



1205105000

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee

Haushaltsplan

Stand: 4. Dezember 2025

Haushaltsjahr 2026



1205105000

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee

Vorbericht zum Haushaltsplan

Stand: 8. Dezember 2025

Haushaltsjahr 2026

Inhaltsverzeichnis

- **Kirchengemeinderatsbeschluss**
 - **Veröffentlichung des Haushaltes**
[nach § 65 Abs. 1 KGO in Verbindung mit § 8, (4) HhFG]
 - **Vorbericht, allgemeine Erläuterungen**
- 1. Haushaltsbeschluss § 2 HhFVO**
- 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

5. Dienstwohnungen

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 2026 enthält im Ergebnisplan folgende Ergebnisse:

Jahresfehlbetrag vor Rücklagenbewegung in Höhe von:	-134.270,00 Euro
Bilanzergebnis nach Rücklagenbewegungen:	-74.070,00 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 erwartenden 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)

Vorbericht zum Haushaltsplan 2026

Die aktuelle Mai-Kirchensteuerschätzung 2025 zeigt, dass die Kirchensteuerverteilmasse für das Jahr 2025 voraussichtlich nicht erreicht wird. Ein bedeutender Einflussfaktor auf die Kirchensteuereinnahmen im Jahr 2025 ist der Gesetzentwurf der Bundesregierung vom 04.06.2025 für ein steuerliches Investitionssofortprogramm zur Stärkung des Wirtschaftsstandorts Deutschland. Die Maßnahmen wirken sich bereits im laufenden Jahr auf die Bemessungsgrundlage der Kirchensteuer aus und führen voraussichtlich zu zusätzlichen Mindereinnahmen. Für das Jahr 2026 wurde im Rahmen des Steuerfortentwicklungsgesetzes eine Anpassung der Kinderfreibeträge, Grundfreibeträge sowie der Tarifeckwerte beschlossen. Diese Änderungen sind darauf ausgelegt, die steuerlichen Rahmenbedingungen anzupassen, wobei jedoch keine signifikanten Aufkommenssteigerungen für die Kirchensteuer erwartet werden. Damit wird es erstmalig trotz einer Rücklagenentnahme beim Kirchenkreis nicht möglich sein, das Vorjahresniveau der Zuweisungen an die Kirchengemeinden zu halten.

Neben der hohen Austrittsdynamik, im Jahresvergleich 2024/2025 haben 6.755 Menschen, das entspricht etwa 4% der Gemeindeglieder, den Kirchengemeinden des Kirchenkreises den Rücken gekehrt, 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.

Diese beiden Einflussfaktoren führen dazu, dass die Kirchensteuerzuweisungen für 2026 im Durchschnitt um rund 8 % geringer ausfallen werden. Die individuellen Kürzungen im Kirchenkreis Altholstein bewegen sich zwischen minus vier und minus elf Prozent gegenüber dem Vorjahr.

Die nach wie vor hohen Preissteigerungen in nahezu allen Lebensbereichen schränken die Handlungsspielräume zusätzlich ein.

Vor diesem Hintergrund sind einmal mehr **alle Ausgaben auf ihre Notwendigkeit** hin zu überprüfen.

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 01.01.2027 die Reform in Kraft.

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.

Friedhof:

Der Kirchengemeinderat der Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee hat gemäß § 4 HhFG die Umstellung der Haushaltsführung für den Teilhaushalt Friedhof nach den Grundsätzen des kaufmännischen Rechnungswesens mit Wirkung vom 01.01.2017 beschlossen.

Der Teilhaushalt Friedhof wird in zwei Kostenstellen gegliedert. Unter der Kostenstelle 080010 werden die Erträge und Aufwendungen für den hoheitlichen Bereich und unter der Kostenstellen 080090 für den wirtschaftlichen Bereich dargestellt.

Seit dem 01.01.2020 wird über die Kostenstelle 080090 nur noch die Abrechnung der Pflegegräber mit Herrn Cnud Geercken dargestellt.

Für den hoheitlichen Bereich erfolgt ein Defizitausgleich durch die Kommunen und durch die Kirchengemeinde. Die Kommunen übernehmen 90% der nicht durch Gebühren oder Benutzungsentgelte gedeckten Kosten (Defizit). Die restlichen 10 % übernimmt die Kirchengemeinde Schulensee.

Der Haushalt konnte in den vorangegangenen Jahren nur durch die Aufnahme von inneren Darlehen ausgeglichen werden. Diese werden 2024 in einer Höhe von 4.697,36 € getilgt. Die Tilgung erfolgt über die Bilanzkonten.

Eine Abgrenzung von Grabnutzungsgebühren und Grabfeldunterhaltungsgebühren erfolgte bislang aufgrund der fehlenden Liquidität, entgegen des § 69 i.V.m. § 64 KRHhFVO, nicht.

In 2024 wird unter anderem die Kontenrahmenverwaltungsvorschrift geändert und es wird eine verbindliche Vorgabe zur Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten geben. Die Umsetzung dieser geänderten Vorgaben wird dazu führen, dass in der Ergebnisrechnung nur noch die anteiligen Grabnutzungsgebühren abgebildet werden dürfen und in der Bilanz eine neue Position mit der Bezeichnung „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ aufgenommen wird. Der bisher nachrichtliche Ausweis dieser Position im Anhang reicht nicht mehr aus.

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:

- Kindergarten -

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 einengesonderten 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:

(X) **der Kirchengemeinderat**

Im Stellenplan bedeutet nach § 7 Absatz 5 und 6

kw = künftig wegfallend

ku = künftig umzuwandeln

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

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

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

1.3.4 Überwachung und Sicherung des Haushaltsausgleichs, Hauswirtschaftliche Sperrn 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 10.000 € 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
Hildegard Hohmann		
Nadine Ritter		
Reinhold Duncker		
Kathrin Martens		
Stefan Pauers Kirchenkreisverwaltung		
Sabrina Noll Kirchenkreisverwaltung		
Claudia Stückler Kirchenkreisverwaltung		Immobilien-bewirtschaftung
Bente Gietzelt Kirchenkreisverwaltung		Immobilien-bewirtschaftung

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

-
- (X) 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.

Ausgleichsrücklage - § 64 Absatz 1 Nr. 1 HhFVO

Jahr	Kirchensteuerzuweisung
2023	176.930,12 €
2024	177.486,57 €
2025	178.762,04 €

∅ Zuweisung: 177.726,24 €

Mindestbestand der allgem. Ausgleichsrücklage: 17.772,62 €

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. Kirchengemeinde Schulensee

Ergebnisrechnung

2026

Kontaktperson

Name

Telefon 0431-650966

Fax 0431-650395

E-Mail

Drucken: 8. Dezember 2025

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schullensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:51
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 2

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
1. Erträge aus kirchlich/diak. Tätigkeit	218.330,00	202.080,00	203.414,75
401-405 Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserl.	141.700,00	121.900,00	131.686,80
4011104 NZG SWG mit Hinterbepflanzung	18.150,00	16.150,00	16.136,00
4011105 NZG SWG ohne Hinterbepflanzung	1.850,00	1.850,00	1.842,00
4011107 NZG SWG Findling	2.000,00	2.000,00	2.025,00
4011110 NZG RSWG	7.050,00	4.700,00	7.059,00
4011122 NZG SRHG über 1,20	1.750,00	1.750,00	
4011131 NZG UWG 2 Urnen	1.250,00	2.550,00	1.265,00
4011132 NZG UWG 4 Urnen	1.350,00	1.350,00	1.360,00
4011160 NZG URHG	1.250,00	1.250,00	
4011180 NZG UGG 1 Urne mit Stein	15.100,00	16.650,00	19.656,00
4011182 NZG UGG 2 Urnen mit Stein	19.350,00	13.800,00	22.120,00
4011203 Verl./Wiedererw. SWG mit Hinterbepflanzung	22.200,00	24.200,00	14.764,44
4011204 Verl./Wiedererw. SWG ohne Hinterbepflanzung	2.950,00	1.100,00	2.947,20
4011206 Verl./Wiedererw. SWG Findlingsgrab	4.050,00	800,00	2.916,00
4011210 Verl./Wiedererw. RSWG	100,00	100,00	
4011221 Verl./Wiedererw. UWG 2 Urnen	50,00	300,00	
4011222 Verl./Wiedererw. UWG 4 Urnen	700,00	50,00	1.564,00
4012101 BG Erdbestattung bis 1,2	350,00	350,00	
4012102 BG Erdbestattung über 1,2	6.800,00	6.150,00	4.319,00
4012201 BG Urnenbeis. mit Angehörigen	8.000,00	8.000,00	10.032,00
4014101 Grabmalgenehmigung stehend	900,00	1.350,00	745,00
4014102 Grabmalgenehmigung liegend	200,00	150,00	288,00
4014107 Genehmigungsgb. außer Grabmal	150,00	50,00	90,00
4014201 Abräumung stehendes Grabmal	150,00	150,00	
4014202 Abräumung liegendes Grabmal	150,00	150,00	
4014300 Ausstellung Graburkunde	300,00	250,00	286,00
4014900 Sonstige Friedhofsverwaltungsgebühren	50,00	50,00	
4015100 Erl.Grabpflege aus Legaten	11.100,00	11.750,00	12.486,96
40232 TB Kurse, Seminare (Ust. Bef)	1.500,00	2.000,00	1.744,00
40234 TB Freizeit (Ust. Bef.)	2.900,00	2.900,00	2.900,00
40453 Eintr.g.Konz./Les./son.Kult.Veranstalt.st.pf.st.fr	100,00		54,90
40461 Chorbeiträge	7.000,00		
40521 Erlöse aus Warenverkauf 19%			1.632,30
40571 Erlöse aus Anzeigen, Sponsoring, Werbemobil 19%	2.900,00		2.304,00
40598 Verkauf von Losen Zweckbetrieb 7%			1.150,00
406-408 Erträge aus Grundvermögen und Rechten	18.350,00	18.350,00	19.112,43
40621 Erlöse Dienstwohnungsvergütung	8.480,00	8.480,00	8.487,96
40623 Mieterlöse Fremdvermietung	5.520,00	5.520,00	5.520,00
40627 Mieterlöse Standgebühren/Mobilfunk st.frei			386,84
40633 Erl.a.Stellplatzvermiet.,Nebenl.z.st.fr.Vermiet.	300,00	300,00	300,00
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.			300,00
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.			58,75
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	2.640,00	2.640,00	2.640,00
40730 Erlöse Schönheitskostenpausch.	1.410,00	1.410,00	1.418,88
47 Erträge aus Verwaltungsleistungen	58.280,00	61.830,00	52.615,52
47201 Ertr. Konsolidierung Personalkosten		2.200,00	2.200,00
47202 Ertr. Konsolidierung Zinsen	270,00	1.140,00	269,21
47206 Ertr. Konsolidierung Telefongebühren	200,00	200,00	200,00
47211 Ertr. Konsolidierung Mieten	42.840,00	42.840,00	42.837,60
47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	13.700,00	14.400,00	7.069,71
47229 Ertr. Konsolidierung Sachkosten allg.			39,00

