

**emmaus**

Evangelisch-Lutherische Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

12051003200

Ev.-Luth. Emmaus Kirchengemeinde Kiel

Haushaltsplan

Stand: 15. Oktober 2024

Haushaltsjahr 2025

Inhaltsverzeichnis**Seite**

Deckblatt	1
Vorbericht	4
Ergebnisplan	23
Ergebnisplan nach Kostenstellen	29
Kostenstellenübersicht	75
Investitionsplan	78
Vermögensübersicht	81
Vermögensentwicklung	83
Darlehenspiegel	84
Stellenplan	85

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:

Überschuss vor Rücklagenbewegung in Höhe von:	71.400,00 Euro
Bilanzergebnis nach Rücklagenbewegungen:	64.800,00 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

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.

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: Darlehensspiegel

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: Darlehensspiegel

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:

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
Schwer, Michael		keine
Schwabe, Björn		keine
Meier, Carsten		keine
Weide, Christian		keine
Winkelmann, Sabine		keine
Wunder, Frank		Keine
Feld, Nadine		keine
Jünemann, Dörthe		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	479.449,72 €
2023	489.214,04 €
2022	432.975,76 €
Summe	1.401.639,52 €

Ø Zuweisung: 467.213,17 €

Mindestbestand 10% 46.721,32 €

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. Spendenaufrufen
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. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Ergebnisrechnung

2025

Ansprechpartner/in

Name	Nadine Feld
Telefon	0431-2402-209
Fax	0431-2402-203
E-Mail	nadine.feld@altholstein.de

Druck : 15. Oktober 2024

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 1/5

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ergebnis 2023
1. Erträge aus kirchlich/diak. Tätigkeit	308.200,00	292.000,00	228.985,79
401-405 Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserl.	13.300,00	23.400,00	10.717,93
40210 Erlöse a. Bildungsarbeit (nicht steuerbar)	0,00	1.000,00	0,00
40211 TB Kurse, Seminare, nicht steuerbar	0,00	500,00	0,00
40213 TB Freizeit, nicht steuerbar	0,00	16.000,00	0,00
40220 Erl. Bildungsarb.(USt) steuerpflichtig	0,00	3.000,00	985,80
40221 TB Bildungsarb.(USt) steuerpflichtig	1.000,00	0,00	0,00
40223 TB Freizeit 19%	2.000,00	0,00	0,00
40230 Erl..Bi.arb.(USt bef.)	0,00	1.000,00	0,00
40232 TB Kurse, Seminare (Ust. Bef)	2.400,00	1.400,00	3.389,00
40234 TB Freizeit (Ust. Bef.)	7.000,00	0,00	4.770,00
40500 Verkaufserlöse	0,00	500,00	0,00
40512 Erlöse aus Bücher, Kirchenführer, Broschüren 7%	200,00	0,00	74,70
40535 Abgabe v.Opfer-/Gebetskerzen 19 %	0,00	0,00	32,50
40551 Erlöse Speisen und Getränke 19%	300,00	0,00	804,90
40581 Erlöse aus Energieverkäufen	400,00	0,00	307,60
40590 Sonstige Verkaufserlöse	0,00	0,00	353,43
406-408 Erträge aus Grundvermögen und Rechten	278.800,00	250.700,00	205.219,17
40610 Mieterlöse Betriebsgebäude	63.300,00	131.400,00	54.337,20
40613 Mieterlöse Betriebsgebäude steuerfrei	53.600,00	800,00	39.059,68
40620 Mieterlöse Wohngebäude	3.100,00	40.700,00	40.756,44
40621 Erlöse Dienstwohnungsvergütung B steuerfrei § 4 Nr. 12	26.300,00	14.100,00	16.313,63
40623 Mieterlöse Fremdvermietung B steuerfrei § 4 Nr. 12	60.600,00	23.300,00	21.539,54
40630 Erl. a. Stellplatzvermietung Nebenl.z.stfr.Vermiet	0,00	0,00	2.129,89
40631 Erlöse a. Stellplatzvermietung 19%	10.500,00	19.000,00	0,00
40633 Erl.a.Stellplatzvermiet.,Nebenl.z.st.fr.Vermiet.	600,00	400,00	870,00
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.	2.300,00	300,00	1.598,60
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	0,00	14.700,00	19.872,00
40711 Erl.Betr.k.vorausz.Betr.geb.NK steuerfrei	33.000,00	0,00	2.007,85
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	22.100,00	3.300,00	4.146,40
40730 Erlöse Schönheitskostenpausch. B steuerfrei §4 Nr. 12	3.400,00	2.700,00	2.587,94
47 Erträge aus Verwaltungsleistungen	16.100,00	17.900,00	13.048,69
47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	16.100,00	17.900,00	13.048,69
	0,00	0,00	0,00
2. Erträge aus Kirchensteuern u. Zuweis.	482.800,00	462.100,00	489.626,53
441+442 Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00
443+444 Sonst. Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich	482.800,00	462.100,00	489.626,53
44120 Allg.Zuweisg.vom Kirchenkreis	482.800,00	462.100,00	489.214,03
4422003 Zuschuss Jobticket aus Klimaschutz RL	0,00	0,00	412,50
	0,00	0,00	0,00
3. Zuschüsse von Dritten	0,00	0,00	11.939,50
45 Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	0,00	0,00	11.939,50
45150 Zuschüsse von komm. Gemeinden	0,00	0,00	10.000,00
45900 Zuschüsse v. sonstigen Dritten	0,00	0,00	1.939,50
	0,00	0,00	0,00
4. Kollekten, Spenden, Erbschaften	5.600,00	6.800,00	11.262,96
46 Kollekten, Spenden, Erbschaften	5.600,00	6.800,00	11.262,96
46100 Allgemeine Spenden	0,00	900,00	3.805,74
46110 freiwilliges Kirchgeld	600,00	600,00	520,00
46111 Freiw. Kirchgeld Martin	1.100,00	1.100,00	580,00
46200 Zweckgebundene Spenden	2.200,00	1.500,00	2.042,17

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 2/5

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

46 Kollekten, Spenden, Erbschaften	5.600,00	6.800,00	11.262,96
46300 Kollekten	1.700,00	2.700,00	4.315,05
	0,00	0,00	0,00
5. Bestandsveränderungen, aktiv. Eigenl.	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	96.100,00	95.900,00	78.486,36
490-494 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	96.100,00	95.900,00	78.486,36
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten	2.600,00	3.500,00	52.988,41
49110 Erträge Auflö. SoPo Spend.u.Ertr.	200,00	300,00	0,00
49200 Ertr.Auflösg.v. nicht fin. gedeck. SoPo	1.600,00	1.200,00	1.632,00
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	91.200,00	90.000,00	23.254,45
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	500,00	900,00	611,50
	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige gewöhnliche kirchliche Erträge	54.700,00	55.700,00	54.629,15
502, 504-509, Übrige betriebliche Erträge	26.700,00	55.700,00	16.858,62
50500 Erträge aus Erstattungen	22.200,00	50.300,00	0,00
50511 Erstattung Aufwendungsausgleichsgesetz	0,00	0,00	331,42
50531 Ertr. Sachkostenerstattungen (steuerpflichtig 19%)	0,00	0,00	93,75
50910 Ertr.a.d.Förd.v.Investitionen	0,00	0,00	11.933,45
50971 Erträge aus Energieverkauf 19%	4.500,00	5.400,00	4.500,00
501 Erträge aus früheren Haushaltsjahren	28.000,00	0,00	37.770,53
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	1.267,35
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)	28.000,00	0,00	36.503,18
	0,00	0,00	0,00
8. Summe der gewöhnlichen kirchlichen Erträge	947.400,00	912.500,00	874.930,29
9. Personalaufwendungen	304.400,00	317.230,00	299.353,34
61 Löhne und Gehälter	237.600,00	248.230,00	232.526,76
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	182.400,00	244.630,00	229.224,76
61033 Pers.aufwendungen Raumpflege MA	34.000,00	0,00	0,00
61034 Personalaufw.f.privatrechtl. Hausmeister	18.600,00	0,00	0,00
61074 Aufw.Aushilfen,nicht Stell.pl.	2.600,00	3.600,00	3.125,19
61079 pauschale Lohnsteuer	0,00	0,00	176,81
62-63 Soz. Abgaben, Altersversorg., Unterstütz.	63.700,00	66.600,00	62.914,90
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	40.600,00	54.260,00	51.185,31
62133 Arb.geb.ant.Soz.vers. Raumpflege	7.500,00	0,00	0,00
62134 Arb.geb.ant.Soz.vers. Hausmeister	3.800,00	0,00	0,00
62174 Arb.geb.ant.Soz.vers.	100,00	100,00	446,75
62300 Ausgleichsabgabe SchwbG	300,00	300,00	0,00
62600 Fürsorgeleistungen	100,00	100,00	0,00
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	9.500,00	11.840,00	11.282,84
63133 Versorg.leist.a.and.Vers.träg. Raumpflege	1.800,00	0,00	0,00
64 Sonstige Personalkosten	3.100,00	2.400,00	3.911,68
64310 Zuschuss Jobticket	500,00	0,00	825,00
64400 Bekleidungsgeld Schutz/Dst.kl.	100,00	100,00	0,00
64560 Arbeitsmed.Dienst;Arbeitssiche rheit	600,00	400,00	196,70
64600 Aus- und Fortbildung	1.400,00	1.400,00	1.112,00
64630 Fahrt-/Reisekosten [Fortbildungen]	0,00	0,00	275,70
64700 Zuschüsse Gemeinsch.veranst.	0,00	0,00	412,30
64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke bis 50€	0,00	0,00	300,00
64920 Sachgeschenke persö.Anlass bis60€	500,00	500,00	261,38
64940 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke über 50€	0,00	0,00	528,60
10. Aufwend. aus Kirchensteuern u.Zuweis.	0,00	0,00	0,00
11. Zuschüsse, Sonstige Zuwendungen an Dritte	4.200,00	4.200,00	3.795,00
673-679 Sonstige Zuwendungen	4.200,00	4.200,00	3.795,00
67300 Zuwendungen an Dritte	3.800,00	3.800,00	3.250,00
67320 Einzelfallbeih/Unterst.nat.P.	400,00	400,00	545,00
12. Sach- und Dienstaufwendungen	174.700,00	179.600,00	184.500,46

