soweit gediehen sind, als dass im Erfolgsplan ein entsprechender Ertrag eingeplant werden kann. Aufgrund der voraussichtlichen Fehlbeträge 2021 und 2022 und der Prognosen zur Veränderung der Bestattungskultur wird dazu geraten, die Gespräche zu intensivieren und in eine vertragliche Kostenbeteiligung der beteiligten Kommunen münden zu lassen. Weil ein ortsansässiger Bestatter ab 2021 eigene Ruheräume anbieten wird, ist zu befürchten, dass die in der Gebührenkalkulation angesetzten Inanspruchnahmen der friedhofeigenen Ruheräume nicht eintreten werden. Die erwarteten Mindererträge sind im Erfolgsplan-Erträge Konto 40113 sichtbar gemacht.

Voraussichtliche Liquidität

	Planbilanz 2021	Planbilanz 2022	Planbilanz 2021	Planbilanz 2022	Veränd.
Liquidität 1. Grades = $\frac{\text{flüssige Mittel}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	185.800,00 €	180.800,00 €	92,9	90,4	-2,5
Liquidität 2. Grades = $\frac{\text{flüssige Mittel} + \text{Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	230.800,00 €	225.800,00 €	115,4	112,9	-2,5

Voraussichtlicher Aufwandsdeckungsgrad

	Ergebnisplan 2021	Ergebnisplan 2022	Ergebnisplan 2021	Ergebnisplan 2022	Veränd.
Aufwandsdeckungsgrad 3 = $\frac{\text{gesamte Planerträge}}{\text{gesamte Planaufwendungen}}$	202.900 €	203.700 €	0,93	0,91	-0,02

Es wird der Anteil errechnet, zu dem alle Aufwendungen durch alle Erträge der Planungsperiode gedeckt werden. Die gesamten Erträge und Aufwendungen ergeben sich jeweils aus der Summe der ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen. Die Differenz der gesamten Erträge und Aufwendungen ergibt wiederum das Planergebnis.

Erträge:

Unter Berücksichtigung der Werte der Vorjahresplanung, der vorliegenden Ist-Werte der Vorjahre und zukünftiger Entwicklungen bzw. Ereignisse wurden die Erträge im Voraus prognostiziert.

Aufwendungen:

Personalaufwendungen:

Die Personalaufwendungen sind auf der Grundlage des Stellenplanes errechnet worden.

Sachaufwendungen:

Die Sachaufwendungen sind unter Berücksichtigung der Vorjahresplanung, der vorliegenden Ist-Werte aus Jahresabschlüssen und zukünftiger zu erwartender Preissteigerungen erstellt worden.

Investitionsplanung:

Gemäß Investitionsplan

Anlagevermögen:

Es erfolgt eine Fortschreibung des bestehenden Anlagevermögens sowie eine Berücksichtigung der in den Wirtschaftsjahren geplanten Anschaffungen.

