

Landeskirchenamt
Az.: 0610-3 / FHHL

**Büro der
Landessynode**

TOP 4.1

17. Tagung der I. Landessynode 09/2017

**Vorlage
zur Beratung in der Landessynode
vom 28. – 30. September 2017**

Gegenstand: Jahresabschluss 2015

Beschlussvorschlag:

Der Landessynode wird folgender Beschluss empfohlen:
Die Landessynode nimmt den Jahresabschluss 2014 der Landeskirche zur Kenntnis.

Zeitplanung:

Beratung Landeskirchenamt	13.12.2016
Beratung Erste Kirchenleitung	13./14.01.2017
Beratung Finanzausschuss	01.02.2017
Beratung Landessynode	02.-04. März 2017

Begründung:

Der Landessynode der Evangelisch-Lutherischen Kirche in Norddeutschland ist der Jahresabschluss des Haushaltes 2015 der Landeskirche zur Kenntnis zu geben. Der Haushalt 2015 umfasste den Zeitraum vom 01.01.2015 bis 31.12.2015.

Der Jahresabschluss bildet zusammen mit dem Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses die Grundlage für die Beschlussfassung der Landessynode zur Entlastung der Ersten Kirchenleitung und des Landeskirchenamtes.

Der Haushalt 2015 wurde nach dem Haushaltsrecht der Landeskirche geplant und ausgeführt. Für diesen Haushalt mussten neben dem Einführungsgesetz Teil 5 (Finanzgesetz) das Kirchengesetz über die Haushaltsführung und die Rechtsverordnung über die Haushaltsführung nach den Grundsätzen des kaufmännischen Rechnungswesens (KRHhFVO) angewendet, die zum 01.01.2014 in Kraft getreten sind.

Der Haushalt 2015 der Nordkirche wurde nach den Grundsätzen des kaufmännischen Rechnungswesens geplant und ausgeführt. Nach § 74 KRHhFVO besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Bilanz und der Kapitalflussrechnung. In den §§ 75 ff sind weitere Regelungen aufgenommen, so sind u.a. wesentliche Bilanzpositionen und die Ergebnisrechnung zu erläutern. Für das Haushaltsjahr 2015 weist das Ergebnis beim **Mandanten Verteilung** ein Defizit in Höhe von 29.357.809,23 Euro aus. Ursächlich für dieses Defizit ist im Wesentlichen die vorläufige Gegenwertzahlung an die VBL incl. Steuern in Höhe von 32,683 Mio. €, welche durch ein Darlehn finanziert wird. Neben der Bildung einer gesonderten Rücklage gem. Nr. 9.2 des Haushaltsbeschlusses in Höhe von 400.000 € wurde das Mehraufkommen bei den kirchlichen Einnahmen in Höhe von 2.578.647,97 € sowie Zinserträge in Höhe von 289.758,37 € der Ausgleichsrücklage zugeführt. Zinserträge in Höhe von 9.884,43 € entfielen auf die zweckgebundene Rücklage.

Der **Mandant Leitung und Verwaltung** erzielte einen Überschuss in Höhe von 754.972,54 € der den zweckgebundenen und freien Rücklagen zugeführt wurde.

gez.
Heike Hardell

Jahresabschluss 2015

Bestehend aus:

Mandant 14, Gesamtkirchlicher Haushalt	S. 2 - S. 20
Mandant 9, Versorgung	S. 21 - S. 29
Mandant 18, Verteilung	S. 30 - S. 40
Mandant 6, Leitung und Verwaltung	S. 41 - S. 118
Mandant 8, Fondsverwaltung	S. 119 - S. 150

Gesamtkirchlicher Haushalt

Jahresabschluss 2015

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2015
Ergebnisrechnung per 31.12.2015
Schlussbilanz per 31.12.2015
Kapitalflussrechnung per 31.12.2015
Erläuterungen
Anhang

Gesamtkirchlicher Haushalt

Übersicht per 31.12.2015

	gesamt Ist 2015	Kirchensteuerabr. und -verteilung Ist 2015	Gesamtkirchliche Aufgaben Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	12.423,98 €		12.423,98 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	94.670,18 €	4.842,92 €	89.827,26 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	510.447.817,90 €	510.447.817,90 €	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	14.804.444,29 €	14.720.444,29 €	84.000,00 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	27.761.849,80 €	27.704.849,80 €	57.000,00 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	5.000,00 €		5.000,00 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.782.500,79 €	7.766.400,79 €	16.100,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	6.009.462,53 €	6.005.866,68 €	3.595,85 €
Übrige betriebliche Erträge	70.450,97 €	0,02 €	70.450,95 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	566.988.620,44 €	566.650.222,40 €	338.398,04 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.168.182,97 €		1.168.182,97 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	975.912,61 €		975.912,61 €
Sonstige Personalkosten	11.909,82 €		11.909,82 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	539.765.635,15 €	527.904.669,12 €	11.860.966,03 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	176.234,92 €	176.234,92 €	
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	17.888.040,32 €	17.888.040,32 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.442.994,51 €	17,50 €	1.442.977,01 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	29.044,12 €		29.044,12 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	5.840.240,63 €		5.840.240,63 €
Mieten und Pachten	43.728,19 €		43.728,19 €
Betriebs- und Energiekosten	19.219,32 €		19.219,32 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	37.391,54 €		37.391,54 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	567.398.534,10 €	545.968.961,86 €	21.429.572,24 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-409.913,66 €	20.681.260,54 €	-21.091.174,20 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	81.023,42 €	64.839,46 €	16.183,96 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	81.023,42 €	64.839,46 €	16.183,96 €
20. Ordentliches Ergebnis	-328.890,24 €	20.746.100,00 €	-21.074.990,24 €
21. Außerordentliche Erträge	331.689,68 €		331.689,68 €
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis	331.689,68 €		331.689,68 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	2.799,44 €	20.746.100,00 €	-20.743.300,56 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.799,44 €	20.746.100,00 €	-20.743.300,56 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		12.423,98 €	10.260,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	306.000,00 €	94.670,18 €	8.646,89 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	497.700.000,00 €	510.447.817,90 €	489.078.345,42 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	8.372.000,00 €	14.804.444,29 €	8.673.828,00 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	27.281.500,00 €	27.761.849,80 €	27.129.735,84 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		5.000,00 €	287,98 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		7.782.500,79 €	11.455.345,27 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		6.009.462,53 €	433.019,80 €
Übrige betriebliche Erträge	53.900,00 €	70.450,97 €	54.715,74 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	533.713.400,00 €	566.988.620,44 €	536.844.184,94 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.502.000,00 €	1.168.182,97 €	1.039.753,22 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.004.000,00 €	975.912,61 €	959.164,73 €
Sonstige Personalkosten		11.909,82 €	8.138,99 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	506.504.900,00 €	539.765.635,15 €	510.326.500,49 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	170.100,00 €	176.234,92 €	170.118,99 €
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			84.142,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	17.153.800,00 €	17.888.040,32 €	16.678.469,39 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.388.400,00 €	1.442.994,51 €	1.559.293,71 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			12,63 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	23.100,00 €	29.044,12 €	39.466,93 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			80.000,00 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	6.239.500,00 €	5.840.240,63 €	5.794.929,06 €
Mieten und Pachten	19.300,00 €	43.728,19 €	20.673,71 €
Betriebs- und Energiekosten	7.300,00 €	19.219,32 €	7.526,43 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		37.391,54 €	133.510,82 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			1.879,63 €
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	534.012.400,00 €	567.398.534,10 €	536.903.580,73 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-299.000,00 €	-409.913,66 €	-59.395,79 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	300.200,00 €	81.023,42 €	264.481,08 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000,00 €		964,88 €
19. Finanzergebnis	299.200,00 €	81.023,42 €	263.516,20 €
20. Ordentliches Ergebnis	200,00 €	-328.890,24 €	204.120,41 €
21. Außerordentliche Erträge		331.689,68 €	
22. Außerordentliche Aufwendungen			203.941,60 €
23. Außerordentliches Ergebnis		331.689,68 €	-203.941,60 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	200,00 €	2.799,44 €	178,81 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	200,00 €	2.799,44 €	178,81 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Schlussbilanz per 31.12.2015

Aktiva	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.255,52 €	20.136,97 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	28.667,94 €	23.566,30 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
Finanzanlagen	105.000,00 €	105.000,00 €
Summe Anlagevermögen	136.923,46 €	148.703,27 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	270.726,59 €	2.349.919,52 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften	6.695.990,77 €	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.309.052,94 €	660.329,68 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	55.522.610,21 €	641.366,04 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		26.000.000,00 €
Liquide Mittel	50.585.218,03 €	65.512.784,03 €
Summe Umlaufvermögen	115.383.598,54 €	95.164.399,27 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	89.391,51 €	51.737,30 €
Gesamtsumme Aktiva	<u>115.609.913,51 €</u>	<u>95.364.839,84 €</u>
Passiva	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	54.986,87 €	70.220,94 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	108.720,36 €	95.405,90 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		-178,81 €
Jahresergebnis	2.799,44 €	178,81 €
Summe Eigenkapital	166.506,67 €	165.626,84 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		80.000,00 €
Rückstellungen	55.436.766,97 €	41.450.187,69 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	56.247.839,87 €	27.314.050,91 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	1.595.005,68 €	3.797,73 €
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	2.165.141,32 €	25.476.199,92 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	-1.347,00 €	834.809,31 €
Summe Fremdkapital	115.443.406,84 €	95.079.045,56 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		40.167,44 €
Gesamtsumme Passiva	<u>115.609.913,51 €</u>	<u>95.364.839,84 €</u>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Kapitalflussrechnung per 31.12.2015

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	2.799,44 €
+ Abschreibungen	29.044,12 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
- außerordentliche Erträge	-331.689,68 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	13.906.579,28 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-6.821.507,20 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	6.855.946,45 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	13.641.172,41 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-17.264,31 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	-17.264,31 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	-1.919,61 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	-1.919,61 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	13.621.988,49 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-28.881.244,17 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-28.881.244,17 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	-15.259.255,68 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	65.512.784,03 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	50.253.528,35 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Wesentliche Bilanzposten:</u></p> <p>Anlagevermögen</p> <p><u>Immaterielle Vermögensgegenstände:</u></p> <p>In Lizenzen und ähnliche Vermögensgegenstände wurde im Jahr 2015 nicht investiert. Die Abschreibungen betragen 17 TEUR.</p> <p><u>Sachanlagen:</u></p> <p>Die Investitionen in <i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> (Büromöbel und Notebooks) beliefen sich 2015 auf 12 TEUR für die Arbeitsstelle IT und den Gesamtausschuss der Mitarbeitervertretungen. In geringwertige Wirtschaftsgüter wurden von der Arbeitsstelle IT 5 TEUR investiert. Die Abschreibungen beliefen sich auf 12 TEUR.</p> <p><u>Finanzanlagen:</u></p> <p>Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Beteiligung der Landeskirche an der Evangelischen Wittenbergstiftung.</p> <p>Umlaufvermögen</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Bei den <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> handelt es sich um die Abrechnungen der Dienstleistungen der Arbeitsstelle IT.</p> <p>Die <i>anderen Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> beinhalten die Forderungen gegen die EKD aus der Clearingabrechnung 2011 und der Soldatenkirchensteuerabrechnung 2015 (insgesamt 6.663 TEUR) sowie gegen die EKBO aus dem Finanzausgleich (33 TEUR).</p> <p>Unter den <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> sind im Wesentlichen die Forderungen gegen die Länder Schleswig-Holstein, Hamburg und Mecklenburg-Vorpommern sowie die Finanzkasse Düsseldorf (Kirchensteuer auf Kapitalertragsteuer) aus der Kirchensteuerabrechnung 2015 ausgewiesen (insgesamt 2.236 TEUR).</p> <p>Die Forderungen wurden im 1. Quartal 2016 annähernd beglichen.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten weisen die monetäre Deckung der Rücklagen und sonstigen monetär gedeckten Passivposten des Mandanten Gesamtkirche einschließlich der Clearingrückstellungen aus.</p> <p>Die Veränderungen zum Vorjahr resultieren zum einen daraus, dass die bisher im Mandanten 14 verwalteten Geldanlagen für die Clearingrückstellungen (z.T. unter den liquiden Mitteln ausgewiesen) in die zentrale Vermögensverwaltung überführt wurden. Zum anderen wurden den Rückstellungen Mittel in Höhe von 13.730 TEUR zugeführt.</p> <p><u>Liquide Mittel:</u></p> <p>Die Veränderung der liquiden Mittel ergibt sich v.a. aus der Abführung der bisher hier ausgewiesenen Deckungsmittel der Clearingrückstellungen an die Vermögensverwaltung (vgl. Wertpapiere des Umlaufvermögens).</p> <p>Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>Die Position <i>aktive Rechnungsabgrenzung</i> beinhaltet im Wesentlichen die Abgrenzung der Kfz-Versicherungen (56 TEUR) sowie die Bezüge und PKB-Abschläge für den Monat Januar 2016 (33 TEUR).</p> <p>Eigenkapital</p> <p><u>Kapitalgrundbestand:</u></p> <p>Die Verwendung der Jahresergebnisse 2014 (buchhalterischer Wertverlust des Anlagevermögens) führt zur Minderung des <i>Kapitalkontos</i> um 15 TEUR.</p> <p>Die Höhe des Eigenkapitals einschließlich der Rücklagen per 31.12.2015 ist im beigefügten Eigenkapital- und Rücklagenspiegel detailliert ausgewiesen (Anlage 2).</p> <p>Sonderposten</p> <p>Unter den <i>Sonderposten ohne monetäre Deckung</i> wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2014 fälschlicherweise die Rückstellung für die Umstellung der Meldewesensoftware KiRa ausgewiesen (siehe auch Rückstellungen).</p> <p>Fremdkapital</p> <p><u>Rückstellungen:</u></p> <p>Bei den Rückstellungen handelt es sich im Wesentlichen um die Clearingrückstellungen 2012 I – 2015</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>(54.607 TEUR), Rückstellungen für die Kirchenwahl 2016 (363 TEUR), die Umstellung der Meldewesensoftware KiRa (210 TEUR), Projekte des Reformationsjubiläums (139 TEUR), Maßnahmen des Klimaschutzfonds (53 EUR) und für die VBL 2015 (24 TEUR).</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Bei den <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> handelt es sich im Wesentlichen um die Kirchensteuerabrechnung und die Abrechnung der gesamtkirchlichen Aufgaben mit den Kirchenkreisen (34.378 TEUR) und der Landeskirche (10.245 TEUR) sowie um die Abrechnung der Clearingrückstellung mit der Vermögensverwaltung (11.265 TEUR).</p> <p>Unter den <i>anderen Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> werden v.a. die Abrechnung der Soldatenkirchensteuer mit der EKD (1.514 TEUR) und die Dienstleistungskosten der ECKD (55 TEUR) ausgewiesen.</p> <p>Die <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> enthalten eine Clearingvorauszahlung (1.496 TEUR), Abrechnungen des Gebäudemanagements (180 TEUR, im Wesentlichen für den Dom in Schleswig), die Umlage 2015 für den Lutherischen Weltbund (32 TEUR), die Abrechnung der „Martinstage 2015“ (25 TEUR), Personalkostenerstattungen für die Freistellung der Mitglieder des Gesamtausschusses der Mitarbeitervertretungen (24 TEUR) sowie sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.</p> <p>Die <i>sonstigen Verbindlichkeiten</i> beinhalten durchlaufende Geschäftsvorfälle.</p> <p>Die Verbindlichkeiten wurden im 1. Quartal 2016 überwiegend beglichen.</p>
2.	<p><u>Investitions- und Finanzierungstätigkeit für mehrjährige oder 50.000 € übersteigende Baumaßnahmen:</u></p> <p>- entfällt -</p>
3.	<p><u>Grad der Finanzdeckung der Passivposten nach § 64 KRHhFVO:</u></p> <p>Die Position <i>Wertpapiere des Umlaufvermögens</i> bildet die monetäre Anlage der Rücklagen und Rückstellungen ab (siehe Anlage 1).</p> <p>Sie weist zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses aus folgenden Gründen eine geringere Summe als die Passivposten aus:</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
4.	<p><i>Aktiva:</i> Die Zinserträge 2015 der Rücklagen (9 TEUR) sind zwar bereits im Geldvermögen angelegt, die monetäre Deckung der VBL-Rückstellung 2015 (24 TEUR) wird hingegen erst mit der Verwendung des Jahresergebnisses hergestellt.</p> <p><i>Passiva:</i> Auf der Passivseite verhält es sich genau umgekehrt – die Rücklagenzuführung der Zinsen erfolgt erst mit der Verbuchung des Jahresergebnisses in 2016, die VBL-Rückstellung wurde aber schon zum 31.12.2015 gebildet.</p> <p><u>Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach § 51 ff. KRHhFVO:</u></p> <p>Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten in gleichen Jahresraten über die voraussichtliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände (lineare Abschreibung).</p> <p>Für abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten ohne Umsatzsteuer zwischen 150,- € und 1.000,- € lagen (geringwertige Wirtschaftsgüter), wurde ein Sammelposten entsprechend der Regelung des § 6 Absatz 2a EStG gebildet und über fünf Jahre linear abgeschrieben (sog. GWG-Pool).</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p><i>Forderungen</i> wurden mit ihrem Nominalwert angesetzt. Sie hatten sämtlich eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p><i>Verbindlichkeiten</i> wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag erfasst. Sie hatten sämtlich eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.</p> <p><u>Übernommene Bürgschaften:</u></p> <p>- entfällt -</p> <p><u>Risiken:</u></p> <p>Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses sind keine Risiken erkennbar.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Grad der Finanzdeckung der Passivposten per 31.12.2015 (Anlage 1)

nach § 64 KRHhFVO

Aktiva			Passiva			Deckungsgrad	
16300	Anlag. z. Finanzdeckg. zentr. Vw.	915.301,26 €	21142	SE-RL Inventar, BGA	36.253,95 €		
16310	Anlag. z. Finanzdeckg. Clearing	54.607.308,95	21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	72.466,41 €		
			29123	Clearingrückstellungen 2015	21.495.938,99 €		
			29124	Clearingrückstellungen 2014	17.602.292,84 €		
			29127	Clearingrückstellungen 2012 I	85.999,37 €		
			29128	Clearingrückstellungen 2012 II	5.960.399,13 €		
			29129	Clearingrückstellungen 2013	9.462.678,62 €		
			29160	Rückstellung VBL	24.014,09 €		
			29170	Rückst. Sprengelproj.mittelf. Ref.	139.496,10 €		
			29191	Rückstellung Klimaschutzfonds	53.425,00 €		
			29192	Rückstellung Kirchenwahl 2016	362.654,80 €		
			29193	Rückst. Anerkennungsleist.	14.738,50 €		
			29194	Rückst. Arbeitsr. Kommission	17.713,83 €		
			29195	Rückst. Umst. AIT XMELD-KiRa	210.000,00 €		
SUMME		55.522.610,21 €	SUMME		55.538.071,63 €		99,97%

Differenz Aktiva ./ Passiva	-15.461,42 €
- Zinsertrag 2015	8.552,67 €
+ VBL-Rückstellung 2015	24.014,09 €
= Differenz verbleibend	<u>0,00 €</u>

*in den Aktiva per 31.12. bereits enthalten

**in den Passiva per 31.12. bereits enthalten

Gesamtkirchlicher Haushalt

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2015 (Anlage 2)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2015
20100	Kapitalkonto	70.220,94 €	15.234,07 €	0,00 €	54.986,87 €
21142	SE-RL Inventar, BGA	23.411,07 €	10.942,95 €	23.785,83 €	36.253,95 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	71.994,83 €	1.479,09 €	1.950,67 €	72.466,41 €
24000	Ergebnisvortrag	-178,81 €	0,00 €	178,81 €	0,00 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	178,81 €	178,81 €	2.799,44 €	2.799,44 €