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 3/5

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

60 Materialaufwand	100,00	500,00	238,27
60110 Lebensmittel	0,00	0,00	238,27
60210 Medizinischer Bedarf	100,00	100,00	0,00
60300 Andere bezogene Waren	0,00	400,00	0,00
69 Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	16.100,00	17.800,00	13.048,69
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	16.100,00	17.800,00	13.048,69
70 Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	63.600,00	58.400,00	62.852,32
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	9.300,00	8.200,00	13.553,15
70210 Lehr- und Lernmaterial	200,00	200,00	519,73
70300 Geschäftsaufwand	3.600,00	4.100,00	3.926,87
70320 Bücher, Zeitschriften	500,00	600,00	372,10
70330 Porti, Zustellgebühren	3.000,00	3.500,00	3.090,04
70340 Nebenkosten des Geldverkehrs	200,00	100,00	318,92
70410 Telefon- und Internetkosten	6.100,00	6.000,00	5.534,73
70420 Kabel- und Rundfunkgebühren	100,00	100,00	73,44
70500 Reisekosten	500,00	500,00	892,25
70501 Taxifahrten	500,00	200,00	466,70
70600 Aufw.f.Datenverarbeitung	500,00	1.500,00	385,00
70601 Lizenzen, Wartung und Support	3.500,00	0,00	0,00
70700 Aufw.f.Öffentlichkeitsarbeit	4.000,00	4.000,00	3.544,74
70720 Veranst., Ausstell.,Infostände	0,00	0,00	8.765,20
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	2.300,00	2.300,00	2.027,52
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	2.500,00	2.500,00	2.491,45
70815 Aufwand aus der Verwendung von Spenden	0,00	0,00	250,00
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	3.200,00	1.700,00	2.632,95
70920 Honorare (außer für Betreuung)	2.000,00	1.300,00	3.176,20
70940 Rechtsanwalts-u.Gerichtskosten	0,00	0,00	80,68
70950 Mitgliedsbeiträge	200,00	200,00	283,00
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	21.400,00	21.400,00	10.467,65
711 Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	36.900,00	32.400,00	32.645,28
71100 Aufw.f.Gebäudebewirtschaftung	7.500,00	4.900,00	9.152,70
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	2.300,00	2.300,00	1.214,69
71118 Fremdleistung Ungezieferbek.	500,00	1.000,00	0,00
71123 Fremdleistungen Winterdienst	6.300,00	6.100,00	6.922,73
71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung in Eigenleistung	0,00	0,00	67,34
71140 Aufwendungen für Aufzüge	10.800,00	9.800,00	8.914,84
71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.	3.000,00	2.800,00	721,14
71161 Wartung Blitzschutzanlagen	400,00	400,00	573,58
71163 Wartung Feuerlöscheinrichtung	300,00	0,00	0,00
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	5.000,00	4.500,00	3.977,64
71180 Wartung von Glocken und Orgeln	800,00	600,00	1.100,62
712 Instandhaltung von Sachanlagegütern	58.000,00	70.500,00	75.715,90
71201 Versicherungsschäden	0,00	0,00	2.997,74
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	20.400,00	19.400,00	18.467,09
71220 Instandhaltung Gebäude	0,00	2.500,00	37,55
71221 Bauunterhaltung	36.500,00	47.500,00	50.414,11
71240 Instandhaltung BGA	600,00	600,00	1.470,10
71250 Instandhaltung Fahrzeuge	500,00	500,00	2.329,31
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen	214.800,00	212.700,00	147.586,59
65 Abschreibungen Sachanlagen(u.immater.Vermögensgegenst.)	214.800,00	212.700,00	147.586,59
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	91.700,00	89.800,00	57.860,00
65220 Abschreib.nicht realis.Geb.uAa	109.500,00	109.500,00	73.977,62
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	4.600,00	4.900,00	4.563,00
65240 Abschreib. BGA	6.600,00	6.300,00	6.978,18
65250 Abschreib. Fuhrpark	0,00	100,00	31,00
65260 Abschreib.lit.u.Kunstgegenst.	1.000,00	1.000,00	917,00
65290 Abschreib.GWG	1.400,00	1.100,00	3.259,79
14. Sonstige gewöhnliche kirchliche Aufwendungen	165.400,00	144.800,00	152.524,99

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 4/5

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

74 Zuführung zu Sonderposten	1.500,00	900,00	23.120,92
74100 Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	0,00	0,00	3.054,26
74190 Zuf.sonst.Sonderp.m.Finanzd. Zinserträge	1.000,00	400,00	7.193,71
74210 Zuführung SoPo - Investitionen	0,00	0,00	11.933,45
74220 Zuführung SoPo - Investive Spenden	500,00	500,00	939,50
72 Abgaben, Besitz-u.Verkehrssteuern, Versicherg.	28.400,00	28.100,00	25.313,80
72100 Abgaben und Gebühren	18.600,00	19.800,00	19.203,66
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	7.700,00	7.700,00	5.552,95
72210 Kfz-Versicherung	400,00	400,00	328,19
72290 Sonstige Versicherungen Bike Leasing	0,00	100,00	119,00
72310 Grundsteuer	1.600,00	0,00	0,00
72320 Kraftfahrzeugsteuer	100,00	100,00	110,00
751 Mieten und Pachten	11.300,00	300,00	170,00
75111 Miete/Leas.Gebäude	10.800,00	0,00	0,00
75114 Amtzimmerentschädigung	500,00	300,00	170,00
752 Betriebs- und Energiekosten	123.200,00	114.500,00	99.536,58
75200 Aufw. Betriebskosten, Energie	4.500,00	0,00	0,00
75210 Heizung, Brennstoffkosten	89.000,00	84.000,00	75.414,90
75220 Strom	29.500,00	30.500,00	23.723,58
75230 Treibstoffe	200,00	0,00	398,10
754 Verluste aus dem Abgang Anlagevermögen	0,00	0,00	2,00
75400 Verluste Abg.Anlageverm.	0,00	0,00	2,00
755-759 Weitere betriebliche Aufwendungen	1.000,00	1.000,00	852,15
75700 Aufw.aus Verlustübernahme	0,00	0,00	852,15
75900 Weit.sonst.gewöhl.kirchl..Aufwendg.	1.000,00	1.000,00	0,00
753 Aufwendungen für frühere Haushaltsjahre	0,00	0,00	3.529,54
75300 Aufw.f.frühere Haushaltsjahre	0,00	0,00	3,97
75320 Aufw.Betriebskostenabrechnung	0,00	0,00	3.508,07
75390 Sonst.Aufw.frühere Hauhsaltsjahre	0,00	0,00	17,50
15. Summe der gewöhnlichen kirchlichen Aufwendungen	863.500,00	858.530,00	787.760,38
16. Ergebnis d. gewöhnlichen kirchl.Geschäftstätigk.	83.900,00	53.970,00	87.169,91
17. Finanzerträge	5.000,00	3.100,00	28.055,58
55 Erträge aus Beteiligungen und anderen Finanzanlagen	0,00	1.900,00	0,00
55200 Ertr.a.Anteilen,Genossens.ant.	0,00	1.900,00	0,00
56 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.000,00	1.200,00	28.055,58
56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV B §4 Nr. 8	5.000,00	1.200,00	28.055,58
18. Finanzaufwendungen	-16.900,00	-18.400,00	-15.874,73
77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-16.900,00	-18.400,00	-15.874,73
77200 Langfristige Zinsaufwendungen	-16.900,00	-18.400,00	-15.874,73
19. Finanzergebnis	-11.900,00	-15.300,00	12.180,85
20. Jahresergebnis vor Steuern	72.000,00	38.670,00	99.350,76
21. Steuern v. Einkommen u. v. Ertrag	-600,00	-600,00	-810,73
79100 Steuern v.Einkommen u.v.Ertrag	-600,00	-600,00	-810,73
22. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	71.400,00	38.070,00	98.540,03
23. Ergebnisverwendung (optional)	-6.600,00	-5.400,00	-23.527,84
24. Rücklagenentnahmen	0,00	0,00	-78,03
83100 Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	-78,03
25. Rücklagenzuführungen	-6.600,00	-5.400,00	-23.449,81
83300 Zuführung zu Rücklagen	-2.600,00	-2.700,00	-2.587,94

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 5/5

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

25. Rücklagenzuführungen	-6.600,00	-5.400,00	-23.449,81
83301 Zuführung Zinsen an Rücklage	-4.000,00	-2.700,00	-20.861,87
26. Bilanzergebnis (teilw. Verwendung des Ergebnisses)	64.800,00	32.670,00	75.012,19
	0,00	0,00	0,00
27. weitere Finanzwirksame Ergebnisverw. (nachr.)	-61.300,00	-59.600,00	-59.334,49
	0,00	0,00	0,00
a) Finanzierungsanteil Investitionen	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
b) Tilgung von Darlehen	-61.300,00	-59.600,00	-59.334,49
35100 Langfr.Verb.gg.Kreditinst. # 10232015	0,00	0,00	-7.176,00
35110 Verb.gg.Kreditinst.a.Darlehen # 0156 4235 31	0,00	0,00	-45.215,48
35111 Verb.gg.Kreditinst.a.Darlehen # 356423531	0,00	0,00	-6.943,01
85000 Tilgung Darlehen	-61.300,00	-59.600,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
c) Restbuchwert bei Verkauf Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
d) Darlehnsaufnahme zum Haushaltsausgleich	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
28. Ergebnis nach vollständiger Verwendung	3.500,00	-26.930,00	15.677,70
	0,00	0,00	0,00



Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Ergebnisplan nach Kostenstellen

2025

Ansprechpartner/in

Name	Nadine Feld
Telefon	0431-2402-209
Fax	0431-2402-203
E-Mail	nadine.feld@altholstein.de

Druck : 15. Oktober 2024

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 1/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 011000 Gottesdienst

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	500,00	600,00	170,50
40535 Abgabe v.Opfer-/Gebetskerzen 19 %	0,00	0,00	32,50
4422003 Zuschuss Jobticket aus Klimaschutz RL	0,00	0,00	120,00
46100 Allgemeine Spenden	0,00	300,00	0,00
46200 Zweckgebundene Spenden	300,00	0,00	18,00
49110 Erträge Auflö. SoPo Spend.u.Ertr.	200,00	300,00	0,00
Aufwendungen	-70.900,00	-69.300,00	-101.112,31
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-51.700,00	-51.900,00	-72.920,04
61074 Aufw.Aushilfen,nicht Stell.pl.	-500,00	-500,00	-137,15
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	-11.600,00	-10.900,00	-16.094,35
62300 Ausgleichsabgabe SchwbG	-100,00	-100,00	0,00
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-2.500,00	-2.600,00	-2.795,63
64310 Zuschuss Jobticket	-100,00	0,00	-120,00
64400 Bekleidungsgeld Schutz/Dst.kl.	-100,00	-100,00	0,00
65260 Abschreib.lit.u.Kunstgegenst.	-100,00	-100,00	-48,00
65290 Abschreib.GWG	0,00	0,00	-296,50
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-3.000,00	-2.000,00	-7.594,51
70320 Bücher, Zeitschriften	-200,00	-300,00	-155,15
70500 Reisekosten	0,00	0,00	-292,20
70501 Taxifahrten	-500,00	-200,00	-449,00
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-300,00	-400,00	-156,68
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	-100,00	-100,00	-35,10
70920 Honorare (außer für Betreuung)	-100,00	-100,00	0,00
74100 Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	0,00	0,00	-18,00
Ergebnis Kostenstelle	-70.400,00	-68.700,00	-100.941,81
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-70.400,00	-68.700,00	-100.941,81

46100 Allgemeine Spenden

Spenden für Kostenstellen nur noch über SK 46200

49110 Erträge Auflö. SoPo Spend.u.Ertr.

Entnahme SoPo 271007 Büchergeld Prädikantin

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 2/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 012000 Kindergottesdienst

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	100,00	100,00	0,00
46300 Kollekten	100,00	100,00	0,00
Aufwendungen	-100,00	-100,00	-243,41
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-100,00	-100,00	-243,41
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	-243,41
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	-243,41

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 3/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 021000 Kirchenmusik