Planbilanz

A K T I V A	Planbilanz zum 31.12.2021	Planbilanz zum 31.12.2022	mehr / weniger	P a s s i v a	Planbilanz zum 31.12.2021	Planbilanz zum 31.12.2022	mehr / weniger
A. Anlagevermögen				A. Reinvermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	I. Vermögensgrundbestand			
II. Sachanlagen				- Kapitalkonto	-378.000,00 €	-410.500,00 €	-32.500,00 €
01 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsgebäuden und deren Außenanlagen	84.200,00 €	80.100,00 €	-4.100,00 €	- Kapitalgrundbestand aus n. r. Anlagevermögen	626.500,00 €	626.500,00 €	0,00 €
02 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohngebäuden und deren Außenanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Zwischensumme:	248.500,00 €	216.000,00 €	-32.500,00 €
03 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte unbebaut; Grundstücke mit fremden Bauten	626.500,00 €	626.500,00 €	0,00 €	II. Pflichtrücklagen			
04 Bauten auf fremden Grundstücken, Um- und Einbauten in fremde Gebäude	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- aufgrund kirchlicher Bestimmungen			
05 Technische Anlagen und Maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1. Allgemeine Friedhofrücklage	50.800,00 €	50.800,00 €	0,00 €
06 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fahrzeuge, Kulturgüter, liturg. Gegenstände	29.700,00 €	24.800,00 €	-4.900,00 €	2. ./.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
07 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Zwischensumme 1.-2.:	50.800,00 €	50.800,00 €	0,00 €
09 Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- andere Pflichtrücklagen			
Zwischensumme:	740.400,00 €	731.400,00 €	-9.000,00 €	1. ./.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
III. Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2. ./.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Anlagevermögen:	740.400,00 €	731.400,00 €	-9.000,00 €	Zwischensumme 1.-2.:	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B. Umlaufvermögen				III. Andere Rücklagen			
I. Vorräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	0,00 €
II. Forderungen				Zwischensumme:	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	45.000,00 €	45.000,00 €	0,00 €	IV. Ergebnisvortrag (Gewinn- u. Verlustrechnung)	0,00 €	-15.600,00 €	-15.600,00 €
-	0,00 €	0,00 €	0,00 €	V. Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-15.600,00 €	-19.900,00 €	-4.300,00 €
Zwischensumme:	45.000,00 €	45.000,00 €	0,00 €	Summe Reinvermögen	283.700,00 €	231.300,00 €	-52.400,00 €
III. Wertpapiere				B. Sonderposten			
- Anlage zur monetären Abdeckung von Rücklagen/Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	I. Grabnutzungsgebühr bis 2016	439.400,00 €	403.700,00 €	-35.700,00 €
- Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des Umlaufvermögens (UV)	85.900,00 €	81.600,00 €	-4.300,00 €	II. Grabnutzungsgebühr ab 2017	239.000,00 €	312.900,00 €	73.900,00 €
Zwischensumme:	85.900,00 €	81.600,00 €	-4.300,00 €	C. Rückstellungen			
IV. Liquide Mittel				- Urlaub	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €
- Girokonto Spk. Westholstein DE94 2225 0020 0033 0921 72	135.000,00 €	130.000,00 €	-5.000,00 €	- Überstunden	100,00 €	100,00 €	0,00 €
- Sparbuch Kommunal Plus Spk. Westholstein 3280180024	50.800,00 €	50.800,00 €	0,00 €	- Beratungskosten- Steuer -	2.000,00 €	2.200,00 €	200,00 €
-	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- ./.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Zwischensumme:	7.100,00 €	7.300,00 €	200,00 €
Zwischensumme:	185.800,00 €	180.800,00 €	-5.000,00 €	D. Verbindlichkeiten			
Summe Umlaufvermögen:	316.700,00 €	307.400,00 €	-9.300,00 €	- Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
C. Rechnungsabgrenzungsposten				- sonstige Verbindlichkeiten			
Aktive Rechnungsabgrenzung			0,00 €	1. sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SUMME AKTIVA	1.057.100,00 €	1.038.800,00 €	-18.300,00 €	2. Erhaltene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				3. Gehaltsverrechnung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				Zwischensumme 1.-3.:	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				E. Rechnungsabgrenzungsposten	85.900,00 €	81.600,00 €	-4.300,00 €
				SUMME PASSIVA	1.057.100,00 €	1.038.800,00 €	-18.300,00 €

