



1205107100

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Michaelis

Haushaltsplan

Stand: 21. November 2024

Haushaltsjahr 2025

Inhaltsverzeichnis**Seite**

Deckblatt	1
Vorbericht	3
Ergebnisplan	20
Ergebnisplan nach Kostenstellen	25
Kostenstellenübersicht	60
Investitionsplan	62
Vermögensübersicht	65
Vermögensentwicklung	67
Stellenplan	68



1205107100

Ev.-Luth. Michaelisgemeinde

**Vorbericht zum Haushaltsplan
Stand: 21. November 2024**

Haushaltsjahr 2025

Vorwort und allgemeine Erläuterungen

Vorbericht zum Haushaltsplan 2025

Die Kirchensteuereinnahmen haben sich in Deutschland in den Jahren 2020 bis 2022 zwar besser entwickelt als noch zu Beginn der Corona-Krise prognostiziert. Doch der anhaltende Mitgliederschwund stellt die Kirchen vor finanzielle Herausforderungen. Kaufkraftbereinigt sinken die Steuereinnahmen bis zum Jahr 2027.

Neben der hohen Austrittsdynamik setzt mit dem demografischen Wandel ein im Grundsatz unabwendbarer Faktor die Kirchen zusätzlich unter Zugzwang. Dieser Trend wird sich ab Mitte dieses Jahrzehnts verstärken, wenn die geburtenstarken Jahrgänge in Rente gehen und dann weniger Einkommensteuer – und entsprechend weniger Kirchensteuer – bezahlen werden als in ihrer Erwerbsphase. Für die Kirchensteuer kommt als verstärkender Effekt hinzu, dass unter den Erwerbstätigen im Laufe der kommenden Jahre der Anteil der Kirchensteuerzahler sinken wird, da von den jüngeren Jahrgängen ein kleinerer Anteil Mitglied der Kirchen ist.

Das Bundeskabinett hat in 2024 mit dem Steuerfortentwicklungsgesetz einige Änderungen und Anpassungen des Einkommensteuertarifes beschlossen. Erfahrungsgemäß könnten sich auf Grund der Maßnahmen Kirchensteuer-Mindereinnahmen für die Nordkirche zwischen 10 Mio. € (2025) und 15 Mio. € (2026) jährlich ergeben.

Dieses ist in den Grundlagen für die Haushaltsplanungen 2024/2025 der Nordkirche und somit in der Finanzplanung bis 2028 noch nicht berücksichtigt und sollte daher im Blick behalten werden.

Alle Ausgaben sind in diesen Zeiten nicht nur auf die individuelle Höhe, sondern im besonderen Maße auch auf ihre Notwendigkeit hin zu untersuchen.

Mit Wirkung vom 01.01.2017 hat die Reform zur Umsatzsteuer der öffentlichen Hand mit §2b Umsatzsteuergesetz (UStG) Gesetzeskraft erlangt. Mit Ablauf der von den kirchlichen Körperschaften in Anspruch genommenen Übergangsregelung tritt nun zum 01.01.2025 die Reform in Kraft.

Der Referentenentwurf des Jahressteuergesetzes 2024 sieht eine weitere Verlängerung des Übergangszeitraumes bis 31.12.2026 vor. In diesem Zusammenhang stellt sich die Frage, wann das Gesetzgebungsverfahren abgeschlossen sein wird und damit eine Rechtssicherheit bezüglich der vorgeschlagenen Änderungen besteht. Die vergangenen Gesetzgebungsverfahren (insbesondere das Wachstumschancengesetz) haben jedoch gezeigt, dass sich die Gesetzgebungsverfahren sehr lange hinziehen können. Es wird daher das weitere Gesetzgebungsverfahren abzuwarten sein.

Die Umstellung hat es nötig gemacht neue Sachkonten einzurichten.

Sachverhalte müssen genau betrachtet werden, damit den steuerlichen Vorgaben Rechnung getragen werden kann. So sind zum Beispiel alle Verrechnungen in den Kostenstellen ab 2023 mit Konsolidierungskonten darzustellen. Das gleiche gilt für den Leistungsaustausch innerhalb der Teilhaushalte einer Körperschaft, also Kita und Friedhof in der Trägerschaft der Gemeinde. Diese Verrechnungen werden als Innenumsätze nicht besteuert.

Dagegen abzugrenzen sind Leistungsaustausche mit anderen Rechtsträgern, die künftig der Umsatzsteuer zu unterwerfen sind, wenn sich die Kirchengemeinde nicht auf die Kleinunternehmerregelung nach § 19 UStG berufen kann.

Die Einstufung als Kleinunternehmer erfolgt im Dezember neu anhand der Jahresumsätze des laufenden Jahres sowie der Planzahlen des Folgejahres.

Auch der Bereich Zuschüsse, Zuweisung, Erstattung usw. musste noch an einigen Stellen mit den korrekten Sachkonten belegt werden, weil der bisher allgemeine Sprachgebrauch sich nicht immer mit den gesetzlichen Definitionen deckt.

Leider wird dadurch ein direkter Vergleich mit Ergebnisplänen der Vorjahre erschwert.

Trotz aller gedanklicher Vorwegnahme kann es im Verlauf des Geschäftsjahres durch neuartige Geschäftsvorfälle oder abweichende Auslegung bestehender Vorgänge dazu kommen, dass weitere, bisher nicht vorgesehene Sachkonten eingeführt werden müssen. Daraus erfolgt allerdings keine Erhöhung von Ausgaben, sondern lediglich eine Umverteilung innerhalb des Haushalts.

Ein Blick auf die Position 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchl. Geschäftstätigkeit zeigt dann aber den Vergleich in der Summe des Jahres und Vorjahres. Das gibt ein Gefühl für die absoluten Veränderungen.

Inhaltsverzeichnis

- **Kirchengemeinderatsbeschluss**
 - **Veröffentlichung des Haushaltes**
[nach § 65 Abs. 1 KGO in Verbindung mit § 8, (4) HhFG]
 - **Vorbericht, allgemeine Erläuterungen**
- 1. Haushaltsbeschluss § 2HhFVO**
- 1.1 Übersicht über den Haushalt, Aufteilung in Teilhaushalte §2 (1) HhFVO**
 - 1.2 Aufstellung des Haushaltes**
 - 1.2.1 Darlehensaufnahme § 9 HhVFO
 - 1.2.2 Finanzdeckung von Passivposten(Selbstanleihe) § 59 HhVFO
 - 1.2.3 Bürgschaften § 12 HhVFO
 - 1.2.4 Wirtschaftlichkeit von Investitionen und anderen Maßnahmen §13 HhVFO
 - 1.2.5 Sperrvermerk §16 HhVFO
 - 1.3 Bewirtschaftung des Haushalts**
 - 1.3.1 Budgetregeln § 6 HhVFO
 - 1.3.2 Bewirtschaftung des Stellenplans § 7 HhVFO
 - 1.3.3 Bewirtschaftung Zweckgebundene Erträge § 18 HhVFO
 - 1.3.4 Überwachung und Sicherung des Haushaltsausgleichs, Haushaltswirtschaftliche Sperren §§ 24 und 25 HhVFO
 - 1.3.5 Über- und außerplanmäßige Maßnahmen § 23 HhVFO
 - 1.3.6 Stundung, Niederschlagung, Erlass § 20 HhVFO
 - 1.3.7 Anordnungen § 27 HhVFO
 - 1.3.8 Feststellungsvermerke § 28 HhVFO
 - 1.3.9 Anordnungsbefugnis § 29 HhVFO
 - 1.4 Jahresabschluss**
 - 1.4.1 Ausgleichsrücklage § 64 HhVFO
 - 1.4.2 Ergebnisverwendung § 80 HhVFO
 - 1.5 Weiter Bestimmungen zur Haushaltsführung**
 - 1.5.1 Deckungsfähigkeit
 - 1.5.2 Rücklagenbewirtschaftung
 - 1.5.3 Baubegehung
 - 1.5.4 Zahlstelle § 40 HhVFO
 - 1.5.5 Inventuren §46 HhFVO
- 2. Haushaltsplan Bestandteile § 3 HhFVO**
- 2.1 Ergebnisplan
 - 2.2 Ergebnisplan nach Kostenstellen
 - 2.3 Kostenstellenübersicht
 - 2.4 Investitions- und Finanzierungsplan

3. Anlagen zum Haushaltsplan §4 HhFVO

3.1 Übersichten (über den voraussichtlichen Stand zu Beginn und Ende des zu planenden Haushaltsjahres) über:

- 3.1.1 Langfristigen Verbindlichkeiten, Darlehensaufnahmen
- 3.1.2 Rücklagen und finanzgedeckten Sonderposten
- 3.1.3 Rückstellungen

4. Stellenplan § 3 HhFG

Kirchengemeinderatsbeschluss

Der Kirchengemeinderat beschließt den Haushalt nach § 8 HhFG in Verbindung mit § 21 Nr. 9 und § 65 Kirchengemeindeordnung (KGO):

- Haushaltsbeschluss mit den Bestimmungen zur Haushaltsführung gemäß den nachstehenden Nr. 1 bis 1.5.5

Der Haushalt 2025 enthält im Ergebnisplan folgende Ergebnisse:

Defizit vor Rücklagenbewegung in Höhe von:	-216.580,00 Euro
Bilanzergebnis nach Rücklagenbewegungen:	680,00 Euro

Der anliegende Investition- u. Finanzierungsplan wird beschlossen.

Der anliegende Stellenplan wird beschlossen.

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

- zu erwartende Erträge und Aufwendungen
- Investitionen und deren Finanzierung

enthält.

Datum

Vorsitzende/r des Kirchengemeinderates

(Siegel)

Veröffentlichung des Haushaltes

[§ 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 durch Abkündigung im Gottesdienst darauf hingewiesen.

Zusätzlich wurde freiwillig wie folgt darauf hingewiesen:

Hinweis auf der Internetseite der Kirchengemeinde

Hinweis im Gemeindebrief

Hinweis im Schaukasten

Der Haushalt mit dem Haushaltsbeschluss, dem Haushaltsplan und dem Stellenplan, wurde durch den ordnungsgemäß gefassten Beschluss des Kirchengemeinderates vom

festgestellt.

Datum, Unterschrift

(Siegel)

allgemeine Erläuterungen

Erläuterung der Abkürzungen:

KGO	Kirchengemeindeordnung
HhFG	Haushaltsführungsgesetz
HhFVO	Rechtsverordnung über die Haushaltsführung

1. Haushaltsbeschluss

1.1 Übersicht über den Haushalt, Aufteilung in Teilhaushalte

Nach §3 HhFVO kann der Haushaltsplan in Teilhaushaltspläne aufgeteilt werden. Der vorliegende Haushalt 2025 weist folgende Teilhaushaltspläne aus:

- keine -

1.2 Aufstellung des Haushalts

1.2.1 Darlehensaufnahme nach § 9 HhFVO

(Zutreffendes bitte ankreuzen.)

Eine externe Darlehensaufnahme ist nicht vorgesehen.

Externe Darlehen können zur Finanzierung von Investitionen aufgenommen werden. Sie können in Höhe von insgesamt aufgenommen werden:

.....

Externe Darlehen können zur Finanzierung des Haushaltsausgleichs aufgenommen werden. In diesem Fall sind in den künftigen Haushalten Konsolidierungsmaßnahmen zu ergreifen Sie können in Höhe von insgesamt aufgenommen werden:

.....

Zurzeit bestehen keine Darlehensverbindlichkeiten nach § 4 HhFVO.

Zurzeit bestehen folgende Darlehensverbindlichkeiten nach § 4 HhFVO:

Siehe Anlage: Darlehenspiegel

Der Kirchengemeinderat hat vor Aufnahme eines externen Darlehens einen gesonderten Beschluss darüber zu fassen. Dieser bedarf der kirchenaufsichtlichen Genehmigung nach Artikel 26 Absatz 1 Nummer 11 Verfassung.

1.2.2 Finanzdeckung von Passivposten (Selbstanleihe) nach § 59 HhFVO

Werden Finanzmittel zur Deckung von Passivposten für den vorgesehenen Zweck einstweilen nicht benötigt, können sie für andere Finanzierungen in Anspruch genommen werden, wenn sichergestellt ist, dass die Verfügbarkeit im Bedarfsfalle nicht beeinträchtigt ist (Selbstanleihe; alt: innere Darlehen).
Selbstanleihen bedürfen der vorherigen Zustimmung des Kirchenkreises.

(Zutreffendes bitte ankreuzen)

Eine Selbstanleihe ist nicht vorgesehen.

.....

Zurzeit bestehen keine Selbstanleihen nach § 59 HFVO.

Zurzeit bestehen folgende Selbstanleihen nach § 59 HFVO.