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	500,00	500,00	1.270,91
46100 Allgemeine Spenden	0,00	0,00	694,80
46200 Zweckgebundene Spenden	200,00	200,00	0,00
46300 Kollekten	100,00	100,00	221,93
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten	0,00	0,00	204,18
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	200,00	200,00	150,00
Aufwendungen	-34.600,00	-33.740,00	-40.956,16
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-25.400,00	-25.400,00	-30.937,58
61074 Aufw.Aushilfen,nicht Stell.pl.	-1.000,00	-1.000,00	-738,54
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	-5.800,00	-5.100,00	-6.388,77
62174 Arb.geb.ant.Soz.vers.	-100,00	-100,00	-179,20
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-1.300,00	-1.140,00	-1.486,15
65240 Abschreib. BGA	-200,00	-200,00	-150,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-100,00	-100,00	-531,82
70320 Bücher, Zeitschriften	-100,00	-100,00	0,00
70500 Reisekosten	0,00	0,00	-6,65
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-300,00	-300,00	-319,80
70920 Honorare (außer für Betreuung)	-200,00	-200,00	-200,00
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	0,00	0,00	-17,65
71240 Instandhaltung BGA	-100,00	-100,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-34.100,00	-33.240,00	-39.685,25
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-34.100,00	-33.240,00	-39.685,25

61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.

gem. angepasstem Stellenplan

70320 Bücher, Zeitschriften

Noten, verbleibend in KG

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 4/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 023000 Posaunenchor/Orchester (Flötengr.Jugendbands etc)

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	0,00	1.500,00	0,00
40210 Erlöse a. Bildungsarbeit (nicht steuerbar)	0,00	1.000,00	0,00
40211 TB Kurse, Seminare, nicht steuerbar	0,00	500,00	0,00
Aufwendungen	-8.500,00	-8.450,00	0,00
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-6.500,00	-6.500,00	0,00
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	-1.000,00	-990,00	0,00
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-300,00	-260,00	0,00
64600 Aus- und Fortbildung	-100,00	-100,00	0,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-100,00	-100,00	0,00
70320 Bücher, Zeitschriften	-100,00	-100,00	0,00
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-400,00	-400,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-8.500,00	-6.950,00	0,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-8.500,00	-6.950,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 5/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 023001 Trompetenausbildung

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	1.600,00	1.600,00	2.653,00
40232 TB Kurse, Seminare (Ust. Bef)	1.400,00	1.400,00	2.653,00
46200 Zweckgebundene Spenden	200,00	200,00	0,00
Aufwendungen	-300,00	-300,00	-954,83
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-100,00	-100,00	-384,47
70300 Geschäftsaufwand	0,00	0,00	-63,47
70320 Bücher, Zeitschriften	-100,00	-100,00	-216,95
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	0,00	0,00	-289,94
71240 Instandhaltung BGA	-100,00	-100,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	1.300,00	1.300,00	1.698,17
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	1.300,00	1.300,00	1.698,17

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 6/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 031000 Gemeindegemeinschaft

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	1.900,00	2.000,00	12.572,99
40232 TB Kurse, Seminare (Ust. Bef)	0,00	0,00	130,00
4422003 Zuschuss Jobticket aus Klimaschutz RL	0,00	0,00	292,50
45150 Zuschüsse von komm. Gemeinden	0,00	0,00	10.000,00
46100 Allgemeine Spenden	0,00	500,00	1.256,74
46110 freiwilliges Kirchgeld	300,00	300,00	220,00
46111 Freiw. Kirchgeld Martin	1.100,00	1.100,00	580,00
46200 Zweckgebundene Spenden	500,00	0,00	0,00
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	0,00	100,00	0,00
50531 Ertr. Sachkostenerstattungen (steuerpflichtig 19%)	0,00	0,00	93,75
Aufwendungen	-72.800,00	-73.120,00	-49.577,80
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	0,00	-52.700,00	-22.809,72
61033 Pers.aufwendungen Raumpflege MA	-34.000,00	0,00	0,00
61034 Personalaufw.f.privatrechtl. Hausmeister	-18.600,00	0,00	0,00
61074 Aufw.Aushilfen,nicht Stell.pl.	0,00	0,00	-137,15
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	0,00	-12.600,00	-5.212,42
62133 Arb.geb.ant.Soz.vers. Raumpflege	-7.500,00	0,00	0,00
62134 Arb.geb.ant.Soz.vers. Hausmeister	-3.800,00	0,00	0,00
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	0,00	-1.820,00	-1.217,60
63133 Versorg.leist.a.and.Vers.träg. Raumpflege	-1.800,00	0,00	0,00
64310 Zuschuss Jobticket	-400,00	0,00	-585,00
64560 Arbeitsmed.Dienst;Arbeitssicherheit	0,00	0,00	-196,70
64600 Aus- und Fortbildung	-500,00	-500,00	-880,00
64630 Fahrt-/Reisekosten [Fortbildungen]	0,00	0,00	-275,70
64700 Zuschüsse Gemeinsch.veranst.	0,00	0,00	-412,30
64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke bis 50€	0,00	0,00	-300,00
64920 Sachgeschenke persö.Anlass bis60€	-500,00	-500,00	-261,38
65240 Abschreib. BGA	-800,00	-800,00	-1.450,00
65250 Abschreib. Fuhrpark	0,00	-100,00	-31,00
65290 Abschreib.GWG	-200,00	-300,00	-59,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-2.000,00	-2.000,00	-1.366,26
70340 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	-16,70
70500 Reisekosten	-200,00	-200,00	-367,00
70501 Taxifahrten	0,00	0,00	-17,70
70720 Veranst., Ausstell.,Infostände	0,00	0,00	-8.765,20
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-300,00	-300,00	-59,00
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	0,00	0,00	-672,58
70920 Honorare (außer für Betreuung)	-700,00	0,00	-1.052,40
70950 Mitgliedsbeiträge	-200,00	-200,00	-283,00
71240 Instandhaltung BGA	-100,00	-100,00	-57,85
71250 Instandhaltung Fahrzeuge	-500,00	-500,00	-2.329,31
72210 Kfz-Versicherung	-400,00	-400,00	-328,19
72320 Kraftfahrzeugsteuer	-100,00	-100,00	-110,00
75230 Treibstoffe	-200,00	0,00	-323,64
75400 Verluste Abg.Anlageverm.	0,00	0,00	-1,00
Ergebnis Kostenstelle	-70.900,00	-71.120,00	-37.004,81
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-70.900,00	-71.120,00	-37.004,81

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 7/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 8/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

61033 Pers.aufwendungen

3x Raumpflegerin

61034 Personalaufw.f.privatrechl.

Hausmeister

70920 Honorare (außer für Betreuung)

Moderation MA

72210 Kfz-Versicherung

KFZ-Versicherung KI-G 372 01.01. + KFZ-Versicherung KI-XZ 139 01.01.

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 9/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 031010 Kursangebot (Sport, Musik, etc.)

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	1.000,00	2.000,00	977,00
40220 Erl. Bildungsarb.(USt) steuerpflichtig	0,00	1.000,00	977,00
40221 TB Bildungsarb.(USt) steuerpflichtig	1.000,00	0,00	0,00
40230 Erl..Bi.arb.(USt bef.)	0,00	1.000,00	0,00
Aufwendungen	-1.500,00	-2.000,00	-1.165,00
70300 Geschäftsaufwand	-500,00	-1.000,00	0,00
70920 Honorare (außer für Betreuung)	-1.000,00	-1.000,00	-1.165,00
Ergebnis Kostenstelle	-500,00	0,00	-188,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-500,00	0,00	-188,00

40221 TB Bildungsarb.(USt) steuerpflichtig

Orientalischer Tanz, Betriebssport

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 10/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 031020 Kulturprojekte

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	200,00	200,00	0,00
46300 Kollekten	200,00	200,00	0,00
Aufwendungen	-200,00	-200,00	0,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-200,00	-200,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 11/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 042000 Konfirmanden

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	5.500,00	5.500,00	6.866,31
40213 TB Freizeit, nicht steuerbar	0,00	5.000,00	0,00
40234 TB Freizeit (Ust. Bef.)	5.000,00	0,00	4.770,00
45900 Zuschüsse v. sonstigen Dritten	0,00	0,00	1.000,00
46300 Kollekten	500,00	500,00	1.096,31
Aufwendungen	-6.400,00	-24.380,00	-7.739,13
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	0,00	-14.020,00	0,00
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	0,00	-3.210,00	0,00
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	0,00	-750,00	0,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-1.000,00	-1.000,00	-809,79
70210 Lehr- und Lernmaterial	-200,00	-200,00	-519,73
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-200,00	-200,00	0,00
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-5.000,00	-5.000,00	-6.169,61
75300 Aufw.f.frühere Haushaltsjahre	0,00	0,00	-240,00
Ergebnis Kostenstelle	-900,00	-18.880,00	-872,82
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	-480,00
83100 Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	-480,00
Saldo Kostenstelle	-900,00	-18.880,00	-1.352,82

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 12/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 110000 Arbeit m. Kindern und Jugendlichen

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	4.700,00	13.600,00	53.883,56
40213 TB Freizeit, nicht steuerbar	0,00	11.000,00	0,00
40232 TB Kurse, Seminare (Ust. Bef)	1.000,00	0,00	606,00
40234 TB Freizeit (Ust. Bef.)	2.000,00	0,00	0,00
40551 Erlöse Speisen und Getränke 19%	0,00	0,00	557,00
46100 Allgemeine Spenden	0,00	0,00	781,75
46110 freiwilliges Kirchgeld	300,00	300,00	300,00
46200 Zweckgebundene Spenden	700,00	700,00	0,00
46300 Kollekten	300,00	300,00	677,14
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten	0,00	900,00	50.230,25
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	200,00	200,00	224,00
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	200,00	200,00	176,00
50511 Erstattung Aufwendungsausgleichsgesetz	0,00	0,00	331,42
Aufwendungen	-65.200,00	-57.640,00	-67.095,92
60110 Lebensmittel	0,00	0,00	-238,27
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-40.300,00	-34.010,00	-50.657,61
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	-8.600,00	-7.660,00	-10.846,46
62300 Ausgleichsabgabe SchwbG	-100,00	-100,00	0,00
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-2.000,00	-1.670,00	-2.581,48
64310 Zuschuss Jobticket	0,00	0,00	-120,00
64560 Arbeitsmed.Dienst;Arbeitssicherheit	-100,00	-100,00	0,00
64600 Aus- und Fortbildung	-500,00	-500,00	-152,00
65240 Abschreib. BGA	-200,00	-200,00	-105,00
65290 Abschreib.GWG	-400,00	-400,00	-397,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-1.300,00	-1.300,00	-1.399,95
70300 Geschäftsaufwand	0,00	0,00	-39,07
70500 Reisekosten	-300,00	-300,00	-133,50
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-300,00	-300,00	-117,16
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-11.000,00	-11.000,00	-308,42
71240 Instandhaltung BGA	-100,00	-100,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-60.500,00	-44.040,00	-13.212,36
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-60.500,00	-44.040,00	-13.212,36