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:51
DORIS.SCHMIDT / Seite: 3

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
47 Erträge aus Verwaltungsleistungen	58.280,00	61.830,00	52.615,52
47230 Ertr. Kons.Defizitausgleich Trägeranteil	1.270,00	1.050,00	
2. Erträge aus Kirchensteuern u. Zuweis.	165.650,00	178.760,00	177.486,57
441+442 Schlüsselzuweisungen			
443+444 Sonst. Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich	165.650,00	178.760,00	177.486,57
44120 Allg.Zuweisg.vom Kirchenkreis	165.650,00	178.760,00	177.486,57
3. Zuschüsse von Dritten	11.480,00	9.400,00	1.100,25
45 Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	11.480,00	9.400,00	1.100,25
45140 Zuschüsse von Kreisen		200,00	150,00
45150 Zuschüsse von komm. Gemeinden	11.480,00	9.200,00	
45900 Zuschüsse v. sonstigen Dritten			950,25
4. Kollekten, Spenden, Erbschaften	10.200,00	6.700,00	24.693,20
46 Kollekten, Spenden, Erbschaften	10.200,00	6.700,00	24.693,20
46100 Allgemeine Spenden	900,00	900,00	5.781,43
46110 freiwilliges Kirchgeld	1.000,00	1.000,00	964,00
46200 Zweckgebundene Spenden	5.600,00	1.200,00	12.091,07
46300 Kollekten	2.700,00	3.600,00	5.856,70
5. Bestandsveränderungen, aktiv. Eigenl.	0,00	0,00	0,00
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	154.770,00	40.800,00	23.082,09
490-494 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	154.770,00	40.800,00	23.082,09
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten	1.100,00	1.000,00	860,58
49110 Erträge Auflö. SoPo Spend.u.Ertr.	32.420,00		
49131 Entn.PRAP Dauergrabpflege			2.242,67
49132 Entn.PRAP Grabnutzungsgebühren	99.150,00	29.150,00	
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	13.260,00	7.330,00	13.243,52
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	6.040,00	2.320,00	6.735,32
493000 Ertr.a.d.Aufl.v.SoPo F. Legate	2.800,00	1.000,00	
7. Sonstige gewöhnliche kirchliche Erträge	0,00	0,00	10.646,18
502, 504-509, Übrige betriebliche Erträge			10.206,00
50530 Erträge aus Erstattung von Versicherungsschäden			10.206,00
501 Erträge aus früheren Haushaltsjahren			440,18
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre			261,08
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)			179,10
8. Summe der gewöhnlichen kirchlichen Erträge	560.430,00	437.740,00	440.423,04
9. Personalaufwendungen	124.750,00	163.060,00	173.630,95
61 Löhne und Gehälter	104.230,00	129.200,00	138.855,69
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	85.630,00	119.200,00	118.721,92
61033 Pers.aufwendungen	13.600,00		13.015,35
61074 Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	5.000,00	4.000,00	3.017,89
61075 Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb.			4.100,53
610790 Weit.so.Pers.a.Lohn-u.Geh.ch.		6.000,00	
62-63 Soz. Abgaben, Altersversorg., Unterstütz.	20.170,00	33.350,00	34.213,48
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.p.a.Mit.	12.660,00	26.100,00	23.763,05
62133 Arb.geb.ant.Soz.vers.	3.300,00		2.822,61
62174 Arb.geb.ant.Soz.vers.	300,00	500,00	358,05

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:51
DORIS.SCHMIDT / Seite: 4

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
62-63 Soz. Abgaben, Altersversorg., Unterstütz.	20.170,00	33.350,00	34.213,48
62200 Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgenoss	100,00	150,00	77,51
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	3.010,00	6.600,00	6.550,46
63133 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	800,00		641,80
64 Sonstige Personalkosten	350,00	510,00	561,78
64560 Arbeitsmed.Dienst;Arbeitssiche		310,00	300,68
64600 Aus- und Fortbildung	100,00	100,00	154,70
64630 Fahrt-/Reisekosten [Fortbildungen]			56,40
64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke	100,00		50,00
64920 Sachgeschenke persö.Anlass	150,00	100,00	
10. Aufwend. aus Kirchensteuern u.Zuweis.	0,00	0,00	0,00
11. Zuschüsse, Sonstige Zuwendungen an Dritte	100,00	750,00	0,00
673-679 Sonstige Zuwendungen	100,00	750,00	
67300 Zuwendungen an Dritte		750,00	
67320 Einzelfallbeih/Unterst.nat.P.	100,00		
12. Sach- und Dienstaufwendungen	353.660,00	195.780,00	212.416,51
60 Materialaufwand	2.100,00	1.500,00	3.407,40
60100 Verpflegung	600,00		
60110 Lebensmittel	1.300,00	1.300,00	1.109,66
60310 Handelsprodukte und Zubehör	200,00	200,00	272,78
60400 Bezugskosten RHB/bezog.Waren			2.024,96
69 Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	12.400,00	15.570,00	10.752,48
69100 Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	5.150,00	4.250,00	3.374,56
69201 Aufw. Konsolidierung Personalkosten		2.200,00	
69202 Aufw. Konsolidierung Zinsen	250,00	1.120,00	269,21
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	7.000,00	8.000,00	7.069,71
69229 Konsolidierung Sachkosten allg.			39,00
70 Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	48.750,00	51.340,00	59.363,26
70100 Verbrauchsmaterial	4.750,00	2.950,00	5.072,42
70210 Lehr- u. Lernmaterial	50,00	100,00	49,55
70300 Geschäftsaufwand	1.550,00	1.400,00	1.385,57
70310 Büromaterial	500,00		
70320 Bücher, Zeitschriften	180,00	80,00	81,00
70330 Porti, Zustellgebühren	600,00	250,00	342,50
70340 Nebenkosten des Geldverkehrs	150,00	100,00	82,20
70350 Aufwand für Mahnungen			10,00
70390 Sonstiger Geschäftsaufwand			3.099,66
70410 Telefon- und Internetkosten	1.250,00	1.250,00	1.466,75
70420 Kabel- und Rundfunkgebühren	70,00	70,00	73,44
70500 Reisekosten	400,00	400,00	486,96
70601 Lizenzen, Wartung und Support	1.300,00	1.000,00	1.001,39
70710 Mitteilungsblätter, Gemeindebr.	3.200,00	2.800,00	3.526,50
70730 Veröffentlichungen in Medien	450,00	1.000,00	535,50
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	100,00	1.550,00	1.652,18
70810 Materialaufw.f.Wirtschaftsbed.		50,00	
70811 Reinigungs- u. Desinf.mittel	1.000,00	1.500,00	917,67
70830 Aufwendungen für Wäschepflege			150,00
708610 Aufw.f.Fremdleistg.Grabaushub	10.450,00	10.700,00	9.013,76
708620 Aufw.f.Fremdleistg.Grabpflege	11.100,00	11.750,00	12.486,96
708630 Aufw.f.Fremdleistg.FHUnterhalt	2.550,00	2.500,00	
708640 Beschriftung UGG	5.000,00	5.000,00	5.677,28
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.		290,00	45,71
70910 Tagung,Sitzg.,Versamml.,Bespr.	300,00	300,00	240,00

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schullensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:51
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 5