Siehe Anlage: Darlehenspiegel

Der Kirchengemeinderat hat vor Aufnahme einer Selbstanleihe einen gesonderten Beschluss darüber zu fassen. Dieser bedarf der kirchenaufsichtlichen Genehmigung nach Artikel 26 Absatz 1 Nummer 11 Verfassung. Mit dem Beschluss ist ein Zins- und Tilgungsplan zur Sicherstellung der rechtzeitigen Rückführung und der Verzinsung der beliebigen Passivposten festzulegen.

1.2.3 Bürgschaften nach § 12 HhFVO

(Zutreffendes bitte ankreuzen)

Die Übernahme von Bürgschaften ist nicht vorgesehen.

Die Übernahme von Bürgschaften ist zulässig bis in Höhe von insgesamt:

.....

Zurzeit bestehen folgende Bürgschaften:

- keine -

Der Kirchengemeinderat hat vor Übernahme einer Bürgschaft einen gesonderten Beschluss darüber zu fassen. Dieser bedarf der kirchenaufsichtlichen Genehmigung nach Art. 26 Abs. 1 Nr. 11 Verfassung.

1.2.4 Wirtschaftlichkeit von Investitionen und anderen Maßnahmen § 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)

NEIN

JA, siehe Investitions- und Finanzierungsplan, ggfs. Erläuterungen am Bericht

1.2.5 Sperrvermerk §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 (Angaben der Kontierung) sind von der Sperrung betroffen:

- keine -

Die zuständige Stelle für die Aufhebung der Sperrvermerke ist:

(Zutreffendes bitte ankreuzen und ggf. den Namen eintragen.)

der Kirchengemeinderat

der Finanzausschuss

1.3 Bewirtschaftung des Haushalts

1.3.1 Budgetregeln nach § 6 HhFVO

Ein Budget bildet den finanziellen Rahmen eines Teilbereiches des Haushalts. Es wird als zusammengefasster Ansatz beschlossen. Im Haushaltsbeschluss sind die mit einem Budget verbundenen Regelungen der Verantwortung, der Haushaltsausführung, der Stellenbewirtschaftung, des Controllings sowie der Bildung und Bewirtschaftung von Budgetrücklagen festzulegen. Grundsätzlich bildet jede Kostenstelle ein Budget:

Im Haushalt 2025 sind folgende Budgets eingerichtet:

- Entfällt -

Es werden folgende Regelungen getroffen (Verantwortung, Bewirtschaftung, Rücklagen):

- Entfällt –

1.3.2 Bewirtschaftung des Stellenplans nach § 7 HhFVO

Sollen in besonders begründeten Fällen weitere Stellen im laufenden Haushaltsjahr eingerichtet werden können, sind nach § 7 Absatz 4 HhFVO im Haushaltsbeschluss Regelungen zu treffen.

Die zuständige Stelle für die Einrichtung neuer Stellen ist:

(X) der Kirchengemeinderat

Im Stellenplan bedeutet nach § 7 Absatz 5 und 6

kw = künftig wegfallend

ku = künftig umzuwandeln

1.3.3 Für die Bewirtschaftung zweckgebundener Erträge nach § 18 HhFVO gilt:

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

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

1.3.4 Überwachung und Sicherung des Haushaltsausgleichs, Hauswirtschaftliche Sperren nach §§ 24 und 25 HhFVO

- Die Haushaltsüberwachung obliegt der Kirchengemeinde.
- Die Erträge sind vollständig zu erfassen.
- Die Forderungen sind rechtzeitig einzuziehen und zu überwachen.
- Die Aufwendungen 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 Kirchengemeinde wird durch das von der Kirchenkreisverwaltung zur Verfügung gestellte Programm (Web-Client) mit seinen Berichts- und Auskunftsmöglichkeiten unterstützt.

Durch Controlling-Maßnahmen 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.

Mindererträge sind grundsätzlich durch Minderaufwendungen innerhalb der Teilbereiche 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 zuständige Stelle für die Anordnung und Aufhebung nach § 25 HhFVO einer haushaltswirtschaftlichen Sperre ist:

(Zutreffendes bitte ankreuzen und ggf. den Namen eintragen.)

der Kirchengemeinderat

der Finanzausschuss

1.3.5 Über- und außerplanmäßige Maßnahmen nach § 23 HhFVO

Überplanmäßige Maßnahmen sind solche, für die im Haushaltsplan eingestellten Mittel unter Einbeziehung aller vorgesehenen Deckungsmöglichkeiten nicht ausreichen.

Außerplanmäßige Maßnahmen sind solche, für deren Zweck im Haushalt keine Haushaltsmittel veranschlagt sind.

Sie sind zulässig, wenn die Finanzierung gewährleistet ist.

- a) Ab einer Überschreitung des Ergebnisses der einzelnen Kostenstelle von 2.000 € sind Maßnahmen als über-oder außerplanmäßig anzusehen.
- b) Über- bzw. außerplanmäßige Maßnahmen bedürfen unter Berücksichtigung der Deckungsfähigkeit gemäß Punkt 1.5.1 der **vorherigen** Zustimmung des:

(Zutreffendes bitte ankreuzen und ggf. den Namen eintragen)

Kirchengemeinderats

Finanzausschusses

- c) Außerplanmäßige oder überplanmäßige Maßnahmen bedürfen keiner vorherigen Zustimmung, wenn diese aufgrund einer gesetzlichen oder vor Beginn der Haushaltsperiode bestehenden vertraglichen Verpflichtung erfolgen und ihre Finanzierung gesichert ist.

Hinweis

Wer ohne Einverständnis der zuständigen Stelle Verträge für die Kirchengemeinde abschließt, läuft Gefahr, für die daraus resultierenden Verpflichtungen selber einstehen oder Schadenersatz leisten zu müssen (§ 179 BGB). Das gilt insbesondere dann, wenn für die Begleichung der Rechnung notwendige Mittel im Haushalt nicht oder nicht in ausreichender Höhe veranschlagt sind.

1.3.6 Stundung, Niederschlagung, Erlass nach § 20 HhFVO

Stundung, Niederschlagung und Erlass sind zu beschließen. Die zuständige Stelle ist im Haushaltsbeschluss festzulegen.

Die zuständige Stelle ist:

(Zutreffendes bitte ankreuzen und ggf. den Namen eintragen)

Kirchengemeinderats

Finanzausschusses

Bei Stundung, Niederschlagung und Erlass gemäß §20(5) HhFVO wird die Entscheidungsbefugnis auf den zuständigen Haushaltsachbearbeiter delegiert.

1.3.7 Anordnungen § 27 HhFVO

Die Bewirtschaftung des Haushalts erfolgt auf der Grundlage von Anordnungen. Sie umfassen sowohl den Buchungsvorgang als auch den Zahlungsvorgang unabhängig vom jeweiligen Zeitpunkt.

Anordnungen zu Lasten des Haushalts dürfen nur erteilt werden, wenn Mittel haushaltsrechtlich zur Verfügung stehen.

Anordnungen sind mittels elektronischen Genehmigungsverfahren oder schriftlich zu erteilen. Unterlagen, die die Anordnung begründen sind beizufügen.

Ohne Anordnung dürfen nach § 27 Abs. 8 HhFVO abgewickelt werden:

1. Vorläufige und durchlaufende Rechnungsvorgänge
2. Verteilung von Kosten und Erlösen in der Kostenrechnung, insbesondere, wenn Verteilungsschlüssel festgelegt wurden,
3. Bildung und Auflösung von Rechnungsabgrenzungen,
4. Berichtigungen von fehlerhaften Buchungen, sofern für diese Fälle eine ordnungsgemäße Anordnung vorgelegen hat, der Fehler jedoch in der Finanzbuchhaltung entstanden ist

5. Abschluss der Ergebniskonten.

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

1.3.8 Feststellungsvermerke § 28 HhFVO

a) Feststellungsvermerke Kirchengemeinde

Die Zeichnungsbefugnis für die sachliche und rechnerische Richtigkeit (Feststellungsvermerke) wird allen Mitglieder des Kirchengemeinderates, allen Pastor*innen und Mitarbeiter*innen der Kirchengemeinde erteilt.

Sie erfolgt im elektronischen Genehmigungsverfahren oder durch Unterschrift.

Aufgrund örtlicher Verhältnisse kann in Ausnahmefällen den Anordnungsbefugten zusätzlich die Befugnis zur Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit übertragen werden. Bei der Zeichnung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit ist § 28 HhFVO zu beachten.

b) Feststellungsvermerke - Kirchenkreisverwaltung

Die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit nach § 28 HhFVO wird den für die Sachbearbeitung zuständigen Mitarbeiter/innen der Kirchenkreisverwaltung übertragen.

1.3.9 Anordnungsbefugnis Kirchengemeinde

Mit der Genehmigung im elektronischen Verfahren oder durch Unterschrift übernimmt die zur Anordnung befugte Person die Verantwortung für die allgemeine Richtigkeit der Anordnung, insbesondere für ihre haushaltsrechtliche Zulässigkeit.

Anordnungsberechtigt nach § 29 HhFVO sind:

Name (Druckbuchstaben)	Unterschrift	Einschränkung
Sengstock, Susanne		keine
Voesch, Joachim		keine
Schlott, Elvira		keine
Haase, Silke		keine
Lehmann, Heinke		keine
Wiegel, Christin		keine
Arnecke, Olaf		Nur KST 8* + SK 072*
Stelling, Birte		Nur KST 8* + SK 072*

Wer Anordnungen 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 der Befugnisse innerhalb des Haushaltsjahres sind vom Kirchengemeinderat zu beschließen und der Kirchenkreisverwaltung umgehend schriftlich mitzuteilen.

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.

Anordnungsbefugnis Kirchenkreisverwaltung

Der Kirchenkreisverwaltung wird im Rahmen ihrer Zuständigkeit die Anordnungsbefugnis für nachfolgende Angelegenheiten nach § 27 HhFVO erteilt:

- a) alle Buchungen im Rahmen des Jahresabschlusses in Abstimmung mit dem KGR,
- b) alle Buchungen nach Haushaltsbeschluss,
- c) alle Umbuchungen im Rahmen der Behebung von Fehlbuchungen,
- d) alle Zahlungen zwischen allen Rechtsträgern / Mandanten der Körperschaft,
- e) alle Buchungen und Zahlungen im Rahmen der Behebung von Zahlungseingängen die offensichtlich nicht für die Körperschaft bestimmt sind,
- f) Auszahlung von Mietkautionen und Erstattungen aus Betriebskostenabrechnungen, wenn entsprechende Nachweise vorliegen,
- g) alle Buchungen aus vorgelagerten Programmen

1.4 Jahresabschluss

1.4.1 Ausgleichsrücklage nach § 64 HhFVO

Nach § 64 Absatz 1 ist in Haushalten, die in Teilhaushalte gegliedert sind, eine Ausgleichsrücklage für jeden Teilhaushaltsplan zu bilden. Im Haushaltsbeschluss können einzelne Teilhaushalte ausgenommen werden, z. B. kann festgelegt werden, dass eine zentrale Ausgleichsrücklage gebildet wird.

- Eine Ausgleichsrücklage wird in jedem Teilhaushalt gebildet.
- Eine Ausgleichsrücklage wird in jedem Teilhaushalt gebildet mit Ausnahme der
Teilhaushalte

- Die Ausgleichsrücklage wird zentral im Teilhaushalt
- der Kirchengemeinde -
gebildet.

Entfällt, da keine Teilhaushalte vorhanden.

Die Ausgleichsrücklage ist mindestens zu zehn Prozent der durchschnittlichen Zuweisung der vorangegangenen drei Haushaltsjahre anzusammeln.

Jahr	Zuweisung
2024	346.325,44 €
2023	339.344,18 €
2022	304.862,26 €
Summe	990.531,88 €

Ø Zuweisung: 330.177,29 €

Mindestbestand 10% 33.017,73 €

1.4.2 Ergebnisverwendung nach § 80 HhFVO

Bei der Verwendung des Überschusses aus dem Jahresergebnis sind zunächst die Pflichtrücklagen nach §§ 62 bis 64 in Verbindung mit §65 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.

Die Kirchenkreisverwaltung wird ermächtigt, einen sich im Jahresabschluss ergebenden Überschuss einer Rücklage zuzuführen bzw. Fehlbetrag auszugleichen.

1.5 Weitere Bestimmungen zur Haushaltsführung

Hier können weitere Regelungen für das betreffende Haushaltsjahr getroffen werden, die nicht von den Ziffern 1.1 - 1.4 des Haushaltbeschlusses abgedeckt werden.

1.5.1 Deckungsfähigkeit

Die Erträge und Aufwendungen innerhalb einer Kostenstelle sind gegenseitig deckungsfähig mit Ausnahme der Personalkosten und der Abschreibungen sowie Aufwendungen, für die eine gesonderte Finanzierung beschlossen wurde.

Zweckgebundene Erträge, insbesondere Zuschüsse von Dritten und Spenden, dürfen für entsprechende Mehrausgaben verwendet werden.