40232 TB Kurse, Seminare (Ust. Bef)

Flötenbeiträge

49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten

Keine Entnahmen mehr da SoPo mit Entnahme 2024 leer

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 13/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 110001 Jugendarbeit Musik ab 2023 über KST 023000

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 14/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 131000 Emmaus Tresen

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	0,00	0,00	350,00
46200 Zweckgebundene Spenden	0,00	0,00	350,00
Aufwendungen	0,00	0,00	-414,66
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	0,00	0,00	-269,79
70300 Geschäftsaufwand	0,00	0,00	-144,87
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	-64,66
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	-64,66

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 15/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 132000 Frauenfrühstück Martinskirche

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	0,00	100,00	0,00
46100 Allgemeine Spenden	0,00	100,00	0,00
Aufwendungen	-100,00	-100,00	0,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-100,00	-100,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-100,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-100,00	0,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 16/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 133000 Seniorenarbeit

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	2.400,00	2.700,00	1.044,15
40220 Erl. Bildungsarb.(USt) steuerpflichtig	0,00	2.000,00	8,80
40223 TB Freizeit 19%	2.000,00	0,00	0,00
40500 Verkaufserlöse	0,00	500,00	0,00
40551 Erlöse Speisen und Getränke 19%	300,00	0,00	247,90
46200 Zweckgebundene Spenden	100,00	200,00	0,00
46300 Kollekten	0,00	0,00	787,45
Aufwendungen	-17.600,00	-17.100,00	-13.756,89
60300 Andere bezogene Waren	0,00	-400,00	0,00
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-10.800,00	-10.000,00	-9.420,96
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	-2.300,00	-2.200,00	-2.045,65
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-600,00	-600,00	-502,61
64600 Aus- und Fortbildung	-100,00	-100,00	0,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-700,00	-700,00	-602,67
70300 Geschäftsaufwand	-100,00	-100,00	-81,00
70330 Porti, Zustellgebühren	-1.000,00	-1.000,00	-990,00
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-2.000,00	-2.000,00	-113,00
75400 Verluste Abg.Anlageverm.	0,00	0,00	-1,00
Ergebnis Kostenstelle	-15.200,00	-14.400,00	-12.712,74
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-15.200,00	-14.400,00	-12.712,74

40551 Erlöse Speisen und Getränke 19%

Grillen 50+ "gegen Obulus"= gegen Entgeld

61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.

Ohne Vakante Stellen

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 17/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 210000 allg. soziale Arbeit

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	400,00	400,00	2.006,39
46100 Allgemeine Spenden	0,00	0,00	5,00
46200 Zweckgebundene Spenden	200,00	200,00	469,17
46300 Kollekten	200,00	200,00	1.532,22
Aufwendungen	-400,00	-400,00	-2.006,39
67320 Einzelfallbeih/Unterst.nat.P.	-400,00	-400,00	-545,00
70815 Aufwand aus der Verwendung von Spenden	0,00	0,00	-250,00
74100 Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	0,00	0,00	-1.211,39
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 18/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 292000 Partnerschaftsarbeit Tansania

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	2.900,00	3.900,00	3.274,00
46200 Zweckgebundene Spenden	0,00	0,00	865,00
46300 Kollekten	300,00	1.300,00	0,00
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten	2.600,00	2.600,00	2.409,00
Aufwendungen	-3.900,00	-3.900,00	-4.126,15
67300 Zuwendungen an Dritte	-3.800,00	-3.800,00	-3.250,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-100,00	-100,00	0,00
70340 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	-24,00
75700 Aufw.aus Verlustübernahme	0,00	0,00	-852,15
Ergebnis Kostenstelle	-1.000,00	0,00	-852,15
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-1.000,00	0,00	-852,15

49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten

SoPo 2710008

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 19/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 410000 Presse,Schrifttum, Gemeindepublikation

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	0,00	0,00	30,00
46200 Zweckgebundene Spenden	0,00	0,00	30,00
Aufwendungen	-4.100,00	-4.100,00	-3.434,05
61074 Aufw.Aushilfen,nicht Stell.pl.	-100,00	-100,00	-558,62
62174 Arb.geb.ant.Soz.vers.	0,00	0,00	-155,73
70700 Aufw.f.Öffentlichkeitsarbeit	-4.000,00	-4.000,00	-2.719,70
Ergebnis Kostenstelle	-4.100,00	-4.100,00	-3.404,05
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-4.100,00	-4.100,00	-3.404,05

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 20/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 710000 Synodale Gremien jetzt 720000

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 21/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 720000 Leitende Organe- ab 2024 Neu für 710000

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	400,00	200,00	1.233,55
40512 Erlöse aus Bücher, Kirchenführer, Broschüren 7%	200,00	0,00	74,70
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	1.158,85
50500 Erträge aus Erstattungen	200,00	200,00	0,00
Aufwendungen	-6.400,00	-4.500,00	-6.691,14
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-300,00	0,00	-76,70
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-100,00	0,00	-71,40
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	-3.000,00	-1.500,00	-1.925,27
70920 Honorare (außer für Betreuung)	0,00	0,00	-758,80
70980 Freizeiten, Ausflüge,Veranstalt.	-3.000,00	-3.000,00	-3.858,97
Ergebnis Kostenstelle	-6.000,00	-4.300,00	-5.457,59
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-6.000,00	-4.300,00	-5.457,59

50500 Erträge aus Erstattungen

Erstattung Beratungskosten Region 2

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 22/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 766000 Kirchengemeindeverwaltung

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	0,00	100,00	0,00
50500 Erträge aus Erstattungen	0,00	100,00	0,00
Aufwendungen	-79.800,00	-81.500,00	-70.645,12
60210 Medizinischer Bedarf	-100,00	-100,00	0,00
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-47.700,00	-50.100,00	-42.478,85
61074 Aufw.Aushilfen,nicht Stell.pl.	-1.000,00	-2.000,00	-341,19
61079 pauschale Lohnsteuer	0,00	0,00	-176,81
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.Mitarb.	-11.300,00	-11.600,00	-10.597,66
62174 Arb.geb.ant.Soz.vers.	0,00	0,00	-95,93
62300 Ausgleichsabgabe SchwbG	-100,00	-100,00	0,00
62600 Fürsorgeleistungen	-100,00	-100,00	0,00
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-2.800,00	-3.000,00	-2.699,37
64560 Arbeitsmed.Dienst;Arbeitssicherheit	-500,00	-300,00	0,00
64600 Aus- und Fortbildung	-200,00	-200,00	-80,00
64940 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke über 50€	0,00	0,00	-528,60
65240 Abschreib. BGA	-200,00	-200,00	-228,00
65290 Abschreib.GWG	-100,00	-100,00	-546,39
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	0,00	0,00	-27,37
70300 Geschäftsaufwand	-3.000,00	-3.000,00	-3.425,56
70330 Porti, Zustellgebühren	-2.000,00	-2.500,00	-2.100,04
70340 Nebenkosten des Geldverkehrs	-200,00	-100,00	-278,22
70410 Telefon- und Internetkosten	-6.000,00	-6.000,00	-5.523,62
70420 Kabel- und Rundfunkgebühren	-100,00	-100,00	-73,44
70500 Reisekosten	0,00	0,00	-92,90
70600 Aufw.f.Datenverarbeitung	-500,00	-1.500,00	-385,00
70601 Lizenzen, Wartung und Support	-3.500,00	0,00	0,00
70700 Aufw.f.Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	-825,04
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-200,00	-200,00	-7,47
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.	-100,00	-100,00	0,00
70940 Rechtsanwalts-u.Gerichtskosten	0,00	0,00	-80,68
71240 Instandhaltung BGA	-100,00	-100,00	-52,98
72100 Abgaben und Gebühren	0,00	-100,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-79.800,00	-81.400,00	-70.645,12
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-79.800,00	-81.400,00	-70.645,12

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 23/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 810001 Martinskirche Charles-Ross-Ring 118

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	1.100,00	400,00	13.854,30
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.	0,00	0,00	170,00
46100 Allgemeine Spenden	0,00	0,00	478,40
46200 Zweckgebundene Spenden	0,00	0,00	10,00
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	1.100,00	0,00	1.130,45
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	0,00	400,00	132,00
50910 Ertr.a.d.Förd.v.Investitionen	0,00	0,00	11.933,45
Aufwendungen	-11.300,00	-21.400,00	-30.493,88
65220 Abschreib.nicht realis.Geb.uAa	-5.000,00	-5.000,00	-5.013,62
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	0,00	-300,00	-63,00
65240 Abschreib. BGA	-300,00	-300,00	-256,00
65290 Abschreib.GWG	-100,00	-100,00	-655,05
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	0,00	0,00	-178,21
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	0,00	0,00	-79,90
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	0,00	0,00	-4,90
71123 Fremdleistungen Winterdienst	0,00	0,00	-3.542,33
71161 Wartung Blitzschutzanlagen	-400,00	-400,00	-316,54
71163 Wartung Feuerlöscheinrichtung	-200,00	0,00	0,00
71180 Wartung von Glocken und Orgeln	-300,00	-300,00	-250,61
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	0,00	0,00	-6.755,47
71221 Bauunterhaltung	-5.000,00	-15.000,00	-1.444,80
74210 Zuführung SoPo - Investitionen	0,00	0,00	-11.933,45
Ergebnis Kostenstelle	-10.200,00	-21.000,00	-16.639,58
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-10.200,00	-21.000,00	-16.639,58

71123 Fremdleistungen Winterdienst

über KST 822001

über KST 822001

über KST 822001

71221 Bauunterhaltung

Pauschaler Ansatz

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 24/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 810003 Osterkirche Eduard-Adler-Str. 23

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	31.300,00	34.600,00	28.354,49
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.	100,00	0,00	40,00
46100 Allgemeine Spenden	0,00	0,00	589,05
47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	1.500,00	5.000,00	0,00
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	1.500,00	1.400,00	1.526,00
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	200,00	200,00	189,00
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)	28.000,00	0,00	26.010,44
50500 Erträge aus Erstattungen	0,00	28.000,00	0,00
Aufwendungen	-81.900,00	-83.300,00	-75.476,64
61074 Aufw.Aushilfen,nicht Stell.pl.	0,00	0,00	-1.212,54
62174 Arb.geb.ant.Soz.vers.	0,00	0,00	-15,89
65220 Abschreib.nicht realis.Geb.uAa	-13.200,00	-13.200,00	-13.218,00
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	-900,00	-900,00	-873,00
65240 Abschreib. BGA	-900,00	-800,00	-896,00
65260 Abschreib.lit.u.Kunstgegenst.	-600,00	-600,00	-585,00
65290 Abschreib.GWG	-400,00	0,00	-427,40
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-100,00	-200,00	-35,70
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	0,00	0,00	-118,50
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	0,00	0,00	-30,35
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	-300,00	-300,00	0,00
71123 Fremdleistungen Winterdienst	-2.300,00	-2.100,00	-2.172,63
71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.	-1.800,00	-1.800,00	-172,55
71161 Wartung Blitzschutzanlagen	0,00	0,00	-257,04
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	-300,00	-300,00	0,00
71180 Wartung von Glocken und Orgeln	-300,00	-300,00	-650,45
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-2.600,00	-2.600,00	-2.223,94
71221 Bauunterhaltung	-5.000,00	-5.000,00	-3.529,63
71240 Instandhaltung BGA	0,00	0,00	-391,56
72100 Abgaben und Gebühren	-9.000,00	-9.000,00	-8.913,92
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	-2.200,00	-2.200,00	-2.188,95
75210 Heizung, Brennstoffkosten	-28.000,00	-30.000,00	-25.759,00
75220 Strom	-14.000,00	-14.000,00	-11.800,00
75320 Aufw.Betriebskostenabrechnung	0,00	0,00	-4,59
Ergebnis Kostenstelle	-50.600,00	-48.700,00	-47.122,15
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-50.600,00	-48.700,00	-47.122,15