Ergebnisplan Zusammenfassung

Kto.- Gruppe	Bezeichnung	PLAN	PLAN	PLAN	IST	Erläuterungen
		2022	2021	2020	2019	
40	Gebühren, Entgelte, Beiträge, Verkaufs-, Miet-, Pacht- und andere Erlöse	139.900,00 €	142.900,00 €	142.400,00 €	146.834,16 €	Grabnutzungs-, Bestattungs-, FU-gebühren, Grabmalgenehmigung, Leichenhalle, Trauerhalle, Grabpflege
46	Spenden, Kollekten, Erbschaften	100,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	
47	Erlöse aus Verwaltungsleistungen	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	Sachkostenerstattung durch KG
49	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	62.500,00 €	58.700,00 €	53.800,00 €	51.154,43 €	Grabnutzungsgebühren
50	Sonstige betriebliche Erträge	100,00 €	100,00 €	10.700,00 €	1.000,00 €	Personalkostenerstattungen und periodenfremde Erträge
56	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00 €	100,00 €	100,00 €	0,51 €	Girokonto
Summe E R T R Ä G E		203.700,00 €	202.900,00 €	207.100,00 €	199.989,10 €	
61	Personalaufwendungen	118.100,00 €	114.700,00 €	122.200,00 €	109.567,50 €	Gem. Stellenplan
62	Gesetzliche Sozialabgaben, Beihilfen und Unterstützungen	25.200,00 €	24.500,00 €	25.700,00 €	23.604,51 €	Gem. Stellenplan
63	Altersversorgung, Altersvorsorge	9.400,00 €	9.100,00 €	9.300,00 €	7.026,69 €	Gem. Stellenplan
64	Personalbezogener Sachaufwand	500,00 €	500,00 €	900,00 €	627,60 €	Arbeitskleidung, Fortbildung etc.
65	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.500,00 €	9.500,00 €	7.800,00 €	8.964,59 €	Die Abschreibungen werden planmäßig fortgeführt
69	Aufwendungen für Erstattungsleistungen	22.100,00 €	22.000,00 €	22.000,00 €	22.000,00 €	Verwaltungsleistung im Rentamt
70	Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	4.400,00 €	4.100,00 €	2.300,00 €	4.224,78 €	Geschäftsaufwand, Telefon, Reisekosten, Grabpflege, etc.
71	Instandhaltung und -setzung sowie Verbrauch von Sachanlagegütern	21.900,00 €	21.800,00 €	16.100,00 €	23.967,09 €	Grundstücke, Gebäude, Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsaustattung
72	Abgaben und Versicherungen	3.600,00 €	3.600,00 €	2.900,00 €	3.484,20 €	
75	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.900,00 €	8.700,00 €	11.400,00 €	8.821,64 €	Strom, Wasser, Treibstoffe
78	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	100,00 €	0,86 €	
Summe A U F W E N D U N G E N		223.600,00 €	218.500,00 €	220.700,00 €	212.289,46 €	
ER G E B N I S		-19.900,00 €	-15.600,00 €	-13.600,00 €	-12.300,36 €	
Deckungsgrad in Prozent:		91,10%	92,86%	93,84%	94,21%	