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
70 Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	48.750,00	51.340,00	59.363,26
70920 Honorare (außer für Betreuung)		1.000,00	8.346,00
70950 Mitgliedsbeiträge	100,00	100,00	65,00
70980 Freizeiten, Schulungen, Projek	3.700,00	5.200,00	3.555,26
711 Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	83.150,00	86.150,00	81.635,22
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	500,00	1.800,00	236,45
71121 Aufwend. Fremdleist. Friedhofsverw.	79.350,00	79.350,00	79.339,68
71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung	500,00	800,00	497,54
71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.	900,00	1.200,00	843,78
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	1.600,00	2.600,00	534,63
71180 Wartung von Glocken und Orgeln	300,00	400,00	183,14
712 Instandhaltung von Sachanlagegütern	207.260,00	41.220,00	57.258,15
71201 Versicherungsschäden			2.968,53
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	51.000,00	11.200,00	3.356,21
71220 Bauunterhaltung (mit Investitionszuschuss)			388,74
71221 Bauunterhaltung (ohne Investitionszuschuss)	148.000,00	28.000,00	48.412,38
71222 Schönheitsreparaturen	1.410,00	1.420,00	
71242 Wirtschaftsgüter bis Netto 250€	1.250,00		
71250 Instandhaltung Fahrzeuge	5.600,00	600,00	2.132,29
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen	85.930,00	85.340,00	86.344,10
65 Abschreibungen Sachanlagen(u.immater.Vermögensgegenst.)	85.930,00	85.340,00	86.344,10
65210 Abschreib.realis.Gebäude u.Aa.	5.870,00	5.870,00	5.870,00
65220 Abschreib.n.realis.Geb.u.Aa.	46.100,00	46.100,00	45.928,00
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	20.640,00	20.640,00	20.644,00
65240 Abschreib.BGA	8.810,00	8.640,00	8.424,15
65250 Abschreib.Fuhrpark	3.490,00	3.490,00	3.494,00
65290 Abschreib.GWG	1.020,00	600,00	1.983,95
14. Sonstige gewöhnliche kirchliche Aufwendungen	134.320,00	131.650,00	46.141,99
74 Zuführung zu Sonderposten	102.980,00	92.210,00	9.001,96
74100 Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	270,00	210,00	
74110 Zuf.Sonderp.aus nicht verw. Spenden u.v.Ertr.			4.573,98
74132 Zuf. PRAP Grabnutzungsgebühren	99.150,00	88.600,00	
74190 Zinsertragzuf.Sonderp.m.Finanzd.	3.560,00	3.400,00	4.427,98
72 Abgaben, Besitz-u.Verkehrssteuern, Versicherg.	7.100,00	5.750,00	6.174,77
72100 Abgaben und Gebühren	1.400,00	1.500,00	900,15
72110 Abfallgebühren	1.900,00	1.700,00	1.761,61
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	3.500,00	1.500,00	3.323,00
721410 Wassergebühren		800,00	
72190 And.öffentl.Abgaben u.Gebühren			60,00
72200 Versicherungen	100,00	50,00	73,90
72210 Kfz-Versicherung	120,00	120,00	56,11
72320 Kraftfahrzeugsteuer	80,00	80,00	
751 Mieten und Pachten	780,00	670,00	734,87
75112 Miet-u.Leasingaufw.BGA	780,00	670,00	734,87
752 Betriebs- und Energiekosten	23.400,00	27.900,00	21.458,11
75210 Heizung, Brennstoffkosten	10.000,00	15.000,00	8.557,16
75220 Strom	13.000,00	12.500,00	12.584,97
75230 Treibstoffe	300,00	300,00	244,98
75250 Betriebskostenvorauszahlungen	100,00	100,00	71,00
755-759 Weitere betriebliche Aufwendungen	10,00		
75950 Aufwendungen für Kassendifferenzen/Zahlungsdiffere	10,00		
753 Aufwendungen für frühere Haushaltsjahre	50,00	5.120,00	8.772,28
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	50,00	100,00	2.446,51

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schullensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:51
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 6

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ergebnis 2024
753 Aufwendungen für frühere Haushaltsjahre	50,00	5.120,00	8.772,28
75320 Aufw.Heiz-u.Betriebskst.abr.		5.020,00	6.325,77
15. Summe der gewöhnlichen kirchlichen Aufwendungen	698.760,00	576.580,00	518.533,55
16. Ergebnis d. gewöhnlichen kirchl.Geschäftstätigk.	-138.330,00	-138.840,00	-78.110,51
17. Finanzerträge	6.360,00	7.830,00	15.991,68
56 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.360,00	7.830,00	15.991,68
56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV	6.360,00	7.830,00	15.991,68
18. Finanzaufwendungen	-2.300,00	-3.150,00	-2.267,61
77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.300,00	-3.150,00	-2.267,61
77200 Langfristige Zinsaufwendungen	-2.300,00	-3.150,00	-2.267,61
19. Finanzergebnis	4.060,00	4.680,00	13.724,07
20. Jahresergebnis vor Steuern	-134.270,00	-134.160,00	-64.386,44
21. Steuern v. Einkommen u. v. Ertrag			
22. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-134.270,00	-134.160,00	-64.386,44
23. Ergebnisverwendung (optional)	60.200,00	1.690,00	-14.057,63
24. Rücklagenentnahmen	65.000,00	5.370,00	15.478,39
83100 Entnahme aus Rücklagen	65.000,00	5.370,00	15.478,39
25. Rücklagenzuführungen	-4.800,00	-3.680,00	-29.536,02
83300 Zuführung zu Rücklagen	-2.800,00	-1.060,00	-18.809,31
83301 Zuführung Zinsen an Rücklage	-2.000,00	-2.620,00	-10.726,71
26. Bilanzergebnis (teilw. Verwendung des Ergebnisses)	-74.070,00	-132.470,00	-78.444,07
27. weitere Finanzwirksame Ergebnisverw. (nachr.)	0,00	-1.000,00	0,00
a) Finanzierungsanteil Investitionen a. Haushaltsmittel		-1.000,00	
85800 Finanzierungsanteil a.d.lfd. Ergebnis		-1.000,00	
b) Tilgung von Darlehen			
82320 Tilgungsleistung internes Darlehen gegen 20100	-4.550,00		-4.697,36
83419 Entnahme SE-Rücklage für Tilgung gegen RL	4.550,00		4.697,36
c) Restbuchwert bei Verkauf Anlagevermögen			
d) Darlehnsaufnahme zum Haushaltsausgleich			
e) Nicht durch Eigenkapital gedeckte Rechnungsabgrenzungsposten			
f) nicht erwirtschaftete Afa Umbuchung in den Kapitalgrundbestand			
28. Ergebnis nach vollständiger Verwendung	-74.070,00	-133.470,00	-78.444,07

Ergebnisrechnung

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:51
DORIS.SCHMIDT / Seite: 7



Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee

Ergebnisplan nach Kostenstellen

2026

Kontaktperson

Name

Telefon 0431-650966

Fax 0431-650395

E-Mail

Drucken: 8. Dezember 2025

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulseesee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 2

Kostenstelle 011000 Gottesdienst

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	100,00	2.300,00	2.300,00
47201 Ertr. Konsolidierung Personalkosten		2.200,00	2.200,00
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	100,00	100,00	100,00
Aufwendungen	-44.200,00	-52.790,00	-52.826,76
60100 Verpflegung	-300,00		
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-31.100,00	-39.400,00	-39.439,04
61074 Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	-2.000,00	-2.000,00	-1.859,82
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.p.a.Mit.	-6.900,00	-8.400,00	-7.700,46
62174 Arb.geb.ant.Soz.vers.	-300,00	-300,00	-220,25
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-1.700,00	-2.100,00	-2.342,46
65290 Abschreib.GWG		-100,00	-111,00
70100 Verbrauchsmaterial	-1.700,00	-200,00	-849,51
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf		-200,00	-108,51
70830 Aufwendungen für Wäschepflege			-150,00
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.		-90,00	-45,71
71242 Wirtschaftsgüter bis Netto 250€	-200,00		
Ergebnis Kostenstelle	-44.100,00	-50.490,00	-50.526,76
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-44.100,00	-50.490,00	-50.526,76

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 3

Kostenstelle 012000 Kindergottesdienst

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	1.800,00	3.390,00	2.486,67
40232 TB Kurse, Seminare (Ust. Bef)	1.500,00	2.000,00	1.744,00
46200 Zweckgebundene Spenden	200,00	200,00	130,00
46300 Kollekten	100,00	900,00	612,67
47202 Ertr. Konsolidierung Zinsen		290,00	
Aufwendungen	-1.800,00	-3.150,00	-953,25
60100 Verpflegung	-300,00		
70100 Verbrauchsmaterial	-1.000,00	-1.000,00	-807,60
70210 Lehr- u. Lernmaterial		-50,00	-9,60
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf		-100,00	-37,05
70980 Freizeiten, Schulungen, Projek	-500,00	-2.000,00	-99,00
Ergebnis Kostenstelle	0,00	240,00	1.533,42
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	240,00	1.533,42

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schullensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 4

Kostenstelle 021000 Kirchenmusik

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	1.600,00	1.500,00	1.608,27
40453 Eintr.g.Konz./Les./son.Kult.Veranstalt.st.pf.st.fr	100,00		54,90
46100 Allgemeine Spenden			111,50
46300 Kollekten	500,00	500,00	711,87
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten	1.000,00	1.000,00	730,00
Aufwendungen	-33.810,00	-71.860,00	-59.557,65
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-30.000,00	-53.200,00	-44.598,21
61074 Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	-3.000,00	-2.000,00	-1.158,07
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.p.a.Mit.		-11.600,00	-9.148,15
62174 Arb.geb.ant.Soz.vers.		-200,00	-137,80
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.		-3.000,00	-2.531,24
64600 Aus- und Fortbildung	-100,00	-100,00	-154,70
65240 Abschreib.BGA	-160,00	-160,00	-156,00
70100 Verbrauchsmaterial	-400,00	-400,00	-385,16
70320 Bücher, Zeitschriften	-50,00	-50,00	-64,00
70500 Reisekosten	-100,00	-100,00	-114,96
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf			-342,38
70920 Honorare (außer für Betreuung)		-1.000,00	-730,00
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre		-50,00	-36,98
Ergebnis Kostenstelle	-32.210,00	-70.360,00	-57.949,38
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-32.210,00	-70.360,00	-57.949,38