Gesamtkirchlicher Haushalt - Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	6.000,00 €	4.842,92 €	4.263,34 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	497.700.000,00 €	510.447.817,90 €	489.078.345,42 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	8.372.000,00 €	14.720.444,29 €	8.673.828,00 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	27.281.500,00 €	27.704.849,80 €	27.129.735,84 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		7.766.400,79 €	11.455.345,27 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		6.005.866,68 €	5.681,58 €
Übrige betriebliche Erträge		0,02 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge	533.359.500,00 €	566.650.222,40 €	536.347.199,45 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	495.637.300,00 €	527.904.669,12 €	499.658.282,42 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	170.100,00 €	176.234,92 €	170.118,99 €
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	17.106.000,00 €	17.888.040,32 €	16.678.469,39 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand		17,50 €	42,50 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			
Mieten und Pachten			
Betriebs- und Energiekosten			
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre			
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	512.913.400,00 €	545.968.961,86 €	516.506.913,30 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	20.446.100,00 €	20.681.260,54 €	19.840.286,15 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	300.000,00 €	64.839,46 €	241.992,66 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	300.000,00 €	64.839,46 €	241.992,66 €
20. Ordentliches Ergebnis	20.746.100,00 €	20.746.100,00 €	20.082.278,81 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	20.746.100,00 €	20.746.100,00 €	20.082.278,81 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	20.746.100,00 €	20.746.100,00 €	20.082.278,81 €
abzüglich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	20.746.100,00 €	20.746.100,00 €	20.082.278,81 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage			

Gesamtkirchlicher Haushalt – Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <i>Erlösen aus Verwaltungsleistungen</i> handelt es sich um Erstattungen der skandinavischen Seemannskirche (3 TEUR) und der Reformierten Kirche Lübeck (2 TEUR).</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>In der Position <i>Kirchensteuer</i> ist das Kirchensteueraufkommen aus Einkommen- und Lohnsteuer brutto (486.856 TEUR), Kapitalertragsteuer (19.776 TEUR), Soldatenkirchensteuer (2.420 TEUR), Pauschsteuer (1.291 TEUR), Kirchensteuern aus dem innerkirchlichen Finanzausgleich mit der EKBO (104 TEUR) und freiwilliger Kirchensteuer (1 TEUR) enthalten.</p> <p>Unter <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> werden die Zahlungen der EKD aus dem Finanzausgleich (8.372 TEUR), der Clearingabrechnung 2011 (4.253 TEUR) und der Clearingvorauszahlung 2015 (2.095 TEUR) ausgewiesen.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Die <i>Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich</i> betreffen die Staatsleistungen der Bundesländer Schleswig-Holstein (12.771 TEUR), Mecklenburg-Vorpommern (11.788 TEUR) und Brandenburg (98 TEUR) sowie die Baupatronatsmittel für die Kirchenkreise Mecklenburg (2.417 TEUR) und Pommern (631 TEUR).</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den <i>Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen</i> handelt es sich um die Auflösung der Rückstellung für die Clearingabrechnung 2010 (7.766 TEUR).</p> <p>Die <i>Erträge früherer Geschäftsjahre</i> betreffen die Erstattung der EKD im Rahmen der Clearingabrechnung 2010 (6.006 TEUR).</p> <p>Diesen Erträgen stehen Aufwendungen in gleicher Höhe (siehe auch Nr. 10.) entgegen.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>In dieser Position sind die <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> mit den Schlüsselzuweisungen an Kirchenkreise (294.831 TEUR), Versorgung (88.976 TEUR), Landeskirche (43.806 TEUR), Hauptbereiche (35.563 TEUR) und KED (13.916 TEUR) enthalten. Hinzu kommen die Bildung der Clearingrückstellung 2015 (22.095 TEUR),</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Kirchensteuerabrechnung und -verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>die Clearingabrechnungen 2010 und 2011 (18.025 TEUR), die Abführung der Soldatenkirchensteuer an die EKD (6.017 TEUR) sowie an die Kirchenkreise und die landeskirchliche Ebene (2.420 TEUR), die Zuweisung an die Fondsverwaltung (1.727 TEUR), die Abrechnung der Katasterleistungen (212 TEUR) und andere Zuweisungen (316 TEUR).</p> <p>Die <i>Zuführung an Sonderwirtschaftspläne</i> beinhaltet die Zuweisung für die Investitionsmaßnahmen im Schleswiger Dom (176 TEUR).</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> setzen sich aus den staatlichen Verwaltungskosten für die Festsetzung und Einziehung der Kirchensteuer (17.418 TEUR), Aufwendungen für Kirchensteuerkappungen bzw. -erlasse (468 TEUR) und Verwaltungskosten für die Reformierte Kirche Lübeck (2 TEUR) zusammen.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Zinserträge der Geldanlagen für die Clearingrückstellungen.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Der ausgewiesene Überschuss stellt den Plananteil für den Kostenstellenbereich „Gesamtkirchliche Aufgaben“ (Kostenstellengruppe 31) dar.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt - Gesamtkirchliche Aufgaben

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		12.423,98 €	10.260,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	300.000,00 €	89.827,26 €	4.383,55 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		84.000,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		57.000,00 €	
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		5.000,00 €	287,98 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		16.100,00 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		3.595,85 €	427.338,22 €
Übrige betriebliche Erträge	53.900,00 €	70.450,95 €	54.715,74 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	353.900,00 €	338.398,04 €	496.985,49 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.502.000,00 €	1.168.182,97 €	1.039.753,22 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.004.000,00 €	975.912,61 €	959.164,73 €
Sonstige Personalkosten		11.909,82 €	8.138,99 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	10.867.600,00 €	11.860.966,03 €	10.668.218,07 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			84.142,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	47.800,00 €		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.388.400,00 €	1.442.977,01 €	1.559.251,21 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			12,63 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	23.100,00 €	29.044,12 €	39.466,93 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			80.000,00 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	6.239.500,00 €	5.840.240,63 €	5.794.929,06 €
Mieten und Pachten	19.300,00 €	43.728,19 €	20.673,71 €
Betriebs- und Energiekosten	7.300,00 €	19.219,32 €	7.526,43 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		37.391,54 €	133.510,82 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			1.879,63 €
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	21.099.000,00 €	21.429.572,24 €	20.396.667,43 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-20.745.100,00 €	-21.091.174,20 €	-19.899.681,94 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	200,00 €	16.183,96 €	22.488,42 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			964,88 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000,00 €		
19. Finanzergebnis	-800,00 €	16.183,96 €	21.523,54 €
20. Ordentliches Ergebnis	-20.745.900,00 €	-21.074.990,24 €	-19.878.158,40 €
21. Außerordentliche Erträge		331.689,68 €	
22. Außerordentliche Aufwendungen			203.941,60 €
23. Außerordentliches Ergebnis		331.689,68 €	-203.941,60 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-20.745.900,00 €	-20.743.300,56 €	-20.082.100,00 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-20.745.900,00 €	-20.743.300,56 €	-20.082.100,00 €
zusätzlich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	20.746.100,00 €	20.746.100,00 €	20.082.278,81 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage	200,00 €	2.799,44 €	178,81 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		-9.064,88 €	-12.790,63 €
SE-Rücklage	200,00 €	9.867,17 €	12.319,05 €
Zweckgebundene Rücklagen		1.797,15 €	471,58 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen		200,00 €	178,81 €

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <i>Gebühren, Entgelten, Beiträgen, Verkaufserlösen</i> handelt es sich um die Teilnehmerbeiträge für Seminare/Schulungen der Arbeitsstelle IT (11 TEUR) und um Verkaufserlöse der Arbeitsstelle Reformationsjubiläum.</p> <p>Die <i>Erlöse aus Verwaltungsleistungen</i> beinhalten Erstattungen an die Arbeitsstelle IT für Navision-Serviceleistungen.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die Zuschüsse u.a. des Kirchenkreisverbandes Hamburg und des Vereins Andere Zeiten e.V. für das Luther-Lese-Festival, die Luthermappe und das Projekt „Artists in parish“ der Arbeitsstelle Reformationsjubiläum werden unter den <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> erfasst.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Unter den <i>Zuschüssen aus dem nicht kirchlichen Bereich</i> werden die weiteren Zuschüsse (des Bundes, der Zeitstiftung, der Kanzlei Graf von Westphalen sowie der Hamburgischen Kulturstiftung) für das Luther-Lese-Festival erfasst.</p>
4.	<p><u>Kollekten und Spenden:</u></p> <p>Bei dem ausgewiesenen Betrag handelt es sich um eine Spende der Bank MM Warburg für das Luther-Lese-Festival.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die <i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i> resultieren aus der Auflösung von zwei Rückstellungen der Arbeitsstelle sowie einer Rückstellung des Klimaschutzfonds.</p> <p>Bei den <i>Erträgen aus früheren Geschäftsjahren</i> handelt es sich um eine 2014 betreffende Erstattung der ECKD für die Verwaltungsberufsgenossenschaft.</p> <p>Die <i>übrigen betrieblichen Erträge</i> umfassen Prämiererstattungen von verschiedenen Einrichtungen für die Ecclesia-Versicherung (54 TEUR), von der Arbeitsstelle IT weiterberechnete Gebühren (12 TEUR) sowie Sachkostenerstattungen und Skontoerträge.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Löhne und Gehälter</i> beinhalten die Personalkosten der Arbeitsstelle IT (397 TEUR), der Nordschleswigschen Pfarrstellen (320 TEUR), des Reformationsjubiläums (Sprengelbeauftragte und Sekretariat; 246 TEUR), des Gesamtausschusses der MAVen (119 TEUR), der Rechtssammlung der Nordkirche (50 TEUR) und der Geschäftsstelle der arbeitsrechtlichen Kommission M-V (36 TEUR).</p> <p>In der Position <i>soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützungen</i> sind die Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung/Verwaltungsberufsgenossenschaft (849 TEUR) und die Lohnnebenkosten der Löhne und Gehälter (127 TEUR) enthalten.</p> <p>Die <i>sonstigen Personalkosten</i> beinhalten im Wesentlichen Aus- und Fortbildungskosten der Mitarbeitenden im Bereich der Gesamtkirchlichen Aufgaben.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> umfassen Zuweisungen für gesamtkirchliche Aufgaben – Mitgliedschaften (10.775 TEUR):</p> <ul style="list-style-type: none">– EKD: allgemeine Zuweisung (7.072 TEUR), Fonds für ehemalige Heimkinder (894 TEUR), Diakonisches Werk (522 TEUR), Ostpfarrerversorgung (268 TEUR), Reformationsjubiläum (214 TEUR), Künstlersozialkasse (160 TEUR), Kirchentag (34 TEUR)– VELKD: allgemeine Zuweisung (1.010 TEUR), Studienseminar Pullach (143 TEUR), Osteuropa (44 TEUR)– UEK: allgemeine Zuweisung (25 TEUR)– Dt. Nationalkomitee des Lutherischen Weltbundes: Umlage (388 TEUR) <p>gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss– Allgemeines (633 TEUR):</p> <ul style="list-style-type: none">– Landeskirche: Präventionsmaßnahme (48 TEUR)– Hauptbereiche: Zuweisung UNA (unabhängige Ansprech- und Ombudsstelle; 25 TEUR)– Kirchengemeinden: Kapitaldienstbeihilfe Domkirche (90 TEUR)– Dänische Kirche in Südschleswig: Zuschuss Pastorenbesoldung (274 TEUR)– VKDA: Zuweisung (196 TEUR) <p>gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss– Projekte (508 TEUR):</p> <ul style="list-style-type: none">– Kirchenkreise: Pommern (Partnerschaft Bauwesen NEK/PEK; 298 TEUR), Mecklenburg (Klimaschutzfonds; 11 TEUR)

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	– Rückstellungen: Sprengelprojektmittelfonds (100 TEUR), Klimaschutzfonds (43 TEUR)
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>In den <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwendungen</i> sind insbesondere die Verarbeitungskosten des Meldewesens (966 TEUR), der Geschäftsaufwand der Arbeitsstelle IT (214 TEUR, v.a. Datenverarbeitungskosten), die Sachaufwendungen für die Sprengelbeauftragten und Projekte (Luther-Lese-Festival, Luthermappe und Artists in parish) für das Reformationsjubiläum (177 TEUR) sowie die Rechtssammlung der Nordkirche (48 TEUR) enthalten. Die übrigen allgemeinen Verwaltungsaufwendungen belaufen sich auf 37 TEUR.</p>
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Der Betrag setzt sich im Wesentlichen aus Abschreibungen der Arbeitsstelle IT (25 TEUR), der Sprengelbeauftragten für das Reformationsjubiläum (2 TEUR) und des Klimaschutzfonds (2 TEUR) zusammen.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die Position <i>Abgaben, Besitz- und Verkehrssteuern, Versicherungen</i> beinhaltet die Aufwendungen für die Kfz-Versicherung (264 TEUR), Gebäudeversicherung (4.946 TEUR), Haftpflichtversicherung (546 TEUR), Ausstellungsversicherung (26 TEUR), betriebliche Unfallversicherung (30 TEUR) und sonstigen Versicherungen (28 TEUR).</p> <p><i>Mieten und Pachten</i> fallen für die Arbeitsstelle IT, den Gesamtausschuss der MAVen und die Sprengelbeauftragten für das Reformationsjubiläum an. Entsprechendes gilt für die <i>Betriebs- und Energiekosten</i>.</p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> setzen sich aus der Zuweisung für die UNA (siehe auch unter lfd. Nr. 10) für 2014 (25 TEUR), Aufwendungen der Arbeitsstelle IT (10 TEUR; v.a. aus der Abrechnung des EDV-Projektes Combit mit dem HB 2) und des Gesamtausschusses der MAVen (2 TEUR) zusammen.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die den Gesamtkirchlichen Aufgaben zuzuordnenden Rücklagen und Rückstellungen.</p>
21.	<p><u>Außerordentliche Erträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Erträge aus dem Ausgleich des Fehlbetrages 2015 der Gesamtkirchlichen Auf-</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen														
26.	<p>gaben (Kostenstellengruppe 31) durch die Kirchenkreise und die Landeskirche.</p> <p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Für den Zeitraum vom 01.01.2015 - 31.12.2015 ergibt sich unter Berücksichtigung des Plananteils an den Kirchensteuereinnahmen in Höhe von 20.746.100 € sowie vorzunehmender Rücklagenbewegungen für die Gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) ein Fehlbetrag in Höhe von 331.689,68 €, der anteilig von den Kirchenkreisen und der Landeskirche getragen wurde (vgl. lfd. Nr. 22).</p> <p>Das ausgewiesene Ergebnis in Höhe von 2.799,44 € (Überschuss) wird wie folgt verwendet:</p> <table><tbody><tr><td>Ausgewiesener Überschuss:</td><td>2.799,44 €</td></tr><tr><td>Rücklagenzuführungen für Substanzerhaltung:</td><td>- 20.930,58 €</td></tr><tr><td>Rücklagenentnahmen für Investitionen:</td><td>12.338,40 €</td></tr><tr><td>Rücklagenzuführungen an zweckgebundene Rücklagen:</td><td>- 1.797,15 €</td></tr><tr><td>Vortrag Teilergebnis:</td><td>- 200,00 €</td></tr><tr><td>Minderung Eigenkapital:</td><td><u>7.789,89 €</u></td></tr><tr><td>Summe:</td><td><u><u>0,00 €</u></u></td></tr></tbody></table>	Ausgewiesener Überschuss:	2.799,44 €	Rücklagenzuführungen für Substanzerhaltung:	- 20.930,58 €	Rücklagenentnahmen für Investitionen:	12.338,40 €	Rücklagenzuführungen an zweckgebundene Rücklagen:	- 1.797,15 €	Vortrag Teilergebnis:	- 200,00 €	Minderung Eigenkapital:	<u>7.789,89 €</u>	Summe:	<u><u>0,00 €</u></u>
Ausgewiesener Überschuss:	2.799,44 €														
Rücklagenzuführungen für Substanzerhaltung:	- 20.930,58 €														
Rücklagenentnahmen für Investitionen:	12.338,40 €														
Rücklagenzuführungen an zweckgebundene Rücklagen:	- 1.797,15 €														
Vortrag Teilergebnis:	- 200,00 €														
Minderung Eigenkapital:	<u>7.789,89 €</u>														
Summe:	<u><u>0,00 €</u></u>														

Versorgung

Jahresabschluss 2015

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung per 31.12.2015
Schlussbilanz per 31.12.2015
Kapitalflussrechnung per 31.12.2015
Erläuterungen
Anhang

Versorgung

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	88.976.300,00 €	88.976.300,00 €	82.594.800,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	10.002.800,00 €	10.000.000,00 €	10.119.885,80 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		2.909,30 €	2.808,32 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		138.694,50 €	17.706,79 €
Übrige betriebliche Erträge	6.427.600,00 €	6.933.861,95 €	6.482.695,57 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	105.406.700,00 €	106.051.765,75 €	99.217.896,48 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	105.335.600,00 €	101.222.078,32 €	99.591.766,83 €
Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich			
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	71.100,00 €	85.181,35 €	80.860,76 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			24,10 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			
Mieten und Pachten			
Betriebs- und Energiekosten			
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		127.579,24 €	460.348,09 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	105.406.700,00 €	101.434.838,91 €	100.132.999,78 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		4.616.926,84 €	-915.103,30 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis			
20. Ordentliches Ergebnis		4.616.926,84 €	-915.103,30 €
21. Außerordentliche Erträge			915.103,30 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		4.616.926,84 €	
23. Außerordentliches Ergebnis		-4.616.926,84 €	915.103,30 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern			
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			

Versorgung

Schlussbilanz per 31.12.2015

Aktiva	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark		
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
Finanzanlagen		
Summe Anlagevermögen		
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	113.301,16 €	974.277,03 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.803,56 €	9.968,57 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel	1.770.610,49 €	
Summe Umlaufvermögen	1.915.715,21 €	984.245,60 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	5.692.307,10 €	7.369.896,18 €
Gesamtsumme Aktiva	<u>7.608.022,31 €</u>	<u>8.354.141,78 €</u>
Passiva	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto		
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen		
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis		
Summe Eigenkapital		
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen		
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	7.468.763,93 €	2.206.310,57 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	97.006,19 €	10.831,50 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (negative Girobestände)		4.332.572,04 €
Sonstige Verbindlichkeiten	-4.926,90 €	1.804.427,67 €
Summe Fremdkapital	7.560.843,22 €	8.354.141,78 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	47.179,09 €	
Gesamtsumme Passiva	<u>7.608.022,31 €</u>	<u>8.354.141,78 €</u>

Versorgung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2015

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	0,00 €
+ Abschreibungen	0,00 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	0,00 € *
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	0,00 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.601.626,66 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.501.555,87 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	<u>6.103.182,53 €</u>
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	<u>0,00 €</u>
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	<u>0,00 €</u>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	6.103.182,53 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	0,00 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	<u>0,00 €</u>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	6.103.182,53 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-4.332.572,04 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.770.610,49 €

* Der Ausweis des Abrechnungsbetrages erfolgt nur zur Verdeutlichung als außerordentlicher Posten und wird daher nicht im Kapitalfluss berücksichtigt.