47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

int. Umb. von KST 822003 69221 40% trägt Kirche

50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)

ERst BK + HK Oster- Kita (Ext. RT) lt. Ansatz Kita- HH; Anp wg Energiekostensteigerung

71221 Bauunterhaltung

Pauschaler Ansatz

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 25/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 822001 Gemeindezentrum Charles-Ross-Ring

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	19.100,00	25.400,00	25.963,85
40610 Mieterlöse Betriebsgebäude	0,00	7.200,00	0,00
40623 Mieterlöse Fremdvermietung B steuerfrei § 4 Nr. 12	10.000,00	10.000,00	9.600,00
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.	100,00	0,00	355,40
46200 Zweckgebundene Spenden	0,00	0,00	300,00
47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	7.900,00	7.100,00	7.407,09
49210 Ertr.Auflösgl.SoPo f.Invest.	1.100,00	1.100,00	1.074,00
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)	0,00	0,00	7.227,36
Aufwendungen	-76.700,00	-83.500,00	-61.135,00
65220 Abschreib.nicht realis.Geb.uAa	-13.400,00	-13.400,00	-13.354,00
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	-1.100,00	-1.100,00	-1.074,00
65240 Abschreib. BGA	-300,00	-300,00	-264,00
65290 Abschreib.GWG	-100,00	-100,00	-71,00
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-300,00	-300,00	-221,08
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	-500,00	-500,00	-1.487,31
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	-1.000,00	-1.000,00	-375,43
71118 Fremdleistung Ungezieferbek.	-500,00	-1.000,00	0,00
71123 Fremdleistungen Winterdienst	-2.000,00	-2.000,00	0,00
71140 Aufwendungen für Aufzüge	-2.500,00	-2.500,00	-1.960,55
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	-3.200,00	-3.200,00	-3.171,35
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-8.000,00	-8.000,00	-2.711,99
71221 Bauunterhaltung	-4.500,00	-8.000,00	-4.329,75
71240 Instandhaltung BGA	-100,00	-100,00	0,00
72100 Abgaben und Gebühren	-4.500,00	-5.500,00	-5.456,46
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	-2.000,00	-2.000,00	-2.075,00
72310 Grundsteuer	-1.200,00	0,00	0,00
75210 Heizung, Brennstoffkosten	-25.000,00	-28.000,00	-23.620,80
75220 Strom	-6.500,00	-6.500,00	0,00
75320 Aufw.Betriebskostenabrechnung	0,00	0,00	-962,28
Ergebnis Kostenstelle	-57.600,00	-58.100,00	-35.171,15
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-57.600,00	-58.100,00	-35.171,15

47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

Erst. anteilige Bewirtschaftung 827001-03 (SK 69221)

72310 Grundsteuer

Grundsteuer B

75220 Strom

HKD Arbeitspreis (=Verbrauchskosten/kWh) erhöht sich 2024

75320 Aufw.Betriebskostenabrechnung

Nachzahlung aus Vorjahr

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 26/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 822002 Gemeindezentrum Holtener Str. 327 St. Lukas

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	82.400,00	79.700,00	10.078,41
40590 Sonstige Verkaufserlöse	0,00	0,00	353,43
40613 Mieterlöse Betriebsgebäude steuerfrei	800,00	800,00	810,00
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.	1.800,00	0,00	0,00
47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	6.700,00	5.800,00	5.641,60
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	51.100,00	51.100,00	0,00
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	0,00	0,00	8,00
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)	0,00	0,00	3.265,38
50500 Erträge aus Erstattungen	22.000,00	22.000,00	0,00
Aufwendungen	-162.400,00	-152.900,00	-109.773,73
65220 Abschreib.nicht realis.Geb.uAa	-77.900,00	-77.900,00	-42.392,00
65240 Abschreib. BGA	-1.100,00	-1.100,00	-1.060,00
65260 Abschreib.lit.u.Kunstgegenst.	-300,00	-300,00	-284,00
70100 Verbrauchsmat.i.kirchl.Bereich	-100,00	-200,00	-32,50
70300 Geschäftsaufwand	0,00	0,00	-172,90
70410 Telefon- und Internetkosten	-100,00	0,00	-11,11
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-300,00	-300,00	-241,31
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	-1.500,00	-1.500,00	-843,80
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	-1.000,00	-1.000,00	-535,50
71123 Fremdleistungen Winterdienst	-1.700,00	-1.700,00	-991,86
71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung in Eigenleistung	0,00	0,00	-49,26
71140 Aufwendungen für Aufzüge	-3.800,00	-3.800,00	-3.005,39
71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.	-1.000,00	-1.000,00	-257,04
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	-600,00	-600,00	-314,76
71180 Wartung von Glocken und Orgeln	-200,00	0,00	-199,56
71201 Versicherungsschäden	0,00	0,00	-2.997,74
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-8.000,00	-8.000,00	-2.326,44
71221 Bauunterhaltung	-5.000,00	-5.000,00	-2.023,16
71240 Instandhaltung BGA	0,00	0,00	-835,97
72100 Abgaben und Gebühren	-4.500,00	-4.600,00	-4.218,11
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	-3.500,00	-3.500,00	-1.289,00
72310 Grundsteuer	-400,00	0,00	0,00
75210 Heizung, Brennstoffkosten	-36.000,00	-26.000,00	-25.228,15
75220 Strom	-9.000,00	-10.000,00	-11.830,00
75320 Aufw.Betriebskostenabrechnung	0,00	0,00	-2.179,68
75390 Sonst.Aufw.frühere Haushaltsjahre	0,00	0,00	-17,50
77200 Langfristige Zinsaufwendungen	-6.400,00	-6.400,00	-6.436,99
Ergebnis Kostenstelle	-80.000,00	-73.200,00	-99.695,32
Ergebnisverwendung	-7.000,00	-7.000,00	0,00
85000 Tilgung Darlehen	-7.000,00	-7.000,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-87.000,00	-80.200,00	-99.695,32

40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.

Eritreische Gemeinde

47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

anteilige Erstattung 823001,827004 SK 69221

50500 Erträge aus Erstattungen

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 27/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Ansatz Kita-HH: 22.000€ p.a. (externer RT)

65220 Abschreib.nicht realis.Geb.uAa

Ansatz um 20.000€ erhöht: Aktivierung Umbau Lukaszentrum 3895100 €/50 J. (50%)

71221 Bauunterhaltung

Pauschaler Ansatz

72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.

Ansatz inkl. Mehrkosten durch Inbetriebnahme Kita

75210 Heizung, Brennstoffkosten

Ansatz mit prognostizierter Preissteigerung und zzgl. 1/3 mehr f. Kita

75220 Strom

eigener Stromzähler für Kita Neubau

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 28/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 822003 Gemeindezentrum Eduard-Adler Str. 23

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	700,00	900,00	2.450,50
40623 Mieterlöse Fremdvermietung B steuerfrei § 4 Nr. 12	300,00	600,00	371,30
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.	300,00	300,00	1.033,20
45900 Zuschüsse v. sonstigen Dritten	0,00	0,00	939,50
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	100,00	0,00	106,50
Aufwendungen	-3.500,00	-5.500,00	-5.755,33
65240 Abschreib. BGA	-200,00	0,00	-227,99
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-1.500,00	-5.000,00	0,00
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	0,00	0,00	-183,31
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	-500,00	-500,00	-125,09
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	0,00	0,00	-303,76
71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.	-200,00	0,00	0,00
71163 Wartung Feuerlöscheinrichtung	-100,00	0,00	0,00
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	0,00	0,00	-178,50
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-1.000,00	0,00	-637,99
71221 Bauunterhaltung	0,00	0,00	-2.435,55
74220 Zuführung SoPo - Investive Spenden	0,00	0,00	-939,50
75210 Heizung, Brennstoffkosten	0,00	0,00	-723,64
Ergebnis Kostenstelle	-2.800,00	-4.600,00	-3.304,83
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-2.800,00	-4.600,00	-3.304,83

69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

Anteil Bew.-Kosten KST 810003 (=17% v. 60/100%)an SK 47221

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 29/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 823001 Pastorat I Holtenauer Str. 327

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	12.200,00	12.200,00	13.213,80
40621 Erlöse Dienstwohnungsvergütung B steuerfrei § 4 Nr. 12	8.100,00	8.100,00	8.148,00
40633 Erl.a.Stellplatzvermiet.,Nebnl.z.st.fr.Vermiet.	400,00	400,00	420,00
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	2.300,00	2.300,00	3.266,40
40730 Erlöse Schönheitskostenpausch. B steuerfrei §4 Nr. 12	1.400,00	1.400,00	1.379,40
Aufwendungen	-4.700,00	-3.800,00	-5.170,48
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-3.200,00	-2.300,00	-2.211,52
71221 Bauunterhaltung	-1.500,00	-1.500,00	-2.958,96
Ergebnis Kostenstelle	7.500,00	8.400,00	8.043,32
Ergebnisverwendung	-1.400,00	-1.400,00	-1.379,40
83300 Zuführung zu Rücklagen	-1.400,00	-1.400,00	-1.379,40
Saldo Kostenstelle	6.100,00	7.000,00	6.663,92

71222 Schönheitsreparaturen

keine Schönheitsrep. :Zuf. in die RL SHP

83300 Zuführung zu Rücklagen

Zuf. nicht verbrauchter SHP (Saldo SK 40730 ./ SK 71222)

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 30/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 823002 Pastorat II Manrade 6

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	11.300,00	8.300,00	10.704,17
40621 Erlöse Dienstwohnungsvergütung B steuerfrei § 4 Nr. 12	8.900,00	6.000,00	8.165,63
40633 Erl.a.Stellplatzvermiet.,Nebenl.z.st.fr.Vermiet.	200,00	0,00	450,00
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	1.000,00	1.000,00	880,00
40730 Erlöse Schönheitskostenpausch. B steuerfrei §4 Nr. 12	1.200,00	1.300,00	1.208,54
Aufwendungen	-5.600,00	-5.400,00	-29.039,24
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	-2.200,00	-2.200,00	-2.176,00
65240 Abschreib. BGA	0,00	0,00	-7,19
65290 Abschreib.GWG	0,00	0,00	-720,45
71123 Fremdleistungen Winterdienst	-300,00	-300,00	-215,91
71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung in Eigenleistung	0,00	0,00	-18,08
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	-200,00	-200,00	-313,03
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-800,00	-800,00	0,00
71221 Bauunterhaltung	-1.000,00	-1.000,00	-24.494,78
71240 Instandhaltung BGA	0,00	0,00	-131,74
72100 Abgaben und Gebühren	-600,00	-600,00	-615,17
75114 Amtszimmerentschädigung	-500,00	-300,00	-170,00
75210 Heizung, Brennstoffkosten	0,00	0,00	-83,31
75220 Strom	0,00	0,00	-93,58
Ergebnis Kostenstelle	5.700,00	2.900,00	-18.335,07
Ergebnisverwendung	-1.200,00	-1.300,00	-1.208,54
83300 Zuführung zu Rücklagen	-1.200,00	-1.300,00	-1.208,54
Saldo Kostenstelle	4.500,00	1.600,00	-19.543,61