Ergebnisplan ERTRÄGE

Wirtschaftsplan

Kto.- Gruppen	Kto.-Nr.	Bezeichnung	PLAN	Erläuterung Plan 2022	PLAN	Erläuterung Plan 2021	PLAN	IST
			NEU 2022		NEU 2021		2020	2019
		Gesamt:	203.700 €		202.900 €		207.100 €	199.989,10 €
40	40111	Grabnutzungsgebühren	41.500 €	Analog "Ist" 2019	41.500 €	Analog "Ist" 2019	42.000 €	41.164,00 €
40	40113	Nutzung Friedhofsgebäude	22.800 €	Durch Bereitstellung von Ruheräumen eines Bestatters, wird ganzjährig eine niedrigere Frequentierung der Friedhofeinrichtung stattfinden.	25.800 €	Im lfd. Jahr wird ein örtlicher Bestatter einen eigenen Kühlraum eröffnen. Das bedeutet sehr wahrscheinlich eine niedrigere Frequentierung der FH-Einrichtung	25.000 €	28.765,00 €
40	40119	Andere Nutzungsgebühren lt. Satzung	1.600 €	Analog "Ist" 2019	1.600 €	Analog "Ist" 2019	0 €	1.647,00 €
40	40120	Bestattungsgebühren (lt. Satzung)	24.000 €	Analog "Ist" 2019	24.000 €	Analog "Ist" 2019	27.000 €	23.929,00 €
40	40141	Grabmalgenehmigung	1.500 €	Analog "Ist" 2019	1.500 €	Analog "Ist" 2019	2.000 €	1.544,00 €
40	40142	Abräumen und Entsorgen eines Grabmals	5.800 €	Analog "Ist" 2019	5.800 €	Analog "Ist" 2019	0 €	5.791,75 €
40	40143	Graburkunden	2.400 €	Analog "Ist" 2019	2.400 €	Analog "Ist" 2019	2.500 €	2.381,00 €
40	40150	Erlöse aus Grabpflege	39.600 €	Analog "Ist" 2019	39.600 €	Analog "Ist" 2019	37.500 €	39.638,11 €
40	40152	Erlöse aus Grabpflegeverträgen und Legaten mit bereits abgeführter USt	0 €	Analog "Ist" 2019	0 €	Analog "Ist" 2019	100 €	0,00 €
40	40153	Erlöse aus beendeten Grabpflegeverträgen	500 €	Sicherheitsansatz	500 €	Sicherheitsansatz	500 €	1.846,80 €
40	40159	Sonstige Grabpflegedienstleistungen	100 €	Analog "Ist" 2019	100 €	Analog "Ist" 2019	200 €	127,50 €
40	40190	Sonstige Entgelte Friedhof	0 €	Analog "Ist" 2019	0 €	Analog "Ist" 2019	5.500 €	0,00 €
40	40500	Verkaufserlöse	100 €	Sicherheitsansatz	100 €	Sicherheitsansatz	100 €	0,00 €
46	46100	Allgemeine Spenden	100 €	Sicherheitsansatz	100 €	Sicherheitsansatz	100 €	0,00 €
47	47100	Erträge aus innerkirchlichen Erstattungen von Leistungen	1.000 €	Sachkostenerstattung der KG	1.000 €	Sachkostenerstattung der KG	0 €	1.000,00 €
49	49100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Finanzdeckung	62.500 €	Grabnutzungsgebühr	58.700 €	Grabnutzungsgebühr	53.800 €	51.154,43 €
50	50100	Erträge aus früheren Geschäftsjahren	100 €	Sicherheitsansatz	100 €	Sicherheitsansatz	100 €	1.000,00 €
50	50510	Erträge aus Personalkostenerstattung	0 €	Analog "Ist" 2019	0 €	Sicherheitsansatz	10.500 €	0,00 €
50	50610	Skontoertrag	0 €	Analog "Ist" 2019	0 €	Analog "Ist" 2019	100 €	0,00 €
56	56200	Ertragszinsen für sonstiges Guthaben aus liquiden Mitteln bei Kreditinstituten	100 €	Analog "Ist" 2019	100 €	Analog "Ist" 2019	100 €	0,51 €