Versorgung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p><i>Schlüsselzuweisung:</i></p> <p>Hierbei handelt es sich um die Schlüsselzuweisungen an den Mandanten Versorgung im Jahr 2015.</p> <p><i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich:</i></p> <p>Dieser Betrag umfasst die Erträge aus der Ausschüttung der Stiftung zur Altersversorgung in Höhe von jährlich 10.000 TEUR.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Aus Staatsleistungen des Landes Schleswig-Holstein ist dem Versorgungshaushalt ein Betrag in Höhe von 3 TEUR in 2015 zugeflossen.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p><i>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren:</i></p> <p>Diese Position setzt sich aus Erstattungen für Beihilfe (Gutschrift für Arzneimittelrabatte aus Dezember 2014) und Versorgungslastenausgleich bei Dienstherrwechsel zusammen.</p> <p><i>Übrige betriebliche Erträge:</i></p> <p>Im Kern handelt es sich um anteilige Erstattungen von der EKD für Versorgungsbezüge ehemals für den Auslandsdienst freigestellter Personen und für den Bereich der Militärseelsorge durch den Bund sowie um weitere Einzelfälle (1.498 TEUR), um die Erstattungsleistungen der Ev. Ruhegehaltskasse und der VERKA (5.358 TEUR).</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p><i>Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung:</i></p> <p>Diese Position umfasst die Beihilfe für im Ruhestand befindliche Pastoren und Kirchenbeamte (11.056 TEUR). Für 2015 war auf Grundlage aussagekräftiger Ist-Zahlen aus 2014 eine bessere Planung möglich. Die für 2015 geplanten Zahlen (12.550 TEUR) wurden dennoch von den Ist-Zahlen deutlich, d.h. mit 1.494 TEUR, unterschritten.</p> <p>Hinzu kommen die Versorgungsbezüge für den o.g. Personenkreis (76.116 TEUR), Rentenzahlungen für ehemals privatrechtlich Angestellte (2.402 TEUR), Beiträge an die Ev. Ruhegehaltskasse (3.541 TEUR), die VERKA (700 TEUR) und an die Stiftung zur Altersversorgung für Rückdeckungsversicherungen (7.139 TEUR).</p>

Versorgung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p><i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand:</i></p> <p>Diese Position beinhaltet die Aufwendungen für die Datenverarbeitung und Lizenzen (85 TEUR).</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p><i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre:</i></p> <p>Im Wesentlichen handelt es sich um Nachzahlungen von Versorgungsbeiträgen für Religionspastoren (8 TEUR) und ehemalige Auslandsgeistliche (77 TEUR) für die Jahre 2013/2014 sowie Rentenzahlungen für ehemals privatrechtlich Angestellte (20 TEUR) für 2014. Hinzu kommt noch die Zahlung an die VERKA für die Verwaltung der Kollektivverträge in 2014 (11 TEUR).</p>
22.	<p><u>Außerordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Der Mandant Versorgung hat das Haushaltsjahr mit einem Überschuss in Höhe von 4.616.926,84 € abgeschlossen.</p> <p>Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich um die Ausschüttung des o.g. Überschusses an die Kirchenkreise, den Denkmalfonds und die Landeskirche.</p>

Versorgung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Wesentliche Bilanzposten:</u></p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> resultieren im Wesentlichen aus Erstattungen von Arzneimittelrabatten (60 TEUR) sowie von Versorgungskassenbeiträgen der EKD für Auslandsgeistliche (24 TEUR), der Evangelischen Militärseelsorge (19 TEUR) und des Evangelischen Oberkirchenrates Stuttgart (5 TEUR).</p> <p>Die <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> enthalten Forderungen an die Bundeskasse Trier für den Versorgungsausgleich von Militärgeistlichen.</p> <p><u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:</u></p> <p>Die <i>aktive Rechnungsabgrenzung</i> in Höhe von 5.692 TEUR enthält Versorgungsbezüge (5.015 TEUR) und Zahlungen an die Evangelische Ruhegehaltskasse (677 TEUR) für den Monat Januar 2016 und wird in 2016 aufgelöst.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> resultieren aus der Abrechnung des Mandanten Versorgung (4.617 TEUR) sowie der restlichen Abführung an die Stiftung Altersversorgung für das Jahr 2015 (1.922 TEUR), Forderungen des Landeskirchenamtes für die Beihilfezahlungen 12/2015 (867 TEUR) und Forderungen der Kirchenkreise Mecklenburg und Pommern (62 TEUR).</p> <p>Die <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> setzen sich im Wesentlichen aus Forderungen der Deutschen Rentenversicherung (55 TEUR), der VERKA (34 TEUR) und der ECKD (5 TEUR) zusammen.</p> <p>Unter den <i>sonstigen Verbindlichkeiten</i> sind Überzahlungen (1 TEUR) sowie Abschläge bzw. Vorschüsse (4 TEUR) ausgewiesen.</p> <p><u>Passive Rechnungsabgrenzungsposten:</u></p> <p>Die <i>passive Rechnungsabgrenzung</i> enthält Vorauszahlungen für den Versorgungsausgleich von Militärgeistlichen (40 TEUR) und die Ostpfarrerversorgung (7 TEUR) für den Monat Januar 2016 und wird in 2016 aufgelöst.</p>

Versorgung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Investitions- und Finanzierungstätigkeit für mehrjährige oder 50.000 € übersteigende Baumaßnahmen:</u></p> <p>- entfällt -</p>
3.	<p><u>Grad der Finanzdeckung der Passivposten nach § 64 KRHhFVO:</u></p> <p>- entfällt -</p>
4.	<p><u>Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach § 51 ff. KRHhFVO:</u></p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Forderungen wurden mit ihrem Nominalwert angesetzt. Sie haben sämtlich eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag erfasst. Sie hatten sämtlich eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.</p>
5.	<p><u>Übernommene Bürgschaften:</u></p> <p>- entfällt -</p>
6.	<p><u>Risiken:</u></p> <p>Zum Zeitpunkt der Jahresabschlussstellung sind keine Risiken erkennbar.</p>

Versorgung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2015 (Anlage 1)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2015
20100	Kapitalkonto	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verteilung

Jahresabschluss 2015

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung per 31.12.2015
Schlussbilanz per 31.12.2015
Kapitalflussrechnung per 31.12.2015
Erläuterungen
Anhang

Verteilung

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	29.632.700,00 €	30.561.489,91 € 400.000,00 €	27.876.870,81 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		1.249.858,06 €	1.069.852,43 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	29.632.700,00 €	32.211.347,97 €	28.946.723,24 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten		32.683.000,00 €	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	29.339.800,00 €	29.185.800,00 €	28.109.952,85 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen			240.299,58 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.339.800,00 €	61.868.800,00 €	28.350.252,43 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	292.900,00 €	-29.657.452,03 €	596.470,81 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	210.900,00 €	348.568,94 €	326.124,87 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen		48.926,14 €	
19. Finanzergebnis	210.900,00 €	299.642,80 €	326.124,87 €
20. Ordentliches Ergebnis	503.800,00 €	-29.357.809,23 €	922.595,68 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			58.825,94 €
23. Außerordentliches Ergebnis			-58.825,94 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	503.800,00 €	-29.357.809,23 €	863.769,74 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	503.800,00 €	-29.357.809,23 €	863.769,74 €

Verteilung

Schlussbilanz per 31.12.2015

Aktiva	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark		
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
Finanzanlagen		
Summe Anlagevermögen		
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	4.208.218,51 €	3.190.966,55 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	14.599.826,03 €	12.439.883,41 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel	836.245,45 €	20,00 €
Summe Umlaufvermögen	19.644.289,99 €	15.630.869,96 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Aktiva	<u>19.644.289,99 €</u>	<u>15.630.869,96 €</u>
Passiva	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto		
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	11.910.028,28 €	12.113.758,54 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	-29.357.809,23 €	863.769,74 €
Summe Eigenkapital	-17.447.780,95 €	12.977.528,28 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	2.341.228,81 €	
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	2.058.269,73 €	2.653.321,68 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	9.572,40 €	20,00 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	32.683.000,00 €	
Sonstige Verbindlichkeiten		
Summe Fremdkapital	37.092.070,94 €	2.653.341,68 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	<u>19.644.289,99 €</u>	<u>15.630.869,96 €</u>

Verteilung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2015

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	-29.357.809,23 €
+ Abschreibungen	0,00 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	2.341.228,81 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.017.251,96 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-585.499,55 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	-28.619.331,93 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	0,00 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	-1.067.500,00 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	32.683.000,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	31.615.500,00 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	2.996.168,07 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-3.227.442,62 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	1.067.500,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-2.159.942,62 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	836.225,45 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	20,00 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	836.245,45 €

Verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Bei den Erträgen aus Kirchensteuern handelt es sich um die <i>Schlüsselzuweisungen</i> für den landeskirchlichen Anteil in Höhe von 45 % an den Einnahmen (vgl. Nr. 3 und 7.1 des Haushaltsbeschlusses 2015).</p> <p>Bei den Erträgen aus <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> handelt es sich um landeskirchliche Einnahmen, die nach Nr. 9.2 des Haushaltsbeschlusses 2015 einer gesonderten Rücklage des Haushaltes Verteilung zugeführt werden. Insgesamt konnte ein Mehraufkommen bei den kirchlichen Einnahmen (Kirchensteuern, Clearingabrechnungen, Soldatenkirchensteuern, Finanzausgleich und Staatsleistungen) in Höhe von 2.578.647,97 € verzeichnet werden.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den <i>Erträgen aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren</i> handelt es sich um Erträge aus den Clearingabrechnungen der Jahre 2010 und 2011.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>In 2015 hat die VBL für das Ausscheiden der ehemaligen Nordelbischen Kirche aus der VBL mit Gründung der Nordkirche einen Gegenwert gefordert. Unter Berücksichtigung von Abschlägen und Bewertung von Risiken bei Nichtzahlung kamen insgesamt 32.683.000 € inkl. Steuern zur Auszahlung, die hier aufwandswirksam dargestellt sind. Zur Finanzierung dieser Zahlung wurde ein entsprechendes Darlehen aufgenommen (vgl. Erläuterungen zur Bilanz).</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Hierbei handelt es sich um die Schlüsselzuweisungen an den Haushalt Leitung und Verwaltung in Höhe von 28.107.400 € und an den Haushalt des Rechnungsprüfungsamtes in Höhe von 963.400 €. Die Zuweisung an das RPA fiel geringer als geplant (1.213.400 €) aus, da das Rechnungsprüfungsgesetz erst zum 03.11.2015 in Kraft getreten ist. Insofern waren 10/12 von 300.000 € (250.000 €) gem. Haushaltsbeschluss Nr. 17 einzubehalten.</p> <p>Darüber hinaus erhielt der HB 3 eine zweckgebundene Zuweisung in Höhe von 115.000 € für die Arbeitsstelle Kirche im Dialog.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es wurden Zinsen für die Ausgleichsrücklage in Höhe von 289.758,37 €, für die Rücklage „Weitere Zuteilungsmittel“ in Höhe von 9.884,43 € und für die VBL-Rückstellung in Höhe von 48.926,14 € vereinnahmt.</p>

Verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
18.	<p><u>Finanzaufwendungen:</u></p> <p>Für die Finanzierung der Gegenwertzahlung an die VBL (siehe auch Nr. 9) wurde ein Darlehen aufgenommen. Der Zinsaufwand für dieses Darlehen belief sich in 2015 auf 39.353,74 €.</p> <p>Hinzu kommt der darüber hinausgehende Zinsertrag der VBL-Rückstellung in Höhe von 9.572,40 € (vgl. Nr. 17 Finanzerträge), der der VBL-Rückstellung aufwandswirksam zugeführt wurde.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Der Jahresfehlbetrag beläuft sich auf 29.357.809,23 €.</p> <p>Zinserträge in Höhe von 299.642,80 € werden den Rücklagen zugeführt. Gemäß Nr. 9.2 des Haushaltsbeschlusses 2015 wird eine gesonderten Rücklage gebildet, der 400.000 € zugeführt werden. Der Rücklage „Weitere Zuteilungsmittel“ werden beschlussgemäß 115.000 € zur Finanzierung einer entsprechenden Zuweisung an die Arbeitsstelle Kirche im Dialog entnommen. Die Mehreinnahmen in Höhe von 2.578.647,97 € werden der Ausgleichsrücklage zugeführt.</p>

Verteilung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Wesentliche Bilanzposten:</u></p> <p>Umlaufvermögen</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> beinhalten die Forderungen gegen den Mandanten Gesamtkirche aus der Kirchensteuerabrechnung 12/2015, der Rücklagenbildung gemäß Haushaltsbeschluss 2015, der Abrechnung der Mandanten 9 und 14 2015, der Clearingabrechnung 2011, der Soldatenkirchensteuer 2015 sowie der Abrechnung der Staatsleistungen und des Finanzausgleichs 2015. Sie wurden nahezu vollständig im 1. Quartal 2016 beglichen.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <i>Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten</i> entsprechen der Summe der Rücklagen und Rückstellungen zuzüglich der mit der Verwendung des Jahresergebnisses 2015 zu verbuchenden Zinsen 2015.</p> <p>Eigenkapital</p> <p><u>Pflichtrücklagen:</u></p> <p>Unter den <i>Pflichtrücklagen aufgrund kirchlicher Bestimmungen</i> werden die Ausgleichsrücklage für den Haushalt Verteilung (einschließlich der zugeordneten Haushalte nach Nr. 2.2.3.1 Haushaltsbeschluss) (11.512.545,30 €) und die Rücklage „Weitere Zuteilungsmittel“ (gemäß Haushaltsbeschluss 2013) (397.482,98 €) ausgewiesen.</p> <p><u>Jahresergebnis:</u></p> <p>Der Aufwand für die VBL-Gegenwertzahlung führt aufgrund der angelegten Mandantenstruktur im Mandanten Verteilung aufgrund des Verlustes zu einem negativen Eigenkapital. Unter Berücksichtigung aller anderen landeskirchlichen Mandanten würde insgesamt (konsolidiert) betrachtet, allein durch die Höhe der Rücklagen als Bestandteil des Eigenkapitals, ein positives Eigenkapital ausgewiesen. Mit dem Jahresabschluss 2017 wird ein konsolidierter Abschluss für die landeskirchliche Ebene angestrebt. Da eine Überschuldung der Landeskirche nicht gegeben ist, wird in der Übergangszeit an dieser Stelle bewusst darauf verzichtet, auf der Aktivseite eine Position „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen.</p> <p>Fremdkapital</p> <p><u>Rückstellungen:</u></p> <p>Gemäß § 68 Absatz 2 KRHhFVO ist für Darlehen, die mit dem Gesamtbetrag fällig werden, bis zur Fälligkeit</p>

Verteilung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>eine Tilgungsrücklage anzusammeln.</p> <p>Nummer 19 des Haushaltsbeschlusses 2015 bestimmt, dass die aufgrund des Wechsels von der VBL zur EZVK entstehenden Differenzbeträge in einer Rückstellung gesammelt werden sollen, welche für die zukünftige Gegenwertzahlung an die VBL bzw. zur Bedienung des hierfür benötigten Darlehens verwendet wird.</p> <p>Die oben genannte Rückstellung ersetzt in ihrem Zweck also die in der Rechtsverordnung geforderte Tilgungsrücklage.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Die <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> beinhalten im Wesentlichen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Mandanten Leitung und Verwaltung aus der Kirchensteuerabrechnungen 12/2015 (2.034.584,38 €).</p> <p>Die <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> weisen eine Verbindlichkeit gegenüber der Vermögensverwaltung aus der Zinsabrechnung der VBL-Rückstellung aus.</p> <p>Die <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> und die <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> wurden im 1. Quartal 2016 beglichen.</p> <p>Unter <i>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</i> ist das Darlehen zur Finanzierung der Gegenwertzahlung an die VBL bilanziert.</p>
2.	<p><u>Investitions- und Finanzierungstätigkeit für mehrjährige oder 50.000 € übersteigende Baumaßnahmen:</u></p> <p>- entfällt -</p>
3.	<p><u>Grad der Finanzdeckung der Passivposten nach § 64 KRHhFVO:</u></p> <p>Die Position Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten bildet die monetäre Deckung der Rücklagen und Rückstellungen ab (siehe Anlage 1).</p> <p>Sie weist zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses eine höhere Summe als die Passivposten aus, da die Zinserträge 2015 bereits im Geldvermögen angelegt sind, die Rücklagenzuführungen aber erst mit Verbuchung des Jahresergebnisses in 2016 erfolgen kann.</p>

Verteilung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015
nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
4.	<p><u>Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach § 51 ff. KRHhFVO:</u></p> <p><u>Forderungen:</u> <i>Forderungen</i> wurden mit ihrem Nominalwert angesetzt. Sie hatten sämtlich eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u> <i>Verbindlichkeiten</i> wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag erfasst. Die <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> und die <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> hatten sämtlich eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr, die <i>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</i> hingegen von 1,5 Jahren.</p>
5.	<p><u>Übernommene Bürgschaften:</u></p> <p>- entfällt -</p>
6.	<p><u>Risiken:</u></p> <p>Ein besonderes bilanzielles Risiko der landeskirchlichen Ebene besteht aufgrund des im Rechnungsjahr 2012 gefassten Beschlusses der Vorläufigen Kirchenleitung zum Wechsel von der VBL zur EZVK zur Absicherung der Zusatzversorgung der landeskirchlichen Mitarbeitenden mit Gründung der Nordkirche. In 2015 hat die VBL für das Ausscheiden der ehemaligen Nordelbischen Kirche aus der VBL einen Gegenwert gefordert. Unter Berücksichtigung von Abschlägen und Bewertung von Risiken bei Nichtzahlung kamen insgesamt 32.683.000 € inkl. Steuern zur Auszahlung. Es besteht ein Risiko zur endgültigen Gegenwertforderung einschließlich Annexsteuern der VBL, da laufende Verfahren verschiedener Arbeitgeber gegen die VBL vor Obergerichten eine grundsätzliche Bedeutung für die Gegenwertforderung gegen die Nordkirche haben. Der Ausgang der Gerichtsverfahren ist ungewiss und das bilanzielle Risiko kann nur in einer Bandbreite von 0 Euro bis zu 40 Mio. Euro abgeschätzt werden.</p>

Verteilung

Grad der Finanzdeckung der Passivposten per 31.12.2015 (Anlage 1)

nach § 64 KRHhFVO

Aktiva			Passiva			Deckungsgrad
16300	Anlag. z. Finanzdeckg. zentr. Vw.	14.599.826,03 €	21110	Ausgleichsrücklage	11.512.545,30 €	
			21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	397.482,98 €	
			29160	Rückstellung VBL	2.341.228,81 €	
SUMME		14.599.826,03 €	SUMME		14.251.257,09 €	102,45%

Differenz Aktiva ./ Passiva	348.568,94 €
- Zinsertrag 2015*	348.568,94 €
= Differenz verbleibend	<u>0,00 €</u>

*in den Aktiva per 31.12. bereits enthalten

Verteilung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2015 (Anlage 2)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2015
20100	Kapitalkonto	0,00 €	23.685,35 €	23.685,35 €	0,00 €
21110	Ausgleichsrücklage	11.723.671,99 €	1.605.144,87 €	1.394.018,18 €	11.512.545,30 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	390.086,55 €	390.086,55 €	397.482,98 €	397.482,98 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	863.769,74 €	863.769,74 €	-29.357.809,23 €	-29.357.809,23 €

Leitung und Verwaltung

Jahresabschluss 2015

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2015
Ergebnisrechnung per 31.12.2015
Schlussbilanz per 31.12.2015
Kapitalflussrechnung per 31.12.2015
Erläuterungen
Anhang