Sachkonto Planbemerkungen

49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten
 Entn. SoPo Kirchenmusik zur Finanzierung Honorare

61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.
 15Std. B Musik

61074 Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan
 3 Std. K10 für Jan-März 2026 Kinderchor 2.000€

Aushilfen sonstige 1.000€

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 5

Kostenstelle 022000 ThomasChor

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	7.200,00		
40461 Chorbeiträge	7.000,00		
46200 Zweckgebundene Spenden	100,00		
46300 Kollekten	100,00		
Aufwendungen	-12.400,00		
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-9.430,00		
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.p.a.Mit.	-2.160,00		
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-510,00		
70100 Verbrauchsmaterial	-200,00		
70320 Bücher, Zeitschriften	-100,00		
Ergebnis Kostenstelle	-5.200,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-5.200,00	0,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 6

Kostenstelle 031000 Gemeindegemeinschaft

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	7.300,00	5.800,00	18.918,65
40521 Erlöse aus Warenverkauf 19%			1.104,70
40598 Verkauf von Losen Zweckbetrieb 7%			1.150,00
40627 Mieterlöse Standgebühren/Mobilfunk st.frei			386,84
46100 Allgemeine Spenden	800,00	800,00	4.208,43
46110 freiwilliges Kirchgeld	1.000,00	1.000,00	964,00
46200 Zweckgebundene Spenden	1.000,00	1.000,00	5.016,40
46300 Kollekten	1.500,00	1.500,00	3.088,28
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	3.000,00	1.500,00	3.000,00
Aufwendungen	-7.380,00	-6.780,00	-9.818,56
60110 Lebensmittel	-800,00	-800,00	-786,43
60400 Bezugskosten RHB/bezog.Waren			-2.024,96
64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke			-50,00
64920 Sachgeschenke persö.Anlass	-100,00	-100,00	
65250 Abschreib.Fuhrpark	-3.490,00	-3.490,00	-3.494,00
65290 Abschreib.GWG	-160,00	-160,00	-513,75
69229 Konsolidierung Sachkosten allg.			-39,00
70100 Verbrauchsmaterial	-800,00	-800,00	-1.407,85
70320 Bücher, Zeitschriften	-30,00	-30,00	-17,00
70500 Reisekosten			-159,00
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf		-200,00	-139,98
70980 Freizeiten, Schulungen, Projek	-300,00	-300,00	-591,76
71242 Wirtschaftsgüter bis Netto 250€	-800,00		
71250 Instandhaltung Fahrzeuge	-600,00	-600,00	-467,72
72210 Kfz-Versicherung	-120,00	-120,00	-56,11
72320 Kraftfahrzeugsteuer	-80,00	-80,00	
75250 Betriebskostenvorauszahlungen	-100,00	-100,00	-71,00
Ergebnis Kostenstelle	-80,00	-980,00	9.100,09
Ergebnisverwendung		-500,00	
85800 Finanzierungsanteil a.d.lfd. Ergebnis		-500,00	
Saldo Kostenstelle	-80,00	-1.480,00	9.100,09

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 7

Kostenstelle 042000 Konfirmanden

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	3.150,00	3.190,00	3.030,58
40234 TB Freizeit (Ust. Bef.)	2.900,00	2.900,00	2.900,00
47202 Ertr. Konsolidierung Zinsen		290,00	
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten			130,58
49110 Erträge Auflö. SoPo Spend.u.Ertr.	250,00		
Aufwendungen	-3.150,00	-3.150,00	-3.610,58
70100 Verbrauchsmaterial	-100,00	-100,00	-681,13
70210 Lehr- u. Lernmaterial	-50,00	-50,00	-39,95
70950 Mitgliedsbeiträge	-100,00	-100,00	-25,00
70980 Freizeiten, Schulungen, Projek	-2.900,00	-2.900,00	-2.864,50
Ergebnis Kostenstelle	0,00	40,00	-580,00
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	40,00	-580,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 8

Kostenstelle 080010 Friedhof hoheitlich

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	235.950,00	150.700,00	117.111,28
4011104 NZG SWG mit Hinterbepflanzung	18.150,00	16.150,00	16.136,00
4011105 NZG SWG ohne Hinterbepflanzung	1.850,00	1.850,00	1.842,00
4011107 NZG SWG Findling	2.000,00	2.000,00	2.025,00
4011110 NZG RSWG	7.050,00	4.700,00	7.059,00
4011122 NZG SRHG über 1,20	1.750,00	1.750,00	
4011131 NZG UWG 2 Urnen	1.250,00	2.550,00	1.265,00
4011132 NZG UWG 4 Urnen	1.350,00	1.350,00	1.360,00
4011160 NZG URHG	1.250,00	1.250,00	
4011180 NZG UGG 1 Urne mit Stein	15.100,00	16.650,00	19.656,00
4011182 NZG UGG 2 Urnen mit Stein	19.350,00	13.800,00	22.120,00
4011203 Verl./Wiedererw. SWG mit Hinterbepflanzung	22.200,00	24.200,00	14.764,44
4011204 Verl./Wiedererw. SWG ohne Hinterbepflanzung	2.950,00	1.100,00	2.947,20
4011206 Verl./Wiedererw. SWG Findlingsgrab	4.050,00	800,00	2.916,00
4011210 Verl./Wiedererw. RSWG	100,00	100,00	
4011221 Verl./Wiedererw. UWG 2 Urnen	50,00	300,00	
4011222 Verl./Wiedererw. UWG 4 Urnen	700,00	50,00	1.564,00
4012101 BG Erdbestattung bis 1,2	350,00	350,00	
4012102 BG Erdbestattung über 1,2	6.800,00	6.150,00	4.319,00
4012201 BG Urnenbeis. mit Angehörigen	8.000,00	8.000,00	10.032,00
4014101 Grabmalgenehmigung stehend	900,00	1.350,00	745,00
4014102 Grabmalgenehmigung liegend	200,00	150,00	288,00
4014107 Genehmigungsggeb. außer Grabmal	150,00	50,00	90,00
4014201 Abräumung stehendes Grabmal	150,00	150,00	
4014202 Abräumung liegendes Grabmal	150,00	150,00	
4014300 Ausstellung Graburkunde	300,00	250,00	286,00
4014900 Sonstige Friedhofsverwaltungsgebühren	50,00	50,00	
45150 Zuschüsse von komm. Gemeinden	11.480,00	9.200,00	
47230 Ertr. Kons.Defizitausgleich Trägeranteil	1.270,00	1.050,00	
49131 Entn.PRAP Dauergabpflege			2.242,67
49132 Entn.PRAP Grabnutzungsgebühren	99.150,00	29.150,00	
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	5.050,00	5.050,00	5.037,52
493000 Ertr.a.d.Aufl.v.SoPo F. Legate	2.800,00	1.000,00	
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre			70,33
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)			140,12
50530 Erträge aus Erstattung von Versicherungsschäden			206,00
Aufwendungen	-233.150,00	-212.900,00	-112.632,13
61075 Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb.			-4.100,53
610790 Weit.so.Pers.a.Lohn-u.Geh.ch.		-6.000,00	
62200 Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgenoss	-100,00	-150,00	-77,51
65220 Abschreib.n.realis.Geb.u.Aa.	-750,00	-750,00	-756,00
65240 Abschreib.BGA	-5.850,00	-5.950,00	-5.674,56
69100 Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	-5.150,00	-4.250,00	-3.374,56
69202 Aufw. Konsolidierung Zinsen	-250,00	-250,00	-269,21
70100 Verbrauchsmaterial	-200,00	-100,00	-190,40
70350 Aufwand für Mahnungen			-10,00
70810 Materialaufw.f.Wirtschaftsbed.		-50,00	
708610 Aufw.f.Fremdleistg.Graubaushub	-10.450,00	-10.700,00	-9.013,76
708630 Aufw.f.Fremdleistg.FHUnterhalt	-2.550,00	-2.500,00	
708640 Beschriftung UGG	-5.000,00	-5.000,00	-5.677,28
711211 Aufwend. Fremdleist. Friedhofsverw.	-79.350,00	-79.350,00	-79.339,68
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-20.000,00	-5.200,00	-428,40
71242 Wirtschaftsgüter bis Netto 250€	-50,00		

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 9

Kostenstelle 080010 Friedhof hoheitlich

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Aufwendungen	-233.150,00	-212.900,00	-112.632,13
72110 Abfallgebühren	-1.900,00	-1.700,00	-1.749,61
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	-700,00		-630,00
721410 Wassergebühren		-800,00	
72200 Versicherungen	-100,00	-50,00	-73,90
74132 Zuf. PRAP Grabnutzungsgebühren	-99.150,00	-88.600,00	
75220 Strom	-1.600,00	-1.500,00	-1.184,97
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre			-81,76
Ergebnis Kostenstelle	2.800,00	-62.200,00	4.479,15
Ergebnisverwendung	-7.350,00	2.750,00	-9.176,51
82320 Tilgungsleistung internes Darlehen gegen 20100	-4.550,00		-4.697,36
83100 Entnahme aus Rücklagen		3.750,00	
83300 Zuführung zu Rücklagen	-2.800,00	-1.000,00	-4.479,15
Saldo Kostenstelle	-4.550,00	-59.450,00	-4.697,36