71221 Bauunterhaltung

Pauschaler Ansatz

83300 Zuführung zu Rücklagen

Zuf. RL SHP nicht verbr. SHP (Saldo SK 40730 ./ SK 71222)

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 31/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 823003 Pastorat III Esmarchstr. 58

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen	-1.900,00	0,00	-1.902,00
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	-1.900,00	0,00	-1.902,00
Ergebnis Kostenstelle	-1.900,00	0,00	-1.902,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-1.900,00	0,00	-1.902,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 32/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 823004 Pastorat Adalbertstr. 5 - angemietet

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	13.300,00	0,00	0,00
40621 Erlöse Dienstwohnungsvergütung B steuerfrei § 4 Nr. 12	9.300,00	0,00	0,00
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	3.200,00	0,00	0,00
40730 Erlöse Schönheitskostenpausch. B steuerfrei §4 Nr. 12	800,00	0,00	0,00
Aufwendungen	-15.300,00	0,00	0,00
75111 Miete/Leas.Gebäude	-10.800,00	0,00	0,00
75200 Aufw. Betriebskosten, Energie	-4.500,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	-2.000,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-2.000,00	0,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 33/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 824000 Kita Emmaus

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	101.600,00	82.900,00	78.124,18
40610 Mieterlöse Betriebsgebäude	63.300,00	63.000,00	54.337,20
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	0,00	0,00	3.360,00
40711 Erl.Betr.k.vorausz.Betr.geb.NK steuerfrei	18.000,00	0,00	0,00
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten	0,00	0,00	144,98
49200 Ertr.Auflösg.v. nicht fin. gedeck. SoPo	1.100,00	700,00	1.132,00
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	19.200,00	19.200,00	19.150,00
Aufwendungen	-63.900,00	-64.400,00	-68.330,03
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	-53.800,00	-53.800,00	-53.782,00
65240 Abschreib. BGA	-2.400,00	-2.400,00	-2.334,00
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	0,00	0,00	-161,97
71140 Aufwendungen für Aufzüge	-4.500,00	-3.500,00	-3.948,90
71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.	0,00	0,00	-291,55
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	0,00	0,00	-3.811,26
71221 Bauunterhaltung	-2.500,00	-2.500,00	-3.385,15
77200 Langfristige Zinsaufwendungen	-700,00	-2.200,00	-615,20
Ergebnis Kostenstelle	37.700,00	18.500,00	9.794,15
Ergebnisverwendung	-7.200,00	-7.200,00	161,97
83100 Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	161,97
85000 Tilgung Darlehen	-7.200,00	-7.200,00	0,00
Saldo Kostenstelle	30.500,00	11.300,00	9.956,12

40610 Mieterlöse Betriebsgebäude

Miete Eduard-Adler-Str. Neue Miete ab 01.01.2024

71140 Aufwendungen für Aufzüge

Wartung Aufzug in Nutzung der Kita

85000 Tilgung Darlehen

05642351

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 34/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 824001 Kita Ninive St. Lukas

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	84.600,00	78.000,00	40.257,53
40610 Mieterlöse Betriebsgebäude	0,00	61.200,00	0,00
40613 Mieterlöse Betriebsgebäude steuerfrei	52.800,00	0,00	38.249,68
40711 Erl.Betr.k.vorausz.Betr.geb.NK steuerfrei	15.000,00	0,00	2.007,85
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	16.800,00	16.800,00	0,00
Aufwendungen	-44.700,00	-44.200,00	-9.052,53
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	-31.900,00	-31.900,00	0,00
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	-500,00	0,00	0,00
71220 Instandhaltung Gebäude	0,00	-2.500,00	-37,55
71221 Bauunterhaltung	-2.500,00	0,00	0,00
75230 Treibstoffe	0,00	0,00	-74,46
77200 Langfristige Zinsaufwendungen	-9.800,00	-9.800,00	-8.940,52
Ergebnis Kostenstelle	39.900,00	33.800,00	31.205,00
Ergebnisverwendung	-46.100,00	-44.400,00	0,00
85000 Tilgung Darlehen	-46.100,00	-44.400,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-6.200,00	-10.600,00	31.205,00

49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.

Zuschuss Stadt Kiel 675.000€ ND 40Jahre

65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.

Ansatz BW 1.700.000€, ND 40 Jahre, 42.500€ p.a.

71221 Bauunterhaltung

Pauschaler Ansatz

85000 Tilgung Darlehen

156423531

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 35/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 827000 Gesamt Wohnhaus Charles-Ross Ring

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen	-7.500,00	-7.500,00	-100,63
71221 Bauunterhaltung	-7.500,00	-7.500,00	-100,63
Ergebnis Kostenstelle	-7.500,00	-7.500,00	-100,63
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-7.500,00	-7.500,00	-100,63

71221 Bauunterhaltung

Pauschaler Ansatz

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 36/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 827001 Wohnung I Charles-Ross Ring 118

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	7.200,00	7.200,00	8.460,00
40620 Mieterlöse Wohngebäude	0,00	5.600,00	5.592,00
40623 Mieterlöse Fremdvermietung B steuerfrei § 4 Nr. 12	5.600,00	0,00	0,00
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	0,00	1.600,00	2.868,00
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	1.600,00	0,00	0,00
Aufwendungen	-1.700,00	-1.700,00	-5.235,09
65290 Abschreib.GWG	-100,00	-100,00	-87,00
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-1.600,00	-1.600,00	-2.631,97
71221 Bauunterhaltung	0,00	0,00	-2.495,43
75300 Aufw.f.frühere Haushaltsjahre	0,00	0,00	236,03
75320 Aufw.Betriebskostenabrechnung	0,00	0,00	-256,72
Ergebnis Kostenstelle	5.500,00	5.500,00	3.224,91
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	5.500,00	5.500,00	3.224,91

69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

Erst. BK/HK an SK 47221 KST 822001

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 37/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 827002 Wohnung II Charles-Ross Ring 118

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	17.100,00	16.700,00	15.612,24
40623 Mieterlöse Fremdvermietung B steuerfrei § 4 Nr. 12	12.700,00	12.700,00	11.568,24
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	0,00	4.000,00	4.044,00
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	4.400,00	0,00	0,00
Aufwendungen	-4.400,00	-4.000,00	-6.056,48
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-4.400,00	-4.000,00	-3.284,30
71221 Bauunterhaltung	0,00	0,00	-2.682,98
75320 Aufw.Betriebskostenabrechnung	0,00	0,00	-89,20
Ergebnis Kostenstelle	12.700,00	12.700,00	9.555,76
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	12.700,00	12.700,00	9.555,76

69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

Erst. BK an SK 47221 KST 822001

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 38/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 827003 Wohnung III Charles-Ross Ring 118

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	5.000,00	4.500,00	5.148,50
40620 Mieterlöse Wohngebäude	3.100,00	3.100,00	3.120,00
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	0,00	1.400,00	1.920,00
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	1.900,00	0,00	0,00
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	0,00	0,00	108,50
Aufwendungen	-1.900,00	-1.400,00	-2.000,56
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-1.900,00	-1.400,00	-1.490,82
71221 Bauunterhaltung	0,00	0,00	-494,14
75320 Aufw.Betriebskostenabrechnung	0,00	0,00	-15,60
Ergebnis Kostenstelle	3.100,00	3.100,00	3.147,94
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	3.100,00	3.100,00	3.147,94

69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

Erst BK an SK 47221 KST 822001

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 39/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 827004 Wohnung IV Holtenauer Str. 327

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	9.100,00	9.100,00	9.124,44
40620 Mieterlöse Wohngebäude	0,00	5.600,00	5.644,44
40623 Mieterlöse Fremdvermietung B steuerfrei § 4 Nr. 12	5.600,00	0,00	0,00
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	0,00	3.500,00	3.480,00
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	3.500,00	0,00	0,00
Aufwendungen	-3.500,00	-3.500,00	-3.430,08
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-3.500,00	-3.500,00	-3.430,08
Ergebnis Kostenstelle	5.600,00	5.600,00	5.694,36
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	5.600,00	5.600,00	5.694,36

69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung

Erst. BK an SK 47221 KST 822002

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 40/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 827007 Mietwohnung Esmarchstr., ehm. Pastorat

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	30.600,00	30.600,00	30.600,00
40620 Mieterlöse Wohngebäude	0,00	26.400,00	26.400,00
40623 Mieterlöse Fremdvermietung B steuerfrei § 4 Nr. 12	26.400,00	0,00	0,00
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.	0,00	4.200,00	4.200,00
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	4.200,00	0,00	0,00
Aufwendungen	-11.600,00	-9.000,00	-9.191,85
65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.	-1.900,00	-1.900,00	0,00
71100 Aufw.f.Gebäudebewirtschaftung	-7.500,00	-4.900,00	-9.152,70
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	-200,00	-200,00	0,00
71221 Bauunterhaltung	-2.000,00	-2.000,00	-39,15
Ergebnis Kostenstelle	19.000,00	21.600,00	21.408,15
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	19.000,00	21.600,00	21.408,15

65210 Abschreib.realis.Gebäude uAa.

Abschreibung ehm. Pastorat 823003

71100 Aufw.f.Gebäudebewirtschaftung

WEG-Umlage Esmarchstr., "Hausgeld"

71221 Bauunterhaltung

pauschaler Ansatz bei Nichtveräußerung der Immobilie

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 41/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 829001 Stellplätze Charles-Ross Ring

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	2.500,00	12.000,00	1.704,89
40630 Erl. a. Stellplatzvermietung Nebenl.z.stfr.Vermiet	0,00	0,00	1.704,89
40631 Erlöse a. Stellplatzvermietung 19%	2.500,00	12.000,00	0,00
Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	2.500,00	12.000,00	1.704,89
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	2.500,00	12.000,00	1.704,89

40631 Erlöse a. Stellplatzvermietung 19%

Parkplätze in Lukas erwartete Einnahmen

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 42/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 829002 Tiefgarage Holtenauer Str. 327

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	8.000,00	7.000,00	425,00
40630 Erl. a. Stellplatzvermietung Nebenl.z.stfr.Vermiet	0,00	0,00	425,00
40631 Erlöse a. Stellplatzvermietung 19%	8.000,00	7.000,00	0,00
Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	8.000,00	7.000,00	425,00
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	8.000,00	7.000,00	425,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 43/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 829100 Solaranlage