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2015

	gesamt	Vorkosten-	Synode	Kirchenleitung	Bischöfner/ Bischöfe	Dezernat B
	Ist 2015	Ist 2015	Ist 2015	Ist 2015	Ist 2015	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit						
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	426.335,48 €	4.895,92 €	3.790,50 €	420,00 €	12.389,30 €	271.326,34 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten						
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)						
Erträge aus Verwaltungsleistungen	4.126,51 €					
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen						
Kirchensteuer	28.107.400,00 €	18.156.200,00 €	598.000,00 €	336.700,00 €	689.200,00 €	363.800,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	530.619,38 €			315.335,00 €		
3. Zuschüsse von Dritten						
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	62.535,87 €					
4. Kollekten und Spenden						
Spenden, Kollekten, Erbschaften	87.722,98 €			100,00 €	600,50 €	2.810,00 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen						
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen						
Aktivierte Eigenleistungen						
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	120.638,37 €	119.505,34 €				
7. Sonstige ordentliche Erträge						
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)	8.509,66 €	8.509,66 €				
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.000,00 €					
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	38.350,46 €	10.127,76 €			6.488,83 €	
Übrige betriebliche Erträge	2.976.424,51 €	2.051.248,44 €	1.920,80 €	3.459,99 €	11.369,53 €	1.240,05 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	32.363.663,22 €	20.350.487,12 €	603.711,30 €	656.014,99 €	720.048,16 €	639.176,39 €
9. Personalaufwendungen						
Löhne und Gehälter	17.776.739,40 €	14.475.713,82 €	19.614,13 €	4.615,75 €	139,32 €	62.221,78 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	3.310.760,77 €	2.624.407,94 €	5.442,81 €	2.167,74 €		
Sonstige Personalkosten	186.136,11 €	15.852,25 €		2.909,44 €	4.017,86 €	1.574,31 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen						
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.080.551,82 €		437,00 €	299.000,00 €	735,92 €	106.215,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	2.221.400,00 €					
11. Zuschüsse an Dritte						
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	1.290.713,03 €			304.215,28 €	2.912,29 €	4.815,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen						
Materialaufwand	9.743,91 €	5.420,60 €			539,11 €	
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	692.516,71 €	33.481,83 €	16.697,46 €		407,98 €	18.926,73 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	2.869.408,75 €	725.765,72 €	394.144,46 €	302.823,90 €	226.669,35 €	261.695,66 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	19.723,80 €	16.105,29 €			596,79 €	
Instandhaltung von Sachanlagegütern	33.073,63 €	15.761,03 €	557,62 €	176,42 €	9.059,68 €	493,57 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen						
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	400.922,19 €	358.321,52 €	1.028,18 €	2.246,63 €	3.324,22 €	574,98 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.	309,00 €					
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen						
Zuführung z. Sonderposten	101.239,63 €	68.281,00 €				2.810,00 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	39.886,69 €	20.503,34 €	-1.058,52 €	178,50 €	7.178,24 €	178,50 €
Mieten und Pachten	1.597.006,00 €	1.032.810,80 €	29.554,80 €	10.335,04 €	239.514,33 €	5.617,01 €
Betriebs- und Energiekosten	573.906,46 €	378.988,00 €	3.690,00 €	991,94 €	78.715,82 €	520,41 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	218.464,96 €	95.111,00 €	4.651,19 €	13.667,84 €	14.997,49 €	2.016,30 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)	291,41 €	253,05 €			38,36 €	
Weitere betriebliche Aufwendungen	13.157,94 €		671,50 €	220,00 €	11.762,12 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	32.435.952,21 €	19.866.777,19 €	475.430,63 €	943.586,84 €	600.570,52 €	467.659,25 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-72.288,99 €	483.709,93 €	128.280,67 €	-287.571,85 €	119.477,64 €	171.517,14 €
17. Finanzerträge						
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen						
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	818.282,58 €	120.414,48 €	7.863,08 €	24.478,45 €	15.186,37 €	14.578,84 €
18. Finanzaufwendungen						
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV						
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	778,59 €					
19. Finanzergebnis	817.503,99 €	120.414,48 €	7.863,08 €	24.478,45 €	15.186,37 €	14.578,84 €
20. Ordentliches Ergebnis	745.215,00 €	604.124,41 €	136.143,75 €	-263.093,40 €	134.664,01 €	186.095,98 €
21. Außerordentliche Erträge	15.330,26 €	15.330,26 €				
22. Außerordentliche Aufwendungen	5.572,72 €	2.974,13 €				
23. Außerordentliches Ergebnis	9.757,54 €	12.356,13 €			-1.677,79 €	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	754.972,54 €	616.480,54 €	136.143,75 €	-263.093,40 €	132.986,22 €	186.095,98 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	754.972,54 €	616.480,54 €	136.143,75 €	-263.093,40 €	132.986,22 €	186.095,98 €
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	754.972,54 €	616.480,54 €	136.143,75 €	-263.093,40 €	132.986,22 €	186.095,98 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen		18.780.299,54 €				
Umlage Personal		-977.130,25 €	-189.617,27 €	-1.269.377,57 €	-1.509.452,88 €	-1.740.860,65 €
Umlage Gebäude		-126.938,11 €		-109.729,01 €	-30.143,41 €	-191.946,50 €
Umlage MAV		-4.674,12 €	-1.112,88 €	-4.451,54 €	-5.787,00 €	-5.787,01 €
Umlage Fuhrpark		-1.658,80 €	-6.695,88 €	-3.426,97 €		-26.876,43 €
Umlage Fahrer						
Umlage Sitzungsdienst						
Umlage EDV		-35.944,82 €	-10.572,00 €	-66.765,87 €	-60.260,42 €	-57.088,83 €
Umlage Zentrale		-11.407,00 €	-4.387,30 €	-17.549,23 €	-22.813,99 €	-22.814,00 €
Umlage Smartphones			-96,93 €	-678,49 €	-872,34 €	-678,49 €
Umlage Druckerei			-2.254,49 €	-1.368,11 €		-1.016,29 €
Umlage Poststelle		-8.253,40 €	-4.585,22 €	-18.340,88 €	-23.843,15 €	-23.843,15 €
Umlage Innerer Dienst						
Umlage Registratur						
Umlage Bibliothek						
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen		-17.614.293,04 €				
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle			219.321,97 €	1.491.687,67 €	1.653.173,19 €	2.070.911,35 €
27. Summe der Umlagen						
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	754.972,54 €	616.480,54 €	136.143,75 €	-263.093,40 €	132.986,22 €	186.095,98 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	208.527,52 €	181.297,26 €	5.432,17 €	6.005,13 €	1.421,40 €	
Ausgleichsrücklage	774,11 €	774,11 €				
Substanzerhaltungsrücklagen	81.397,96 €	62.682,71 €	-4.392,19 €	-2.911,99 €	2.687,10 €	649,73 €
Zweckgebundene Rücklagen	-1.201.640,73 €	-183.712,20 €		-197.155,34 €		-10.109,10 €
Freie Rücklagen	1.631.418,53 €	520.943,51 €	135.103,77 €	-69.031,20 €	128.877,72 €	195.555,35 €
Sonstige Rücklagen	34.495,15 €	34.495,15 €				
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen						

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2015

	Dezernat KH	Dezernat F	Dezernat L	Dezernat M	Dezernat P	Dezernat R
	Ist 2015	Ist 2015	Ist 2015	Ist 2015	Ist 2015	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			8.342,73 €			33.235,82 €
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse						
Erträge aus Grundvermögen und Rechten						
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)						
Erträge aus Verwaltungsleistungen		4.126,51 €				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen						
Kirchensteuer	903.700,00 €	95.400,00 €	766.800,00 €	27.000,00 €	3.717.100,00 €	529.600,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	2.749,97 €	20.179,57 €	2.480,94 €	8.000,00 €		
3. Zuschüsse von Dritten						
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich						
4. Kollekten und Spenden						
Spenden, Kollekten, Erbschaften			5.113,84 €			15,00 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen						
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen						
Aktivierte Eigenleistungen						
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten						
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten						
7. Sonstige ordentliche Erträge						
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)						
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		71,40 €	10.200,57 €		9.082,11 €	113,81 €
Übrige betriebliche Erträge	1.223,67 €	1.001,05 €	874.637,61 €			8.203,43 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	907.673,64 €	120.778,53 €	1.667.575,69 €	35.000,00 €	3.726.182,11 €	571.168,06 €
9. Personalaufwendungen						
Löhne und Gehälter			1.307.866,55 €		1.519.749,87 €	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			222.302,68 €		187.389,36 €	
Sonstige Personalkosten	50,00 €	461,00 €	98.176,60 €		60.152,63 €	311,92 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen						
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	241.700,00 €	20.050,00 €	700,00 €		10.435,51 €	8.000,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	561.300,00 €				1.660.100,00 €	
11. Zuschüsse an Dritte						
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	84.240,00 €	700.050,00 €	18.441,94 €		3.040,00 €	2.000,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen						
Materialaufwand						
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.				36.023,78 €		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	41.578,06 €	91.141,91 €	126.036,08 €	17.923,50 €	55.555,70 €	140.105,63 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung						1.494,54 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern		504,77 €				2.673,77 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen						
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			213,97 €			17.269,89 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.						309,00 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen						
Zuführung z. Sonderposten						
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		825,28 €	7.568,03 €			1.993,99 €
Mieten und Pachten	57,12 €	3.131,57 €	4.771,10 €	151,61 €	305,83 €	225.007,35 €
Betriebs- und Energiekosten		1.292,57 €	1.100,04 €	105,07 €		94.800,97 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	160,98 €	650,00 €	1.438,14 €	53,13 €	391,90 €	33.548,66 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)						
Weitere betriebliche Aufwendungen			504,32 €			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	929.086,16 €	818.107,10 €	1.789.119,45 €	54.257,09 €	3.497.120,80 €	527.515,72 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-21.412,52 €	-697.328,57 €	-121.543,76 €	-19.257,09 €	229.061,31 €	43.652,34 €
17. Finanzerträge						
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen						
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	90.886,79 €	370.862,93 €	11.386,64 €	15.247,75 €	70.648,32 €	3.516,76 €
18. Finanzaufwendungen						
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV						
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		778,59 €				
19. Finanzergebnis	90.886,79 €	370.084,34 €	11.386,64 €	15.247,75 €	70.648,32 €	3.516,76 €
20. Ordentliches Ergebnis	69.474,27 €	-327.244,23 €	-110.157,12 €	-4.009,34 €	299.709,63 €	47.169,10 €
21. Außerordentliche Erträge						
22. Außerordentliche Aufwendungen						
23. Außerordentliches Ergebnis						
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	69.474,27 €	-327.244,23 €	-110.157,12 €	-4.009,34 €	299.709,63 €	47.169,10 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	69.474,27 €	-327.244,23 €	-110.157,12 €	-4.009,34 €	299.709,63 €	47.169,10 €
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	69.474,27 €	-327.244,23 €	-110.157,12 €	-4.009,34 €	299.709,63 €	47.169,10 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen						
Umlage Personal	-1.010.037,76 €	-1.449.561,11 €	-1.433.885,41 €	-677.380,30 €	-896.006,94 €	-1.664.688,01 €
Umlage Gebäude	-84.671,05 €	-84.514,32 €	-127.181,31 €	-45.426,78 €	-92.413,62 €	-159.897,17 €
Umlage MAV	-3.116,07 €	-5.341,85 €	-4.340,25 €	-2.225,77 €	-3.783,81 €	-8.346,64 €
Umlage Fuhrpark	-7.704,18 €	-2.355,17 €	-16.089,81 €	-3.500,93 €	-5.082,33 €	-16.740,92 €
Umlage Fahrer						
Umlage Sitzungsdienst			-13.248,09 €			
Umlage EDV	-29.601,61 €	-50.745,63 €	-40.028,42 €	-21.144,01 €	-35.944,81 €	-82.461,64 €
Umlage Zentrale	-12.284,45 €	-21.059,07 €	-17.110,50 €	-8.774,61 €	-14.916,84 €	-32.904,80 €
Umlage Smartphones	-339,25 €	-96,92 €	-436,18 €	-193,85 €	-242,32 €	-193,85 €
Umlage Druckerei	-1.016,30 €	-1.016,29 €	-1.016,29 €	-1.016,30 €	-1.016,29 €	-1.817,73 €
Umlage Poststelle	-12.838,62 €	-22.009,06 €	-17.882,36 €	-9.170,44 €	-15.589,76 €	-34.389,15 €
Umlage Innerer Dienst			-404.757,52 €			
Umlage Registratur			-407.999,41 €			
Umlage Bibliothek						
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen						
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	1.161.609,29 €	1.636.699,42 €	2.483.975,55 €	768.832,99 €	1.064.996,72 €	2.001.439,91 €
27. Summe der Umlagen						
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	69.474,27 €	-327.244,23 €	-110.157,12 €	-4.009,34 €	299.709,63 €	47.169,10 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			190,39 €			11.164,11 €
Ausgleichsrücklage						
Substanzerhaltungsrücklagen			223,31 €			7.275,73 €
Zweckgebundene Rücklagen	-10.524,99 €	-543.168,02 €	7.308,30 €	4.351,97 €	17.449,03 €	34.546,01 €
Freie Rücklagen	79.999,26 €	215.923,79 €	-117.879,12 €	-8.361,31 €	282.260,60 €	-5.816,75 €
Sonstige Rücklagen						
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen						

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2015

	Dezernat T	Dezernat DAR	Datenschutzbeauftragter
	Ist 2015	Ist 2015	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	91.549,37 €	385,50 €	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	1.066.400,00 €	828.800,00 €	28.700,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	181.873,90 €		
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	62.535,87 €		
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	79.083,64 €		
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.133,03 €		
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.000,00 €		
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	1.523,89 €	261,50 €	480,59 €
Übrige betriebliche Erträge	21.843,33 €	276,61 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.506.943,03 €	829.723,61 €	29.180,59 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	379.698,50 €	7.119,68 €	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	73.955,54 €	195.094,70 €	
Sonstige Personalkosten	2.391,52 €	238,58 €	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	393.278,39 €		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	170.998,52 €		
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand	3.784,20 €		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	214.745,69 €	372.233,24 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	422.202,27 €	57.549,95 €	6.216,56 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	1.527,18 €		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	3.846,77 €		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	17.196,58 €	51,81 €	694,41 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten	30.148,63 €		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	2.477,68 €	41,65 €	
Mieten und Pachten	38.549,44 €		7.200,00 €
Betriebs- und Energiekosten	11.341,60 €		2.360,04 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	8.067,35 €	43.678,98 €	32,00 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.774.209,86 €	676.008,59 €	16.503,01 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-267.266,83 €	153.715,02 €	12.677,58 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	66.061,38 €	6.642,83 €	507,96 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	66.061,38 €	6.642,83 €	507,96 €
20. Ordentliches Ergebnis	-201.205,45 €	160.357,85 €	13.185,54 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen	920,80 €		
23. Außerordentliches Ergebnis	-920,80 €		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-202.126,25 €	160.357,85 €	13.185,54 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-202.126,25 €	160.357,85 €	13.185,54 €
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-202.126,25 €	160.357,85 €	13.185,54 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-675.427,47 €	-1.718.672,09 €	-166.621,13 €
Umlage Gebäude	-74.905,46 €	-102.687,20 €	
Umlage MAV	-4.228,96 €	-7.345,05 €	-445,15 €
Umlage Fuhrpark	-4.560,21 €	-1.304,04 €	-535,59 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-42.288,02 €	-75.061,24 €	-6.343,20 €
Umlage Zentrale	-16.671,77 €	-28.956,22 €	-1.754,92 €
Umlage Smartphones	-581,57 €	-96,92 €	-96,93 €
Umlage Druckerei	-1.016,30 €	-1.016,29 €	
Umlage Poststelle	-17.423,84 €	-30.262,46 €	-1.834,09 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek	-81.508,86 €		
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	918.612,46 €	1.965.401,51 €	177.631,01 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-202.126,25 €	160.357,85 €	13.185,54 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	3.017,06 €		
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	14.421,83 €	51,81 €	709,92 €
Zweckgebundene Rücklagen	-218.434,65 €	-102.191,74 €	
Freie Rücklagen	-1.130,49 €	262.497,78 €	12.475,62 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	96.600,00 €	426.335,48 €	427.119,40 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			9.627,69 €
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	154.000,00 €	4.126,51 €	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	28.107.400,00 €	28.107.400,00 €	26.339.424,35 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	121.600,00 €	530.619,38 €	231.331,61 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	86.000,00 €	62.535,87 €	45.000,00 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	53.500,00 €	87.722,98 €	49.783,54 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	51.500,00 €	120.638,37 €	110.788,33 €
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		8.509,66 €	65,43 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		1.000,00 €	72.104,28 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		38.350,46 €	1.674.422,31 €
Übrige betriebliche Erträge	3.229.900,00 €	2.976.424,51 €	3.132.642,69 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	31.900.500,00 €	32.363.663,22 €	32.092.309,63 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	21.098.300,00 €	17.776.739,40 €	16.286.800,27 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	668.700,00 €	3.310.760,77 €	3.211.184,52 €
Sonstige Personalkosten	315.700,00 €	186.136,11 €	138.437,73 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.080.400,00 €	1.080.551,82 €	2.288.967,39 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	2.221.400,00 €	2.221.400,00 €	2.159.249,25 €
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	1.273.000,00 €	1.290.713,03 €	330.949,94 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand		9.743,91 €	3.403,49 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	458.300,00 €	692.516,71 €	595.276,45 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	3.609.700,00 €	2.869.408,75 €	3.077.356,09 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	19.300,00 €	19.723,80 €	28.111,09 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	42.400,00 €	33.073,63 €	32.451,05 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	402.500,00 €	400.922,19 €	390.492,67 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		309,00 €	
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		101.239,63 €	208.932,27 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	34.100,00 €	39.886,69 €	34.359,51 €
Mieten und Pachten	1.645.600,00 €	1.597.006,00 €	1.526.137,15 €
Betriebs- und Energiekosten	660.800,00 €	573.906,46 €	582.728,07 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	2.500,00 €	218.464,96 €	125.872,98 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		291,41 €	593,20 €
Weitere betriebliche Aufwendungen	35.900,00 €	13.157,94 €	10.679,99 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	33.568.600,00 €	32.435.952,21 €	31.031.983,11 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.668.100,00 €	-72.288,99 €	1.060.326,52 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			2.079,75 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	728.700,00 €	818.282,58 €	906.566,91 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		778,59 €	622,53 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100.000,00 €		
19. Finanzergebnis	628.700,00 €	817.503,99 €	908.024,13 €
20. Ordentliches Ergebnis	-1.039.400,00 €	745.215,00 €	1.968.350,65 €
21. Außerordentliche Erträge		15.330,26 €	0,27 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		5.572,72 €	1.001.428,51 €
23. Außerordentliches Ergebnis		9.757,54 €	-1.001.428,24 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.039.400,00 €	754.972,54 €	966.922,41 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.039.400,00 €	754.972,54 €	966.922,41 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	190.000,00 €	208.527,52 €	-605.616,56 €
Ausgleichsrücklage	700,00 €	774,11 €	
Substanzerhaltungsrücklagen	-90.900,00 €	81.397,96 €	-155.792,74 €
Zweckgebundene Rücklagen	-1.421.600,00 €	-1.201.640,73 €	-1.746.246,30 €
Freie Rücklagen	246.000,00 €	1.631.418,53 €	3.407.762,55 €
Sonstige Rücklagen	36.400,00 €	34.495,15 €	65.968,96 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung

Schlussbilanz per 31.12.2015

Aktiva	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	280.856,53 €	381.631,35 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen	12.998,52 €	19.497,78 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	958.763,34 €	969.429,17 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.	71.979,86 €	73.174,14 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	71.400,00 €	23.579,96 €
Finanzanlagen	4.566.032,96 €	4.157.323,97 €
Summe Anlagevermögen	5.962.031,21 €	5.624.636,37 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	3.651.158,11 €	9.063.580,52 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften	3.165,00 €	91,02 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	858.974,19 €	3.187.638,29 €
Sonstige Forderungen	1.491.228,85 €	2.607.097,91 €
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	33.831.833,48 €	
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		109.151.752,43 €
Liquide Mittel	4.006.569,68 €	5.867.391,98 €
Summe Umlaufvermögen	43.842.929,31 €	129.877.552,15 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	11.213.201,55 €	99.253,36 €
Gesamtsumme Aktiva	61.018.162,07 €	135.601.441,88 €
Passiva	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	7.525.016,14 €	16.851.930,46 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	15.204.658,43 €	18.743.445,90 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen	17.409.995,19 €	13.944.619,19 €
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	754.972,54 €	966.922,41 €
Summe Eigenkapital	40.894.642,30 €	50.506.917,96 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung	81.795,51 €	49.969,91 €
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung	152.009,77 €	203.234,11 €
Rückstellungen	1.759.100,06 €	1.985.251,02 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	1.290.477,55 €	62.844.975,23 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	191.427,97 €	131,70 €
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	1.951.480,27 €	13.513.073,78 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	42.045,04 €	45.313,91 €
Sonstige Verbindlichkeiten	639.080,64 €	6.415.275,01 €
Summe Fremdkapital	6.107.416,81 €	85.057.224,67 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	14.016.102,96 €	37.299,25 €
Gesamtsumme Passiva	61.018.162,07 €	135.601.441,88 €

Leitung und Verwaltung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2015

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	754.972,54 €
+ Abschreibungen	401.231,19 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	5.572,72 €
- außerordentliche Erträge	-15.330,26 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	-245.549,70 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-8.218,25 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.260.375,60 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.167.704,21 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	-2.535.401,57 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	11.227,54 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-233.755,75 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	-53.431,14 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	-47.820,04 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	535,06 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	-323.244,33 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	949.569,34 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-3.268,87 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	946.300,47 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	-1.912.345,43 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	0,00 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	41.765,59 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	41.765,59 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	-1.870.579,84 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	5.867.391,98 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.996.812,14 €