1.5.2 Rücklagenbewirtschaftung

→ Vom Dienstwohnungsinhaber gezahlte Schönheitsreparaturpauschalen sind, sofern diese nicht für Schönheitsreparaturmaßnahmen im laufenden Wirtschaftsjahr benötigt werden, einer gesonderten Rücklage zuzuführen.

→ Die Zinsen aus den Rücklagen und finanzgedeckten Sonderposten sind diesen wieder zuzuführen.

1.5.3 Baubegehung

Der Kirchengemeinderat hat für die Aufstellung des Haushaltes gemäß § 64 Abs. 2 KGO eine Baubegehung durchgeführt. Das Ergebnis der Baubegehung wurde protokolliert.

1.5.4 Zahlstellen § 40 HhVFO

Eine Zahlstelle besteht aus einer Barkasse und einem Bankkonto.

Das Bankkonto ist ausschließlich zur Abrechnung der Barkasse zu verwenden.

Die Zahlung von Rechnungen durch Lastschrift oder Überweisung ist nicht zulässig.

Die Angabe der Nummer des Bankkontos ist nicht zulässig, insbesondere bei

1. Spendenaufufen
2. Erstellung von Rechnungen (insbesondere für Teilnehmerbeiträge)
3. Online-Einkäufen zur Bezahlung der Rechnung

Die Einrichtung weiterer Bankkonten in den Kirchengemeinden ist nicht zulässig.

Mit der Errichtung ist eine für die Verwaltung der Zahlstelle verantwortliche Person zu bestimmen sowie die Vertretung zu regeln.

Die Zahlstelle ist monatlich mit Hilfe des WEB-Clients abzurechnen.

Ein- und Auszahlungen sind bei Übergabe von Zahlungsmittel unverzüglich zu buchen. Spätestens zum Ende eines Monats ist der gebuchte Bestand mit dem tatsächlichen Bargeldbestand abzugleichen.

Ausgegebene kurzfristige Handvorschüsse sollen innerhalb drei Arbeitstagen mit der Zahlstelle abgerechnet werden.

1.5.5 Inventur §46 HhFVO

Inventuren sind mindestens alle sechs Jahre zeitnah zum Ende eines Haushaltsjahres durchzuführen.



Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Ergebnisrechnung

2025

Ansprechpartner/in

Name Heinke Lehmann

Telefon 0431-2402-215

Fax 0431-2402-203

E-Mail Heinke.Lehmann@altholstein.de

Druck : 21. November 2024

Ergebnisrechnung

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 1/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ergebnis 2023
1. Erträge aus kirchlich/diak. Tätigkeit	123.070,00	124.400,00	105.014,40
401-405 Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserl.	4.700,00	9.400,00	4.563,04
40223 TB Freizeit 19%	2.900,00	3.800,00	2.214,00
40232 TB Kurse, Seminare (Ust. Bef)			168,50
40234 TB Freizeit (Ust. Bef.)	1.200,00	3.700,00	700,00
40500 Verkaufserlöse			200,00
40512 Erlöse aus Bücher, Kirchenführer, Broschüren 7%	100,00	200,00	100,00
40521 Erlöse aus Warenverkauf 19%	400,00	200,00	461,55
40531 Erlöse Kantine,Kiosk,Lebensm. 19%		300,00	
40532 Erlöse Kantine,Kiosk,Lebensm. 7%		700,00	
40541 Erlöse Basare, Flohmarkt, Sozialkaufhaus 19%			390,99
40591 sonstige Verkaufserlöse 19%	100,00	500,00	328,00
406-408 Erträge aus Grundvermögen und Rechten	97.370,00	88.100,00	76.358,64
40610 Mieterlöse Betriebsgebäude		4.800,00	45.280,68
40613 Mieterlöse Betriebsgebäude steuerfrei	46.000,00	46.000,00	
40620 Mieterlöse Wohngebäude		100,00	5.496,00
40621 Erlöse Dienstwohnungsvergütung B steuerfrei § 4 Nr. 12	9.440,00	9.000,00	1.574,50
40623 Mieterlöse Fremdvermietung B steuerfrei § 4 Nr. 12	13.300,00	5.500,00	8,00
40641 Erl.Raumnutzungsentg.m.zusätzl.Leist.19%	300,00	1.000,00	905,00
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.	5.500,00		4.220,00
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	3.600,00	3.000,00	-66,45
40710 Erl.Betr.k.vorausz.Betr.geb. steuerfrei			12.031,59
40711 Erl.Betr.k.vorausz.Betr.geb.NK steuerfrei	11.500,00	11.500,00	
40720 Erl.Betr.k.vorausz.Wohngeb.		3.000,00	3.504,00
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	6.500,00	3.000,00	3.200,00
40730 Erlöse Schönheitskostenpausch. B steuerfrei §4 Nr. 12	1.230,00	1.200,00	205,32
47 Erträge aus Verwaltungsleistungen	21.000,00	26.900,00	24.092,72
47211 Ertr. Konsolidierung Mieten		3.500,00	3.500,00
47213 Ertr. Konsolidierung Verwaltungskosten	2.800,00	2.800,00	2.441,58
47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	18.200,00	20.600,00	18.151,14
2. Erträge aus Kirchensteuern u. Zuweis.	346.960,00	333.800,00	339.419,18
441+442 Schlüsselzuweisungen			
443+444 Sonst. Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich	346.960,00	333.800,00	339.419,18
44120 Allg.Zuweisg.vom Kirchenkreis	346.880,00	333.800,00	339.344,18
4422003 Zuschuss Jobticket aus Klimaschutz RL	80,00		75,00
3. Zuschüsse von Dritten	300,00	200,00	144,00
45 Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	300,00	200,00	144,00
45150 Zuschüsse von komm. Gemeinden	100,00		144,00
45900 Zuschüsse v. sonstigen Dritten	200,00	200,00	
4. Kollekten, Spenden, Erbschaften	5.460,00	7.100,00	7.653,15
46 Kollekten, Spenden, Erbschaften	5.460,00	7.100,00	7.653,15
46100 Allgemeine Spenden	600,00	1.800,00	3.545,39
46110 freiwilliges Kirchgeld	2.710,00	3.000,00	3.010,00
46200 Zweckgebundene Spenden	900,00		
46300 Kollekten	1.250,00	2.300,00	1.097,76
5. Bestandsveränderungen, aktiv. Eigenl.	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 2/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	24.270,00	23.900,00	19.273,72
490-494 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	24.270,00	23.900,00	19.273,72
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten	5.350,00	5.000,00	348,72
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	18.920,00	18.900,00	18.925,00
7. Sonstige gewöhnliche kirchliche Erträge	8.500,00	0,00	451.844,50
502, 504-509, Übrige betriebliche Erträge	8.500,00		439.543,02
50200 Erlöse aus Anlagenverkäufen			399.332,00
50511 Erstattung Aufwendungsausgleichsgesetz	7.800,00		39.326,84
50531 Ertr. Sachkostenerstattungen (steuerpflichtig 19%)	700,00		884,18
501 Erträge aus früheren Haushaltsjahren			12.301,48
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre			310,00
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)			11.991,48
8. Summe der gewöhnlichen kirchlichen Erträge	508.560,00	489.400,00	923.348,95
9. Personalaufwendungen	220.680,00	244.900,00	211.237,98
61 Löhne und Gehälter	173.800,00	192.200,00	167.991,76
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	118.000,00	184.200,00	165.427,17
61033 Pers.aufwendungen Raumpflege MA	12.100,00		
61034 Personalaufw.f.privatrechtl. Hausmeister	35.700,00		
61060 Pers.aufw.geringfüg.Besch.	7.000,00	7.000,00	
61074 Aufw.Aushilfen,nicht Stell.pl.	1.000,00	1.000,00	2.564,59
62-63 Soz. Abgaben, Altersversorg., Unterstütz.	44.700,00	50.000,00	41.923,01
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	25.000,00	39.400,00	32.980,05
62133 Arb.geb.ant.Soz.vers. Raumpflege	2.600,00		
62134 Arb.geb.ant.Soz.vers. Hausmeister	7.600,00		
62174 Arb.geb.ant.Soz.vers.	200,00	200,00	226,06
62200 Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgenossenschaft	500,00	600,00	478,66
62600 Fürsorgeleistungen			137,15
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	6.200,00	9.800,00	8.101,09
63133 Versorg.leist.a.and.Vers.träg. Raumpflege	600,00		
63134 Versorg.leist.a.and.Vers.träg. Hausmeister	2.000,00		
64 Sonstige Personalkosten	2.180,00	2.700,00	1.323,21
64310 Zuschuss Jobticket	150,00		150,00
64400 Bekleidungsgeld Schutz/Dst.kl.	100,00	100,00	
64560 Arbeitsmed.Dienst;Arbeitssicherheit		200,00	156,82
64600 Aus- und Fortbildung	1.150,00	1.100,00	558,00
64630 Fahrt-/Reisekosten [Fortbildungen]			65,20
64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke bis 50€	600,00	1.100,00	313,24
64920 Sachgeschenke persö.Anlass bis60€	180,00	200,00	79,95
10. Aufwend. aus Kirchensteuern u.Zuweis.	0,00	0,00	57,56
66 Zuweisungen an andere kirchl. Bereiche			57,56
66400 Zuw.an Sonst.im kirchl.Bereich			57,56
11. Zuschüsse, Sonstige Zuwendungen an Dritte	800,00	1.000,00	464,92
673-679 Sonstige Zuwendungen	800,00	1.000,00	464,92
67320 Einzelfallbeih/Unterst.nat.P.	800,00	1.000,00	464,92
12. Sach- und Dienstaufwendungen	367.670,00	311.000,00	194.912,01
60 Materialaufwand	400,00	1.500,00	634,72
60110 Lebensmittel	100,00	100,00	
60310 Handelsprodukte und Zubehör	300,00	1.400,00	634,72
69 Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	19.700,00	24.500,00	24.092,72
69211 Aufw. Konsolidierung Mieten		3.500,00	3.500,00
69213 Aufw. Konsolidierung Verwaltungskosten		2.800,00	2.441,58
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	19.700,00	18.200,00	18.151,14
70 Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	55.470,00	56.100,00	39.690,44
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	8.150,00	9.300,00	8.249,91
70300 Geschäftsaufwand	1.600,00	2.200,00	1.443,88

Ergebnisrechnung

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 3/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

70 Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	55.470,00	56.100,00	39.690,44
70320 Bücher, Zeitschriften	500,00	400,00	336,60
70330 Porti, Zustellgebühren	1.600,00	1.900,00	1.783,43
70340 Nebenkosten des Geldverkehrs	200,00	200,00	196,60
70410 Telefon- und Internetkosten	3.850,00	5.900,00	3.978,05
70420 Kabel- und Rundfunkgebühren	80,00	100,00	73,44
70490 Sonst.Kommunikationsaufwand			18,06
70500 Reisekosten	450,00	800,00	545,10
70600 Aufw.f.Datenverarbeitung	1.150,00	1.400,00	982,46
70710 Mitteilungsblätter,Gemeindebr.	5.200,00	5.600,00	5.047,14
70730 Veröffentlichungen in Medien	300,00	800,00	230,31
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	1.800,00	2.400,00	434,34
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	1.200,00	1.200,00	1.127,83
70820 Aufw.Unterkunft,Verpflegung			99,87
70830 Aufwendungen für Wäschepflege	250,00	200,00	208,80
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.			621,18
70910 Tagung,Sitzg.,Versamml.,Bespr.	1.200,00	1.300,00	
70920 Honorare (außer für Betreuung)	14.000,00	6.000,00	95,00
70940 Rechtsanwalts-u.Gerichtskosten			8.065,82
70950 Mitgliedsbeiträge	140,00	100,00	90,00
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	13.800,00	16.300,00	6.062,62
711 Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	9.100,00	12.100,00	12.875,65
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	600,00	600,00	2.812,62
71118 Fremdleistung Ungezieferbek.	1.100,00	900,00	998,48
71123 Fremdleistungen Winterdienst	4.000,00	4.000,00	3.257,39
71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung in Eigenleistung	300,00	300,00	213,08
71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.	500,00	2.700,00	3.143,55
71168 Wartung Alarmanlagen	700,00	1.200,00	741,72
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	300,00	300,00	94,28
71180 Wartung von Glocken und Orgeln	1.000,00	800,00	969,85
71197 Aufw.Wach- u. Schließdienst	600,00	1.300,00	644,68
712 Instandhaltung von Sachanlagegütern	283.000,00	216.800,00	117.618,48
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	4.500,00	4.500,00	6.285,80
71221 Bauunterhaltung	277.500,00	211.000,00	108.501,42
71240 Instandhaltung BGA	900,00	600,00	68,89
71250 Instandhaltung Fahrzeuge	100,00	700,00	2.762,37
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen	75.240,00	73.600,00	76.499,89
65 Abschreibungen Sachanlagen(u.immater.Vermögensgegenst.)	75.240,00	73.600,00	76.499,89
65200 Abschreibungen Plan GWG	2.500,00		
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	57.400,00	57.400,00	58.140,00
65220 Abschreib.nicht realis.Geb.uAa	11.800,00	11.800,00	11.801,00
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	1.200,00	1.200,00	1.717,00
65240 Abschreib. BGA	1.620,00	3.000,00	3.074,00
65290 Abschreib.GWG	720,00	200,00	1.767,89
14. Sonstige gewöhnliche kirchliche Aufwendungen	74.520,00	72.300,00	80.984,32
74 Zuführung zu Sonderposten	1.560,00	1.600,00	3.701,59
74100 Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung			560,18
74150 Zuführung Zinsen Rückstellung			1,05
74190 Zuf.sonst.Sonderp.m.Finanzd. Zinserträge	1.560,00	1.600,00	3.140,36
72 Abgaben, Besitz-u.Verkehrssteuern, Versicherg.	12.600,00	13.200,00	14.017,03
72100 Abgaben und Gebühren		8.600,00	9.319,50
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	3.400,00	3.300,00	3.413,16
72210 Kfz-Versicherung	100,00	900,00	889,37
72310 Grundsteuer	9.000,00		
72320 Kraftfahrzeugsteuer	100,00	400,00	395,00
751 Mieten und Pachten	4.260,00	4.400,00	3.608,29
75112 Miete/Leas.BGA	3.720,00	3.800,00	3.608,29
75114 Amtzimmerentschädigung	540,00	600,00	