Ergebnisplan AUFWENDUNGEN

Wirtschaftsplan daten

Kto.- Grup pen	Kto.-Nr.	Bezeichnung	PLAN	Erläuterung Plan 2022	PLAN	Erläuterung Plan 2021	PLAN	IST
			NEU 2022		NEU 2021		2020	2019
Gesamt:			223.600 €		218.500 €		220.700 €	212.289,46 €
61	61030	Personalaufwand für privatrechtlich angestellte Mitarbeitende	118.100 €	gem. Stellenplan	114.700 €	gem. Stellenplan	122.200 €	109.567,50 €
62	62130	Arbeitgeberanteile Sozialversicherung für privatrechtlich angestellte Mitarbeitende	23.900 €	gem. Stellenplan	23.200 €	gem. Stellenplan	24.300 €	22.301,00 €
62	62200	Gesetzliche Unfallversicherung, Berufsgenossenschaft	1.300 €	Analog "Ist" 2019	1.300 €	Analog "Ist" 2019	1.400 €	1.303,51 €
63	63600	Arbeitgeberleistung für die Versorgungssicherung von privatrechtlich angestellten Mitarbeitenden	9.400 €	gem. Stellenplan	9.100 €	gem. Stellenplan	9.300 €	7.026,69 €
64	64400	Bekleidungsgeld/Schutz und Dienstkleidung	300 €	Analog "Ist" 2019	300 €	Analog "Ist" 2019	300 €	273,61 €
64	64600	Aus- und Fortbildung	200 €	Analog "Ist" 2019	200 €	Analog "Ist" 2019	600 €	185,00 €
64	64900	Andere freiwillige Leistungen (arbeitsmedizinische Untersuchung)	0 €	ohne Planansatz	0 €	ohne Planansatz		168,99 €
65	65210	Abschreibungen auf realisierbare Gebäude und Außenanlagen	2.100 €	Planmäßige AfA	2.100 €	Planmäßige AfA	2.100 €	2.141,42 €
65	65220	Abschreibungen auf nicht realisierbare Gebäude und Außenanlagen	2.000 €	Planmäßige AfA	2.000 €	Planmäßige AfA	2.000 €	1.984,92 €
65	65240	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.200 €	Planmäßige AfA	4.200 €	Planmäßige AfA	3.300 €	3.831,50 €
65	65250	Abschreibungen auf Fuhrpark	800 €	Planmäßige AfA	800 €	Planmäßige AfA	0 €	605,86 €
65	65290	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	400 €	Sicherheitsansatz	400 €	Sicherheitsansatz	400 €	400,89 €
69	69103	Aufwendungen für innerkirchliche Verwaltungskostenerstattungen und -umlagen	20.800 €	s. VKE-Berechnung	20.700 €	s. VKE-Berechnung	20.700 €	20.700,00 €
69	69104	Aufwendungen für innerkirchliche Verwaltungskostenerstattungen MAV	1.000 €	s. VKE-Berechnung	1.000 €	s. VKE-Berechnung	1.000 €	1.000,00 €
69	69105	Aufwendungen für innerkirchliche Verwaltungskostenerstattungen Arbeitssicherheit	200 €	s. VKE-Berechnung	200 €	s. VKE-Berechnung	200 €	200,00 €
69	69107	VKE Datenschutz	100 €	s. VKE-Berechnung	100 €	s. VKE-Berechnung	100 €	100,00 €
70	70100	Verbrauchsmaterial im kirchlichen Bereich	100 €	Analog "Ist" 2019	100 €	Analog "Ist" 2019	100 €	41,74 €
70	70320	Bücher, Zeitschriften	0 €	Analog "Ist" 2019	0 €	Analog "Ist" 2019	100 €	- €
70	70330	Porti, Zustellgebühren	0 €	Analog "Ist" 2019	0 €	Analog "Ist" 2019	300 €	- €
70	70600	Aufwendungen für Datenverarbeitung	700 €	Analog "Ist" 2019	700 €	Analog "Ist" 2019	700 €	708,00 €
70	70730	Veröffentlichungen in Medien	0 €	ohne Planansatz	0 €	ohne Planansatz	0 €	385,56 €
70	70800	Aufwendungen für Wirtschaftsbedarf	1.100 €	Analog "Ist" 2019	1.100 €	Analog "Ist" 2019	700 €	1.089,48 €
70	70930	Prüfungs- und Beratungskosten	2.500 €	Wie 2019 mit Steigerung	2.200 €	Wie 2019 mit Steigerung	400 €	2.000,00 €