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p><u>allgemein:</u></p> <p>An dieser Stelle soll nur ein genereller Überblick über die Ergebnisrechnung des Haushalts Leitung und Verwaltung gegeben werden. Weitergehende Informationen finden sich in den Erläuterungen zu den einzelnen Teilergebnisrechnungen.</p>
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>In den <i>Gebühren, Entgelten, Beiträgen, Verkaufserlösen</i> sind Teilnehmerbeiträge (+24 TEUR gegenüber dem Planansatz), Eintrittsgelder (+17 TEUR), Nutzungs- und Dienstleistungsentgelte (+271 TEUR, vgl. aber Erlöse aus Verwaltungsleistungen) sowie Erlöse aus Schriftenvertrieb, Warenverkäufen etc. (+18 TEUR) enthalten.</p> <p>Die in der Position <i>Erlöse aus Verwaltungsleistungen</i> eingeplanten Erlöse für die Arbeitssicherheit (140 TEUR) wurden im Ist in der Position <i>Gebühren, Entgelte und Verkaufserlöse</i> erfasst. Darüber hinaus wird der hier eingeplante Zuschuss der katholischen Kirche für die Musikhochschule Lübeck (11 TEUR) unter Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich ausgewiesen. Es verbleibt eine nicht eingeplante Erstattung der Hamburger Seemannskirchen in Höhe von 4 TEUR.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Der Planansatz <i>Kirchensteuer</i> in Höhe von 28.107 TEUR enthält Schlüsselzuweisungen in Höhe von 28.002 TEUR sowie 105 TEUR Soldatenkirchensteuern (geplanter landeskirchlicher Anteil).</p> <p>Der Haushalt Leitung und Verwaltung mit seinen Teilhaushalten erhält den Plananteil an den Schlüsselzuweisungen, um seinen Bedarf auszugleichen, daher entspricht das Ist der Planung.</p> <p>Bei den <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> handelt es sich um Zuweisungen des Gesamtkirchlichen Haushalts (70 TEUR), der Fondsverwaltung (hauptbereichsübergreifende Mittel, 71 TEUR), von Kirchenkreisen (222 TEUR), der EKD (6 TEUR) und anderer kirchlicher Einrichtungen (u.a. Brot für die Welt, 160 TEUR) für verschiedene Zwecke. Hierzu zählen insbesondere die Entschädigungskommission für Betroffene und Opfer sexualisierter Gewalt, die Koordinierungsstelle zur Prävention sexualisierter Gewalt, der ökumenische Pilgerweg, das Nordkirchenchorfest „Dreiklang“, die zentralen Aufgaben der Militärseelsorge, das Anschlussprojekt „Neuanfänge? Kirche, Christen und Juden in Nordelbien zwischen 1965 und 1998“ und die Aktion Sühnezeichen.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Bei den <i>Zuschüssen aus dem nicht kirchlichen Bereich</i> handelt es überwiegend um Zuschüsse verschiedener</p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen																
	nichtkirchlicher Zuschussgeber (Land, Kreis, Stadt, NDR und Sparkasse) zur Greifswalder Bachwoche (47 TEUR). Hinzu kommt der Zuschuss der katholischen Kirche für die Musikhochschule Lübeck (9 TEUR, vgl. Erläuterungen zu lfd. Nr. 1) und ein Zuschuss des Bundesverwaltungsamtes zum Projekt „Luthers Norden“ (4 TEUR).																
4.	<u>Kollekten und Spenden:</u> Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Spenden für den Schleswiger Dom (3 TEUR), für die Greifswalder Truhenorgel (4 TEUR) und für die Veranstaltungsreihe „amtsKultur“ (5 TEUR) sowie um Kollekten für den Landeskirchenmusikdirektor (23 TEUR) und das Nordkirchenchorfest (29 TEUR). Darüber hinaus sind in dieser Position Spenden und Kollekten für die Greifswalder Bachwoche (23 TEUR) enthalten. Da Kollekten und Spenden sehr schwer planbar sind, liegt der Istwert deutlich (+34 TEUR) über dem Planwert.																
6.	<u>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:</u> Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten resultieren insbesondere aus Sonderposten zur Finanzierung von landeskirchlichen EDV-Lizenzen für das Rechnungswesen (Navision, Jetreport, WebClient und myObolus) durch die Kirchenkreise (120 TEUR), die parallel zu den Abschreibungen aufgelöst werden. Aus lizenzrechtlichen Gründen ist die Landeskirche vollständige Lizenznehmerin und nicht die einzelnen Kirchenkreise.																
7.	<u>Sonstige ordentliche Erträge:</u> Die <i>Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen</i> betreffen (Buch)Gewinne aus der Veräußerung nicht mehr genutzten Anlagevermögens (im Wesentlichen von Smartphones). Die <i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i> betreffen die Abrechnung eines Druckkostenzuschusses. Die <i>Erträge aus früheren Geschäftsjahren</i> umfassen insbesondere Renten- bzw. Versorgungserstattungen (13 TEUR), Personalkostenerstattungen für 2013/2014 (10 TEUR), Betriebskostenerstattungen für 2014 (6 TEUR), Kirchensteuerrückverteilungen (4 TEUR) sowie sonstige Erstattungen für Vorjahre (4 TEUR). Die <i>übrigen betrieblichen Erträge</i> setzen sich wie folgt zusammen:																
	<table border="1"><thead><tr><th>Sachkonto</th><th>Kurzbezeichnung</th><th>Ist 2015</th><th>Plan 2015</th></tr></thead><tbody><tr><td>50200</td><td>Erlöse aus Anlagenverkäufen</td><td>13 TEUR</td><td>0 TEUR</td></tr><tr><td>50510</td><td>Erträge aus Personalkostenerstattungen</td><td>2.621 TEUR</td><td>3.063 TEUR</td></tr><tr><td>50512</td><td>Erstattung Zuschuss Mutterschaftsgeld</td><td>35 TEUR</td><td>0 TEUR</td></tr></tbody></table>	Sachkonto	Kurzbezeichnung	Ist 2015	Plan 2015	50200	Erlöse aus Anlagenverkäufen	13 TEUR	0 TEUR	50510	Erträge aus Personalkostenerstattungen	2.621 TEUR	3.063 TEUR	50512	Erstattung Zuschuss Mutterschaftsgeld	35 TEUR	0 TEUR
Sachkonto	Kurzbezeichnung	Ist 2015	Plan 2015														
50200	Erlöse aus Anlagenverkäufen	13 TEUR	0 TEUR														
50510	Erträge aus Personalkostenerstattungen	2.621 TEUR	3.063 TEUR														
50512	Erstattung Zuschuss Mutterschaftsgeld	35 TEUR	0 TEUR														

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen			
	50520	Erträge a. d. Erstattung weiterber. Gebühren	0 TEUR	67 TEUR
	50521	Erstattung von Fernmeldekosten	13 TEUR	3 TEUR
	50522	Erstattung von Portokosten	7 TEUR	6 TEUR
	50523	Erstattung von Kopier- und Druckkosten	2 TEUR	0 TEUR
	50524	Erstattung von Reisekosten	11 TEUR	16 TEUR
	50525	Erträge aus Fahrzeugbenutzungsverordnung	2 TEUR	0 TEUR
	50590	Erträge sonstige Sachkostenerstattungen	271 TEUR	75 TEUR
	50610	Skontoertrag	2 TEUR	1 TEUR
		Summe	2.977 TEUR	3.231 TEUR
	<p>Die Personalkostenerstattungen resultieren insbesondere aus fusionsbedingten Erstattungen der Kirchenkreise Mecklenburg und Pommern (858 TEUR) sowie der ECKD aufgrund der Personalgestellung (1.452 TEUR).</p> <p>Die sonstigen Sachkostenerstattungen betreffen im Wesentlichen die Finanzierung neuer Navision-, Jetreport-, Webclient- und myObolus-Lizenzen sowie deren Wartungskosten durch die Kirchenkreise (239 TEUR, siehe auch lfd. Nr. 6).</p>			
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Die Personalkosten werden brutto – ohne dezidierten Ausweis der Sozialabgaben – geplant. Daher sind bei der Betrachtung der Planabweichungen die <i>Löhne und Gehälter</i> sowie die <i>sozialen Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung</i> als Summe zu sehen. Die Personalkosten einschließlich der Personalnebenkosten (hier: Beihilfen und Versorgungssicherung) sind insbesondere bei den Vikars- (-210 TEUR) und Beamtenbezügen (-379 TEUR) geringer ausgefallen als geplant.</p> <p>Unter den <i>sonstigen Personalkosten</i> sind die Aus- und Fortbildungskosten der landeskirchlichen Mitarbeitenden (105 TEUR), Umzugskostenvergütungen der Vikare (60 TEUR), Zuschüsse zu verschiedenen Gemeinschaftsveranstaltungen des Landeskirchenamtes und der Bischofskanzleien (18 TEUR), Personalbeschaffungskosten (2 TEUR) sowie Bekleidungsgeld und andere freiwillige Leistungen (2 TEUR) ausgewiesen.</p>			
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> beinhalten einerseits allgemeine Zuweisungen an verschiedene kirchliche Empfänger wie die Domkirchgemeinde Ratzeburg (242 TEUR), das Evangelische Militärdekanat Kiel (20 TEUR) oder den Mecklenburgischen Gemeinschaftsverband e.V. (90 TEUR), den Verband der Gemeinschaften in der Landeskirche in Schleswig-Holstein e.V. (71 TEUR) und den Landesverband evangelischer Gemein-</p>			

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>schaften Vorpommern e.V. (35 TEUR). Andererseits sind unter dieser Position zweckgebundene Zuweisungen für nordkirchliche Projekte oder Beteiligungen ausgewiesen, wie z.B. die Beteiligung am Projekt „EHiN“ (200 TEUR), der Koordinierungsstelle „Prävention“ (96 TEUR) und der KZ-Gedenkstätte Ladelund (23 TEUR). Hinzu kommen bspw. Zuschüsse zur zeitgenössischen Kirchenmusik u.Ä. (21 TEUR), zur Freiwilligenarbeit (18 TEUR), zur gliedkirchenübergreifenden Kommunikationsstrategie (9 TEUR), zum deutsch-dänischen Gesangbuch (8 TEUR), zur Stärkung demokratischer Kultur (5 TEUR), zur Dombaumeistertagung (5 TEUR) usw. Darüber hinaus sind an dieser Stelle die Leistungen aus dem Bonifizierungsfonds (107 TEUR), dem Gutachterfonds (65 TEUR) und dem Kunstfonds (37 TEUR) enthalten.</p> <p>Die <i>Zuführung an Sonderwirtschaftspläne</i> beinhaltet die plangemäßen Zuweisungen an das Pastoralkolleg (534 TEUR), das Predigerseminar (1.126 TEUR) und die Institutionsberatung (561 TEUR).</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>An dieser Stelle sind insbesondere die Zuweisungen an die Wichernschule (700 TEUR), die Anerkennungsleistungen der Entschädigungskommission (304 TEUR), Zuschüsse zur Ausbildung von Kirchenmusikerinnen und -musikern (101 TEUR) und an die Universitäten Flensburg und Kiel für die Forschungsprojekte „Umgang mit religiöser Heterogenität“ und „Frauenordination“ (96 TEUR) sowie verschiedene Druckkostenzuschüsse (16 TEUR) ausgewiesen.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der <i>Materialaufwand</i> resultiert aus der Beschaffung von Bugenhagenmedaillen, Ansgarkreuzen und Büchern („Kloster Verchen“) (9 TEUR) sowie von Bildschirmarbeitsbrillen (1 TEUR).</p> <p>Die <i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> beinhalten die Beihilfe-Fallpauschale an die GSC (372 TEUR), Personalkostenerstattungen an verschiedene kirchliche Träger (318 TEUR, u.a. an das Zentrum für Mission und Ökumene, den Hauptbereich 4 sowie die Kirchenkreise Hamburg-Ost, Mecklenburg und Lübeck-Lauenburg) und die Umlage für zentrale Dienste im Dorothee-Sölle-Haus (2 TEUR, Landeskirchenmusikdirektor).</p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst allgemeinen Geschäftsaufwand (434 TEUR, im Vorjahr 396 TEUR), Aufwendungen für Unterkunft und Verpflegung (626 TEUR, Vj. 676 TEUR), Reisekosten (430 TEUR, Vj. 409 TEUR), EDV-Kosten (416 TEUR, Vj. 386 TEUR), Telefon- und Internetkosten (130 TEUR, Vj. 144 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (206 TEUR, Vj. 144 TEUR), Honorare, Rechtsanwalts-, Gerichts- und</p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>andere Beratungskosten (482 TEUR, Vj. 738 TEUR) sowie sonstigen Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand (Transporte, Mitgliedsbeiträge, Besucherbewirtung etc.) (146 TEUR, Vj. 184 TEUR).</p> <p>Unter der Position <i>Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung</i> werden insbesondere die Kosten für Sicherheitskräfte bzw. Alarmverfolgung (15 TEUR) und Gebäudereinigung (3 TEUR) ausgewiesen.</p> <p>Die Position <i>Instandhaltung von Sachanlagegütern</i> umfasst die Instandhaltungskosten der Dienstfahrzeuge sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung.</p>
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Aufgrund des Zugangs immaterieller Anlagegüter (u.a. Navision-, Jetreport-, WebClient- und myObolus-Lizenzen, vgl. lfd. Nr. 6) sind die entsprechenden Abschreibungen um 27 TEUR höher als geplant ausgefallen; die Abschreibungen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung und den Fuhrpark liegen hingegen 28 TEUR unter dem Planansatz.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Zuführung zu Sonderposten</i> wird die Bildung bzw. Erhöhung der Sonderposten für die neu erworbenen, von den Kirchenkreisen refinanzierten, Lizenzen ausgewiesen (68 TEUR). Die Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zu den Abschreibungen (vgl. lfd. Nr. 6). Wie unter der lfd. Nr. 6 erläutert, sind die Lizenzen für Navision, Jetreport, WebClient und myObolus bei der Landeskirche zu bilanzieren (siehe auch lfd. Nrn. 6, 7 und 13). Weiterhin sind für die in 2015 nicht verbrauchten Spenden und Kollekten (siehe lfd. Nr. 4) Sonderposten gebildet worden (33 TEUR).</p> <p>Bei den <i>Abgaben, Besitz- und Verkehrssteuern, Versicherungen</i> führen insbesondere Garantierweiterungen für EDV-Hard- und Software (+6 TEUR) zu dem Mehraufwand. Die ebenso enthaltenen Kfz-Steuern und -Versicherungen sowie Gebühren und Beiträge liegen im Plan.</p> <p>Unter der Position <i>Mieten und Pachten</i> werden die Mieten für Dienstgebäude, Garagen und Stellplätze in Höhe von 1.313 TEUR (geplant: 1.375 TEUR), die Leasingraten für Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 140 TEUR (geplant: 149 TEUR) und für den Fuhrpark in Höhe von 128 TEUR (geplant: 92 TEUR) ausgewiesen sowie Dienstwohnungszuschüsse in Höhe von 15 TEUR (geplant: 26 TEUR).</p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen						
	<p>Bei der Position <i>Betriebs- und Energiekosten</i> sind neben den Betriebskostenvorauszahlungen in Höhe von 512 TEUR (geplant: 550 TEUR) auch die Treibstoffkosten der Dienstwagen in Höhe von 62 TEUR (geplant: 111 TEUR) ausgewiesen.</p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> beinhalten die Korrektur einer aus der Bildung der 2014er VBL-Rückstellung resultierenden Forderung (71 TEUR), die Zahlung des VBL-Sanierungsgeldes 2012 (42 TEUR), Betriebskostennachzahlungen für 2014 (51 TEUR), Reisekostenabrechnungen 2014 betreffend (5 TEUR), Aufwendungen im Rahmen des Schadens im landeskirchlichen Archiv Greifswald (18 TEUR), den Zuschuss der Kirchenleitung für 2013 zum „Monitoring“ (10 TEUR), einen Dienstwohnungszuschuss für 2014 (9 TEUR) und diverse kleinere Abrechnungen aus Vorjahren (z.B. Telefongebühren, Honorare, Parkplatzentgelte etc.) (12 TEUR).</p>						
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die Zinserträge der monetär gedeckten Rücklagen, Sonderposten und Rückstellungen des Haushalts Leitung und Verwaltung. In kleinem Umfang sind zudem Zinserträge der Girokonten und der Wohnungsfürsorgedarlehen enthalten.</p>						
18.	<p><u>Finanzaufwendungen:</u></p> <p>Bei dieser Position handelt es sich um den Kapitaldienst eines Darlehens des Müttergenesungswerkes Büsum. Darüber hinaus sind Stückzinsen und Zinsaufwendungen anders als geplant nicht angefallen.</p>						
21.	<p><u>Außerordentliche Erträge:</u></p> <p>Unter dieser Position ist die Versicherungsleistung für einen Kfz-Unfallschaden ausgewiesen.</p>						
22.	<p><u>Außerordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Unter den außerordentlichen Aufwendungen werden die Selbstbeteiligungen bei Versicherungsschäden sowie die Wertminderungen von Leasingfahrzeugen ausgewiesen.</p>						
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 754.972,54 € ab, der wie folgt verwendet wird:</p> <table><tbody><tr><td>- Ausgleichsrücklage</td><td>+</td><td>774,11 €</td></tr><tr><td>- Bürgschaftssicherungsrücklage</td><td>+</td><td>34.495,15 €</td></tr></tbody></table>	- Ausgleichsrücklage	+	774,11 €	- Bürgschaftssicherungsrücklage	+	34.495,15 €
- Ausgleichsrücklage	+	774,11 €					
- Bürgschaftssicherungsrücklage	+	34.495,15 €					

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen	
	- Substanzerhaltungsrücklagen	+ 81.397,96 €
	- Zweckgebundene Rücklagen	- 1.201.640,73 €
	- Freie Rücklage	+ 1.631.418,53 €
	- Ergebnisvortrag	- 30.000,00 €
	- Kapitalkonto	+ <u>238.527,52 €</u>
	Summe	+ <u>754.972,54 €</u>
	Eine Übersicht über die einzelnen Rücklagen findet sich im Eigenkapital- und Rücklagenspiegel.	

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Wesentliche Bilanzposten:</u></p> <p>Anlagevermögen</p> <p><u>Immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagen:</u></p> <p>Die Investitionen in <i>immaterielle Vermögensgegenstände</i> und <i>Sachanlagen</i> (ohne Anlagen im Bau) beliefen sich auf 287 TEUR, wovon 53 TEUR auf immaterielle Vermögensgegenstände (EDV-Software) und 234 TEUR auf Sachanlagen (Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. EDV-Hardware) entfielen. Demgegenüber standen Anlagenabgänge in Höhe von 54 TEUR (Dienstfahrzeuge, Smartphones und EDV-Hardware) und Abschreibungen in Höhe von 401 TEUR.</p> <p>Die zum Bilanzstichtag 31.12.2015 nicht fertiggestellte Telefonanlage „OpenScape 4000“ wurde als <i>Anlage im Bau</i> erfasst. Mit der Fertigstellung 2016 wurde sie aktiviert und in die Betriebs- und Geschäftsausstattung übernommen.</p> <p><u>Finanzanlagen:</u></p> <p>Die <i>Finanzanlagen</i> sind aufgrund der Einbringung des Liquidationserlöses des epv (409 TEUR) in die Kapitalrücklage des EPN und der Reinvestierung der Oikocredit-Dividenden (3 TEUR) angestiegen. Verkauft wurden die Gesellschaftsanteile an der Matthias-Film in Höhe von 3 TEUR.</p> <p>Umlaufvermögen</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Bei den (<i>anderen</i>) <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> und <i>aus Lieferungen und Leistungen</i> handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen gegenüber dem Haushalt Verteilung aus der Endabrechnung der Schlüsselzuweisung 2015 und der Zinserträge der VBL-Rückstellung (2.079 TEUR), gegenüber dem Personalkostenbudget und der Versorgung aus der Beihilfeabrechnung 2015 (1.112 TEUR), gegenüber der ECKD, den Kirchenkreisen Mecklenburg und Pommern aus der Personalgestellung (603 TEUR) sowie gegenüber den Kirchenkreisen und anderen kirchlichen Einrichtungen aus der Abrechnung der arbeitsmedizinischen Betreuung, der Beihilfen und des Navision-Services (386 TEUR). Darüber hinaus sind verschiedene, überwiegend kleinere, Forderungen enthalten. Die Forderungen wurden im Jahr 2016 annähernd beglichen.</p> <p>Die <i>sonstigen Forderungen</i> setzen sich im Wesentlichen aus dem GSC-Vorschuss für die Bearbeitung der Beihilfen (1.357 TEUR), gewährten Darlehen gegenüber Mitarbeitenden (Vorschüsse, Wohnungsfürsorgedarlehen u.a., 52 TEUR) und gegenüber anderen kirchlichen Einrichtungen (42 TEUR) zusammen.</p>