Ergebnisrechnung

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 4/4

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

752 Betriebs- und Energiekosten	56.100,00	53.100,00	53.933,80
75210 Heizung, Brennstoffkosten	48.200,00	45.500,00	46.449,26
75220 Strom	7.800,00	7.600,00	7.194,53
75230 Treibstoffe	100,00		290,01
753 Aufwendungen für frühere Haushaltsjahre			5.723,61
75300 Aufw.f.frühere Haushaltsjahre			5.723,61
15. Summe der gewöhnlichen kirchlichen Aufwendungen	738.910,00	702.800,00	564.156,68
16. Ergebnis d. gewöhnlichen kirchl.Geschäftstätigk.	-230.350,00	-213.400,00	359.192,27
17. Finanzerträge	13.770,00	6.200,00	18.086,38
56 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13.770,00	6.200,00	18.086,38
56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV	13.770,00	6.200,00	18.086,38
18. Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
19. Finanzergebnis	13.770,00	6.200,00	18.086,38
20. Jahresergebnis vor Steuern	-216.580,00	-207.200,00	377.278,65
21. Steuern v. Einkommen u. v. Ertrag			
22. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-216.580,00	-207.200,00	377.278,65
23. Ergebnisverwendung (optional)	217.260,00	133.200,00	-449.031,69
24. Rücklagenentnahmen	247.500,00	185.000,00	11.453,86
83100 Entnahme aus Rücklagen	247.500,00	185.000,00	11.453,86
25. Rücklagenzuführungen	-30.240,00	-51.800,00	-460.485,55
83300 Zuführung zu Rücklagen	-18.030,00	-47.200,00	-445.546,58
83301 Zuführung Zinsen an Rücklage	-12.210,00	-4.600,00	-14.938,97
26. Bilanzergebnis (teilw. Verwendung des Ergebnisses)	680,00	-74.000,00	-71.753,04
27. weitere Finanzwirksame Ergebnisverw. (nachr.)	-2.000,00	-4.500,00	0,00
a) Finanzierungsanteil Investitionen	-2.000,00	-4.500,00	
85800 Finanzierungsanteil a.d.lfd. Ergebnis f. Investitionen	-2.000,00	-4.500,00	
b) Tilgung von Darlehen			
c) Restbuchwert bei Verkauf Anlagevermögen			
d) Darlehnsaufnahme zum Haushaltsausgleich			
28. Ergebnis nach vollständiger Verwendung	-1.320,00	-78.500,00	-71.753,04



Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Ergebnisplan nach Kostenstellen

2025

Ansprechpartner/in

Name Heinke Lehmann

Telefon 0431-2402-215

Fax 0431-2402-203

E-Mail Heinke.Lehmann@altholstein.de

Druck : 21. November 2024

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 1/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 011000 Gottesdienst

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge			
Aufwendungen	-16.150,00	-16.300,00	-13.969,32
60110 Lebensmittel	-100,00	-100,00	
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-10.000,00	-10.200,00	-8.392,59
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	-2.200,00	-2.400,00	-1.876,49
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-500,00	-500,00	-421,85
64400 Bekleidungsgeld Schutz/Dst.kl.	-100,00	-100,00	
64600 Aus- und Fortbildung	-250,00		-450,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-2.500,00	-2.500,00	-2.466,64
70410 Telefon- und Internetkosten	-300,00	-200,00	-278,25
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-200,00	-300,00	-83,50
Ergebnis Kostenstelle	-16.150,00	-16.300,00	-13.969,32
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-16.150,00	-16.300,00	-13.969,32

60110 Lebensmittel

Ausgaben Kirchencafé

70410 Telefon- und Internetkosten

Diensthandy Küster

70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf

Inventarbeschaffung unter 250 € netto

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 2/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 012000 Kinderkirchentag

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge			35,00
46100 Allgemeine Spenden			12,00
46300 Kollekten			23,00
Aufwendungen	-250,00	-500,00	-175,78
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-250,00	-500,00	-175,78
Ergebnis Kostenstelle	-250,00	-500,00	-140,78
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-250,00	-500,00	-140,78

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 3/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 021000 Kirchenmusik

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	350,00	800,00	530,48
40223 TB Freizeit 19%		500,00	
40512 Erlöse aus Bücher, Kirchenführer, Broschüren 7%	100,00	100,00	100,00
46100 Allgemeine Spenden	150,00	100,00	205,00
46300 Kollekten	100,00	100,00	225,48
Aufwendungen	-64.520,00	-64.900,00	-25.112,65
60310 Handelsprodukte und Zubehör		-100,00	
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-46.000,00	-46.200,00	-17.182,72
61074 Aufw.Aushilfen,nicht Stell.pl.	-1.000,00	-1.000,00	-2.564,59
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	-9.900,00	-10.000,00	-3.635,20
62174 Arb.geb.ant.Soz.vers.	-200,00	-200,00	-226,06
62600 Fürsorgeleistungen			-88,60
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-2.500,00	-2.500,00	-917,78
64600 Aus- und Fortbildung	-100,00	-100,00	
65290 Abschreib.GWG	-170,00		
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-100,00	-100,00	
70320 Bücher, Zeitschriften	-300,00	-200,00	-133,30
70500 Reisekosten	-250,00	-300,00	-269,40
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-200,00	-200,00	
70920 Honorare (außer für Betreuung)	-3.000,00	-3.000,00	-95,00
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-300,00	-500,00	
71240 Instandhaltung BGA	-500,00	-500,00	
Ergebnis Kostenstelle	-64.170,00	-64.100,00	-24.582,17
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-64.170,00	-64.100,00	-24.582,17

40223 TB Freizeit 19%

TNB Erwachsenen-Chorfreizeit

40512 Erlöse aus Bücher, Kirchenführer, Broschüren 7%

Notenverkauf (7 % USt ab 2023)

70320 Bücher, Zeitschriften

Notenkauf für den Verbleib in der Kirchengemeinde

70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf

u. a. Inventarbeschaffung bis 250 € netto

70920 Honorare (außer für Betreuung)

Honorare Konzerte

70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.

Ausgaben Freizeiten, Ausflüge

71240 Instandhaltung BGA

Reparatur, Stimmung Instrumente

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 4/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 023000 Posaunenchor/Orchester

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	3.200,00	2.100,00	2.175,12
40223 TB Freizeit 19%	2.800,00	1.800,00	1.860,00
46100 Allgemeine Spenden	100,00		
46300 Kollekten	300,00	300,00	315,12
Aufwendungen	-3.300,00	-2.400,00	-2.666,30
64600 Aus- und Fortbildung		-100,00	
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-100,00	-100,00	
70320 Bücher, Zeitschriften	-200,00	-200,00	-203,30
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-3.000,00	-2.000,00	-2.463,00
Ergebnis Kostenstelle	-100,00	-300,00	-491,18
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-100,00	-300,00	-491,18

70320 Bücher, Zeitschriften

Notenkauf für den Verbleib in der Kirchengemeinde

70820 Aufw.Unterkunft,Verpflegung

siehe SK 70980

70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.

Ausgaben Freizeit, Ausflüge

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 5/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 031000 Gemeindegemeinschaft

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	1.240,00	1.800,00	2.760,01
46100 Allgemeine Spenden		300,00	1.307,01
46110 freiwilliges Kirchgeld	1.140,00	1.400,00	1.440,00
46200 Zweckgebundene Spenden	100,00		
46300 Kollekten		100,00	13,00
Aufwendungen	-4.050,00	-6.700,00	-9.425,32
64600 Aus- und Fortbildung	-100,00	-100,00	-25,00
64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke bis 50€	-100,00	-100,00	-95,79
64920 Sachgeschenke persö.Anlass bis60€	-80,00	-100,00	-79,95
65200 Abschreibungen Plan GWG	-500,00		
65240 Abschreib. BGA		-1.000,00	-999,00
65290 Abschreib.GWG	-170,00	-200,00	-647,89
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-1.800,00	-2.000,00	-2.015,31
70410 Telefon- und Internetkosten	-100,00		-97,75
70500 Reisekosten	-200,00	-500,00	-255,30
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-300,00	-500,00	-117,51
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.			-621,18
70950 Mitgliedsbeiträge	-100,00	-100,00	-65,00
71240 Instandhaltung BGA	-200,00	-100,00	-68,89
71250 Instandhaltung Fahrzeuge	-100,00	-700,00	-2.762,37
72210 Kfz-Versicherung	-100,00	-900,00	-889,37
72320 Kraftfahrzeugsteuer	-100,00	-400,00	-395,00
75230 Treibstoffe	-100,00		-290,01
Ergebnis Kostenstelle	-2.810,00	-4.900,00	-6.665,31
Ergebnisverwendung	-2.000,00	-500,00	
85800 Finanzierungsanteil a.d.lfd. Ergebnis f. Investitionen	-2.000,00	-500,00	
Saldo Kostenstelle	-4.810,00	-5.400,00	-6.665,31

65200 Abschreibungen Plan GWG

eing geplante Abschreibung für Finanzierung GWGs
pauschaler Ansatz f. Anschaffungen ab 250 €

70410 Telefon- und Internetkosten

Diensthandys Pastoren

70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf

Inventarbeschaffung unter 250 € netto

70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.

siehe KST 410000

70950 Mitgliedsbeiträge

Mitgliedsbeitrag bei Oikokredit

Mitgliedsbeitrag Bibelgesellschaft

Mitgliedsbeitrag Trauer um Kinder

71240 Instandhaltung BGA

pauschal 100 €

Inspektion Lastenrad 100 €

71250 Instandhaltung Fahrzeuge

Opel Vivaro KI-MK 1224 wird abgeschafft

72210 Kfz-Versicherung

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 6/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Opel Vivaro KI-MK 1224 wird abgeschafft

Anhänger KI-AN 978

72320 Kraftfahrzeugsteuer

KI-MK 1224 wird abgeschafft

KI-AN 978

85800 Finanzierungsanteil a.d.lfd. Ergebnis

Anschaffung Lastenrad

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 032000 Besondere Veranstaltungen

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	600,00		
45900 Zuschüsse v. sonstigen Dritten	200,00		
46200 Zweckgebundene Spenden	400,00		
Aufwendungen	-3.000,00	-3.000,00	-728,21
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich			-728,21
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-3.000,00	-3.000,00	
Ergebnis Kostenstelle	-2.400,00	-3.000,00	-728,21
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-2.400,00	-3.000,00	-728,21

40224 TB Veranstaltungen steuerpflichtig

ggf. Teilnehmerbeiträge "Goldene Konfirmation"

45900 Zuschüsse v. sonstigen Dritten

46200 Zweckgebundene Spenden

Spenden Demokratiprojekt

70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich

siehe SK 70980

70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.