Sachkonto Planbemerkungen

45150 Zuschüsse von komm. Gemeinden
 Defizitausgleich Kommune
 49132 Entn.PRAP Grabnutzungsgebühren
 Aufl. Rechnungsabgrenzung. genauer Betrag nicht bekannt. Inkl. historischer Daten.
 493000 Ertr.a.d.Aufl.v.SoPo F. Legate
 Aufgel. Legate
 610790 Weit.so.Pers.a.Lohn-u.Geh.ch.
 PK Frau Kähler (FH Eichhof)
 69100 Aufw.innerki.Verw.kostenerst.
 Verwaltungskosten Kirchenkreis
 69202 Aufw. Konsolidierung Zinsen
 Zinsen inneres Darlehn
 70810 Materialaufw.f.Wirtschaftsbed.
 Neues Sachkonto. Siehe 71242
 708630 Aufw.f.Fremdleistg.FHUnterhalt
 Gemäß Vertrag m. Herrrn Geercken
 711211 Aufwend. Fremdleist. Friedhofsverw.
 Aufwandsentschädigung Hr. Geercken
 71242 Wirtschaftsgüter bis Netto 250€
 Neu für 70810
 721410 Wassergebühren
 siehe 72140
 74132 Zuf. PRAP Grabnutzungsgebühren
 Zuf. Rechnungsabgrenzung
 83300 Zuführung zu Rücklagen
 Zuf. aufgel. Legate

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 10

Kostenstelle 080090 Friedhof gewerblich

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	11.900,00	13.400,00	13.160,43
4015100 Erl.Grabpflege aus Legaten	11.100,00	11.750,00	12.486,96
56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV	800,00	1.650,00	673,47
Aufwendungen	-11.900,00	-13.400,00	-13.160,43
708620 Aufw.f.Fremdleistg.Grabpflege	-11.100,00	-11.750,00	-12.486,96
77200 Langfristige Zinsaufwendungen	-800,00	-1.650,00	-673,47
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	0,00

Sachkonto Planbemerkungen

56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV
Zinsen aus Legaten
77200 Langfristige Zinsaufwendungen
Zinsen aus Legaten

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 11

Kostenstelle 110000 Arbeit m. Kindern und Jugendlichen

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	650,00	600,00	2.346,77
40521 Erlöse aus Warenverkauf 19%			527,60
45140 Zuschüsse von Kreisen		200,00	150,00
45900 Zuschüsse v. sonstigen Dritten			250,00
46100 Allgemeine Spenden			404,50
46300 Kollekten	400,00	400,00	784,92
47229 Ertr. Konsolidierung Sachkosten allg.			39,00
49110 Erträge Auflö. SoPo Spend.u.Ertr.	250,00		
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre			190,75
Aufwendungen	-850,00	-850,00	-24.102,61
60110 Lebensmittel	-200,00	-200,00	-183,35
60310 Handelsprodukte und Zubehör	-200,00	-200,00	-272,78
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.			-18.310,54
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.p.a.Mit.			-3.626,30
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.			-877,52
64630 Fahrt-/Reisekosten [Fortbildungen]			-56,40
70100 Verbrauchsmaterial	-50,00	-50,00	-522,20
70410 Telefon- und Internetkosten	-50,00	-50,00	-42,19
70500 Reisekosten	-200,00	-200,00	-128,40
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	-100,00	-100,00	-48,93
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	-50,00	-50,00	-34,00
Ergebnis Kostenstelle	-200,00	-250,00	-21.755,84
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-200,00	-250,00	-21.755,84

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 12

Kostenstelle 115000 Pfadfinderarbeit

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge		100,00	499,77
46300 Kollekten		100,00	499,77
Aufwendungen		-100,00	-499,77
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.		-100,00	
74110 Zuf.Sonderp.aus nicht verw. Spenden u.v.Ertr.			-499,77
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 13

Kostenstelle 133000 Seniorenarbeit

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	100,00	490,00	164,19
46100 Allgemeine Spenden			5,00
46300 Kollekten	100,00	200,00	159,19
47202 Ertr. Konsolidierung Zinsen		290,00	
Aufwendungen	-100,00	-400,00	-182,23
70100 Verbrauchsmaterial	-100,00	-300,00	-93,48
70330 Porti, Zustellgebühren		-100,00	-88,75
Ergebnis Kostenstelle	0,00	90,00	-18,04
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	90,00	-18,04

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 14

Kostenstelle 210000 allg. soziale Arbeit

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	100,00		
49100 Erträge Auflösg.v.fin.ged. Sonderposten	100,00		
Aufwendungen	-100,00		
67320 Einzelfallbeih/Unterst.nat.P.	-100,00		
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 15

Kostenstelle 410000 Presse,Schrifttum, Gemeindepublikation

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	2.900,00		2.384,00
40571 Erlöse aus Anzeigen, Sponsoring, Werbemobil 19%	2.900,00		2.304,00
46100 Allgemeine Spenden			80,00
Aufwendungen	-3.850,00	-3.800,00	-4.097,70
70300 Geschäftsaufwand	-150,00		
70601 Lizenzen, Wartung und Support	-300,00		-35,70
70710 Mitteilungsblätter,Gemeindebr.	-3.200,00	-2.800,00	-3.526,50
70730 Veröffentlichungen in Medien		-1.000,00	-535,50
71242 Wirtschaftsgüter bis Netto 250€	-200,00		
Ergebnis Kostenstelle	-950,00	-3.800,00	-1.713,70
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-950,00	-3.800,00	-1.713,70

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 16

Kostenstelle 580000 Arbeit in Kindertagesstätten

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge			
Aufwendungen		-2.200,00	
69201 Aufw. Konsolidierung Personalkosten		-2.200,00	
Ergebnis Kostenstelle	0,00	-2.200,00	0,00
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	-2.200,00	0,00

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 17

Kostenstelle 720000 Leitende Organe

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge			
Aufwendungen	-700,00	-700,00	-379,88
60110 Lebensmittel	-300,00	-300,00	-139,88
64910 Waren/Einkaufsgutscheine/Geschenke	-100,00		
70900 Sonst.Wirtsch.u.Verw.aufw.		-100,00	
70910 Tagung,Sitzg.,Versamml.,Bespr.	-300,00	-300,00	-240,00
Ergebnis Kostenstelle	-700,00	-700,00	-379,88
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-700,00	-700,00	-379,88

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schullensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 18

Kostenstelle 766000 Kirchengemeindeverwaltung

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	3.000,00	200,00	3.679,67
46200 Zweckgebundene Spenden	2.800,00		3.479,67
47206 Ertr. Konsolidierung Telefongebühren	200,00	200,00	200,00
Aufwendungen	-26.800,00	-23.980,00	-34.682,01
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	-15.100,00	-13.900,00	-16.374,13
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.p.a.Mit.	-3.600,00	-3.100,00	-3.288,14
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-800,00	-800,00	-799,24
64560 Arbeitsmed.Dienst;Arbeitsliche		-310,00	-300,68
64920 Sachgeschenke persö.Anlass	-50,00		
65240 Abschreib.BGA	-330,00	-330,00	-120,59
65290 Abschreib.GWG	-660,00		
70100 Verbrauchsmaterial			-71,19
70300 Geschäftsaufwand	-1.400,00	-1.400,00	-1.385,57
70310 Büromaterial	-500,00		
70330 Porti, Zustellgebühren	-600,00	-150,00	-253,75
70340 Nebenkosten des Geldverkehrs	-150,00	-100,00	-82,20
70410 Telefon- und Internetkosten	-1.200,00	-1.200,00	-1.424,56
70420 Kabel- und Rundfunkgebühren	-70,00	-70,00	-73,44
70500 Reisekosten	-100,00	-100,00	-84,60
70601 Lizenzen, Wartung und Support	-1.000,00	-1.000,00	-965,69
70730 Veröffentlichungen in Medien	-450,00		
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf		-850,00	-859,80
70920 Honorare (außer für Betreuung)			-7.616,00
70950 Mitgliedsbeiträge			-40,00
75112 Miet-u.Leasingaufw.BGA	-780,00	-670,00	-734,87
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre			-207,56
75950 Aufwendungen für Kassendifferenzen/Zahlungsdiffere	-10,00		
Ergebnis Kostenstelle	-23.800,00	-23.780,00	-31.002,34
Ergebnisverwendung		-500,00	
85800 Finanzierungsanteil a.d.lfd. Ergebnis		-500,00	
Saldo Kostenstelle	-23.800,00	-24.280,00	-31.002,34

Sachkonto Planbemerkungen

47206 Ertr. Konsolidierung Telefongebühren
 Anteil RT 5011 an Telefonkosten
 70601 Lizenzen, Wartung und Support
 ZOOM, IT-Leistungen
 70730 Veröffentlichungen in Medien
 digitaler ChurchDesk Kalender