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die Anlagen zur Finanzdeckung der Rücklagen weisen die monetäre Deckung der Rücklagen, Sonderposten und Rückstellungen des Haushalts Leitung und Verwaltung aus (siehe Nr. 3 Grad der Finanzdeckung der Passivposten nach § 64 KRHhFVO).</p> <p>Die Veränderung sowohl des Bilanzausweises als auch des Betrages im Vergleich zur Vorjahresbilanz resultiert daraus, dass die Geldanlagen für alle monetär gedeckten Passivposten sämtlicher landeskirchlicher Mandanten bis zum Haushaltsjahr 2015 im Mandanten Leitung und Verwaltung verwaltet wurden. Mit Beginn des Haushaltsjahres 2015 wurde die zentrale Verwaltung der Geldanlagen in den technischen Mandanten Vermögensverwaltung überführt. Seit diesem Zeitpunkt werden nur noch die Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten des Mandanten Leitung und Verwaltung ausgewiesen.</p> <p>Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p><u>Aktive Rechnungsabgrenzung:</u></p> <p>Die Position aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet v.a. die bereits für Januar 2016 zentral vom Mandanten Leitung und Verwaltung gezahlten Bezüge aller öffentlich-rechtlich beschäftigten Mitarbeitenden der landeskirchlichen Ebene (11.190 TEUR). Zeitgleich werden die anteiligen Bezüge von allen Mandanten per Lastschrift eingezogen (vgl. Position passive Rechnungsabgrenzung).</p> <p>Eigenkapital</p> <p><u>Kapitalgrundbestand:</u></p> <p>Das <i>Kapitalkonto</i> veränderte sich im Vergleich zur Vorjahresbilanz durch die Überführung der Ausgleichsrücklage an den Mandanten Verteilung (-11.724 TEUR), die Umgliederung der nur durch liquide Mittel gedeckten Betriebsmittelrücklage in das Kapitalkonto (+1.738 TEUR), die Erfassung der in 2014 getätigten Investitionen ins Anlagevermögen im Eigenkapital (+462 TEUR) und anderweitiger Zu- bzw. Abgänge im Anlagevermögen (u.a. die Beteiligung an der EPN, +407 TEUR) (siehe hierzu auch die Position Finanzanlagen) sowie die Korrektur einer Rücklage (-210 TEUR).</p> <p><u>Pflichtrücklagen / Andere Rücklagen:</u></p> <p>Die Veränderung der Rücklagenbestände resultiert im Wesentlichen aus der Verwendung des Jahresergebnisses 2014 im Jahr 2015.</p>

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen														
	<p><u>Jahresergebnis:</u></p> <p>Das Jahresergebnis 2015 wird im Jahr 2016 verwendet. Die Höhe des Eigenkapitals und der Rücklagen per 31.12.2015 ist im beigefügten Eigenkapital- und Rücklagenspiegel (Anlage 2) detailliert ausgewiesen.</p> <p>Sonderposten</p> <p><u>Sonderposten mit monetärer Abdeckung:</u></p> <p>Die Sonderposten mit monetärer Abdeckung wurden für die nicht verbrauchten Kollekten des LKMD (63 TEUR) und das Nordkirchenchorfest (12 TEUR) sowie für Spenden für die Greifswalder Truhenorgel (4 TEUR) und die Turmsanierung des Schleswiger Doms (3 TEUR) gebildet (vgl. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung, lfd. Nrn. 4 und 14).</p> <p><u>Sonderposten ohne monetäre Abdeckung:</u></p> <p>Die Sonderposten ohne monetäre Abdeckung bilden die Sonderposten für die durch die Kirchenkreise finanzierten Lizenzen für Navision, Jetreport, WebClient, myObolus und Augias ab, die parallel zu den Abschreibungen aufgelöst werden (vgl. auch Erläuterungen, lfd. Nr. 6, zur Ergebnisrechnung).</p> <p>Fremdkapital</p> <p><u>Rückstellungen:</u></p> <p>Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus</p> <table><tbody><tr><td>- Altersteilzeitrückstellungen</td><td>1.024 TEUR,</td></tr><tr><td>- der VBL-Rückstellung des Mandanten Leitung und Verwaltung</td><td>396 TEUR,</td></tr><tr><td>- Rückstellungen des NE-Strukturfonds</td><td>157 TEUR,</td></tr><tr><td>- Rückstellungen des Gutachterfonds</td><td>77 TEUR,</td></tr><tr><td>- Rückstellungen des Kunstfonds</td><td>49 TEUR,</td></tr><tr><td>- Rückstellungen des Klimaschutzfonds</td><td>47 TEUR und</td></tr><tr><td>- Rückstellungen für bewilligte Druckkostenzuschüsse u.Ä.</td><td>10 TEUR.</td></tr></tbody></table> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Das Gesamtvolumen der <i>(anderen) Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften und aus Lieferungen und Leistungen</i> wurde im Vergleich zur Schlussbilanz per 31.12.2014 stark reduziert, da die Verwaltung der zentralen Geldanlagen mit dem Haushaltsjahr 2015 in den technischen Mandanten Vermögensverwaltung überführt wurde. Parallel wurden auch die entsprechenden Verpflichtungen bzw. Verbindlichkeiten</p>	- Altersteilzeitrückstellungen	1.024 TEUR,	- der VBL-Rückstellung des Mandanten Leitung und Verwaltung	396 TEUR,	- Rückstellungen des NE-Strukturfonds	157 TEUR,	- Rückstellungen des Gutachterfonds	77 TEUR,	- Rückstellungen des Kunstfonds	49 TEUR,	- Rückstellungen des Klimaschutzfonds	47 TEUR und	- Rückstellungen für bewilligte Druckkostenzuschüsse u.Ä.	10 TEUR.
- Altersteilzeitrückstellungen	1.024 TEUR,														
- der VBL-Rückstellung des Mandanten Leitung und Verwaltung	396 TEUR,														
- Rückstellungen des NE-Strukturfonds	157 TEUR,														
- Rückstellungen des Gutachterfonds	77 TEUR,														
- Rückstellungen des Kunstfonds	49 TEUR,														
- Rückstellungen des Klimaschutzfonds	47 TEUR und														
- Rückstellungen für bewilligte Druckkostenzuschüsse u.Ä.	10 TEUR.														

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>gegenüber den landeskirchlichen Mandanten, deren Geldanlagen nun dort verwaltet werden, in die Vermögensverwaltung übertragen (vgl. Position Wertpapiere). Somit werden an dieser Stelle nur noch „echte“ Verbindlichkeiten ausgewiesen.</p> <p>Bei diesen handelt es sich im Wesentlichen um stichtagsbezogene offene Posten der GSC (Beihilfen 12/2015) (1.179 TEUR), der Kirchenkreise (Dienstbezüge Religionspastoren/-lehrkräfte) (881 TEUR), des Personalkostenbudgets (Abrechnung 07-12/2015) (535 TEUR) und der Vermögensverwaltung (Geldanlagen) (242 TEUR), die mittlerweile alle ausgeglichen sind.</p> <p>Bei den <i>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</i> handelt es um ein zinsgünstiges IB-Darlehen (Mütterkurheim Büsum).</p> <p>In den <i>sonstigen Verbindlichkeiten</i> sind die abzuführenden Lohn- und Kirchensteuern, Beiträge zur Sozialversicherung und Zusatzversorgung, Beträge aus Gehaltsabschlägen und -verrechnungen etc. enthalten. Hinzu kommen zu klärende und durchlaufende Posten (u.a. Dienstbezüge der Religionspastoren).</p> <p>Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>Die Position passive Rechnungsabgrenzung beinhaltet im Wesentlichen die Einzüge von den anderen Mandanten der bereits für Januar 2016 vom Mandanten Leitung und Verwaltung gezahlten Bezüge aller öffentlich-rechtlich beschäftigten Mitarbeitenden auf der landeskirchlichen Ebene (14.011 TEUR) (siehe auch Erläuterung der aktiven Rechnungsabgrenzung).</p>
2.	<p><u>Investitions- und Finanzierungstätigkeit für mehrjährige oder 50.000 € übersteigende Baumaßnahmen:</u></p> <p>- entfällt -</p>
3.	<p><u>Grad der Finanzdeckung der Passivposten nach § 64 KRHhFVO:</u></p> <p>Die Position <i>Wertpapiere des Umlaufvermögens</i> bildet die monetäre Anlage der Rücklagen, Sonderposten mit monetärer Abdeckung und Rückstellungen ab (siehe Anlage 1).</p> <p>Sie weist zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses aus den folgenden Gründen eine geringere Summe als die Passivposten aus:</p> <p><i>Aktiva:</i> Die Zinserträge 2015 der Rücklagen (807 TEUR) sind zwar bereits im Geldvermögen angelegt, die monetäre Deckung der VBL- und ATZ-Rückstellungen (1.420 TEUR) wird hingegen erst mit der Verwendung des Jahresergebnisses hergestellt.</p>

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
4.	<p><i>Passiva:</i> Auf der Passivseite verhält es sich genau umgekehrt – die Rücklagenzuführung der Zinsen erfolgt erst mit der Verbuchung des Jahresergebnisses in 2016, die Rückstellungen wurden aber schon zum 31.12.2015 gebildet.</p> <p><u>Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach § 51 ff. KRHhFVO:</u></p> <p>Anlagevermögen</p> <p><u>Immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagen:</u></p> <p>Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten in gleichen Jahresraten über die voraussichtliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände (lineare Abschreibung).</p> <p>Für abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten ohne Umsatzsteuer zwischen 150,- € und 1.000,- € lagen (geringwertige Wirtschaftsgüter), wurde auf die Bildung eines Sammelpostens entsprechend der Regelung des § 6 Absatz 2a EStG (sog. GWG-Pool) verzichtet.</p> <p><u>Finanzanlagen:</u></p> <p>Die Finanzanlagen des Anlagevermögens (im Wesentlichen Gesellschafts-, Genossenschafts- und Stiftungsanteile) wurden zum Nominalwert angesetzt. Erzielte Oikocredit-Dividenden wurden thesauriert.</p> <p>Umlaufvermögen</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Forderungen wurden mit ihrem Nominalwert angesetzt. Sie hatten – mit Ausnahme der sonstigen Forderungen – eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag erfasst. Sie hatten – mit Ausnahme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und der sonstigen Verbindlichkeiten – eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.</p> <p>Die Restlaufzeit des IB-Darlehens (Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten) beträgt zum Bilanzstichtag noch rund 14 Jahre (01.12.2029).</p>

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
5.	<p><u>Übernommene Bürgschaften:</u></p> <p>Die Valuta der übernommenen Bürgschaften beträgt per 31.12.2015 insgesamt 1.253 TEUR (Ursprungsbetrag: 3.256 TEUR). Die einzelnen Bürgschaften können der beigefügten Aufstellung (Anlage 3) entnommen werden.</p>
6.	<p><u>Risiken:</u></p> <p>Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses sind keine Risiken erkennbar.</p>

Leitung und Verwaltung

Grad der Finanzdeckung der Passivposten per 31.12.2015 (Anlage 1)

nach § 64 KRHhFVO

Aktiva			Passiva			Deckungsgrad
16300	Anlag. z. Finanzdeckg. zentr. Vw.	33.831.833,48 €	21110	Ausgleichsrücklage	31.216,31 €	
			21142	SE-RL Inventar, BGA	295.658,90 €	
			21143	SE-RL Inventar, Fuhrpark	103.944,02 €	
			21144	SE-RL Techn. Anl. u. Maschinen	26.607,14 €	
			21147	SE-RL Immat. Anlagen	110.676,42 €	
			21191	Bürgschaftsicherungsrücklage	1.391.037,62 €	
			21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	13.245.518,02 €	
			23100	Freie Rücklage	17.409.995,19 €	
			27112	Sonderposten zweckgeb. Spenden	6.896,67 €	
			27113	Sonderposten aus Kollekten	74.898,84 €	
			29140	Rückstellungen Altersteilzeit	1.023.843,20 €	
			29160	Rückstellung VBL	395.984,03 €	
			29191	Rückstellungen NE Strukturfonds	156.587,83 €	
			29193	RSt. m. Finanzd. Gutachterfonds	76.570,00 €	
			29195	RSt. m. Finanzd. Kunstfonds	48.665,00 €	
			29197	RSt. m. Finanzd. Klimaschutzfonds	47.000,00 €	
SUMME		33.831.833,48 €	SUMME		34.445.099,19 €	98,22%

Differenz Aktiva ./ Passiva	-613.265,71 €
- Zinsertrag 2015*	806.561,52 €
+ Rückstellungen Altersteilzeit**	1.023.843,20 €
+ VBL-Rückstellung 2015**	395.984,03 €
= Differenz verbleibend	<u>0,00 €</u>

*in den Aktiva per 31.12. bereits enthalten

**in den Passiva per 31.12. bereits enthalten

Leitung und Verwaltung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2015 (Anlage 2)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2015	Jahresergebnis 2015		Endbestand n. Verwendung JE 2015
						Entnahmen	Zuführungen	
20100	Kapitalkonto	16.851.930,46 €	122.186.947,96 €	112.860.033,64 €	7.525.016,14 €	0,00 €	238.527,52 €	7.763.543,66 €
21110	Ausgleichsrücklage	91.896,26 €	63.241,37 €	2.561,42 €	31.216,31 €	0,00 €	774,11 €	31.990,42 €
21120	Betriebsmittelrücklage	1.881.222,35 €	1.885.785,04 €	4.562,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21142	SE-RL Inventar, BGA	279.063,26 €	453.974,42 €	470.570,06 €	295.658,90 €	169.291,08 €	226.902,75 €	353.270,57 €
21143	SE-RL Inventar, Fuhrpark	58.735,00 €	114,41 €	45.323,43 €	103.944,02 €	5.624,92 €	17.498,91 €	115.818,01 €
21144	SE-RL Techn.Anl.u.Maschinen	19.616,67 €	0,00 €	6.990,47 €	26.607,14 €	0,00 €	7.107,93 €	33.715,07 €
21147	SE-RL Immater.Anlagen	66.570,35 €	0,00 €	44.106,07 €	110.676,42 €	32.050,41 €	36.854,78 €	115.480,79 €
21191	Bürgschaftsicherungsrücklage	1.353.316,70 €	0,00 €	37.720,92 €	1.391.037,62 €	0,00 €	34.495,15 €	1.425.532,77 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	14.993.025,31 €	3.861.079,63 €	2.113.572,34 €	13.245.518,02 €	1.666.048,15 €	464.407,42 €	12.043.877,29 €
23100	Freie Rücklage	13.944.619,19 €	369.892,34 €	3.835.268,34 €	17.409.995,19 €	468.266,87 €	2.099.685,40 €	19.041.413,72 €
24000	Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	966.922,41 €	3.052.912,55 €	2.840.962,68 €	754.972,54 €	1.980.187,62 €	1.225.215,08 €	0,00 €
		50.506.917,96 €	131.873.947,72 €	122.261.672,06 €	40.894.642,30 €	4.351.469,05 €	4.351.469,05 €	40.894.642,30 €

Leitung und Verwaltung

Bürgschaften per 31.12.2015 (Anlage 3)

lfd. Nr.	Az.	Darlehnsnehmer	Darlehnsgeber	Ursprungsbetrag in DM	Ursprungsbetrag in €	Valuta 31.12.2015
7	NK 06521-32	Diakoniewerk - Neues Ufer - Rampe gGmbH (56417795)	Ev. Darlehnsgenossenschaft Kiel	3.000.000,00 DM	1.533.875,64 €	367,98 €
13	NK 06521-47	Ev. Stiftung Alsterdorf (1056407153)	Ev. Darlehnsgenossenschaft Kiel	500.000,00 DM	255.645,94 €	225.884,23 €
20	NK 06521-51	Ausfallbürgschaft Nordelbisches Frauenwerk für Mütterkurzentrum Büsum	Rückzahlungsanspruch des Bundesverwaltungsamtes		99.886,00 €	68.921,34 €
21	NK 06521-52	Langhaus Ratzeburg (1956404111/1856404111)	Ev. Darlehnsgenossenschaft Kiel		416.450,00 €	311.083,37 €
22	NK 06521-53	Immobilie des VEK in Rendsburg (56405061)	Ev. Darlehnsgenossenschaft Kiel		350.000,00 €	121.880,72 €
23	NK 06521-54	Ausfallbürgschaft Nordelbisches Frauenwerk für Mütterkurzentrum Büsum	Rückzahlungsanspruch des Bundesministeriums für Familie, Senioren, Frauen und Jugend für Drittmittel		276.682,00 €	213.045,14 €
25	NK 06521-55	Ausfallbürgschaft für Frauenwerk der Nordkirche für Mütterkurzentrum Büsum; Einbau eines Blockheizkraftwerkes	Rückzahlungsanspruch des Bundesverwaltungsamtes		73.789,00 €	62.105,74 €
26	NK 06521-56	Ausfallbürgschaft für Frauenwerk der Nordkirche für Mütterkurzentrum Büsum; Neukonzeption der Bäderabteilung	Rückzahlungsanspruch des Bundesverwaltungsamtes		249.300,00 €	249.300,00 €
Gesamtsumme Bürgschaften				3.500.000,00 DM	3.255.628,58 €	1.252.588,52 €

Leitung und Verwaltung - Vorkostenstellen

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		4.895,92 €	62.650,77 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	18.156.200,00 €	18.156.200,00 €	16.599.324,35 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	51.500,00 €	119.505,34 €	110.788,33 €
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		8.509,66 €	65,43 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		10.127,76 €	1.628.869,10 €
Übrige betriebliche Erträge	2.100.200,00 €	2.051.248,44 €	2.084.909,69 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	20.307.900,00 €	20.350.487,12 €	20.486.607,67 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	17.044.900,00 €	14.475.713,82 €	13.410.637,15 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstüztung	287.700,00 €	2.624.407,94 €	2.535.029,65 €
Sonstige Personalkosten	52.000,00 €	15.852,25 €	47.117,38 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich			
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand		5.420,60 €	2.403,49 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		33.481,83 €	52.660,26 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	908.900,00 €	725.765,72 €	685.606,32 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	9.000,00 €	16.105,29 €	17.903,94 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	21.500,00 €	15.761,03 €	19.177,42 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	362.900,00 €	358.321,52 €	348.905,38 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		68.281,00 €	193.767,00 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	21.700,00 €	20.503,34 €	19.903,06 €
Mieten und Pachten	1.098.100,00 €	1.032.810,80 €	973.400,82 €
Betriebs- und Energiekosten	422.700,00 €	378.988,00 €	380.513,85 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		95.111,00 €	37.421,84 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		253,05 €	593,20 €
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	20.229.400,00 €	19.866.777,19 €	18.725.040,76 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	78.500,00 €	483.709,93 €	1.761.566,91 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			2.079,75 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	58.700,00 €	120.414,48 €	147.445,38 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100.000,00 €		0,27 €
19. Finanzergebnis	-41.300,00 €	120.414,48 €	149.524,86 €
20. Ordentliches Ergebnis	37.200,00 €	604.124,41 €	1.911.091,77 €
21. Außerordentliche Erträge		15.330,26 €	
22. Außerordentliche Aufwendungen		2.974,13 €	
23. Außerordentliches Ergebnis		12.356,13 €	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	37.200,00 €	616.480,54 €	1.911.091,77 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	37.200,00 €	616.480,54 €	1.911.091,77 €