Ausgaben Veranstaltungen pauschal 2.000 €

Ausgaben Ausstellung "Kunst und Kirche" 500 €

Ausgaben Ausstellung "Demokratieprojekt" 500 €

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 8/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 042000 Konfirmandinnen und Konfirmanden

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	700,00	1.700,00	630,00
40234 TB Freizeit (Ust. Bef.)	700,00	1.500,00	630,00
40512 Erlöse aus Bücher, Kirchenführer, Broschüren 7%		100,00	
46300 Kollekten		100,00	
Aufwendungen	-3.940,00	-5.300,00	-2.376,69
60310 Handelsprodukte und Zubehör		-200,00	
64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke bis 50€		-200,00	
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-800,00	-800,00	-646,21
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-100,00	-100,00	
70820 Aufw.Unterkunft,Verpflegung			-99,87
70950 Mitgliedsbeiträge	-40,00		-25,00
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-3.000,00	-4.000,00	-1.605,61
Ergebnis Kostenstelle	-3.240,00	-3.600,00	-1.746,69
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-3.240,00	-3.600,00	-1.746,69

64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke

Gutscheine Freizeitbetreuer

70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf

Inventarbeschaffung unter 250 € netto

70820 Aufw.Unterkunft,Verpflegung

siehe SK 70980

70950 Mitgliedsbeiträge

Jahresbeitrag DJH

Nutzungsgebühr PTI

70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.

Ausgaben Freizeit, Ausflüge

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 9/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 110000 Arbeit mit Jugendlichen

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	2.510,00	3.800,00	34.381,31
40232 TB Kurse, Seminare (Ust. Bef.)			168,50
40234 TB Freizeit (Ust. Bef.)	500,00	1.500,00	70,00
40521 Erlöse aus Warenverkauf 19%	100,00	200,00	100,00
40541 Erlöse Basare, Flohmarkt, Sozialkaufhaus 19%			390,99
40591 sonstige Verkaufserlöse 19%			97,00
4422003 Zuschuss Jobticket aus Klimaschutz RL	40,00		37,50
45150 Zuschüsse von komm. Gemeinden	100,00		144,00
45900 Zuschüsse v. sonstigen Dritten		200,00	
46100 Allgemeine Spenden		200,00	210,00
46110 freiwilliges Kirchgeld	1.570,00	1.600,00	1.570,00
46200 Zweckgebundene Spenden	100,00		
46300 Kollekten	100,00	100,00	67,03
50511 Erstattung Aufwendungsausgleichsgesetz			31.481,66
50531 Ertr. Sachkostenerstattungen (steuerpflichtig 19%)			44,63
Aufwendungen	-51.340,00	-58.300,00	-70.872,71
60310 Handelsprodukte und Zubehör		-100,00	
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-30.000,00	-32.900,00	-56.159,60
61060 Pers.aufw.geringfüg.Besch.	-7.000,00	-7.000,00	
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	-6.000,00	-6.600,00	-9.479,43
62200 Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgenossenschaft	-320,00	-400,00	-307,36
62600 Fürsorgeleistungen			-48,55
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-1.500,00	-1.700,00	-2.303,31
64310 Zuschuss Jobticket	-70,00		-75,00
64600 Aus- und Fortbildung	-300,00	-400,00	-55,00
64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke bis 50€	-200,00	-300,00	-110,00
65200 Abschreibungen Plan GWG	-500,00		
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-700,00	-1.000,00	-416,00
70410 Telefon- und Internetkosten	-250,00	-300,00	-196,35
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-300,00	-300,00	-25,00
70910 Tagung,Sitzg.,Versamml.,Bespr.	-200,00	-300,00	
70920 Honorare (außer für Betreuung)	-1.000,00	-2.000,00	
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-3.000,00	-5.000,00	-1.697,11
Ergebnis Kostenstelle	-48.830,00	-54.500,00	-36.491,40
Ergebnisverwendung		-500,00	
85800 Finanzierungsanteil a.d.lfd. Ergebnis f. Investitionen		-500,00	
Saldo Kostenstelle	-48.830,00	-55.000,00	-36.491,40

40234 TB Freizeit (Ust. Bef.)

Teilnehmerbeiträge für Freizeitveranstaltungen (Ausflüge etc.)
umsatzsteuerbefreit da Jugendfreizeit (bis zur Vollendung des 27. Lebensjahr)

40500 Verkaufserlöse

siehe SK 40521

40551 Erlöse Speisen und Getränke 19%

Getränkeverkauf durch Diskothek (19 % USt ab 2023)

46110 freiwilliges Kirchgeld

für Personalkosten

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 10/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.

PK ab 14.08.25

PK 01.01. - 13.08.25 unbesetzt 32.600 € nicht berücksichtigt

62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.

PK ab 14.08.25

PK 01.01. - 13.08.25 unbesetzt 7.000 € nicht berücksichtigt

63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.

PK ab 14.08.25

PK 01.01. - 13.08.25 unbesetzt 1.700 € nicht berücksichtigt

64310 Zuschuss Jobticket

ab 08/25

65200 Abschreibungen Plan GWG

eing geplante Abschreibung für Finanzierung GWGs

pauschaler Ansatz f. Anschaffungen ab 250 €

70410 Telefon- und Internetkosten

Handykosten Jugendarbeit

70600 Aufw.f.Datenverarbeitung

zoom über KST 766000

70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf

Inventarbeschaffung unter 250 € netto

70820 Aufw.Unterkunft,Verpflegung

siehe SK 70980

70910 Tagung,Sitzg.,Versamml.,Bespr.

Ausgaben Jugendvertretung

70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.

Ausgaben Freizeiten, Ausflüge

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 11/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 110001 Arbeit mit Kindern

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	50,00	1.100,00	66,50
40234 TB Freizeit (Ust. Bef.)		700,00	
46100 Allgemeine Spenden	50,00	200,00	66,50
46300 Kollekten		200,00	
Aufwendungen	-2.000,00	-3.400,00	-508,50
64600 Aus- und Fortbildung	-200,00	-200,00	
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-600,00	-1.000,00	-428,87
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-200,00	-200,00	-50,13
70920 Honorare (außer für Betreuung)		-1.000,00	
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-1.000,00	-1.000,00	-29,50
Ergebnis Kostenstelle	-1.950,00	-2.300,00	-442,00
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-1.950,00	-2.300,00	-442,00

70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich

inkl. 300 € Auslagenerstattung Ehrenamtlicher

70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf

Inventarbeschaffung unter 250 € netto

70820 Aufw.Unterkunft,Verpflegung

siehe SK 70980

70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.

Ausgaben Freizeit, Ausflüge

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 12/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 113000 Network Arbeit / Theater

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge			304,00
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten			304,00
Aufwendungen		-200,00	-304,00
65240 Abschreib. BGA		-200,00	-304,00
Ergebnis Kostenstelle	0,00	-200,00	0,00
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	-200,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 13/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 134000 Erwachsenenarbeit

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	600,00		
40223 TB Freizeit 19%	100,00		
40591 sonstige Verkaufserlöse 19%	100,00		
46200 Zweckgebundene Spenden	300,00		
46300 Kollekten	100,00		
Aufwendungen	-1.900,00	-300,00	-260,18
64600 Aus- und Fortbildung	-100,00		
64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke bis 50€	-100,00		-20,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-1.000,00	-300,00	-240,18
70300 Geschäftsaufwand	-100,00		
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-100,00		
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-500,00		
Ergebnis Kostenstelle	-1.300,00	-300,00	-260,18
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-1.300,00	-300,00	-260,18

70820 Aufw.Unterkunft,Verpflegung

siehe SK 70980

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 14/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 210000 allg. soziale Arbeit

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	800,00	600,00	1.025,10
46100 Allgemeine Spenden	300,00	300,00	751,08
46300 Kollekten	150,00	300,00	274,02
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten	350,00		
Aufwendungen	-800,00	-1.000,00	-1.025,10
67320 Einzelfallbeih/Unterst.nat.P.	-800,00	-1.000,00	-464,92
74100 Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung			-560,18
Ergebnis Kostenstelle	0,00	-400,00	0,00
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	-400,00	0,00

49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten

RLE Defizit KST aus SoPo 2710001

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 15/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 240000 Begegnungsstätte Michaelis

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge		6.800,00	13.018,08
40223 TB Freizeit 19%		1.500,00	354,00
40521 Erlöse aus Warenverkauf 19%			31,55
40591 sonstige Verkaufserlöse 19%		100,00	171,00
40610 Mieterlöse Betriebsgebäude		4.800,00	
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.			3.500,00
46100 Allgemeine Spenden		300,00	993,80
46300 Kollekten		100,00	122,55
50511 Erstattung Aufwendungsausgleichsgesetz			7.845,18
Aufwendungen		-33.400,00	-43.134,64
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.		-19.500,00	-28.070,20
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.		-4.200,00	-5.980,82
62200 Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgenossenschaft		-200,00	-171,30
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.		-1.100,00	-1.488,17
64600 Aus- und Fortbildung		-100,00	-28,00
69211 Aufw. Konsolidierung Mieten		-3.500,00	-3.500,00
69213 Aufw. Konsolidierung Verwaltungskosten		-2.800,00	-2.441,58
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich		-700,00	-892,71
70300 Geschäftsaufwand			-10,47
70330 Porti, Zustellgebühren		-100,00	-20,20
70410 Telefon- und Internetkosten		-200,00	-215,95
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf		-200,00	-47,84
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.		-800,00	-267,40
Ergebnis Kostenstelle	0,00	-26.600,00	-30.116,56
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	-26.600,00	-30.116,56

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 16/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 291000 Eine Welt Stand

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	300,00	1.000,00	634,72
40500 Verkaufserlöse			200,00
40521 Erlöse aus Warenverkauf 19%	300,00		330,00
40531 Erlöse Kantine,Kiosk,Lebensm. 19%		300,00	
40532 Erlöse Kantine,Kiosk,Lebensm. 7%		700,00	
40591 sonstige Verkaufserlöse 19%			60,00
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten			44,72
Aufwendungen	-300,00	-1.000,00	-634,72
60310 Handelsprodukte und Zubehör	-300,00	-1.000,00	-634,72
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	0,00

40591 sonstige Verkaufserlöse 19%

sieeh SK 40531 + 40532

60310 Handelsprodukte und Zubehör

Einkauf Waren für Weitergabe gegen Entgelt

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 17/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 410000 Presse,Schrifttum, Gemeindepublikation

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge			
Aufwendungen	-6.000,00	-9.000,00	-5.542,35
70410 Telefon- und Internetkosten		-1.700,00	
70600 Aufw.f.Datenverarbeitung	-500,00	-900,00	-264,90
70710 Mitteilungsblätter,Gemeindebr.	-5.200,00	-5.600,00	-5.047,14
70730 Veröffentlichungen in Medien	-300,00	-800,00	-230,31
Ergebnis Kostenstelle	-6.000,00	-9.000,00	-5.542,35
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-6.000,00	-9.000,00	-5.542,35

70600 Aufw.f.Datenverarbeitung

Gemeindebrief GEP, Tools, Lizenzen

70730 Veröffentlichungen in Medien

(Stellen-)Anzeigen Zeitung

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 18/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 580000 Arbeit in Kindertagesstätten

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge			57,56
46300 Kollekten			57,56
Aufwendungen			-57,56
66400 Zuw.an Sonst.im kirchl.Bereich			-57,56
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 19/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 720000 Leitende Organe/Kirchengemeinderat

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge			
Aufwendungen	-1.800,00	-2.100,00	-935,82
64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke bis 50€	-200,00	-500,00	-87,45
64920 Sachgeschenke persö.Anlass bis60€	-100,00	-100,00	
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-300,00	-300,00	-240,00
70300 Geschäftsaufwand	-200,00	-200,00	-218,05
70910 Tagung,Sitzg.,Versamml.,Bespr.	-1.000,00	-1.000,00	
70940 Rechtsanwalts-u.Gerichtskosten			-390,32
Ergebnis Kostenstelle	-1.800,00	-2.100,00	-935,82
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-1.800,00	-2.100,00	-935,82

70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich

Verfügunngsmittel, Lebensmittel

70300 Geschäftsaufwand

Büromaterial

70910 Tagung,Sitzg.,Versamml.,Bespr.

Klausurtagung

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 20/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 766000 Kirchengemeindeverwaltung

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	740,00	400,00	797,05
40591 sonstige Verkaufserlöse 19%		400,00	
4422003 Zuschuss Jobticket aus Klimaschutz RL	40,00		37,50
50531 Ertr. Sachkostenerstattungen (steuerpflichtig 19%)	700,00		759,55
Aufwendungen	-51.040,00	-51.900,00	-46.767,87
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-32.000,00	-32.100,00	-29.183,59
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	-6.900,00	-6.900,00	-6.227,45
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-1.700,00	-1.700,00	-1.557,37
64310 Zuschuss Jobticket	-80,00		-75,00
64560 Arbeitsmed.Dienst;Arbeitssicherheit		-200,00	-156,82
64600 Aus- und Fortbildung	-100,00	-100,00	
65200 Abschreibungen Plan GWG	-500,00		
65240 Abschreib. BGA	-430,00	-300,00	-339,00
70300 Geschäftsaufwand	-1.300,00	-2.000,00	-1.186,80
70330 Porti, Zustellgebühren	-1.600,00	-1.800,00	-1.763,23
70340 Nebenkosten des Geldverkehrs	-200,00	-200,00	-191,60
70410 Telefon- und Internetkosten	-3.200,00	-3.500,00	-3.189,75
70420 Kabel- und Rundfunkgebühren	-80,00	-100,00	-73,44
70600 Aufw.f.Datenverarbeitung	-650,00	-500,00	-717,56
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-300,00	-500,00	-67,46
75112 Miete/Leas.BGA	-2.000,00	-2.000,00	-2.038,80
Ergebnis Kostenstelle	-50.300,00	-51.500,00	-45.970,82
Ergebnisverwendung		-2.500,00	
85800 Finanzierungsanteil a.d.lfd. Ergebnis f. Investitionen		-2.500,00	
Saldo Kostenstelle	-50.300,00	-54.000,00	-45.970,82