Kto.- Grup pen	Kto.-Nr.	Bezeichnung	PLAN NEU 2022	Erläuterung Plan 2022	PLAN NEU 2021	Erläuterung Plan 2021	PLAN 2020	IST 2019
71	71122	Material Grabpflege	4.300 €	Wie 2019 mit Steigerung	4.200 €	Wie 2019 mit Steigerung	5.100 €	4.105,12 €
71	71125	Fremdleistung Gruftaushub	300 €	Analog "Ist" 2019	300 €	Analog "Ist" 2019	300 €	332,46 €
71	71210	Instandhaltung Grundstücke und Außenanlagen	10.000 €	Sicherheitsansatz u. die Einplanung von Baumpflege	10.000 €	Sicherheitsansatz u. die Einplanung von Baumpflege	3.000 €	8.976,33 €
71	71220	Instandhaltung Gebäude	2.000 €	Sicherheitsansatz	2.000 €	Sicherheitsansatz	2.000 €	35,18 €
71	71230	Instandhaltung technischer Anlagen und Maschinen	200 €	Analog "Ist" 2019	200 €	Analog "Ist" 2019	600 €	121,56 €
71	71240	Instandhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	800 €	Sicherheitsansatz	800 €	Sicherheitsansatz	800 €	524,75 €
71	71250	Instandhaltung Fahrzeuge	4.300 €	Sicherheitsansatz	4.300 €	Sicherheitsansatz	4.300 €	9.871,69 €
72	72110	Abfallgebühren	1.000 €	Analog "Ist" 2019	1.000 €	Analog "Ist" 2019	1.000 €	974,44 €
72	72140	Wasserverbrauch- und Entwässerungsgebühren	500 €	Analog "Ist" 2019	500 €	Analog "Ist" 2019	400 €	459,79 €
72	72150	Schornsteinreinigung	100 €	Analog "Ist" 2019	100 €	Analog "Ist" 2019	0 €	74,24 €
72	72200	Versicherungen	700 €	Analog "Ist" 2019	700 €	Analog "Ist" 2019	600 €	644,63 €
72	72210	Kfz-Versicherung	900 €	Analog "Ist" 2019	900 €	Analog "Ist" 2019	500 €	926,80 €
72	72320	Kraftfahrzeugsteuer	400 €	Analog "Ist" 2019	400 €	Analog "Ist" 2019	400 €	404,30 €
75	75210	Heizung	1.600 €	Wie 2019 mit Steigerung	1.500 €	Wie 2019 mit Steigerung	2.000 €	1.478,29 €
75	75220	Strom	4.200 €	Wie 2019 mit Steigerung	4.100 €	Wie 2019 mit Steigerung	4.500 €	4.033,88 €
75	75230	Treibstoffe	3.000 €	Analog "Ist" 2019	3.000 €	Analog "Ist" 2019	2.000 €	2.947,43 €
75	75300	Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	100 €	Sicherheitsansatz	100 €	Sicherheitsansatz	100 €	362,04 €
75	75800	Aufwendungen für nicht abzugsfähige Vorsteuern	0 €	Analog "Ist" 2019	0 €	Analog "Ist" 2017	2.800 €	- €
78	78401	Forderungsberichtigung Geringfügigkeit	0 €	ohne Planansatz	0 €	ohne Planansatz	100 €	0,86 €

RÜCKLAGENÜBERSICHT

Geplanter Zinssatz 2021: **0,50%**

Geplanter Zinssatz 2022: **0,50%**

Bezeichnung Rücklage	Voraussichtliche Entwicklung bis Jahresende 2021					Voraussichtliche Entwicklung gem. Planung 2022					
	Anfangs bestand Jahresbeginn 2021	Zuführung Soll-	Entnahme Soll-	Zinsen	Bestands- veränderung	Endstand 2021 / Anfangsbestand 2022	Zuführung -Soll-	Entnahme Soll-	Zinsen	Voraussicht licher Endbestand 2022	Erl.