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 19

Kostenstelle 810001 Kirche Kirchenweg 20

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	15.660,00	500,00	1.422,00
40643 Erl.Raumnutzungsentg.o.zusätzl.Leist.			300,00
46100 Allgemeine Spenden	100,00	100,00	572,00
46200 Zweckgebundene Spenden	1.500,00		
49110 Erträge Auflö. SoPo Spend.u.Ertr.	13.500,00		
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	100,00	100,00	94,00
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	460,00	300,00	456,00
Aufwendungen	-57.030,00	-44.130,00	-34.028,76
65220 Abschreib.n.realis.Geb.u.Aa.	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	-630,00	-630,00	-634,00
65290 Abschreib.GWG		-80,00	-75,00
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-5.600,00	-6.000,00	-5.647,20
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung		-1.300,00	
71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung		-200,00	
71180 Wartung von Glocken und Orgeln	-300,00	-400,00	-183,14
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-500,00	-500,00	
71221 Bauunterhaltung (ohne Investitionszuschuss)	-23.000,00	-8.000,00	-449,05
75220 Strom	-3.000,00	-3.000,00	-3.030,00
75320 Aufw.Heiz-u.Betriebskst.abr.		-20,00	-10,37
Ergebnis Kostenstelle	-41.370,00	-43.630,00	-32.606,76
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-41.370,00	-43.630,00	-32.606,76

Sachkonto Planbemerkungen

46200 Zweckgebundene Spenden für Sanierung Fenster und Tür	1.500
49110 Erträge Auflö. SoPo Spend.u.Ertr. Entnahme SoPo 2711014 - Sanierung Kirche/Fenster	13.500€
71221 Bauunterhaltung (ohne Investitionszuschuss) Reparatur von Tür und Fenster in der Kirche	15.000€

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schullensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 20

Kostenstelle 822001 Gemeindehaus Kirchenweg 20

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	83.380,00	57.660,00	30.089,94
45900 Zuschüsse v. sonstigen Dritten			700,25
46100 Allgemeine Spenden			400,00
46200 Zweckgebundene Spenden			3.465,00
47211 Ertr. Konsolidierung Mieten	42.840,00	42.840,00	
47221 Ertr. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	13.700,00	14.400,00	7.069,71
49110 Erträge Auflö. SoPo Spend.u.Ertr.	18.420,00		
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	7.000,00		7.000,00
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	1.420,00	420,00	1.416,00
50110 Erträge Heiz-u.Betriebskst.abr (steuerfrei)			38,98
50530 Erträge aus Erstattung von Versicherungsschäden			10.000,00
Aufwendungen	-160.080,00	-98.470,00	-95.629,16
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.		-12.700,00	
61033 Pers.aufwendungen	-13.600,00		-13.015,35
62130 Arb.geb.ant.Soz.vers.p.a.Mit.		-3.000,00	
62133 Arb.geb.ant.Soz.vers.	-3.300,00		-2.822,61
63130 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.		-700,00	
63133 Versorg.leist.a.and.Vers.träg.	-800,00		-641,80
65220 Abschreib.n.realis.Geb.u.Aa.	-17.400,00	-17.400,00	-17.222,00
65230 Abschreib.techn.Anl.u.Masch.	-20.010,00	-20.010,00	-20.010,00
65240 Abschreib.BGA	-1.270,00	-1.000,00	-1.270,00
65290 Abschreib.GWG	-200,00	-260,00	-1.284,20
70100 Verbrauchsmaterial	-200,00		-63,90
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf		-100,00	-115,53
70811 Reinigungs-u.Desinf.mittel	-1.000,00	-1.500,00	-917,67
71111 Fremdleistung Gebäudereinigung	-500,00	-500,00	-236,45
71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung	-500,00	-600,00	-463,74
71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.	-900,00	-1.000,00	-843,78
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	-1.000,00	-2.000,00	-163,54
71201 Versicherungsschäden			-2.968,53
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-27.500,00	-2.500,00	-305,05
71221 Bauunterhaltung (ohne Investitionszuschuss)	-45.000,00	-5.000,00	-2.515,83
71250 Instandhaltung Fahrzeuge	-5.000,00		-1.664,57
72100 Abgaben und Gebühren	-800,00	-800,00	-825,11
72110 Abfallgebühren			-12,00
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	-2.400,00	-1.100,00	-2.329,00
74110 Zuf.Sonderp.aus nicht verw. Spenden u.v.Ertr.			-3.865,00
75210 Heizung, Brennstoffkosten	-10.000,00	-15.000,00	-8.557,16
75220 Strom	-8.400,00	-8.000,00	-8.370,00
75230 Treibstoffe	-300,00	-300,00	-244,98
75320 Aufw.Heiz-u.Betriebskst.abr.		-5.000,00	-4.901,36
Ergebnis Kostenstelle	-76.700,00	-40.810,00	-65.539,22
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-76.700,00	-40.810,00	-65.539,22

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 21

Sachkonto Planbemerkungen

49110 Erträge Auflö. SoPo Spend.u.Ertr.	
Entnahme SoPo 2711009 - Saal-	13.200€
Entnahme SoPo 2711017- Gemeindehaus	5.5520€
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	
Erweiterung der Entwässerung(Bau eines zusätzlichen Entwässerungsrohres)	25.000€
71221 Bauunterhaltung (ohne Investitionszuschuss)	
Renovierung GEmeindesaal	40.000€
71250 Instandhaltung Fahrzeuge	
Instandsetzung Trecker	

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schullensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 22

Kostenstelle 823001 Pastorat Kirchenweg 20

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	12.250,00	12.260,00	12.970,16
40621 Erlöse Dienstwohnungsvergütung	8.480,00	8.480,00	8.487,96
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	840,00	840,00	840,00
40730 Erlöse Schönheitskostenpausch.	1.410,00	1.410,00	1.418,88
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	460,00	1.530,00	460,00
49220 Ertr.Auflösg.SoPo invest.Spdn.	1.060,00		1.763,32
Aufwendungen	-33.260,00	-13.670,00	-12.530,01
65220 Abschreib.n.realis.Geb.u.Aa.	-3.950,00	-3.950,00	-3.950,00
65240 Abschreib.BGA	-1.200,00	-1.200,00	-1.203,00
70390 Sonstiger Geschäftsaufwand			-3.099,66
71132 Aufw. Kleinmaterial /Renovierung			-33,80
71160 Wartung weit.gebäudetechn.Anl.		-200,00	
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	-500,00	-500,00	-339,26
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-500,00	-500,00	
71221 Bauunterhaltung (ohne Investitionszuschuss)	-25.000,00	-5.000,00	
71222 Schönheitsreparaturen	-1.410,00	-1.420,00	
72100 Abgaben und Gebühren	-300,00	-500,00	-75,04
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	-400,00	-400,00	-364,00
72190 And.öffentl.Abgaben u.Gebühren			-60,00
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre			-1.991,21
75320 Aufw.Heiz-u.Betriebskst.abr.			-1.414,04
Ergebnis Kostenstelle	-21.010,00	-1.410,00	440,15
Ergebnisverwendung	20.000,00		-1.418,88
83100 Entnahme aus Rücklagen	20.000,00		
83300 Zuführung zu Rücklagen			-1.418,88
Saldo Kostenstelle	-1.010,00	-1.410,00	-978,73

Sachkonto Planbemerkungen

71221 Bauunterhaltung (ohne Investitionszuschuss)
 Erneuerung der Heizungsanlage
 83100 Entnahme aus Rücklagen
 Entnahme RL 21130 Bauunterhalt

20.000€

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 23

Kostenstelle 824000 KiTa-Gebäude Kirchenweg 6-18/Am Hang

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	650,00	650,00	43.489,60
47211 Ertr. Konsolidierung Mieten			42.837,60
49210 Ertr.Auflösg.SoPo f.Invest.	650,00	650,00	652,00
Aufwendungen	-56.440,00	-11.440,00	-46.116,71
65210 Abschreib.realis.Gebäude u.Aa.	-3.940,00	-3.940,00	-3.942,00
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	-2.500,00	-2.500,00	
71221 Bauunterhaltung (ohne Investitionszuschuss)	-50.000,00	-5.000,00	-42.174,71
Ergebnis Kostenstelle	-55.790,00	-10.790,00	-2.627,11
Ergebnisverwendung	45.000,00		2.627,11
83100 Entnahme aus Rücklagen	45.000,00		15.478,39
83300 Zuführung zu Rücklagen			-12.851,28
Saldo Kostenstelle	-10.790,00	-10.790,00	0,00

Sachkonto Planbemerkungen

71221 Bauunterhaltung (ohne Investitionszuschuss)
 Sanierung 2. Badezimmer
 83100 Entnahme aus Rücklagen
 RI-Entnahme für Badezimmer 21133 und 21140

45.000€

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 24

Kostenstelle 827001 Küsterwohnung Am Hang 8

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	7.620,00	7.620,00	7.678,75
40623 Mieterlöse Fremdvermietung	5.520,00	5.520,00	5.520,00
40633 Erl.a.Stellplatzvermiet.,Nebenl.z.st.fr.Vermiet.	300,00	300,00	300,00
40700 Erlöse Betriebskostenvorausz.			58,75
40721 Erl.Nebenkostenvorauszahlung steuerfrei	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Aufwendungen	-8.730,00	-9.230,00	-6.655,13
65210 Abschreib.realis.Gebäude u.Aa.	-1.930,00	-1.930,00	-1.928,00
69221 Aufw. Konsolidierung Betriebskostenerstattung	-1.400,00	-2.000,00	-1.422,51
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	-100,00	-100,00	-31,83
71221 Bauunterhaltung (ohne Investitionszuschuss)	-5.000,00	-5.000,00	-3.272,79
72100 Abgaben und Gebühren	-300,00	-200,00	
Ergebnis Kostenstelle	-1.110,00	-1.610,00	1.023,62
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	-1.110,00	-1.610,00	1.023,62