50531 Ertr. Sachkostenerstattungen (steuerpflichtig 19%)

Telefonkosten Kita Michaelis

64560 Arbeitsmed.Dienst;Arbeitssicherheit

Umlage Gesundheitsvorsorge und Arbeitssicherheit über Vorwegabzug

65200 Abschreibungen Plan GWG

eing geplante Abschreibung für Finanzierung GWGs

pauschaler Ansatz f. Anschaffungen ab 250 €

70410 Telefon- und Internetkosten

Diensthandy Küster auf KST 011000

70600 Aufw.f.Datenverarbeitung

zoom-Lizenz, Abode

70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf

Anschaff. von Gebrauchsgegenständen unter 250€ netto

75112 Miete/Leas.BGA

Miete Kopierer

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 21/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 810001 Kirche-Wulfsbrook 27

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	5.710,00	6.600,00	2.358,52
40641 Erl.Raumnutzungsentg.m.zusätzl.Leist.19%			150,00
46100 Allgemeine Spenden		400,00	
46300 Kollekten	500,00	1.000,00	
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten	5.000,00	5.000,00	
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	210,00	200,00	216,00
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)			1.912,52
50531 Ertr. Sachkostenerstattungen (steuerpflichtig 19%)			80,00
Aufwendungen	-197.060,00	-112.300,00	-70.109,87
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.		-21.400,00	-12.019,21
61034 Personalaufw.f.privatrechtl. Hausmeister	-21.700,00		
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.		-4.600,00	-2.582,65
62134 Arb.geb.ant.Soz.vers. Hausmeister	-4.600,00		
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.		-1.100,00	-641,37
63134 Versorg.leist.a.and.Vers.träg. Hausmeister	-1.200,00		
65220 Abschreib.nicht realis.Geb.uAa	-11.800,00	-11.800,00	-11.801,00
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	-1.200,00	-1.200,00	-1.717,00
70490 Sonst.Kommunikationsaufwand			-18,06
70500 Reisekosten			-20,40
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-100,00	-100,00	
70830 Aufwendungen für Wäschepflege	-100,00	-200,00	-107,80
71123 Fremdleistungen Winterdienst	-4.000,00	-4.000,00	-3.257,39
71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.		-1.200,00	-1.535,61
71180 Wartung von Glocken und Orgeln	-1.000,00	-800,00	-969,85
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-2.000,00	-2.000,00	-2.105,56
71221 Bauunterhaltung	-132.500,00	-50.000,00	-18.632,29
75112 Miete/Leas.BGA	-860,00	-900,00	-784,75
75210 Heizung, Brennstoffkosten	-16.000,00	-13.000,00	-12.361,00
75300 Aufw.f.frühere Haushaltsjahre			-1.555,93
Ergebnis Kostenstelle	-191.350,00	-105.700,00	-67.751,35
Ergebnisverwendung	127.500,00	40.000,00	1.084,33
83100 Entnahme aus Rücklagen	127.500,00	40.000,00	1.084,33
Saldo Kostenstelle	-63.850,00	-65.700,00	-66.667,02

49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten

RLE Finanzierung Orgelsanierung aus SoPo 2710005

61034 Personalaufw.f.privatrechtl.

inkl. 7h nicht besetzt 7.800 €

62134 Arb.geb.ant.Soz.vers.

inkl. 7h nicht besetzt 1.600 €

63134 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.

inkl. 7h nicht besetzt 400 €

65220 Abschreib.nicht realis.Geb.uAa

Kirche inkl. Kirchdach

65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.

Akkustikanlage

71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 22/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

alle 2 Jahre E-Check und Feuerlöscher

71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.

pauschal

71221 Bauunterhaltung

pauschal 5.000 €

Tischler/Glaser

Malerarbeiten 79.000 €

Gerüst 30.000 €

Blitzschutzanlage 18.500 €

75112 Miete/Leas.BGA

Miete Defibrillator

83100 Entnahme aus Rücklagen

RLE Bauunterhalt Blitzschutzanlage 18.500 €

RLE Substanzerhaltungs-RL Gerüst 30.000 €

RLE SE-RL Gebäude Malerarbeiten 35.000 €

RLE Substanzerhaltungs-RL Malerarbeiten 44.000 €

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 23/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 822001 Gemeindebüro-Wulfsbrook 29

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	4.500,00	4.900,00	7.195,53
47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	4.500,00	4.900,00	5.544,05
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)			1.651,48
Aufwendungen	-19.730,00	-23.000,00	-16.107,64
65200 Abschreibungen Plan GWG	-500,00		
65240 Abschreib. BGA	-1.030,00	-1.300,00	-1.276,00
71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung in Eigenleistung	-100,00	-100,00	-13,70
71168 Wartung Alarmanlagen		-600,00	
71197 Aufw.Wach- u. Schließdienst		-700,00	
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-500,00	-500,00	-1.078,12
71221 Bauunterhaltung	-2.000,00	-2.000,00	-188,50
72100 Abgaben und Gebühren		-2.500,00	-2.509,11
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	-900,00	-900,00	-759,00
72310 Grundsteuer	-2.500,00		
75112 Miete/Leas.BGA		-900,00	-784,74
75210 Heizung, Brennstoffkosten	-8.700,00	-10.000,00	-6.898,47
75220 Strom	-3.500,00	-3.500,00	-2.600,00
Ergebnis Kostenstelle	-15.230,00	-18.100,00	-8.912,11
Ergebnisverwendung		-500,00	
85800 Finanzierungsanteil a.d.lfd. Ergebnis f. Investitionen		-500,00	
Saldo Kostenstelle	-15.230,00	-18.600,00	-8.912,11

47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

antl. Kosten Mietwohnungen

interne Verrechnung KST 827001 + 827002

65200 Abschreibungen Plan GWG

eing geplante Abschreibung für Finanzierung GWGs

pauschaler Ansatz f. Anschaffungen ab 250 €

71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung

Leuchtmittel, Schrauben, ...

71168 Wartung Alarmanlagen

siehe SKST 822002

71197 Aufw.Wach- u. Schließdienst

siehe KST 822002

71221 Bauunterhaltung

pauschal

75112 Miete/Leas.BGA

siehe KST 822002

75220 Strom

Strom Gemeindebüro 3.500 €

Strom Gemeindebüro DG/Wohnhaus 600 €

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 24/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 822002 Gemeindehaus-Schleswiger Straße 57

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	30.700,00	23.600,00	24.833,14
40641 Erl.Raumnutzungsentg.m.zusätzl.Leist.19%	300,00	1.000,00	755,00
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.	5.500,00		720,00
47211 Ertr. Konsolidierung Mieten		3.500,00	3.500,00
47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	13.700,00	15.700,00	12.607,09
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	3.400,00	3.400,00	3.397,00
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre			310,00
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)			3.544,05
50511 Erstattung Aufwendungsausgleichsgesetz	7.800,00		
Aufwendungen	-98.870,00	-89.700,00	-76.568,94
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.		-21.900,00	-14.419,26
61033 Pers.aufwendungen Raumpflege MA	-12.100,00		
61034 Personalaufw.f.privatrechtl. Hausmeister	-14.000,00		
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.		-4.700,00	-3.198,01
62133 Arb.geb.ant.Soz.vers. Raumpflege	-2.600,00		
62134 Arb.geb.ant.Soz.vers. Hausmeister	-3.000,00		
62200 Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgenossenschaft	-180,00		
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.		-1.200,00	-771,24
63133 Versorg.leist.a.and.Vers.träg. Raumpflege	-600,00		
63134 Versorg.leist.a.and.Vers.träg. Hausmeister	-800,00		
64630 Fahrt-/Reisekosten [Fortbildungen]			-65,20
65200 Abschreibungen Plan GWG	-500,00		
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	-19.120,00	-19.100,00	-19.121,00
65240 Abschreib. BGA	-160,00	-200,00	-156,00
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf			-42,90
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	-1.200,00	-1.200,00	-1.127,83
70830 Aufwendungen für Wäschepflege	-150,00		-101,00
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	-600,00	-600,00	-689,66
71118 Fremdleistung Ungezieferbek.	-1.100,00	-900,00	-998,48
71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung in Eigenleistung	-200,00	-200,00	-199,38
71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.	-500,00	-1.500,00	-1.607,94
71168 Wartung Alarmanlagen	-700,00	-600,00	-741,72
71197 Aufw.Wach- u. Schließdienst	-600,00	-600,00	-644,68
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-2.000,00	-2.000,00	-1.236,46
71221 Bauunterhaltung	-6.000,00	-5.000,00	-1.298,38
71240 Instandhaltung BGA	-200,00		
72100 Abgaben und Gebühren		-6.100,00	-6.273,06
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	-2.500,00	-2.400,00	-2.644,74
72310 Grundsteuer	-6.500,00		
75112 Miete/Leas.BGA	-860,00		
75210 Heizung, Brennstoffkosten	-19.000,00	-18.000,00	-17.452,00
75220 Strom	-3.700,00	-3.500,00	-3.780,00
Ergebnis Kostenstelle	-68.170,00	-66.100,00	-51.735,80
Ergebnisverwendung		-500,00	
85800 Finanzierungsanteil a.d.lfd. Ergebnis f. Investitionen		-500,00	
Saldo Kostenstelle	-68.170,00	-66.600,00	-51.735,80

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 25/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.

pauschal 700

Stiftung Drachensee zahlt langfristig Miete für einen Raum + Küchennutzung

47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

antlg. Bewirtschaftung Pastorat SL 55 700 €

antlg. Heizkosten, Wasser, Abgaben Kita 15.000 €

50511 Erstattung Aufwendungsausgleichsgesetz

Stiftung Drachensee Personalkostenerstattung

61034 Personalaufw.f.privatrechtl.

6.400 € von Begegnungsstätte

62134 Arb.geb.ant.Soz.vers.

1.400 € von Begegnungsstätte

63134 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.

400 € von Begegnungsstätte

65200 Abschreibungen Plan GWG

eingeplante Abschreibung für Finanzierung GWGs

pauschaler Ansatz f. Anschaffungen ab 250 €

71118 Fremdleistung Ungezieferbek.

Schädlingsbekämpf. Seemann monatl. Zahlung

71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung

Leuchtmittel, Schrauben, ...

71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.

technische Prüfung Rauchmelder / E-Check / Feuerlöscher (zuletzt 2021)

71168 Wartung Alarmanlagen

ADT jährliche Wartung Einbruchmeldeanlage

71197 Aufw.Wach- u. Schließdienst

ADT Schaltungsvertrag

71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.

pauschal

71221 Bauunterhaltung

pauschal 5.000 €

Wartung/Reinigung Dachrinne 1.000 €

75112 Miete/Leas.BGA

Miete Defibrillator

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 26/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 27/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 823001 verkauft - Pastorat I - Schleswiger Straße 40

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge			401.949,16
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)			2.617,16
50200 Erlöse aus Anlagenverkäufen			399.332,00
Aufwendungen			-15.320,11
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.			-738,00
70300 Geschäftsaufwand			-28,56
70340 Nebenkosten des Geldverkehrs			-5,00
70940 Rechtsanwalts-u.Gerichtskosten			-7.675,50
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.			-47,14
72100 Abgaben und Gebühren			-537,33
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.			-9,42
75210 Heizung, Brennstoffkosten			-5.858,00
75220 Strom			-421,16
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	386.629,05
Ergebnisverwendung			-399.332,00
83300 Zuführung zu Rücklagen			-399.332,00
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	-12.702,95

40621 Erlöse Dienstwohnungsvergütung

Verkauf 01.06.2023

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 28/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 823002 Pastorat II - Schleswiger Straße 55