Leitung und Verwaltung - Vorkostenstellen

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	37.200,00 €	616.480,54 €	1.911.091,77 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen		18.780.299,54 €	17.060.953,49 €
Umlage Personal	14.093.900,00 €	-977.130,25 €	-924.353,86 €
Umlage Gebäude	1.185.900,00 €	-126.938,11 €	-131.361,92 €
Umlage MAV	97.600,00 €	-4.674,12 €	-3.820,12 €
Umlage Fuhrpark	205.000,00 €	-1.658,80 €	-1.711,57 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	833.500,00 €	-35.944,82 €	-36.898,83 €
Umlage Zentrale	211.400,00 €	-11.407,00 €	-9.754,70 €
Umlage Smartphones	60.900,00 €		
Umlage Druckerei	12.200,00 €		
Umlage Poststelle	295.200,00 €	-8.253,40 €	-8.875,46 €
Umlage Innerer Dienst	614.300,00 €		
Umlage Registratur	379.500,00 €		
Umlage Bibliothek	63.600,00 €		
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen	-18.053.000,00 €	-17.614.293,04 €	-15.944.177,03 €
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle			
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	37.200,00 €	616.480,54 €	1.911.091,77 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	190.000,00 €	181.297,26 €	442.619,40 €
Ausgleichsrücklage		774,11 €	
Substanzerhaltungsrücklagen	-94.200,00 €	62.682,71 €	-182.952,69 €
Zweckgebundene Rücklagen	-95.300,00 €	-183.712,20 €	-91.702,82 €
Freie Rücklagen	30.200,00 €	520.943,51 €	1.676.312,42 €
Sonstige Rücklagen	6.500,00 €	34.495,15 €	65.968,96 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Vorkostenstellen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Bei den <i>Gebühren, Entgelten, Beiträgen, Verkaufserlösen</i> handelt es sich insbesondere um Teilnehmerbeiträge für den Studientag 2015 in Pommern (3 TEUR) und Erlöse aus dem Vertrieb des GVO-Blattes (2 TEUR).</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>In dem Betrag sind Schlüsselzuweisungen in Höhe von 18.051 TEUR sowie Soldatenkirchensteuern in Höhe von 105 TEUR enthalten.</p> <p>Von den Schlüsselzuweisungen aus dem Haushalt Verteilung erhalten die Vorkostenstellen und die Hauptkostenstellen ihren Plananteil, um deren Bedarf auszugleichen.</p> <p>Weiterhin ist der landeskirchliche Anteil der von der EKD zurückfließenden Soldatenkirchensteuern ausgewiesen; dieser wird aus dem Gesamtkirchlichen Haushalt heraus an die Kirchenkreise und den Haushalt Leitung und Verwaltung verteilt.</p>
6.	<p><u>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Auflösung von investiven Sonderposten ohne Finanzdeckung für die von den Kirchenkreisen finanzierten Lizenzen der Programme Navision, WebClient, Jetreport und myObolus. Die Lizenzen sind aus vertraglichen Gründen bei der Landeskirche auszuweisen. Den Erträgen stehen Abschreibungen in entsprechender Höhe gegenüber (s.a. Erläuterungen zu lfd. Nr. 13).</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den <i>Erträgen aus dem Abgang von Anlagevermögen</i> handelt es sich um (Buch-)Gewinne aus dem Verkauf gebrauchter Smartphones, Laptops und Softwarelizenzen.</p> <p>Unter den <i>Erträgen aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren</i> sind Kostenerstattungen, die frühere Haushaltsjahre betreffen, ausgewiesen, v.a. aus der Versorgungsrücklage gemäß § 6d KBesG (4 TEUR) und Kirchensteuerabrechnungen (4 TEUR).</p> <p>Die <i>übrigen betrieblichen Erträge</i> umfassen im Wesentlichen Personalkostenerstattungen für die Personalgestellung an die ECKD und für sonstiges Personal (1.752 TEUR), Erstattungen der Wartungs- und Servicekosten für die unter lfd. Nr. 6 genannten Programme (239 TEUR) sowie diverse sonstige Kostenerstattungen (Telefon-, Porto-, Kopier- und Druckkosten etc.) (36 TEUR). Hinzu kommen Zuschüsse zum Mutterschaftsgeld in Höhe von 23 TEUR und Skontoerträge in Höhe von 1 TEUR.</p>

Leitung und Verwaltung – Vorkostenstellen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Unter <i>Löhne und Gehälter</i> ausgewiesen sind die Personalkosten für die zum Haushalt Leitung und Verwaltung gehörigen Stellen (Synode, Kirchenleitung, Bischöfinnen/Bischöfe, Landeskirchenamt und Datenschutzbeauftragter).</p> <p>Die <i>sozialen Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung</i> umfassen die zugehörigen Personalnebenkosten wie Sozialversicherung und Zusatzversorgung der Angestellten als auch die Versorgungsbeiträge der Beamten.</p> <p>Die <i>sonstigen Personalkosten</i> umfassen insbesondere Zuschüsse der MAV und der Dienststellenleitung zu Gemeinschaftsveranstaltungen (13 TEUR) sowie Personalbeschaffungskosten (2 TEUR).</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Unter dem <i>Materialaufwand</i> sind einerseits die Aufwendungen für die Beschaffung der Bugenhagenmedaillen und Ansgarkreuze ausgewiesen und andererseits die Zuschüsse zu Bildschirmarbeitsplatzbrillen.</p> <p>Die <i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> betreffen verschiedene Personalkostenerstattungen.</p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst den allgemeinen Geschäfts- und Verwaltungsaufwand des Haushalts Leitung und Verwaltung (Büromaterial, Porti, Bücher, Zeitschriften usw.) (228 TEUR), Aufwendungen für Datenverarbeitung (299 TEUR), Telefon- und Internetkosten (103 TEUR), Honorare und ähnliche Aufwendungen (42 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (25 TEUR), Aufwendungen für Unterkunft, Verpflegung und Bewirtung (22 TEUR) sowie Reisekosten (6 TEUR).</p> <p>Geringere Aufwendungen sind angefallen insbesondere für den Geschäftsaufwand (-165 TEUR), die Telefon- und Internetkosten (-31 TEUR), allgemeine EDV-Kosten (-136 TEUR) sowie für Honorare (einschließlich Rechtsanwalts- und Gerichtskosten) (-63 TEUR). Mehraufwendungen entstanden für die Öffentlichkeitsarbeit (+20 TEUR) und die Wartungs- und Servicekosten der unter der lfd. Nr. 6 genannten Programme (+192 TEUR), denen aber entsprechende Erträge aus Kostenerstattungen gegenüberstehen (vgl. auch Erläuterung zu Nr. 7).</p> <p>Die <i>Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung</i> umfassen insbesondere die Kosten für Alarmverfolgungen bzw. den Schließdienst (15 TEUR).</p>

Leitung und Verwaltung – Vorkostenstellen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	Die <i>Instandhaltung von Sachanlagen</i> umfasst die Instandhaltungskosten der Dienstwagen, EDV-Geräte und des Büromobiliars.
13.	<u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u> Diese Position beinhaltet Abschreibungen in Höhe von 199 TEUR auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, in Höhe von 9 TEUR auf den Fuhrpark sowie in Höhe von 150 TEUR auf immaterielle Vermögensgegenstände (Lizenzen). Einem Teil dieser Abschreibungen (120 TEUR) stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber (s.a. Erläuterungen zu lfd. Nr. 6).
14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Bei der <i>Zuführung zu Sonderposten</i> handelt es sich um die Bildung von investiven Sonderposten ohne Finanzdeckung für neu beschaffte Lizenzen der Programme Navision und myObolus, die von den Kirchenkreisen finanziert werden (vgl. Erläuterungen zu lfd. Nr. 6). Unter den <i>Abgaben, Besitz- und Verkehrssteuern, Versicherungen</i> sind die Kfz-Versicherungen (12 TEUR), -Steuern (2 TEUR) sowie Aufwendungen für Garantierweiterungen (4 TEUR) und für Aktenvernichtung (2 TEUR) ausgewiesen. Die <i>Mieten und Pachten</i> umfassen die Mieten für die Dienstgebäude und Garagen bzw. Stellplätze, Miet- und Leasingraten für Dienstfahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die <i>Betriebs- und Energiekosten</i> umfassen die entsprechenden Treibstoffkosten der Dienstfahrzeuge und Betriebskostenvorauszahlungen. Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> enthalten die Korrektur einer Forderung aus 2014 (71 TEUR) sowie Betriebskostennachzahlungen für 2014 (24 TEUR).
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Wohnungsfürsorgedarlehen, das Kontokorrentkonto und die in den Vorkostenstellen verwalteten Rücklagen, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.

Leitung und Verwaltung – Vorkostenstellen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
21.	<u>Außerordentliche Erträge:</u> Unter dieser Position ist die Versicherungsleistung für einen Pkw-Unfallschaden ausgewiesen.
22.	<u>Außerordentliche Erträge:</u> Hierbei handelt es sich um Selbstbeteiligungen bei Versicherungsschäden sowie Wertminderungen bei der Rückgabe von Leasingfahrzeugen.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 616.480,54 € aus, der v.a. der Substanzerhaltungsrücklage (in Höhe der Abschreibungen) und der freien Rücklage zugeführt wird.

Leitung und Verwaltung - Synode

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		3.790,50 €	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	598.000,00 €	598.000,00 €	598.000,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			709,75 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			
Übrige betriebliche Erträge		1.920,80 €	2.550,20 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	598.000,00 €	603.711,30 €	601.259,95 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		19.614,13 €	21.199,23 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		5.442,81 €	5.837,69 €
Sonstige Personalkosten	5.000,00 €		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		437,00 €	500,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			50,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	4.700,00 €	16.697,46 €	7.218,16 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	542.800,00 €	394.144,46 €	470.514,98 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern		557,62 €	226,00 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		1.028,18 €	699,60 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	1.000,00 €	-1.058,52 €	1.451,83 €
Mieten und Pachten	31.500,00 €	29.554,80 €	35.529,97 €
Betriebs- und Energiekosten	11.200,00 €	3.690,00 €	7.058,68 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		4.651,19 €	1.205,51 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	1.800,00 €	671,50 €	1.682,05 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	598.000,00 €	475.430,63 €	553.173,70 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		128.280,67 €	48.086,25 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.800,00 €	7.863,08 €	8.355,58 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	6.800,00 €	7.863,08 €	8.355,58 €
20. Ordentliches Ergebnis	6.800,00 €	136.143,75 €	56.441,83 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	6.800,00 €	136.143,75 €	56.441,83 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	6.800,00 €	136.143,75 €	56.441,83 €

Leitung und Verwaltung - Synode

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	6.800,00 €	136.143,75 €	56.441,83 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-194.500,00 €	-189.617,27 €	-146.183,13 €
Umlage Gebäude			
Umlage MAV	-1.800,00 €	-1.112,88 €	-888,40 €
Umlage Fuhrpark	-800,00 €	-6.695,88 €	-569,46 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-17.400,00 €	-10.572,00 €	-12.299,61 €
Umlage Zentrale	-3.900,00 €	-4.387,30 €	-3.483,81 €
Umlage Smartphones	-800,00 €	-96,93 €	-1.122,80 €
Umlage Druckerei	-1.000,00 €	-2.254,49 €	-2.437,96 €
Umlage Poststelle	-5.500,00 €	-4.585,22 €	-4.437,73 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	225.700,00 €	219.321,97 €	171.422,90 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	6.800,00 €	136.143,75 €	56.441,83 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		5.432,17 €	
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen		-4.392,19 €	699,60 €
Zweckgebundene Rücklagen			
Freie Rücklagen	6.800,00 €	135.103,77 €	55.742,23 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Synode

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Der ausgewiesene Betrag beinhaltet die Teilnehmerbeiträge für das Präsidestreffen.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter dieser Position ist der Plananteil der Schlüsselzuweisungen für die Synode ausgewiesen, um deren Bedarf auszugleichen.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Löhne und Gehälter</i> und die <i>sozialen Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung</i> betreffen die zusätzlichen Personalaufwendungen für das Synodenteam für die Zeiten der Synodentagungen.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Bei den <i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> handelt es sich um eine Personalkostenerstattung für den Vizepräsidenten der Landessynode.</p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst insbesondere die Kosten für Unterkunft und Verpflegung im Rahmen der Synodentagungen (305 TEUR) sowie Reisekosten (55 TEUR) und andere mit den Synodentagungen in Zusammenhang stehende Kosten (bspw. Transportkosten) (9 TEUR). Hinzu kommen Honorare/Aufwandsentschädigungen und Ähnliches (12 TEUR) sowie sonstiger Geschäftsaufwand (Büromaterial, Porti, Bücher, Zeitschriften, Telefon- und Internetkosten usw.) (13 TEUR).</p> <p>Die Abweichung zum Planansatz resultiert im Wesentlichen aus gegenüber der Planung geringeren Aufwendungen für die Synodentagungen (-80 TEUR) und die Synodenbüros (-47 TEUR).</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Der negative Betrag unter <i>Abgaben, Besitz- und Verkehrssteuern, Versicherungen</i> resultiert aus einer Fehlbuchung, die im Haushaltsjahr 2016 korrigiert wird.</p> <p>Die <i>Mieten und Pachten</i> umfassen die Raum- und Stellplatzmieten für die Synodenbüros in Kiel und Hamburg (16 TEUR) sowie die Leasingraten für das Dienstfahrzeug (2 TEUR). Darüber sind unter dieser Position die Mietaufwendungen der Technik für die Synodentagungen ausgewiesen (11 TEUR).</p> <p>Die <i>Betriebs- und Energiekosten</i> umfassen die entsprechenden Betriebskostenvorauszahlungen für die Syno-</p>

Leitung und Verwaltung – Synode

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>denbüros in Kiel und Hamburg.</p> <p>Bei den <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> handelt es sich im Wesentlichen um Betriebskostennachzahlungen (1 TEUR), Telefonkosten (1 TEUR) und Reise- bzw. Verdienstausfallkosten (1 TEUR) für 2014.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen der Synode, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 136.143,75 € aus, der der Substanzerhaltungsrücklage (in Höhe der Abschreibungen) und der freien Rücklage der Synode zugeführt wird.</p>

Leitung und Verwaltung - Kirchenleitung

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		420,00 €	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	336.700,00 €	336.700,00 €	361.300,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	95.600,00 €	315.335,00 €	191.143,92 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		100,00 €	
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			630,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			2.000,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			
Übrige betriebliche Erträge		3.459,99 €	3.677,59 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	432.300,00 €	656.014,99 €	558.751,51 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		4.615,75 €	46.362,80 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		2.167,74 €	16.897,51 €
Sonstige Personalkosten		2.909,44 €	394,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	93.000,00 €	299.000,00 €	382.211,92 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	4.100,00 €	304.215,28 €	83.069,66 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	561.200,00 €	302.823,90 €	459.950,33 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern	2.100,00 €	176,42 €	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	500,00 €	2.246,63 €	827,61 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	200,00 €	178,50 €	320,80 €
Mieten und Pachten		10.335,04 €	5.883,76 €
Betriebs- und Energiekosten		991,94 €	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		13.667,84 €	2.737,61 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)		38,36 €	
Weitere betriebliche Aufwendungen	2.300,00 €	220,00 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	663.400,00 €	943.586,84 €	998.656,00 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-231.100,00 €	-287.571,85 €	-439.904,49 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	32.100,00 €	24.478,45 €	38.734,21 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	32.100,00 €	24.478,45 €	38.734,21 €
20. Ordentliches Ergebnis	-199.000,00 €	-263.093,40 €	-401.170,28 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-199.000,00 €	-263.093,40 €	-401.170,28 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-199.000,00 €	-263.093,40 €	-401.170,28 €

Leitung und Verwaltung - Kirchenleitung

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-199.000,00 €	-263.093,40 €	-401.170,28 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.195.300,00 €	-1.269.377,57 €	-1.127.591,33 €
Umlage Gebäude	-104.300,00 €	-109.729,01 €	-102.970,81 €
Umlage MAV	-7.600,00 €	-4.451,54 €	-3.731,28 €
Umlage Fuhrpark	-8.500,00 €	-3.426,97 €	-2.341,70 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-71.100,00 €	-66.765,87 €	-50.392,37 €
Umlage Zentrale	-16.400,00 €	-17.549,23 €	-14.632,05 €
Umlage Smartphones	-10.700,00 €	-678,49 €	-7.859,61 €
Umlage Druckerei	-900,00 €	-1.368,11 €	-2.914,19 €
Umlage Poststelle	-22.900,00 €	-18.340,88 €	-18.638,47 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	1.437.700,00 €	1.491.687,67 €	1.331.071,81 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-199.000,00 €	-263.093,40 €	-401.170,28 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		6.005,13 €	1.133,41 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	100,00 €	-2.911,99 €	33,19 €
Zweckgebundene Rücklagen	-215.100,00 €	-197.155,34 €	-415.338,19 €
Freie Rücklagen	16.000,00 €	-69.031,20 €	13.001,31 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Kirchenleitung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Kirchensteuer</i> ist der Plananteil der Kirchenleitung ausgewiesen, um deren Bedarf auszugleichen.</p> <p>Die <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> umfassen zum einen die Kostenbeteiligung des Gesamtkirchlichen Haushalts und der hauptbereichsübergreifenden Mittel an der Koordinierungsstelle zur Prävention sexualisierter Gewalt (96 TEUR) und zum anderen die Zuweisungen des Kirchenkreises Hamburg-West für die Entschädigungskommission (220 TEUR).</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Unter den <i>übrigen betrieblichen Erträgen</i> sind Sachkostenerstattungen verschiedener Art ausgewiesen.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Löhne und Gehälter</i> sowie die <i>sozialen Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung</i> enthalten insbesondere Personal- und Personalnebenkosten im Zusammenhang mit dem Anschlussprojekt „Neuanfänge? Kirche, Christen und Juden in Nordelbien zwischen 1965 und 1998“ (5 TEUR).</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>In den <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> sind im Wesentlichen die Zuschüsse zum Projekt „eHiN“ (200 TEUR) und zur Koordinierungsstelle zur Prävention sexualisierter Gewalt (96 TEUR, vgl. lfd. Nr. 2) enthalten.</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Unter dieser Position werden die Anerkennungsleistungen der Entschädigungskommission für Opfer sexualisierter Gewalt ausgewiesen, die unter Nr. 12 Sach- und Dienstaufwendungen eingeplant waren.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst Tagungskosten für Kirchenleitungssitzungen, Bewirtungskosten für Empfänge etc. (103 TEUR), Reisekosten (71 TEUR), Honorare u.Ä. (43 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (23 TEUR) sowie sonstigen Geschäfts- und Verwaltungsaufwand des Büros der Kirchenleitung, der Stabsstelle Presse und Kommunikation sowie der landeskirchlichen Beauftragten (Büromaterial, Porti, Bücher, Zeitschriften, Telefon, Internet usw.) (63 TEUR).</p>

Leitung und Verwaltung – Kirchenleitung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	Der Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand fällt gegenüber der Planung geringer aus, da die Anerkennungsleistungen, die an dieser Stelle eingeplant waren, unter der lfd. Nr. 11 ausgewiesen werden.
14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Die <i>Mieten und Pachten</i> umfassen v.a. Miet- und Leihgebühren für die Ausstattung von Kirchenleitungssitzungen und Empfängen (5 TEUR) und Gebühren für Leihwagen (4 TEUR). Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> betreffen einen Zuschuss zum Monitoring für 2013 i.H.v. 10 TEUR sowie Telefon-, Betriebs- und Reisekosten aus 2014.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen der Kirchenleitung, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Die Ergebnisrechnung weist ein Defizit in Höhe von 263.093,40 € aus, das verursachungsgemäß – unter Berücksichtigung der geplanten Entnahmen (insbesondere für die Anerkennungsleistungen) – aus den Rücklagen der Kirchenleitung, der Stabsstelle Presse und Kommunikation sowie der landeskirchlichen Beauftragten gedeckt wird.