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	5.400,00	5.900,00	5.307,60
40581 Erlöse aus Energieverkäufen	400,00	0,00	307,60
49200 Ertr.Auflösg.v. nicht fin. gedeck. SoPo	500,00	500,00	500,00
50971 Erträge aus Energieverkauf 19%	4.500,00	5.400,00	4.500,00
Aufwendungen	-4.700,00	-4.800,00	-5.307,60
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	-2.600,00	-2.600,00	-2.553,00
72290 Sonstige Versicherungen Bike Leasing	0,00	-100,00	-119,00
74100 Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	0,00	0,00	-1.824,87
74220 Zuführung SoPo - Investive Spenden	-500,00	-500,00	0,00
75900 Weit.sonst.gewöhl.kirchl..Aufwendg.	-1.000,00	-1.000,00	0,00
79100 Steuern v.Einkommen u.v.Ertrag	-600,00	-600,00	-810,73
Ergebnis Kostenstelle	700,00	1.100,00	0,00
Ergebnisverwendung	-1.000,00	-1.000,00	0,00
85000 Tilgung Darlehen	-1.000,00	-1.000,00	0,00
Saldo Kostenstelle	-300,00	100,00	0,00

72290 Sonstige Versicherungen Bike Leasing

Photovoltaikanalgen Versicherung - Ecclesia

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 44/44

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 922000 Zuweisungen

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	482.800,00	462.100,00	489.214,03
44120 Allg.Zuweisg.vom Kirchenkreis	482.800,00	462.100,00	489.214,03
Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Ergebnis Kostenstelle	482.800,00	462.100,00	489.214,03
Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
Saldo Kostenstelle	482.800,00	462.100,00	489.214,03

Kostenstelle 970000 Rücklagen

Beschreibung	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Erträge	5.000,00	3.100,00	28.055,58
55200 Ertr.a.Anteilen,Genossens.ant.	0,00	1.900,00	0,00
56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV B §4 Nr. 8	5.000,00	1.200,00	28.055,58
Aufwendungen	-1.000,00	-400,00	-7.193,71
74190 Zuf.sonst.Sonderp.m.Finanzd. Zinserträge	-1.000,00	-400,00	-7.193,71
Ergebnis Kostenstelle	4.000,00	2.700,00	20.861,87
Ergebnisverwendung	-4.000,00	-2.700,00	-20.861,87
83301 Zuführung Zinsen an Rücklage	-4.000,00	-2.700,00	-20.861,87
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	0,00

Kostenstellenübersicht für HHPL

Budget HHP2025 1

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Seite 1

ECKDSERVICEFELD

003200 KG Emmaus Kiel

Kostenstelle	Kostenstelle Name	Erträge	Aufwend.	Saldo	Ergeb.verw.	Ergebnis KST
011000	Gottesdienst	500,00	70.900,00	-70.400,00	0,00	-70.400,00
012000	Kindergottesdienst	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
021000	Kirchenmusik	500,00	34.600,00	-34.100,00	0,00	-34.100,00
023000	Posaunenchor/Orchester (Flötengr.Jugendbands etc)	0,00	8.500,00	-8.500,00	0,00	-8.500,00
023001	Trompetenausbildung	1.600,00	300,00	1.300,00	0,00	1.300,00
031000	Gemeindefarbeit	1.900,00	72.800,00	-70.900,00	0,00	-70.900,00
031010	Kursangebot (Sport, Musik, etc.)	1.000,00	1.500,00	-500,00	0,00	-500,00
031020	Kulturprojekte	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
042000	Konfirmanden	5.500,00	6.400,00	-900,00	0,00	-900,00
110000	Arbeit m. Kindern und Jugendlichen	4.700,00	65.200,00	-60.500,00	0,00	-60.500,00
132000	Frauenfrühstück Martinskirche	0,00	100,00	-100,00	0,00	-100,00
133000	Seniorenarbeit	2.400,00	17.600,00	-15.200,00	0,00	-15.200,00
210000	allg. soziale Arbeit	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00
292000	Partnerschaftsarbeit Tansania	2.900,00	3.900,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
410000	Presse,Schrifttum, Gemeindepublikation	0,00	4.100,00	-4.100,00	0,00	-4.100,00
720000	Leitende Organe- ab 2024 Neu für 710000	400,00	6.400,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00
766000	Kirchengemeindeverwaltung	0,00	79.800,00	-79.800,00	0,00	-79.800,00
810001	Martinskirche Charles-Ross-Ring 118	1.100,00	11.300,00	-10.200,00	0,00	-10.200,00
810003	Osterkirche Eduard-Adler-Str. 23	31.300,00	81.900,00	-50.600,00	0,00	-50.600,00
822001	Gemeindezentrum Charles-Ross-Ring	19.100,00	76.700,00	-57.600,00	0,00	-57.600,00

Kostenstellenübersicht für HHPL

Budget HHP2025 1

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Seite 2

ECKDSERVICEINFELD

003200 KG Emmaus Kiel

Kostenstelle	Kostenstelle Name	Erträge	Aufwend.	Saldo	Ergeb.verw.	Ergebnis KST
822002	Gemeindezentrum Holtenauer Str. 327 St. Lukas	82.400,00	162.400,00	-80.000,00	7.000,00	-87.000,00
822003	Gemeindezentrum Eduard-Adler Str. 23	700,00	3.500,00	-2.800,00	0,00	-2.800,00
823001	Pastorat I Holtenauer Str. 327	12.200,00	4.700,00	7.500,00	1.400,00	6.100,00
823002	Pastorat II Manrade 6	11.300,00	5.600,00	5.700,00	1.200,00	4.500,00
823003	Pastorat III Esmarchstr. 58	0,00	1.900,00	-1.900,00	0,00	-1.900,00
823004	Pastorat Adalbertstr. 5 - angemietet	13.300,00	15.300,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
824000	Kita Emmaus	101.600,00	63.900,00	37.700,00	7.200,00	30.500,00
824001	Kita Ninive St. Lukas	84.600,00	44.700,00	39.900,00	46.100,00	-6.200,00
827000	Gesamt Wohnhaus Charles-Ross Ring	0,00	7.500,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00
827001	Wohnung I Charles-Ross Ring 118	7.200,00	1.700,00	5.500,00	0,00	5.500,00
827002	Wohnung II Charles-Ross Ring 118	17.100,00	4.400,00	12.700,00	0,00	12.700,00
827003	Wohnung III Charles-Ross Ring 118	5.000,00	1.900,00	3.100,00	0,00	3.100,00
827004	Wohnung IV Holtenauer Str. 327	9.100,00	3.500,00	5.600,00	0,00	5.600,00
827007	Mietwohnung Esmarchstr., ehm. Pastorat	30.600,00	11.600,00	19.000,00	0,00	19.000,00
829001	Stellplätze Charles-Ross Ring	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
829002	Tiefgarage Holtenauer Str. 327	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
829100	Solaranlage	5.400,00	4.700,00	700,00	1.000,00	-300,00
922000	Zuweisungen	482.800,00	0,00	482.800,00	0,00	482.800,00
970000	Rücklagen	5.000,00	1.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
	Summe	952.400,00	881.000,00	71.400,00	67.900,00	3.500,00

Kostenstellenübersicht für HHPL

Budget HHP2025 1

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Seite 3

ECKDSERVICE\FELD

003200 KG Emmaus Kiel



Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Investitions- und Finanzierungsplan

2025

Ansprechpartner/in

Name	Nadine Feld
Telefon	0431-2402-209
Fax	0431-2402-203
E-Mail	nadine.feld@altholstein.de

Druck : 15. Oktober 2024

Investitions- und Finanzierungsplan

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 1/2

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kostenstelle 822002 Gemeindezentrum Holtener Str. 327 St. Lukas

Beschreibung	Plan 2025		
I. Investitionen	0,00		
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte m. Betriebsgebäuden u. Außenanlagen	0,00		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte m. Wohngebäuden u. Außenanlagen	0,00		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte unbebaut;Grundstücke m. fremd. Bauten	250.000,00		
9003110 Grundstücke unbebaut	250.000,00		
Bauten auf fremden Grundstücken, Um- und Einbauten in fremde Gebäude	0,00		
Glocken, Orgeln, technische Analgen, Maschinen	0,00		
BGA, Fahrzeuge, Kulturgüter, liturg. Gegenstände, GWG	0,00		
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.645.100,00		
9007200 Anlagen in Bau	350.000,00		
9007201 Lukas - Neubau KiTa	1.642.500,00		
9007202 Lukas - Bestand und Erweiterung	1.001.300,00		
9007203 Lukas - Beton- und Fassadensanierung	577.100,00		
9007204 Lukas - Ausstattung KiTa	74.200,00		
Finanzanlagen	0,00		
SALDO der Investitionstätigkeit	3.895.100,00		
	0,00		
II. Innenfinanzierung	0,00		
Entnahme aus Rücklagen (investiv) /Sonderposten	-1.310.000,00		
9783200 Entnahme aus Rücklagen investiv	-1.310.000,00		
Finanzierungsanteil aus dem laufenden Ergebnis	0,00		
Erlöse aus Anlagenverkäufen	0,00		
Aufnahme von Investitionskreditren	0,00		
SALDO der Innenfinanzierung	-1.310.000,00		
	0,00		
III. Außenfinanzierung	0,00		
Zuweisungen, Umlagen, Spenden für Investitionen	-706.400,00		
954422001 Zuschuss Baudenkmalfonds	-176.300,00		
954422002 Zuschuss Investitionsfonds	-384.100,00		
9544240 Zweckgeb. Zuweisung von der Kirchengemeinde	-36.000,00		
9549100 Erträge aus Auflösung v. finanzged. Sonderposten	-110.000,00		
Zuschüsse Dritter für Investitionen	-749.200,00		
9550910 Erträge aus Förderung von Investitionen	-749.200,00		
Aufnahme von Investitionskrediten	-1.129.500,00		
9335100 Langfristige Verbindlichk. gg. Kreditinstituten	-939.500,00		
9335110 Verbindlichk. gg. Kreditinstituten aus Darlehen	-190.000,00		
SALDO der Außenfinanzierung	-2.585.100,00		
	0,00		
IV. SALDO Investition und Finanzierung	0,00		

Investitions- und Finanzierungsplan

Ev.-Luth. Emmaus-Kirchengemeinde Kiel

Seite 2/2

Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25

Kontenschema

003200 KG Emmaus Kiel

Periode 01.01.25..31.12.25

Geschäftsjahr Startdatum 01.01.2025

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

Spaltenlayout VERMÖ

Alle Beträge sind in EUR.

Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.25..31.12.25, Finanzbudgetfilter: HHP2025 1

15.10.2024 08:31

Seite: 1 / 2

ECKDSERVICE\NFELD

Rubrikennr.	Beschreibung	2022	2023	2024	Soll	Haben	2025
1	Wertpapiere und Anlagen des Umlaufvermögens	-1.485.885,87	-1.243.677,23	-496.900,32			-496.900,32
	16300 Anlag.z.Finanzdeckg. zentr.Vw.	-1.485.885,87	-1.243.677,23	-496.900,32			-496.900,32
2	Pflichtrücklagen	750.170,11	263.704,94	403.174,10			403.174,10
	21110 Ausgleichsrücklage	712.791,05	73.933,98	149.034,99			149.034,99
	2113101 Schön.rep. Manrade		1.208,54	1.208,54			1.208,54
	2113103 Schönh.rep. Holtenuer Str.	12.663,17	14.315,08	14.315,08			14.315,08
	21140 Substanzerhaltungsrücklagen	24.715,89	174.247,34	174.247,34			174.247,34
	21141 SE-RL Gebäude und Außenanlagen			50.751,36			50.751,36
	21142 SE-RL Inventar, BGA			10.681,79			10.681,79
	21144 SE-RL Techn.Anl.u.Maschinen			2.935,00			2.935,00
3	andere Rücklagen	129.432,08	21.310,35	15.203,17			15.203,17
	231001 Kita Emmaus	129.432,08	21.310,35	15.203,17			15.203,17
4	Summe Rücklagen	879.602,19	285.015,29	418.377,27			418.377,27
	Rücklagendeckung I in %	168,93	436,35	118,77			118,77
5	Sonderposten mit Finanzdeckung	335.367,15	78.523,05	78.523,05			78.523,05
	2710001 Sopo Kinder und Jugend	26.282,37	1.283,02	1.283,02			1.283,02
	2710003 Sopo Kirchengeld Martin	6.852,19					
	2710004 Sopo Spende v. Kathen für Martinskirche	5.324,83					
	2710005 Sopo Solaranlage	12.579,91	14.675,50	14.675,50			14.675,50
	2710007 Sopo Kirchgeld Martin	6.015,67					
	2710008 Sopo Tansania Lole	15.529,59	13.454,78	13.454,78			13.454,78
	2710009 Sopo Freiw. Kirchgeld	24.830,92	699,97	699,97			699,97
	2710010 Frauenfrühstück Martin	186,30	190,31	190,31			190,31
	2710011 Paramente Lukas	3.195,77	3.264,54	3.264,54			3.264,54
	2710013 Gedenkleuchter	3.220,00					
	2710015 Verschönerung Martinskirche	449,45					

Kontenschema

003200 KG Emmaus Kiel

15.10.2024 08:31

Seite: 2 / 2

ECKDSERVICE\NFELD

Rubrikennr.	Beschreibung	2022	2023	2024	Soll	Haben	2025
5	Sonderposten mit Finanzdeckung	335.367,15	78.523,05	78.523,05			78.523,05
2710016	Erlös Projensdorfer Str.	122.190,86	14.820,38	14.820,38			14.820,38
2710017	Erlös DG Esmarchstraße 58	103.946,97	3.183,89	3.183,89			3.183,89
2710018	SOPO soziale Arbeit	2.556,78	2.517,29	2.517,29			2.517,29
2710020	SoPo Verschönerung Kirche		22.350,61	22.350,61			22.350,61
2711004	SoPo Spenden u. Kollekten BV Lukas	166,66					
27112001	SoPo Spenden GERÄTEHAUS Kita Osterkirche	2.038,88	2.082,76	2.082,76			2.082,76
6	Summe Rücklagen und Sonderposten	1.214.969,34	363.538,34	496.900,32			496.900,32
	Rücklagendeckung II in %	122,30	342,10	100,00			100,00
7	Rückstellungen						
8	Passive Rechnungsabgrenzung im Bereich Friedhöfe						
9	Summe Rücklagen, SoPo, Rückstellung	1.214.969,34	363.538,34	496.900,32			496.900,32
	Rücklagendeckung III in %	122,30	342,10	100,00			100,00

Kirchengemeinde Emmaus Kiel
Anlagen zum Haushaltsplan 2025 gem. § 3 KRHhFVO

Verzeichnis der finanzgedeckten Rücklagen und Sonderposten	Ist		2024			2025		
	STAND 31.12.2023	(geplante) Zuführungen lt. HHPL-Ansatz SK 833.. 74..	(geplante) Entnahmen lt. HHPL-Ansatz SK 831.. 49..	STAND 31.12.2024 lt. HHPL-Ansatz	erwirtschaftete Zinsen im Finanzpool KKA 1,00% geplanter Zinssatz	geplante Zuführungen lt. HHPL-Ansatz	geplante Entnahmen lt. HHPL-Ansatz SK 3110	geplanter Vermögensbestand 31.12.2025 lt. HHPL-Ansatz
Pflichtrücklagen								
21110	Allg. Ausgleichsrücklage	73.933,98 €	110.471,01 €	184.404,99 €	1.844,05 €	69.800,00 €		254.204,99 €
21130	Bauunterhaltungsrücklage	- €	- €	- €	0,00 €			0,00 €
2113101	SHP Schönheitsreparaturen Manrade	1.208,54 €	1.300,00 €	2.508,54 €	25,09 €	1.300,00 €	- €	2.533,63 €
2113102	SHP Schönheitsreparaturen Esmarchstr.			14.315,08 €	143,15 €			14.458,23 €
2113103	SHP Schönheitsreparaturen Holtenauer Str.	14.315,08 €	1.400,00 €	15.715,08 €	157,15 €	1.400,00 €		15.872,23 €
21140	SER Substanzerhaltungsrücklage	174.247,34 €	- €	174.247,34 €	1.742,47 €		- €	175.989,81 €
21141	SER Gebäude und Außenanlagen	- €	50.751,36 €	50.751,36 €	507,51 €			51.258,87 €
				- €	0,00 €			0,00 €
	Summe Pflichtrücklagen	263.704,94 €	163.922,37 €	- €	4.419,42 €	72.500,00 €	- €	514.317,76 €
andere Rücklagen								
231001	Kita Emmaus	21.310,35 €	7.200,00 €	110.600,00 € - 82.089,65 €	- 410,45 €			-82.500,10 €
	Summe Rücklagen	285.015,29 €	171.122,37 €	110.600,00 € - 82.089,65 €	4.008,98 €	72.500,00 €	- €	431.817,67 €
Sonderposten mit Finanzdeckung								
2710001	Sonderposten Kinder und Jugend	1.283,02 €		- €	1.283,02 €	565,59 €	- €	1.848,61 €
2710005	Sonderposten Solaranlage	14.675,50 €	1.000,00 €		15.675,50 €	156,76 €		15.832,26 €
2710007	Sonderposten Kirchgeld Martin				- €		- €	0,00 €
2710008	Sonderposten Tansania Lole	13.454,78 €		2.600,00 €	10.854,78 €	108,55 €	- 2.600,00 €	8.363,33 €
2710009	Sonderposten Freiwilliges Kirchgeld	699,97 €		- €	699,97 €	7,00 €		706,97 €
2710010	Sonderposten Frauenfrühstück Martin	190,31 €			190,31 €	1,90 €		192,21 €
2710011	Sonderposten Paramente Lukas	3.264,54 €			3.264,54 €	32,65 €		3.297,19 €
2710016	Sonderposten Erlös Projensdorfer Str.	14.820,38 €		- €	14.820,38 €	148,20 €		14.968,58 €
2710017	Sonderposten DG Entschädigung Esmarchstr. 58	3.183,89 €		- €	3.183,89 €	31,84 €		3.215,73 €
2710018	Sonderposten Soziale Arbeit	2.517,29 €						
2710020	Sonderposten Verschönerung Kirche	22.350,61 €						
27112001	Sonderposten Spenden Gerätehaus Kita Osterkirche	2.082,76 €			2.082,76 €	20,83 €		2.103,59 €
					- €	- €		0,00 €
	Summe Sonderposten	78.523,05 €	- €	2.600,00 €	52.055,15 €	1.073,31 €	- 2.600,00 €	50.528,46 €
	GESAMT :	363.538,34 €	171.122,37 €	113.200,00 € - 30.034,50 €	5.082,29 €	72.500,00 €	- 2.600,00 €	482.346,13 €

Anlage zum Haushaltsplan 2025 §3 KRHhFVO

Entwicklung der Darlehen gegenüber Kreditinstituten und sonst. Gläubigern

Firmen Nr.	Lfd. Nr.	Gläubiger	Darlehns-Nr.	Datum	Nominalwert EUR	Zinssatz %	Tilgungsart	Tilgungssatz %	Stand 01.01. €	lfd. Tilgungen €	Stand 31.12. €	Restlaufzeiten bis 1 Jahr €	Restlaufzeiten 2 - 5 Jahre €	Restlaufzeiten über 5 Jahre €
	1.	Ev.Bank	0056 4235 31	01.08.2022	57.381,00	0,94	3		41.235,00	7.176,00	34.059,00	26.883,00	0,00	0,00
	2.	Ev. Bank 824001	156423531	12.07.2021	939.500,00	1,01	4		814.996,96	46.137,73	768.859,23	722.253,35	531.052,55	482.033,68
	3.	Ev. Bank (NEU) 822002	356423531	26.01.2023	190.000,00	3,71	3		176.376,18	6.932,14	169.444,04	162.251,11	130.669,75	122.018,16
	4.	Anteilseigner PV												
	5.													
	6.													
	20.													
									<u>1.032.608,14</u>	<u>60.245,87</u>	<u>972.362,27</u>	<u>911.387,46</u>	<u>661.722,30</u>	<u>604.051,84</u>

1. Annuität 7.180,00 jährlich
Zinsfestschreibung bis 30.09.2030
2. Annuität 4.513,00 jährlich
Zinsfestschreibung bis 30.04.2041

Legende
der
Tilgungsarten

- 0=zinslos
- 1=jährlich
- 2=1/2jährlich
- 3=1/4jährlich
- 4=monatlich

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

001	Küster/in	1,000	K04	1,000	K05	1,000	K04	
002	Küster/in	0,089	K03	0,089	K03	0,089	K03	
Summe	2	1,089		1,089		1,089		

021000 Kirchenmusik

001	Kirchenmusiker/in	0,131	K09	0,131	K09	0,131	K09	
002	Kirchenmusiker/in	0,333	K05	0,000	K05	0,333	K05	
003	Kirchenmusiker/in	0,026	K04	0,026	K04	0,026	K04	
Summe	3	0,490		0,157		0,490		

031000 Gemeindedienst

400	Hilfskraft im Gemeindedienst	0,108	K01	0,000		0,108	K01	
601	Hausmeister/in	0,405	K04	0,405	K04	0,405	K04	bis 31.12.22 011000.500
701	Raumpfleger/in	0,641	K02	0,640	K02	0,641	K02	
702	Raumpfleger/in	0,247	K02	0,247	K02	0,247	K02	bis 31.12.22 011000.400
703	Raumpfleger/in	0,205	K02	0,000		0,205	K02	bis 31.12.22 810003.701
Summe	5	1,606		1,292		1,606		

110000 Kinder- und Jugendarbeit

001	Mitarbeiter/in in der Kinder- u. Jugendarbeit	0,750	K07	0,750	K05	0,750	K07	
002	Diakon/in	0,400	K09	0,250	K09p	0,400	K09	
004	Kirchenmusiker/in	0,218	K03	0,218	K03	0,218	K03	bis 31.12.2022 110001.001
801	Freiwilligendienst	0,500	FRW	0,000		0,500	FRW	
Summe	4	1,868		1,218		1,868		

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

133000 Seniorenarbeit

001	Mitarbeiter/in in der Seniorenarbeit	0,500	K06	0,256	K03	0,500	K06	
002	Freiwilligendienst	0,500	FRW	0,000		0,500	FRW	
Summe	2	1,000		0,256		1,000		

766000 Verwaltung

002	Gemeindesekretär/in	0,880	K06	1,253	K06	0,880	K06	
Summe	1	0,880		1,253		0,880		
Summe	17	6,933		5,265		6,933		