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	14.270,00	13.200,00	4.555,94
40621 Erlöse Dienstwohnungsvergütung B steuerfrei § 4 Nr. 12	9.440,00	9.000,00	1.574,50
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	3.600,00	3.000,00	-66,45
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei			600,00
40730 Erlöse Schönheitskostenpausch. B steuerfrei §4 Nr. 12	1.230,00	1.200,00	205,32
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)			2.242,57
Aufwendungen	-27.520,00	-8.200,00	-84.616,62
65290 Abschreib.GWG	-380,00		-1.120,00
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-700,00	-700,00	-575,50
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung			-2.122,96
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	-300,00	-300,00	-47,14
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.			-1.865,66
71221 Bauunterhaltung	-20.500,00	-1.500,00	-74.712,82
75114 Amtzimmerentschädigung	-540,00	-600,00	
75210 Heizung, Brennstoffkosten	-4.500,00	-4.500,00	-3.874,00
75220 Strom	-600,00	-600,00	-298,54
Ergebnis Kostenstelle	-13.250,00	5.000,00	-80.060,68
Ergebnisverwendung	-1.230,00	-1.200,00	10.164,21
83100 Entnahme aus Rücklagen			10.369,53
83300 Zuführung zu Rücklagen	-1.230,00	-1.200,00	-205,32
Saldo Kostenstelle	-14.480,00	3.800,00	-69.896,47

69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

antlg. Bweitschaftung an Gemeindehaus KST 822002

71221 Bauunterhaltung

pauschal 1.500 €

Sanierung feuchter Keller 18.500 €

Wartung/Reinigung Dachrinne 500 €

83300 Zuführung zu Rücklagen

RLZ nicht verbr. Schönheitsrep.pauschale an 2113101

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 29/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 824000 Gebäude Kita Michaelis

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	72.810,00	72.800,00	72.624,27
40610 Mieterlöse Betriebsgebäude			45.280,68
40613 Mieterlöse Betriebsgebäude steuerfrei	46.000,00	46.000,00	
40710 Erl.Betr.k.vorausz.Betr.ggeb. steuerfrei			12.031,59
40711 Erl.Betr.k.vorausz.Betr.ggeb.NK steuerfrei	11.500,00	11.500,00	
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	15.310,00	15.300,00	15.312,00
Aufwendungen	-56.010,00	-53.000,00	-55.296,04
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	-36.510,00	-36.500,00	-36.508,00
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-13.000,00	-11.500,00	-12.031,59
71221 Bauunterhaltung	-6.500,00	-5.000,00	-2.588,77
75300 Aufw.f.frühere Haushaltsjahre			-4.167,68
Ergebnis Kostenstelle	16.800,00	19.800,00	17.328,23
Ergebnisverwendung	-16.800,00	-46.000,00	-46.009,26
83300 Zuführung zu Rücklagen	-16.800,00	-46.000,00	-46.009,26
Saldo Kostenstelle	0,00	-26.200,00	-28.681,03

40610 Mieterlöse Betriebsgebäude

siehe SK 40613

40613 Mieterlöse Betriebsgebäude steuerfrei

Miete Kitawerk

40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.

siehe SK 40711

40711 Erl.Betr.k.vorausz.Betr.ggeb.NK steuerfrei

Erst. Nebenkosten Kitawerk

69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

interne Verrechnung der Betriebskosten an Kostenstelle 822002

71221 Bauunterhaltung

pauschal 5.000 €

Glasarbeiten 1.000 €

Wartung/Reinigung Dachrinne 500 €

83300 Zuführung zu Rücklagen

RLZ Kostenstellenüberschuss SE-Rücklage Kita 2114104

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 30/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 827000 Wohnhaus Gesamt - Wulfsbrook 27

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge			
Aufwendungen	-111.770,00	-89.300,00	-12.853,66
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	-1.770,00	-1.800,00	-1.773,00
70920 Honorare (außer für Betreuung)	-10.000,00		
71221 Bauunterhaltung	-100.000,00	-87.500,00	-11.080,66
Ergebnis Kostenstelle	-111.770,00	-89.300,00	-12.853,66
Ergebnisverwendung	110.000,00	85.000,00	
83100 Entnahme aus Rücklagen	110.000,00	85.000,00	
Saldo Kostenstelle	-1.770,00	-4.300,00	-12.853,66

70920 Honorare (außer für Betreuung)

Honorar Architektin

71221 Bauunterhaltung

pauschal 2.500 €

Dach neu eindecken 85.000 €

weitere Maßnahmen

83100 Entnahme aus Rücklagen

RLE Substanzerhaltungs-RL Dacheindeckung 85.000 €

RLE weitere Maßnahmen RL Verkaufserlös 15.000 €

RLE Honorar Architektin RL Verkaufserlös 10.000 €

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 31/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 827001 Wohnung I - Wulfsbrook 27

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	9.000,00	8.500,00	9.001,05
40620 Mieterlöse Wohngebäude			5.496,00
40623 Mieterlöse Fremdvermietung B steuerfrei § 4 Nr. 12	5.500,00	5.500,00	
40720 Erl.Betr.k.vorausz.Wohngeb.			3.504,00
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	3.500,00	3.000,00	
56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV			1,05
Aufwendungen	-13.000,00	-13.000,00	-3.363,34
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-3.000,00	-3.000,00	-3.362,29
71221 Bauunterhaltung	-10.000,00	-10.000,00	
74150 Zuführung Zinsen Rückstellung			-1,05
Ergebnis Kostenstelle	-4.000,00	-4.500,00	5.637,71
Ergebnisverwendung	10.000,00	10.000,00	
83100 Entnahme aus Rücklagen	10.000,00	10.000,00	
Saldo Kostenstelle	6.000,00	5.500,00	5.637,71

40620 Mieterlöse Wohngebäude

siehe SK 40623

40720 Erl.Betr.k.vorausz.Wohngeb.

siehe SK 40721

69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

interne Verrechnung der Betriebskosten an Kostenstelle 822001

71221 Bauunterhaltung

Arbeiten im Bad (Schadensbeseitigung)

83100 Entnahme aus Rücklagen

RLE Substanzerhaltungs-RL Arbeiten im Bad

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 32/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 827002 Wohnung II 1. OG - Wulfsbrook 27

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	10.800,00	3.100,00	2.631,70
40620 Mieterlöse Wohngebäude		100,00	
40623 Mieterlöse Fremdvermietung B steuerfrei § 4 Nr. 12	7.800,00		8,00
40720 Erl.Betr.k.vorausz.Wohngeb.		3.000,00	
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	3.000,00		2.600,00
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)			23,70
Aufwendungen	-3.000,00	-53.000,00	-2.282,38
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-3.000,00	-3.000,00	-2.181,76
71221 Bauunterhaltung		-50.000,00	
75210 Heizung, Brennstoffkosten			-5,79
75220 Strom			-94,83
Ergebnis Kostenstelle	7.800,00	-49.900,00	349,32
Ergebnisverwendung		50.000,00	
83100 Entnahme aus Rücklagen		50.000,00	
Saldo Kostenstelle	7.800,00	100,00	349,32

69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

interne Verrechnung der Betriebskosten an Kostenstelle 822001

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 33/33

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 920000 Zuweisungen

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	349.680,00	336.600,00	341.785,76
44120 Allg.Zuweisg.vom Kirchenkreis	346.880,00	333.800,00	339.344,18
47213 Ertr. Konsolidierung Verwaltungskosten	2.800,00	2.800,00	2.441,58
Aufwendungen			
Ergebnis Kostenstelle	349.680,00	336.600,00	341.785,76
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	349.680,00	336.600,00	341.785,76

44120 Allg.Zuweisg.vom Kirchenkreis

Kirchensteuerzuweisung setzt sich wie folgt zusammen:

Grundzuweisung: 24.881,34€

Schlüsselzuweisung nach GemGl.: 321.994,50 €

47213 Ertr. Konsolidierung Verwaltungskosten

interne Verrechnung von Verwaltungskosten von Kostenstelle 240000

Kostenstelle 970000 Rücklagen

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	13.770,00	6.200,00	18.085,33
56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV	13.770,00	6.200,00	18.085,33
Aufwendungen	-1.560,00	-1.600,00	-3.140,36
74190 Zuf.sonst.Sonderp.m.Finanzd. Zinserträge	-1.560,00	-1.600,00	-3.140,36
Ergebnis Kostenstelle	12.210,00	4.600,00	14.944,97
Ergebnisverwendung	-12.210,00	-4.600,00	-14.938,97
83301 Zuführung Zinsen an Rücklage	-12.210,00	-4.600,00	-14.938,97
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	6,00

56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV

Zinsen aus Rücklagen Finanzpool
EDG Dividende 8 €

74190 Zuf.sonst.Sonderp.m.Finanzd.

Zuführung der Zinsen SoPo

83301 Zuführung Zinsen an Rücklage

Zuführung der Zinsen Rücklagen

Kostenstellenübersicht für HHPL

Budget HHP2025 1

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Seite 1

HELEHMANN

007100 KG Michaelis Kiel

Kostenstelle	Kostenstelle Name	Erträge	Aufwend.	Saldo	Ergeb.verw.	Ergebnis KST
011000	Gottesdienst		16.150,00	-16.150,00		-16.150,00
012000	Kinderkirchentag		250,00	-250,00		-250,00
021000	Kirchenmusik	350,00	64.520,00	-64.170,00		-64.170,00
023000	Posaunenchor/Orchester	3.200,00	3.300,00	-100,00		-100,00
031000	Gemeindefarbeit	1.240,00	4.050,00	-2.810,00	2.000,00	-4.810,00
032000	Besondere Veranstaltungen	600,00	3.000,00	-2.400,00		-2.400,00
042000	Konfirmandinnen und Konfirmanden	700,00	3.940,00	-3.240,00		-3.240,00
110000	Arbeit mit Jugendlichen	2.510,00	51.340,00	-48.830,00		-48.830,00
110001	Arbeit mit Kindern	50,00	2.000,00	-1.950,00		-1.950,00
134000	Erwachsenenarbeit	600,00	1.900,00	-1.300,00		-1.300,00
210000	allg. soziale Arbeit	800,00	800,00			
291000	Eine Welt Stand	300,00	300,00			
410000	Presse, Schrifttum, Gemeindepublikation		6.000,00	-6.000,00		-6.000,00
720000	Leitende Organe/Kirchengemeinderat		1.800,00	-1.800,00		-1.800,00
766000	Kirchengemeindeverwaltung	740,00	51.040,00	-50.300,00		-50.300,00
810001	Kirche-Wulfsbrook 27	5.710,00	197.060,00	-191.350,00	-127.500,00	-63.850,00
822001	Gemeindebüro-Wulfsbrook 29	4.500,00	19.730,00	-15.230,00		-15.230,00
822002	Gemeindehaus-Schleswiger Straße 57	30.700,00	98.870,00	-68.170,00		-68.170,00
823002	Pastorat II - Schleswiger Straße 55	14.270,00	27.520,00	-13.250,00	1.230,00	-14.480,00
824000	Gebäude Kita Michaelis	72.810,00	56.010,00	16.800,00	16.800,00	
827000	Wohnhaus Gesamt - Wulfsbrook 27		111.770,00	-111.770,00	-110.000,00	-1.770,00

Kostenstellenübersicht für HHPL

Budget HHP2025 1

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Seite 2

HELEHMANN

007100 KG Michaelis Kiel

Kostenstelle	Kostenstelle Name	Erträge	Aufwend.	Saldo	Ergeb.verw.	Ergebnis KST
827001	Wohnung I - Wulfsbrook 27	9.000,00	13.000,00	-4.000,00	-10.000,00	6.000,00
827002	Wohnung II 1. OG - Wulfsbrook 27	10.800,00	3.000,00	7.800,00		7.800,00
920000	Zuweisungen	349.680,00		349.680,00		349.680,00
970000	Rücklagen	13.770,00	1.560,00	12.210,00	12.210,00	
	Summe	522.330,00	738.910,00	-216.580,00	-215.260,00	-1.320,00



Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Investitions- und Finanzierungsplan

2025

Ansprechpartner/in

Name Heinke Lehmann

Telefon 0431-2402-215

Fax 0431-2402-203

E-Mail Heinke.Lehmann@altholstein.de

Druck : 21. November 2024

Investitions- und Finanzierungsplan

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 1/2

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 031000 Gemeindegemeinschaft

Beschreibung	Plan 2025	
I. Investitionen		
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte m. Betriebsgebäuden u. Außenanlagen		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte m. Wohngebäuden u. Außenanlagen		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte unbebaut;Grundstücke m. fremd. Bauten		
Bauten auf fremden Grundstücken, Um- und Einbauten in fremde Gebäude		
Glocken, Orgeln, technische Analgen, Maschinen		
BGA, Fahrzeuge, Kulturgüter, liturg. Gegenstände, GWG	2.000,00	
9006100 Betriebs-u.Geschäftsausstattg.	2.000,00	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
Finanzanlagen		
SALDO der Investitionstätigkeit	2.000,00	
II. Innenfinanzierung		
Entnahme aus Rücklagen (investiv) /Sonderposten		
Finanzierungsanteil aus dem laufenden Ergebnis	-2.000,00	
9785800 Finanzierungsanteil f. Invest. a. Haushaltsmitteln	-2.000,00	
Erlöse aus Anlagenverkäufen		
Aufnahme von Investitionskreditren		
SALDO der Innenfinanzierung	-2.000,00	
III. Außenfinanzierung		
Zuweisungen, Umlagen, Spenden für Investitionen		
Zuschüsse Dritter für Investitionen		
Aufnahme von Investitionskreditren		
SALDO der Außenfinanzierung	0,00	
IV. SALDO Investition und Finanzierung	0,00	

9006100 Betriebs-u.Geschäftsausstattg.

Anschaffung Lastenrad

9785800 Finanzierungsanteil f. Invest. a. Haushaltsmitteln

Anschaffung Lastenrad

Investitions- und Finanzierungsplan

Ev.Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel

Seite 2/2

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kontenschema

21.11.2024 09:23

Seite: 1 / 2

HELEHMANN

007100 KG Michaelis Kiel

Periode 01.01.24..31.12.24

Geschäftsjahr Startdatum 01.01.2024

Kontenschema VERMÖGEN-N Darstellung aller RL/SoPo/Rückst. inkl

Spaltenlayout VERMÖ

Alle Beträge sind in EUR.

Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.24..31.12.24, Finanzbudgetfilter: HHP2024 1

Rubrikennr.	Beschreibung	2021	2022	2023	Soll	Haben	2024
1	Wertpapiere und Anlagen des Umlaufvermögens	-719.978,02	-755.899,31	-1.086.767,62	-275.551,56	27.399,90	-1.334.919,28
16300	Anlag.z.Finanzdeckg. zentr.Vw.	-719.978,02	-755.899,31	-1.086.767,62	-275.551,56	27.399,90	-1.334.919,28
2	Pflichtrücklagen	505.378,60	604.575,36	556.689,22	-340.408,60	324.462,56	540.743,18
21110	Ausgleichsrücklage	279.289,33	314.550,40	226.111,39	-145.753,04		80.358,35
2111099	geplante Entnahmen Ausgleichsrücklage					74.000,00	74.000,00
21130	Bauunterhaltungsrücklage			23.598,02			23.598,02
2113101	Schönh.rep. Schleswiger Str. 55	18.115,94	21.436,56	22.069,99			22.069,99
2113102	Schönh.rep. Schleswiger Str. 40	31.092,32	34.365,56				
2113103	Schönh.rep. Hasseer Str.12	4.162,54					
21140	Substanzerhaltungsrücklagen	142.307,23	180.468,80	184.072,98	-128.479,89	18.147,89	73.740,98
2114099	geplante Entnahmen Substanzerhaltungsrücklage				-66.175,67	176.507,67	110.332,00
21141	SE-RL Gebäude und Außenanlagen					51.016,00	51.016,00
2114104	Kita Michaelis	16.714,62	35.306,14	82.020,51			82.020,51
21142	SE-RL Inventar, BGA		2.856,23	2.913,27		3.074,00	5.987,27
21143	SE-RL Fuhrpark	13.696,62	13.861,85	14.138,69			14.138,69
21144	SE-RL Techn.Anl.u.Maschinen		1.729,82	1.764,37		1.717,00	3.481,37
3	andere Rücklagen			403.439,74	-16.167,98	245.668,00	632.939,76
23201	Verkaufserlös Schleswiger Straße 40			403.439,74	-16.167,98	245.668,00	632.939,76
4	Summe Rücklagen	505.378,60	604.575,36	960.128,96	-356.576,58	570.130,56	1.173.682,94
	Rücklagendeckung I in %	142,46	125,03	113,19	-77,28	4,81	113,74
5	Sonderposten mit Finanzdeckung	153.723,38	158.259,02	161.610,84	-34.800,00	34.425,50	161.236,34
2710001	Sopo Kirchenmusik	1.014,21	1.014,21	1.014,21			1.014,21
2710002	Sopo Sozialarbeit	756,71	765,84	1.341,31			1.341,31
2710003	Sopo Stadtteilfest	687,47	695,76	709,66			709,66
2710004	Sopo Flüchtlingsarb.	2.181,31	2.207,62	2.251,71			2.251,71
2710005	Sopo Orgel	19.341,68	19.575,01	19.965,95			19.965,95

Kontenschema

007100 KG Michaelis Kiel

21.11.2024 09:23

Seite: 2 / 2

HELEHMANN

Rubrikennr.	Beschreibung	2021	2022	2023	Soll	Haben	2024
5	Sonderposten mit Finanzdeckung	153.723,38	158.259,02	161.610,84	-34.800,00	34.425,50	161.236,34
2710006	Sopo Inv. Gemeindesaal	3.507,35	3.549,66	3.620,55			3.620,55
2710007	Sopo Büromaschinen	2.646,92	2.678,85	2.732,35			2.732,35
2710008	Sopo Eine Welt Stand	688,42	841,93	814,02			814,02
2710009	Sopo Jugendarbeit	5.197,99	5.260,70	5.365,76			5.365,76
2710011	SoPo Network Arbeit		2.548,21	2.295,10			2.295,10
2711401	Nachlaß Fr. Roggenkamp 2019	117.701,32	119.121,23	121.500,22	-32.400,00	2.025,50	91.125,72
271140199	geplante Entnahmen Nachlass Roggenkamp				-2.400,00	32.400,00	30.000,00
6	Summe Rücklagen und Sonderposten	659.101,98	762.834,38	1.121.739,80	-391.376,58	604.556,06	1.334.919,28
	<i>Rücklagendeckung II in %</i>	<i>109,24</i>	<i>99,09</i>	<i>96,88</i>	<i>-70,41</i>	<i>4,53</i>	<i>100,00</i>
7	Rückstellungen						
8	Passive Rechnungsabgrenzung im Bereich Friedhöfe						
9	Summe Rücklagen, SoPo, Rückstellung	659.101,98	762.834,38	1.121.739,80	-391.376,58	604.556,06	1.334.919,28
	<i>Rücklagendeckung III in %</i>	<i>109,24</i>	<i>99,09</i>	<i>96,88</i>	<i>-70,41</i>	<i>4,53</i>	<i>100,00</i>

Ev. Luth. Michaelis Kirchengemeinde Kiel
Anlagen zum Haushaltsplan 2025 gemäß § 3 KRHhFVO

NR.:		Verzeichnis der finanzgedeckten Rücklagen :	STAND 31.12.2023	ZZGL.RL-ZUFUHR. LT.HH-ANSATZ 2024	ABZGL.RL-ENTN. LT.HH-ANSATZ UND IST 2024	STAND 31.12.2024	VERANSCHL. ZINSEN MIT 1,00%	abzgl. RL-Ent. zzgl. RL-Zuf. geplant in 2025	STAND 31.12.2025
1	21110	Ausgleichsrücklage	226.111,39 €		- 145.753,04 €	80.358,35 €	803,58 €	680,00 €	81.841,93 €
2	2111099	geplante Entnahmen Ausgleichsrücklage		74.000,00 €		74.000,00 €	740,00 €		74.740,00 €
3	21130	Bauunterhaltungsrücklage	23.598,02 €			23.598,02 €	235,98 €	- 18.500,00 €	5.334,00 €
4	2113099	geplante Entnahmen Bauunterhaltungsrücklage				- €	0,00 €		- €
5	2113101	Schönheitsreparatur Schleswiger Str.55	22.069,99 €	1.200,00 €		23.269,99 €	232,70 €	1.230,00 €	24.732,69 €
6	211310199	geplante Entnahmen Schönh.rep. Schleswiger Str. 55				- €	0,00 €		- €
7	2113102	Schönheitsreparatur Schleswiger Str.40	- €			- €	0,00 €		- €
8	2113103	Schönheitsreparatur Hasseer Str. 12	- €			- €	0,00 €		- €
9	21140	Substanzerhaltungsrücklage	184.072,98 €	18.147,89 €	- 128.479,89 €	73.740,98 €	737,41 €	- 74.000,00 €	478,39 €
10	2114099	geplante Entnahmen Substanzerhaltungsrücklage		176.507,67 €	- 66.175,67 €	110.332,00 €	1.103,32 €	- 95.000,00 €	16.435,32 €
11	21141	SE-RL Gebäude und Außenanlagen		51.016,00 €		51.016,00 €	510,16 €	- 35.000,00 €	16.526,16 €
12	2114104	Kita Michaelis	82.020,51 €	46.000,00 €		128.020,51 €	1.280,21 €	16.800,00 €	146.100,72 €
13	21142	SE-RL Inventar, BGA	2.913,27 €	3.074,00 €		5.987,27 €	59,87 €		6.047,14 €
14	21143	SE-RL Fuhrpark	14.138,69 €			14.138,69 €	141,39 €		14.280,08 €
15	21144	SE-RL techn. Anlagen und Maschinen	1.764,37 €	1.717,00 €		3.481,37 €	34,81 €		3.516,18 €
16	23201	Verkaufserlös Schleswiger Straße 40	403.439,74 €	245.668,00 €	- 16.167,98 €	632.939,76 €	6.329,40 €	- 25.000,00 €	614.269,16 €
17	2710001	Kirchenmusik	1.014,21 €			1.014,21 €	10,14 €	- 350,00 €	674,35 €
18	2710002	Sozialarbeit	1.341,31 €			1.341,31 €	13,41 €		1.354,72 €
19	2710003	Stadtteilstift	709,66 €			709,66 €	7,10 €		716,76 €
20	2710004	Flüchtlingsarbeit	2.251,71 €			2.251,71 €	22,52 €		2.274,23 €
21	2710005	Orgel	19.965,95 €		- 5.000,00 €	14.965,95 €	149,66 €	- 5.000,00 €	10.115,61 €
22	2710006	Inventar Gemeindesaal	3.620,55 €			3.620,55 €	36,21 €		3.656,76 €
23	2710007	Büromaschinen	2.732,35 €			2.732,35 €	27,32 €		2.759,67 €
24	2710008	Eine Welt Stand	814,02 €			814,02 €	8,14 €		822,16 €
25	2710009	Jugendarbeit	5.365,76 €			5.365,76 €	53,66 €		5.419,42 €
26	2710011	SoPo Network Arbeit	2.295,10 €			2.295,10 €	22,95 €		2.318,05 €
27	2711401	Nachlass Fr. Roggenkamp 2019	121.500,22 €	2.025,50 €	- 32.400,00 €	91.125,72 €	911,26 €		92.036,98 €
28	271140199	geplante Entnahmen Nachlass Roggenkamp		32.400,00 €	- 2.400,00 €	30.000,00 €	300,00 €		30.300,00 €
		GESAMT :	1.121.739,80 €	651.756,06 €	- 396.376,58 €	1.377.119,28 €	13.771,19 €	- 234.140,00 €	1.156.750,47 €

Anmerkungen:

Ausgleichs-RL - 71.753,04 € Defizit JAB 2023
- 74.000,00 € geplantes Defizit HHP 2024
- 145.753,04 €

Substanzerhaltungs-RL geplant - 85.000,00 € Dacheindeckung (827000)
- 10.000,00 € Arbeiten im Bad (827001)
- 95.000,00 €

Stellennummer	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	im Vorjahr		tats. Besetzung am 30.6. des Vorjahres		im laufenden Haushaltsjahr		Bemerkung
		Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	
1	2	3a	3b	4a	4b	5a	5b	6

011000 Gottesdienst

002	Küster/in	0,260	K04	0,000		0,260	K04	
Summe	1	0,260		0,000		0,260		

021000 Kirchenmusik

001	Kirchenmusiker/in	0,769	K09	0,769	K09	0,769	K09	
Summe	1	0,769		0,769		0,769		

110000 Jugendarbeit

001	Sozialpädagoge/in	1,000	K08	0,000	K08p	1,000	K08	
002	Kirchenmusiker/in	0,128	K03	0,128	K03	0,128	K03	
Summe	2	1,128		0,128		1,128		

240000 Altenbegegnungsstätte

001	Leiter/in	0,500	K08	0,000		0,500	K08	kw
400	Raumpfleger/in	0,148	K02	0,000				
Summe	2	0,648		0,000		0,500		

766000 Verwaltung

001	Gemeindesekretär/in	0,667	K05	0,667	K05	0,667	K05	
Summe	1	0,667		0,667		0,667		

810001 Hausmeister Kirche

601	Hausmeister/in	0,500	K04	0,474	K04	0,500	K04	
Summe	1	0,500		0,474		0,500		

Stellennummer	Bezeichnung der Stelle Amts-/Funktionsbezeichnung	im Vorjahr		tats. Besetzung am 30.6. des Vorjahres		im laufenden Haushaltsjahr		Bemerkung
		Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	
1	2	3a	3b	4a	4b	5a	5b	6

822002 Raumpflege Gemeindhaus Schlesw. Str.

701	Raumpfleger/in	0,420	K02	0,288	K04	0,420	K02	
702	Raumpfleger/in	0,192	K02	0,474	K04	0,192	K02	
703	Raumpfleger/in					0,148	K02	bis 31.12.2024 240000.400
Summe	3	0,612		0,762		0,760		
Summe	11	4,584		2,800		4,584		