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 25

Kostenstelle 827002 Friedhofsgebäude Wollbergsredder 14

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge			
Aufwendungen			-3.106,50
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.			-2.622,76
71220 Bauunterhaltung (mit Investitionszuschuss)			-388,74
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre			-95,00
Ergebnis Kostenstelle	0,00	0,00	-3.106,50
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	-3.106,50

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 26

Kostenstelle 870000 Finanzvermögen, Darlehen, Beteiligungen

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	270,00	270,00	269,21
47202 Ertr. Konsolidierung Zinsen	270,00	270,00	269,21
Aufwendungen	-1.770,00	-1.710,00	-1.803,35
74100 Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung	-270,00	-210,00	
74110 Zuf.Sonderp.aus nicht verw. Spenden u.v.Ertr.			-209,21
77200 Langfristige Zinsaufwendungen	-1.500,00	-1.500,00	-1.594,14
Ergebnis Kostenstelle	-1.500,00	-1.440,00	-1.534,14
Ergebnisverwendung		-12.060,00	-60,00
83300 Zuführung zu Rücklagen		-60,00	-60,00
85000 Tilgung Darlehen		-12.000,00	
Saldo Kostenstelle	-1.500,00	-13.500,00	-1.594,14

Sachkonto Planbemerkungen

47202 Ertr. Konsolidierung Zinsen
 inneres Darlehen Duggen getilgt?
 Zinsen inneres Darlehen I NL Bröge FH
 Zinsen inneres Darlehen II NL Duggen FH
 74100 Zuf.Sonderp.m.Finanzdeckung
 inneres Darlehen Bröge getilgt?
 RLZ Zins FH an NL Bröge
 77200 Langfristige Zinsaufwendungen
 Zinsen Darlehen Ev. Bank 56402437 p.a. 1.500,88 €
 85000 Tilgung Darlehen
 Tilgung Darlehen Ev. Bank 56402437 12.015,12 € / Bilanzk. 35114

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 27

Kostenstelle 922000 Zuweisungen

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	165.650,00	178.760,00	177.486,57
44120 Allg.Zuweisg.vom Kirchenkreis	165.650,00	178.760,00	177.486,57
Aufwendungen			
Ergebnis Kostenstelle	165.650,00	178.760,00	177.486,57
Ergebnisverwendung			
Saldo Kostenstelle	165.650,00	178.760,00	177.486,57

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
DORIS.SCHMIDT / Seite: 28

Kostenstelle 970000 Rücklagen

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	4.560,00	4.560,00	11.910,65
56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV	4.560,00	4.560,00	11.910,65
Aufwendungen	-3.560,00	-3.400,00	-4.427,98
74190 Zinsertragzuf.Sonderp.m.Finanzd.	-3.560,00	-3.400,00	-4.427,98
Ergebnis Kostenstelle	1.000,00	1.160,00	7.482,67
Ergebnisverwendung	-1.000,00	-1.000,00	-7.319,15
83301 Zuführung Zinsen an Rücklage	-1.000,00	-1.000,00	-7.319,15
Saldo Kostenstelle	0,00	160,00	163,52

Ergebnisplan nach Kostenstellen

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 29

Kostenstelle 975000 Kriesch-Beismann-Stiftung

Beschreibung	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Erträge	1.000,00	1.620,00	3.407,56
56300 Zinsen/Divid. Anlagen UV	1.000,00	1.620,00	3.407,56
Aufwendungen		-1.620,00	
67300 Zuwendungen an Dritte		-750,00	
69202 Aufw. Konsolidierung Zinsen		-870,00	
Ergebnis Kostenstelle	1.000,00	0,00	3.407,56
Ergebnisverwendung	-1.000,00		-3.407,56
83100 Entnahme aus Rücklagen		1.620,00	
83301 Zuführung Zinsen an Rücklage	-1.000,00	-1.620,00	-3.407,56
Saldo Kostenstelle	0,00	0,00	0,00

Kostenstellenübersicht für HHPL

005000 KG Schulensee
 Budget HHP2026 1
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

8. Dezember 2025 / 12:55
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 1

Kostenstelle	Kostenstelle Name	Erträge	Aufwend.	Saldo	Ergeb.verw.	Ergebnis KST
011000	Gottesdienst	100,00	44.200,00	-44.100,00		-44.100,00
012000	Kindergottesdienst	1.800,00	1.800,00			
021000	Kirchenmusik	1.600,00	33.810,00	-32.210,00		-32.210,00
022000	ThomasChor	7.200,00	12.400,00	-5.200,00		-5.200,00
031000	Gemeindearbeit	7.300,00	7.380,00	-80,00		-80,00
042000	Konfirmanden	3.150,00	3.150,00			
080010	Friedhof hoheitlich	235.950,00	233.150,00	2.800,00	2.800,00	
080090	Friedhof gewerblich	11.900,00	11.900,00			
110000	Arbeit m. Kindern und Jugendlichen	650,00	850,00	-200,00		-200,00
133000	Seniorenarbeit	100,00	100,00			
210000	allg. soziale Arbeit	100,00	100,00			
410000	Presse,Schrifttum, Gemeindepublikation	2.900,00	3.850,00	-950,00		-950,00
720000	Leitende Organe		700,00	-700,00		-700,00
766000	Kirchengemeindeverwaltung	3.000,00	26.800,00	-23.800,00		-23.800,00
810001	Kirche Kirchenweg 20	15.660,00	57.030,00	-41.370,00		-41.370,00
822001	Gemeindehaus Kirchenweg 20	83.380,00	160.080,00	-76.700,00		-76.700,00
823001	Pastorat Kirchenweg 20	12.250,00	33.260,00	-21.010,00	-20.000,00	-1.010,00
824000	KiTa-Gebäude Kirchenweg 6-18/Am Hang	650,00	56.440,00	-55.790,00	-45.000,00	-10.790,00
827001	Küsterwohnung Am Hang 8	7.620,00	8.730,00	-1.110,00		-1.110,00
870000	Finanzvermögen,Darlehen, Beteiligungen	270,00	1.770,00	-1.500,00		-1.500,00
922000	Zuweisungen	165.650,00		165.650,00		165.650,00
970000	Rücklagen	4.560,00	3.560,00	1.000,00	1.000,00	
975000	Kriesch-Beismann-Stiftung	1.000,00		1.000,00	1.000,00	

Kostenstellenübersicht für HHPL

005000 KG Schulensee
Budget HHP2026 1
Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

Kostenstelle	Kostenstelle Name	Erträge	Aufwend.	Saldo	Ergeb.verw.	Ergebnis KST
	Gesamt	566.790,00	701.060,00	-134.270,00	-60.200,00	-74.070,00



Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulseesee

Investitions- und Finanzierungsplan

2026

Kontaktperson

Name

Telefon 0431-650966

Fax 0431-650395

E-Mail

Drucken: 4. Dezember 2025

Investitions- und Finanzierungsplan

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

4. Dezember 2025 / 18:22
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 2

Kostenstelle 031000 Gemeindegemeinschaft

Beschreibung	Plan 2026	
I. Investitionen		
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte m. Betriebsgebäuden u. Außenanlagen		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte m. Wohngebäuden u. Außenanlagen		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte unbebaut;Grundstücke m. fremd. Bauten		
Bauten auf fremden Grundstücken, Um- und Einbauten in fremde Gebäude		
Glocken, Orgeln, technische Anlagen, Maschinen		
BGA, Fahrzeuge, Kulturgüter, liturg. Gegenstände, GWG		
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
Finanzanlagen		
SALDO der Investitionstätigkeit	0,00	
II. Innenfinanzierung		
Entnahme aus Rücklagen (investiv) /Sonderposten		
Finanzierungsanteil aus dem laufenden Ergebnis		
Erlöse aus Anlagenverkäufen		
Aufnahme von Investitionskrediten		
SALDO der Innenfinanzierung	0,00	
III. Außenfinanzierung		
Zuweisungen, Umlagen, Spenden für Investitionen		
Zuschüsse Dritter für Investitionen		
Aufnahme von Investitionskrediten		
SALDO der Außenfinanzierung	0,00	
IV. SALDO Investition und Finanzierung	0,00	

Investitions- und Finanzierungsplan

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

4. Dezember 2025 / 18:22
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 3

Kostenstelle 766000 Kirchengemeindeverwaltung

Beschreibung	Plan 2026	
I. Investitionen		
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte m. Betriebsgebäuden u. Außenanlagen		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte m. Wohngebäuden u. Außenanlagen		
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte unbebaut;Grundstücke m. fremd. Bauten		
Bauten auf fremden Grundstücken, Um- und Einbauten in fremde Gebäude		
Glocken, Orgeln, technische Analgen, Maschinen		
BGA, Fahrzeuge, Kulturgüter, liturg. Gegenstände, GWG		
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
Finanzanlagen		
SALDO der Investitionstätigkeit	0,00	
II. Innenfinanzierung		
Entnahme aus Rücklagen (investiv) /Sonderposten		
Finanzierungsanteil aus dem laufenden Ergebnis		
Erlöse aus Anlagenverkäufen		
Aufnahme von Investitionskrediten		
SALDO der Innenfinanzierung	0,00	
III. Außenfinanzierung		
Zuweisungen, Umlagen, Spenden für Investitionen		
Zuschüsse Dritter für Investitionen		
Aufnahme von Investitionskrediten		
SALDO der Außenfinanzierung	0,00	
IV. SALDO Investition und Finanzierung	0,00	