A. SONDERVERMÖGEN / WIRTSCHAFTSBETRIEBE - FRIEDHOF - Allgemeines Kapital

Allg. FH Rücklage	FH	50.800,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	200,00 €	51.000,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €	51.300,00 €	
SUMME		50.800,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	200,00 €	51.000,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €	51.300,00 €	

B. SONDERVERMÖGEN / WIRTSCHAFTSBETRIEBE - FRIEDHOF - TREUHANDVERMÖGEN

Grablegatsvermögen	FH	90.100,00 €	0,00 €	4.700,00 €	500,00 €	-4.200,00 €	85.900,00 €	0,00 €	4.700,00 €	400,00 €	81.600,00 €	
Stiftungsvermögen (nachrichtl. > gehört zum Kirchenkreis)	KK	275.100,00 €	5.000,00 €	10.700,00 €	1.400,00 €	-4.300,00 €	270.800,00 €	5.000,00 €	10.700,00 €	1.400,00 €	266.500,00 €	
SUMME		365.200,00 €	5.000,00 €	15.400,00 €	1.900,00 €	-8.500,00 €	356.700,00 €	5.000,00 €	15.400,00 €	1.800,00 €	348.100,00 €	

SCHULDENÜBERSICHT

Bezeichnung / Zweck	Darlehen an. / Kreditinstitut / Bank	Darlehensbetrag	Beginn Jahr	Vorauss. Ende	Stand am 01.01. 2021	Zinsen 2021	Tilgung 2021	GESAMT SCHULDEN- DIENST 2021	Stand am 31.12.2021 / 01.01.2022	Zinsen 2022	Tilgung 2022	GESAMT SCHULDEN- DIENST 2022	Stand am 31.12. 2022	Bemerkung
1. Darlehen bei Kreditinstituten/ Banken														
ZWISCHENSUMME		- €			- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
2. KASSENKREDITE / DARLEHEN INNERKIRCHLICH														
ZWISCHENSUMME		- €			- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
GESAMT		- €			- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	

Planungen von Investitionen

Investitionsmaßnahmen in 2021

	Gesamtkosten	Weitere Erläuterungen
1.		

1.	Umfangreiche Baumpflegearbeiten	5.000,00 €	Berücksichtigt im Erfolgsplan-Aufwand - Kto. 71210
----	---------------------------------	------------	--

Gesamtausgaben 2021

5.000,00 €

Investitionsmaßnahmen in 2022

	Gesamtkosten	Weitere Erläuterungen
1.		

III. Instandhaltung und Ersatzbeschaffungen (Die aufgeführten Maßnahmen sind in der G+V als Aufwand enthalten)

1.	Umfangreiche Baumpflegearbeiten	5.000,00 €	Berücksichtigt im Erfolgsplan-Aufwand - Kto. 71210
----	---------------------------------	------------	--

5.000,00 €

Gesamtausgaben 2022

5.000,00 €

Berechnungstabelle der Quartalsbeträge der voraussichtlichen Verwaltungskostenerstattung (VKE)

Verwaltungskostenerstattung 2021

Bereich:	Rentamt	MAV	Arbeitssicherheit	Datenschutz	Gesamt
Gesamtkosten:	20.700,00 €	1.000,00 €	200,00 €	100,00 €	22.000,00 €
1. Quartal	5.175,00 €	250,00 €	50,00 €	25,00 €	5.500,00 €
2. Quartal	5.175,00 €	250,00 €	50,00 €	25,00 €	5.500,00 €
3. Quartal	5.175,00 €	250,00 €	50,00 €	25,00 €	5.500,00 €
4. Quartal / Rest	5.175,00 €	250,00 €	50,00 €	25,00 €	5.500,00 €