Investitions- und Finanzierungsplan

Ev.-Luth. Kirchengemeinde Schulensee
 Datumsfilter: 01.01.26..31.12.26

4. Dezember 2025 / 18:22
 DORIS.SCHMIDT / Seite: 4

Kostenstelle 822001 Gemeindehaus Kirchenweg 20

Beschreibung	Plan 2026		
I. Investitionen			
Immaterielle Vermögensgegenstände			
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte m. Betriebsgebäuden u. Außenanlagen			
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte m. Wohngebäuden u. Außenanlagen			
Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte unbebaut;Grundstücke m. fremd. Bauten			
Bauten auf fremden Grundstücken, Um- und Einbauten in fremde Gebäude			
Glocken, Orgeln, technische Analgen, Maschinen			
BGA, Fahrzeuge, Kulturgüter, liturg. Gegenstände, GWG	5.000,00		
9006100 Betriebs-u.Geschäftsausstattg.	5.000,00		
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			
Finanzanlagen			
SALDO der Investitionstätigkeit	5.000,00		
II. Innenfinanzierung			
Entnahme aus Rücklagen (investiv) /Sonderposten	-5.000,00		
9783200 Entnahme aus Rücklagen investiv	-5.000,00		
Finanzierungsanteil aus dem laufenden Ergebnis			
Erlöse aus Anlagenverkäufen			
Aufnahme von Investitionskreditren			
SALDO der Innenfinanzierung	-5.000,00		
III. Außenfinanzierung			
Zuweisungen, Umlagen, Spenden für Investitionen			
Zuschüsse Dritter für Investitionen			
Aufnahme von Investitionskreditren			
SALDO der Außenfinanzierung	0,00		
IV. SALDO Investition und Finanzierung	0,00		

Sachkonto Planbemerkungen

9006100 Betriebs-u.Geschäftsausstattg.
 Carport am GEmeindehaus zur Unterstellung des Treckers

Darlehensübersicht nach § 4 HhFVO

RT 5000 Ev.-Luth. KG Schulensee

Entwicklung der Darlehen gegenüber Gläubigern

Lfd. Nr.	Gläubiger	Darlehens-Nr.	Datum	Nominalwert EUR	Zinssatz %	Tilgungsart	Tilgungssatz %	01.01.2026 EUR	lfd. Tilgungen EUR	31.12.2026 EUR	Restlaufzeiten bis 1 Jahr EUR	Restlaufzeiten 2 - 5 Jahre EUR	Restlaufzeiten über 5 Jahre EUR
1.	Evangelische Bank eG	56402437	02.06.2020	250.000,00	0,78	3	4,63	184.903,80	12.109,11	172.794,69	12.203,84	49.777,55	110.813,30
2.													
3.										0,00			
4.										0,00			
5.										0,00			
6.										0,00			
20.										0,00			
								184.903,80	12.109,11	172.794,69	12.203,84	49.777,55	110.813,30

1. Annuität 13.516,00 jährlich
 Zinsfestschreibung bis 30.06.2040
 Sanierung Gemeindehaus

Legende
 der
 Tilgungsarten

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

Kirchengemeinde Schullensee
Anlagen zum Haushaltsplan 2026
gem § 4 HhFVO

Verzeichnis der RL		STAND	ZZGL.RL-ZUFUHR.	ABZGL.RL-ENTN.	STAND	VERANSCHL.	ZZGL.RL-ZUFUHR.	ABZGL.RL-ENTN.	STAND	
		31.12.2024	LT.HH-ANSATZ 2025	LT.HH-ANSATZ UND IST 2025	Plan 31.12.2025	ZINSEN MIT 1,00%	LT.HH-ANSATZ 2026	LT.HH-ANSATZ 2026	Plan 31.12.2026	
2		Pflichtrücklagen								
1	21110	Allg. Ausgleichsrücklage	19.400,04 €		19.400,04 €	194,00 €			19.594,04 €	
2	211107	Ausgleichsrücklage hoheitlich	20.985,90 €		20.985,90 €	209,86 €			21.195,76 €	
3	21130	Bauunterhaltungs- RL	53.349,31 €		53.349,31 €	533,49 €		20.000,00 €	33.882,80 €	
4	21131	Bau-RL Schönheitsreparaturen	3.610,84 €		3.610,84 €	36,11 €			3.646,95 €	
5	21133	Bau-RL Kitagebäude u. Außengelände	37.714,43 €		37.714,43 €	377,14 €		38.000,00 €	91,57 €	
6	21140	SER Substanzerhaltungsrücklage KITA	5.249,03 €		5.249,03 €	52,49 €		5.300,00 €	1,52 €	
7	21141	SE-RL Gebäude und Außenanlagen	4.734,28 €		4.734,28 €	47,34 €			4.781,62 €	
	21151	RL Ersatzland Verkaufserlös Grundstück	- €	350.000,00 €	350.000,00 €	- €			350.000,00 €	
			145.043,83 €		495.043,83 €	4.950,44 €			433.194,26 €	
3		andere Rücklagen								
8	23000	Kriesch-Beismann-Stiftung	135.907,56 €		102.677,99 €	1.026,78 €	210,00 €	74.070,00 €	29.844,77 €	
9	232007	Freiwillige Rücklage Legate	10.591,55 €		10.591,55 €	105,92 €			10.697,47 €	
10	23201	Nachlass Duggen	99.240,43 €		99.240,43 €	- €			- €	
11	23202	freiwillige RL Seniorenarbeit	12,43 €		12,43 €	- €			- €	
12	23203	VK-Erlös Wollbergsredder 14	6.519,68 €		6.519,68 €	65,20 €			6.584,88 €	
13	2711001	SOPO Kirchengemeindeausstattung	5.292,03 €		5.292,03 €	52,92 €			5.344,95 €	
14	2711005	SOPO Pfadfinder	22.226,21 €		22.226,21 €	222,26 €			22.448,47 €	
15	2711006	SOPO Flüchtlingsarbeit	895,98 €		895,98 €	8,96 €			904,94 €	
16	2711007	SOPO allg. soziale Arbeit	379,00 €		379,00 €	3,79 €		100,00 €	282,79 €	
17	2711008	SOPO Jugendarbeit	7.565,51 €		7.565,51 €	75,66 €		250,00 €	7.391,17 €	
18	2711009	SOPO Saal	12.219,58 €	910,00 €	13.129,58 €	131,30 €		13.200,00 €	60,88 €	
19	2711010	SOPO kirchenmusikal. Projekte MITT	1.965,27 €		1.965,27 €	19,65 €			1.984,92 €	
20	2711011	SOPO Kirchenmusik	3.242,29 €		2.242,29 €	22,42 €		1.000,00 €	1.264,71 €	
21	2711012	SOPO Nachlass Bröge	102.962,82 €		102.962,82 €	1.029,63 €			103.992,45 €	
22	2711014	SOPO Sanierung Kirche+Fenster	5.373,40 €	8.072,00 €	13.445,40 €	134,45 €		13.500,00 €	79,85 €	
23	2711015	SOPO Sanierung Jugendräume	4.845,62 €		4.845,62 €	48,46 €			4.894,08 €	
24	2711016	SOPO Orgel	367,74 €		367,74 €	3,68 €			371,42 €	
25	2711017	SOPO Sanierung/Umbau Gemeindehaus	5.219,08 €		5.219,08 €	52,19 €		5.220,00 €	51,27 €	
26	2711018	SOPO Zelt für Jugendarbeit	159,03 €		159,03 €	1,59 €			160,62 €	
27	2711019	SOPO Konfirmandenarbeit	1.238,37 €		1.238,37 €	12,38 €		250,00 €	1.000,75 €	
28	2711271	SOPO Rep. Hahn Kirche	537,62 €	522,99 €	1.060,61 €	10,61 €			1.071,22 €	
29	2711272	SOPO Osterfeld	1.085,32 €	1.055,79 €	2.141,11 €	21,41 €			2.162,52 €	
30	27131	SOPO Dauergrabverträge		192.387,56 €	192.387,56 €	- €			- €	
Summe Rücklagen und Sonderposten			427.846,52 €		304.924,87 €	3.049,26 €			200.594,13 €	
			572.890,35 €		799.968,70 €	7.999,70 €			633.788,39 €	

Das planmäßige Defizit 2025 i.H.v. 132.470 € wird zunächst aus dem Nachlass Duggen ausgeglichen.
Weiterhin wird die Kriesch-Beismann-Stiftung herangezogen.
Für darüber hinaus gehende Fehlbeträge steht danach lediglich noch der Nachlass Bröge zur Verfügung.

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

080000 Friedhofsdienst

001	Friedhofsverwalter/in	1,000	K06	0,000		1,000	K06	undotiert
002	Gemeindesekretär/in	0,077	K06	0,000		0,077	K06	undotiert
Summe	2	1,077		0,000		1,077		
Summe	2	1,077		0,000		1,077		