Verwaltungskostenerstattung 2022

Bereich:	Rentamt	MAV	Arbeitssicherheit	Datenschutz	Gesamt
Gesamtkosten:	20.800,00 €	1.000,00 €	200,00 €	100,00 €	22.100,00 €
1. Quartal	5.200,00 €	250,00 €	50,00 €	25,00 €	5.525,00 €
2. Quartal	5.200,00 €	250,00 €	50,00 €	25,00 €	5.525,00 €
3. Quartal	5.200,00 €	250,00 €	50,00 €	25,00 €	5.525,00 €
4. Quartal / Rest	5.200,00 €	250,00 €	50,00 €	25,00 €	5.525,00 €

Stellenplan für die Wirtschaftsjahre 2021 und 2022

2021

Plan- stelle Nr.	Planstelle		Wöchentliche Arbeitszeit				Dotierung der Planstelle				Persönliche Eingruppierung				Bemerkungen/ Erläuterungen
			Vorjahr		HH-Jahr		Vorjahr		HH-Jahr		Vorjahr		HH-Jahr		
	Bezeichnung	Besetzung	Soll	Ist	Soll	Ist	KAT	Entg.- gruppe	Fallgr. Abt.	KAT	Entg.- gruppe	Fallgr. Abt.	KAT	Entg.- gruppe	
4.1	Friedhofswart	Friedhofsarbeiter	39	39	39	39	6	I, Abt.4	6	I, Abt.4	6	I, Abt.4	6	I, Abt.4	Ohne Lohnfortzahlg. 2020
4.2	Friedhofswart	Friedhofsarbeiter	39	39	39	39	4	I, Abt.4	4	I, Abt.4	4	I, Abt.4	4	I, Abt.4	
4.3	Friedhofsarbeiter	Friedhofsarbeiter	29	29	29	29	3	I, Abt.4	3	I, Abt.4	3	I, Abt.4	3	I, Abt.4	
4.4	Büroangestellte	Büroangestellte	21,25	21,25	21,25	21,5	5	Abt.1	5	Abt.1	6	Abt.1	6	Abt.1	
4.5	Raumpflege	Raumpflegerin	2	2	2	0	2	Abt.1	2	Abt.1	2	Abt.1	2	Abt.1	
4.6	Aushilfen, Vertr.		0	0	0	0									

Erläuterung: Planstelle 4.1 > Reduzierte Kostenplanung da Ersatzkraftgestellung bis Ende Lohnfortzahlung

2022

Plan- stelle Nr.	Planstelle		Wöchentliche Arbeitszeit				Dotierung der Planstelle				Persönliche Eingruppierung				Bemerkungen/ Erläuterungen
			Vorjahr		HH-Jahr		Vorjahr		HH-Jahr		Vorjahr		HH-Jahr		
	Bezeichnung	Besetzung	Soll	Ist	Soll	Ist	KAT	Entg.- gruppe	Fallgr. Abt.	KAT	Entg.- gruppe	Fallgr. Abt.	KAT	Entg.- gruppe	
4.1	Friedhofswart	Friedhofsarbeiter	39	39	39	39	6	I, Abt.4	6	I, Abt.4	6	I, Abt.4	6	I, Abt.4	Planung mit Ersatzkraft
4.2	Friedhofswart	Friedhofsarbeiter	39	39	39	39	4	I, Abt.4	4	I, Abt.4	4	I, Abt.4	4	I, Abt.4	
4.3	Friedhofsarbeiter	Friedhofsarbeiter	29	29	29	29	3	I, Abt.4	3	I, Abt.4	3	I, Abt.4	3	I, Abt.4	
4.4	Büroangestellte	Büroangestellte	21,25	21,25	21,25	21,5	5	Abt.1	5	Abt.1	6	Abt.1	6	Abt.1	
4.5	Raumpflege	Raumpflegerin	2	2	2	0	2	Abt.1	2	Abt.1	2	Abt.1	2	Abt.1	
4.6	Aushilfen, Vertr.		0	0	0	0									

Erläuterung: Planstelle 4.1 > Reduzierte Kostenplanung da Ersatzkraftgestellung bis Ende Lohnfortzahlung