Leitung und Verwaltung - Bischöfinnen/Bischöfe

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		12.389,30 €	2.323,99 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	689.200,00 €	689.200,00 €	661.700,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		600,50 €	70,00 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		6.488,83 €	5.339,22 €
Übrige betriebliche Erträge	16.000,00 €	11.369,53 €	10.193,39 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	705.200,00 €	720.048,16 €	679.626,60 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		139,32 €	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten	1.200,00 €	4.017,86 €	7.589,96 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		735,92 €	1.417,57 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	2.300,00 €	2.912,29 €	300,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand		539,11 €	1.000,00 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		407,98 €	469,41 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	315.500,00 €	226.669,35 €	189.769,14 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	300,00 €	596,79 €	76,43 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	11.500,00 €	9.059,68 €	7.856,48 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	3.600,00 €	3.324,22 €	2.674,41 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	8.500,00 €	7.178,24 €	7.138,71 €
Mieten und Pachten	239.000,00 €	239.514,33 €	233.258,93 €
Betriebs- und Energiekosten	94.800,00 €	78.715,82 €	80.285,86 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	2.500,00 €	14.997,49 €	30.589,05 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	26.000,00 €	11.762,12 €	8.228,94 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	705.200,00 €	600.570,52 €	570.654,89 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		119.477,64 €	108.971,71 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16.600,00 €	15.186,37 €	12.729,15 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	16.600,00 €	15.186,37 €	12.729,15 €
20. Ordentliches Ergebnis	16.600,00 €	134.664,01 €	121.700,86 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen		1.677,79 €	1.428,51 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-1.677,79 €	-1.428,51 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	16.600,00 €	132.986,22 €	120.272,35 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	16.600,00 €	132.986,22 €	120.272,35 €

Leitung und Verwaltung - Bischöfinnen/Bischöfe

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	16.600,00 €	132.986,22 €	120.272,35 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.413.600,00 €	-1.509.452,88 €	-1.597.463,39 €
Umlage Gebäude	-16.300,00 €	-30.143,41 €	-24.911,06 €
Umlage MAV	-9.200,00 €	-5.787,00 €	-4.530,84 €
Umlage Fuhrpark			-213,11 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-84.200,00 €	-60.260,42 €	-59.448,12 €
Umlage Zentrale	-19.900,00 €	-22.813,99 €	-17.767,48 €
Umlage Smartphones	-11.400,00 €	-872,34 €	-10.105,20 €
Umlage Druckerei			
Umlage Poststelle	-27.800,00 €	-23.843,15 €	-22.632,42 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	1.582.400,00 €	1.653.173,19 €	1.737.071,62 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	16.600,00 €	132.986,22 €	120.272,35 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		1.421,40 €	10.608,54 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	1.500,00 €	2.687,10 €	2.379,51 €
Zweckgebundene Rücklagen			
Freie Rücklagen	15.100,00 €	128.877,72 €	107.284,30 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Bischöfinnen/Bischöfe

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Unter <i>Gebühren, Entgelte, Beiträge, Verkaufserlöse</i> wurden insbesondere Teilnehmerbeiträge für die Pfarrer-retraite der Bischofskanzlei Greifswald (7 TEUR) sowie Erlöse aus dem Verkauf der BasisBibel (5 TEUR) erfasst.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Kirchensteuer</i> ist der Plananteil für die Bischofskanzleien ausgewiesen, um deren Bedarf auszugleichen.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die <i>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren</i> enthalten im Wesentlichen Betriebskostenerstattungen (5 TEUR, Schleswig und Greifswald) und Telefonkostenerstattungen (1 TEUR, Hamburg) für das Jahr 2014.</p> <p>Bei den <i>übrigen betrieblichen Erträgen</i> handelt es sich um Reisekostenerstattungen (5 TEUR), Kostenerstat-tungen für Porto und Telefon (3 TEUR) sowie sonstige Sachkostenerstattungen (3 TEUR).</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>sonstigen Personalkosten</i> beinhalten Aus- und Fortbildungskosten sowie Kosten von Gemeinschaftsveran-staltungen der Mitarbeitenden der Bischofskanzleien.</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Bei dieser Position handelt es sich insbesondere um Druckkostenzuschüsse (2 TEUR).</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst Aufwendungen für Unterkunft und Verpflegung (79 TEUR), Reisekosten (31 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (19 TEUR), Veranstaltungs- und Bewirtungskosten (19 TEUR), Telefon-, Internet- und EDV-Kosten (14 TEUR), Honorare und Prüfungs-/Bera-tungskosten (9 TEUR) sowie den Geschäftsaufwand der Bischofskanzleien (Büromaterial, Porti, Bücher, Zeit-schriften usw.) (56 TEUR).</p> <p>Geringere Aufwendungen sind insbesondere für Unterkunft, Verpflegung, Bewirtung und Reisekosten ange-fallen, da geplante Veranstaltungen nicht oder mit geringeren Kosten durchgeführt wurden.</p> <p>Die <i>Instandhaltung von Sachanlagegütern</i> umfasst Instandhaltungskosten für die Betriebs- und Geschäftsaus-</p>

Leitung und Verwaltung – Bischöfinnen/Bischöfe

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	stattung (3 TEUR) sowie den Fuhrpark (6 TEUR) der Bischofskanzleien.
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Unter den <i>Abgaben, Besitz- und Verkehrssteuern, Versicherungen</i> werden insbesondere die Nebenkosten (Kfz-Steuer und -Versicherung) der Fahrzeuge der bischöflichen Personen ausgewiesen (7 TEUR).</p> <p>Die <i>Mieten und Pachten</i> umfassen die Mieten für die Dienstgebäude und Stellplätze (180 TEUR), Miet- und Leasingraten für Dienstfahrzeuge der bischöflichen Personen (43 TEUR) und Betriebs- und Geschäftsausstattung (2 TEUR) sowie die Dienstwohnungszuschüsse (15 TEUR).</p> <p>Unter den <i>Betriebs- und Energiekosten</i> werden analog zu den Mieten und Pachten die Betriebskostenvorauszahlungen der Dienstgebäude (53 TEUR) sowie die Treibstoffkosten der Dienstfahrzeuge (25 TEUR) ausgewiesen.</p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> betreffen v.a. Betriebskostennachzahlungen (7 TEUR, Hamburg und Greifswald) und weitere die Vorjahre betreffende Aufwendungen.</p> <p>Die <i>weiteren betrieblichen Aufwendungen</i> beinhalten die Verfügungsmittel der bischöflichen Personen.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen der Bischofskanzleien, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.</p>
22.	<p><u>Außerordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Unter dieser Position wurde die bei der Rückgabe festgestellte Wertminderung eines Leasingfahrzeugs erfasst.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 132.986,22 € aus, der den Substanzerhaltungsrücklagen (in Höhe der Abschreibungen) und den freien Rücklagen der Bischofskanzleien zugeführt wird.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Bau

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		271.326,34 €	222.372,77 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	140.000,00 €		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	363.800,00 €	363.800,00 €	369.700,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		2.810,00 €	
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			
Übrige betriebliche Erträge	5.200,00 €	1.240,05 €	372,00 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	509.000,00 €	639.176,39 €	592.444,77 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		62.221,78 €	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten	2.000,00 €	1.574,31 €	144,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	305.000,00 €	106.215,00 €	84.292,25 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		4.815,00 €	25.000,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		18.926,73 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	226.100,00 €	261.695,66 €	262.385,43 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern		493,57 €	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	900,00 €	574,98 €	1.520,14 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		2.810,00 €	
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		178,50 €	
Mieten und Pachten	5.000,00 €	5.617,01 €	3.880,16 €
Betriebs- und Energiekosten		520,41 €	136,62 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		2.016,30 €	5.103,05 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	539.000,00 €	467.659,25 €	382.461,65 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-30.000,00 €	171.517,14 €	209.983,12 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.000,00 €	14.578,84 €	6.946,66 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	2.000,00 €	14.578,84 €	6.946,66 €
20. Ordentliches Ergebnis	-28.000,00 €	186.095,98 €	216.929,78 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-28.000,00 €	186.095,98 €	216.929,78 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-28.000,00 €	186.095,98 €	216.929,78 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Bau

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-28.000,00 €	186.095,98 €	216.929,78 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.813.900,00 €	-1.740.860,65 €	-1.602.427,65 €
Umlage Gebäude	-211.600,00 €	-191.946,50 €	-155.993,34 €
Umlage MAV	-9.500,00 €	-5.787,01 €	-4.708,52 €
Umlage Fuhrpark	-27.100,00 €	-26.876,43 €	-26.749,87 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-77.000,00 €	-57.088,83 €	-54.323,27 €
Umlage Zentrale	-20.700,00 €	-22.814,00 €	-18.464,24 €
Umlage Smartphones	-10.600,00 €	-678,49 €	-7.859,61 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-1.016,29 €	-1.637,17 €
Umlage Poststelle	-28.900,00 €	-23.843,15 €	-23.519,97 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	2.200.400,00 €	2.070.911,35 €	1.895.683,64 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-28.000,00 €	186.095,98 €	216.929,78 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen		649,73 €	1.562,23 €
Zweckgebundene Rücklagen	200,00 €	-10.109,10 €	-2.013,27 €
Freie Rücklagen	-28.200,00 €	195.555,35 €	217.380,82 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Bau

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Die Nordkirche hat sich dem Vertrag der EKD mit der B.A.D. Gesundheitsvorsorge GmbH zur Sicherstellung der arbeitsmedizinischen Betreuung der Mitarbeitenden in allen Gliedkirchen der EKD angeschlossen. Bei den <i>Gebühren, Entgelten, Beiträgen, Verkaufserlösen</i> handelt es sich um Erstattungen der Kirchenkreise, die den auf sie entfallenden Anteil entsprechend der Anzahl der Mitarbeiter/innen erstatten. Geplant wurden diese Erstattungen als Erlöse aus Verwaltungsleistungen.</p> <p>Ebenfalls sind hier Leistungen enthalten, die das Baudezernat den Kirchenkreisen für erbrachte Tätigkeiten der Arbeitssicherheit in Rechnung stellt.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Kirchensteuer</i> ist der Plananteil für das Dezernat Bau ausgewiesen, um dessen Bedarf auszugleichen.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> betreffen</p> <ul style="list-style-type: none">• Zuweisungen an die Kirchengemeinden für baufachtechnische Gutachten für die weitere Beratung.• Zuweisungen an die Kirchengemeinden für die Durchführung von Wettbewerben zur Erlangung von künstlerischen Entwürfen für die Gestaltung von sakralen Ausstattungsgegenständen. <p>Die Aufwendungen fallen gegenüber der Planung geringer aus, da die an dieser Stelle geplanten Aufwendungen für die arbeitsmedizinische Betreuung (siehe Erläuterungen zu Nr. 1) unter der Nr. 12 Sach- und Dienstaufwendungen ausgewiesen werden.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst insbesondere Reisekosten, Honorare, den Tag der Fördervereine, Baufachgespräche sowie diversen Aufwand für die durch das Dezernat zu betreuenden Orgel- und Glockensachverständigen. Er liegt über dem Planansatz, da die unter der Nr. 10 geplanten Aufwendungen für die arbeitsmedizinische Betreuung (+195 TEUR) an dieser Stelle ausgewiesen werden. Demgegenüber wurde aber insbesondere bei den allgemeinen Wirtschafts- und Verwaltungsaufwendungen, den Reisekosten und den Honoraren sparsam gewirtschaftet.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen des Dezernates Bau, die nach den Bestimmungen</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Bau

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

Ifd. Nr.	Erläuterungen
26.	<p>den Rücklagen zuzuführen sind.</p> <p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 186.095,98 € aus, der den Rücklagen des Dezernates zugeführt wird.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Kirchliche Handlungsfelder

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			875,44 €
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen	903.700,00 €	903.700,00 €	843.300,00 €
Kirchensteuer			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		2.749,97 €	2.120,00 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			18.620,50 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			6.000,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			
Übrige betriebliche Erträge		1.223,67 €	136.715,00 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	903.700,00 €	907.673,64 €	1.007.630,94 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten		50,00 €	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	305.700,00 €	241.700,00 €	456.350,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	561.300,00 €	561.300,00 €	534.649,25 €
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	420.000,00 €	84.240,00 €	84.240,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			1.721,08 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	56.700,00 €	41.578,06 €	52.777,09 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			
Mieten und Pachten		57,12 €	
Betriebs- und Energiekosten			
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		160,98 €	126,00 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.343.700,00 €	929.086,16 €	1.129.863,42 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-440.000,00 €	-21.412,52 €	-122.232,48 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	86.000,00 €	90.886,79 €	82.136,45 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	86.000,00 €	90.886,79 €	82.136,45 €
20. Ordentliches Ergebnis	-354.000,00 €	69.474,27 €	-40.096,03 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			1.000.000,00 €
23. Außerordentliches Ergebnis			-1.000.000,00 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-354.000,00 €	69.474,27 €	-1.040.096,03 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-354.000,00 €	69.474,27 €	-1.040.096,03 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Kirchliche Handlungsfelder

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-354.000,00 €	69.474,27 €	-1.040.096,03 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-796.100,00 €	-1.010.037,76 €	-697.831,66 €
Umlage Gebäude	-92.600,00 €	-84.671,05 €	-80.533,81 €
Umlage MAV	-4.900,00 €	-3.116,07 €	-2.309,84 €
Umlage Fuhrpark	-9.300,00 €	-7.704,18 €	-8.762,70 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-39.200,00 €	-29.601,61 €	-26.649,16 €
Umlage Zentrale	-10.500,00 €	-12.284,45 €	-9.057,93 €
Umlage Smartphones	-3.800,00 €	-339,25 €	-3.929,80 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-1.016,30 €	-1.637,18 €
Umlage Poststelle	-14.700,00 €	-12.838,62 €	-11.538,10 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	972.200,00 €	1.161.609,29 €	842.250,18 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-354.000,00 €	69.474,27 €	-1.040.096,03 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			-1.000.000,00 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	-368.400,00 €	-10.524,99 €	-214.615,09 €
Freie Rücklagen	14.400,00 €	79.999,26 €	174.519,06 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Kirchliche Handlungsfelder

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Kirchensteuer</i> ist die planmäßige Zuweisung von Kirchensteuern zum Ausgleich des Bedarfs des Dezernats Kirchliche Handlungsfelder erfolgt.</p> <p>Bei den sonstigen <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> handelt es sich insbesondere um die finanzielle Beteiligung des Hauptbereichs 1 an der Untersuchung des Comenius-Instituts zum Konfirmandenunterricht und um Teilnehmerbeiträge für die Sitzung der Arbeitsgemeinschaft Evangelischer Schulträger.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Bei den <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> handelt es sich um die Zuweisung an die Domkirchgemeinde Ratzeburg (Personal- und Sachkosten). Die Minderaufwendungen sind auf die Erstattung zu viel gezahlter Kirchensteuermittel an die Domkirchgemeinde zurückzuführen.</p> <p>Unter der Position <i>Zuführung an Sonderwirtschaftspläne</i> ist die planmäßige Zuweisung an die Arbeitsstelle Institutionsberatung erfolgt.</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Unter der Position <i>Zuschüsse und Zuwendungen an den nicht kirchlichen Bereich</i> sind die planmäßigen (rücklagenfinanzierten) Aufwendungen für das Forschungsprojekt der Universitäten Kiel und Flensburg zum Umgang mit religiöser Heterogenität gebucht.</p> <p>Die Minderaufwendungen sind zum einen darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2015 keine Anträge auf Unterstützung aus der Erbschaftsrücklage für Seniorenarbeit (z.B. Zuschüsse für Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen für Alten- und Altenpflegeheime) eingegangen sind, und zum anderen auf fehlende Anträge öffentlicher Schulen auf finanzielle Unterstützung bei der Schulseelsorge.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst insbesondere den Geschäftsaufwand und die Reisekosten des Dezernates und der Kammer für Dienste und Werke. Für das (rücklagenfinanzierte) Begleitangebot für Lehramtsstudierende „Die Wegweiser“ sind weniger Sachkosten als geplant angefallen.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen des Dezernates, die nach den Bestimmungen den</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Kirchliche Handlungsfelder

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

Ifd. Nr.	Erläuterungen										
26.	<p>Rücklagen zuzuführen sind.</p> <p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Die Ergebnisrechnung weist statt eines geplanten Fehlbetrags in Höhe von 354 TEUR einen Überschuss in Höhe von 69.474,27 € aus. Dies ist insbesondere auf die geplanten, aber nicht erfolgten aus Rücklagen finanzierten Aufwendungen für die Seniorenarbeit (300 TEUR), das Begleitangebot für Lehramtsstudierende „Die Wegweiser“ (rd. 12 TEUR), die Schulseelsorge (40 TEUR) sowie auf die Erstattung der zu viel gezahlten Kirchensteuermitel für die Domkirchgemeinde Ratzeburg zurückzuführen. Die Verwendung des Jahresergebnisses ist wie folgt geplant:</p> <table data-bbox="213 965 798 1202"><tr><td>Überschuss:</td><td>69.474,27 €</td></tr><tr><td>Rücklagenentnahme Forschungsprojekt:</td><td>80.000,00 €</td></tr><tr><td>Rücklagenentnahme „Die Wegweiser“:</td><td>7.655,02 €</td></tr><tr><td>Zinszuführung zu den Rücklagen:</td><td>- 90.886,79 €</td></tr><tr><td>Zuführung zur freien Rücklage Dez. KH:</td><td>- 66.242,50 €</td></tr></table>	Überschuss:	69.474,27 €	Rücklagenentnahme Forschungsprojekt:	80.000,00 €	Rücklagenentnahme „Die Wegweiser“:	7.655,02 €	Zinszuführung zu den Rücklagen:	- 90.886,79 €	Zuführung zur freien Rücklage Dez. KH:	- 66.242,50 €
Überschuss:	69.474,27 €										
Rücklagenentnahme Forschungsprojekt:	80.000,00 €										
Rücklagenentnahme „Die Wegweiser“:	7.655,02 €										
Zinszuführung zu den Rücklagen:	- 90.886,79 €										
Zuführung zur freien Rücklage Dez. KH:	- 66.242,50 €										

Leitung und Verwaltung - Dezernat Finanzen

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen		4.126,51 €	
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	95.400,00 €	95.400,00 €	96.100,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	15.000,00 €	20.179,57 €	20.000,00 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			15.612,78 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			3.344,15 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		71,40 €	3.344,15 €
Übrige betriebliche Erträge		1.001,05 €	1.619,19 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	110.400,00 €	120.778,53 €	136.676,12 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			24.250,38 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten		461,00 €	590,40 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	15.000,00 €	20.050,00 €	787.500,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	700.000,00 €	700.050,00 €	1.650,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	95.400,00 €	91.141,91 €	84.303,39 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern		504,77 €	1.094,90 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		825,28 €	1.408,62 €
Mieten und Pachten		3.131,57 €	9.887,10 €
Betriebs- und Energiekosten	7.000,00 €	1.292,57 €	5.529,12 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		650,00 €	6.380,62 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	817.400,00 €	818.107,10 €	922.594,53 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-707.000,00 €	-697.328,57 €	-785.918,41 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	400.700,00 €	370.862,93 €	428.381,07 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		778,59 €	622,26 €
19. Finanzergebnis	400.700,00 €	370.084,34 €	427.758,81 €
20. Ordentliches Ergebnis	-306.300,00 €	-327.244,23 €	-358.159,60 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-306.300,00 €	-327.244,23 €	-358.159,60 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-306.300,00 €	-327.244,23 €	-358.159,60 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Finanzen

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-306.300,00 €	-327.244,23 €	-358.159,60 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.521.800,00 €	-1.449.561,11 €	-1.260.291,18 €
Umlage Gebäude	-74.600,00 €	-84.514,32 €	-84.987,45 €
Umlage MAV	-9.400,00 €	-5.341,85 €	-4.619,68 €
Umlage Fuhrpark	-7.100,00 €	-2.355,17 €	-2.312,16 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-75.500,00 €	-50.745,63 €	-53.298,31 €
Umlage Zentrale	-20.300,00 €	-21.059,07 €	-18.115,87 €
Umlage Smartphones	-800,00 €	-96,92 €	-1.122,80 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-1.016,29 €	-1.637,17 €
Umlage Poststelle	-28.300,00 €	-22.009,06 €	-23.076,19 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	1.738.900,00 €	1.636.699,42 €	1.449.460,81 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-306.300,00 €	-327.244,23 €	-358.159,60 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			-67.500,00 €
Ausgleichsrücklage	700,00 €		
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	-534.400,00 €	-543.168,02 €	-593.572,08 €
Freie Rücklagen	197.500,00 €	215.923,79 €	302.912,48 €
Sonstige Rücklagen	29.900,00 €		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Finanzen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Unter den <i>Erlösen aus Verwaltungsleistungen</i> wurde eine nicht geplante Erstattung der Hamburger Seemannskirchen erfasst.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Kirchensteuer</i> ist der Plananteil für das Dezernat Finanzen ausgewiesen, um den Bedarf des Dezernats auszugleichen.</p> <p>Bei den <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> handelt es sich im Wesentlichen um eine zweckgebundene Zuwendung der EKD für die Militärseelsorge in Höhe von 20 TEUR; eingeplant waren 15 TEUR. Der dagegen stehende Aufwand ist unter der Nr. 10 veranschlagt.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Bei den <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> handelt es sich um einen zweckgebundenen Zuschuss für zentrale Aufgaben der Evangelischen Militärseelsorge an den Evangelischen Leitenden Militärdekan in Kiel (vgl. Erläuterungen zu lfd. Nr. 2).</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Die <i>Zuschüsse und Zuwendungen an den nicht kirchlichen Bereich</i> betreffen v.a. den fixen Zuschuss in Höhe von jährlich 700 TEUR an die Wichernschule. Laut vertraglicher Vereinbarung ist dieser Betrag bis zum Jahr 2020 zu leisten.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst insbesondere die Betriebs- und Wartungskosten der Buchhaltungssoftware „NAV09“, die mit 76 TEUR rund 6 TEUR über dem Plan lagen. Demgegenüber fielen die Reisekosten in Höhe von 7 TEUR um 12 TEUR geringer als geplant aus, ebenso die Druckkosten für den Haushalt (-1 TEUR). Der übrige Geschäftsaufwand lag hingegen 3 TEUR über dem Plan.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Instandhaltung von Sachanlagegütern</i> (Reparaturen, s. lfd. Nr. 12 Sach- und Dienstaufwendungen), <i>Abgaben, Besitz- und Verkehrssteuern, Versicherungen</i> (Kfz-Versicherung), <i>Mieten und Pachten</i> (Leasing- und Stellplatzgebühren) sowie <i>Betriebs- und Energiekosten</i> (Treibstoff) betreffen Aufwendungen für einen Dienstwa-</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Finanzen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	gen aus dem sog. Härtefonds. Dieser wurde zur Abfederung von Härten im Zusammenhang mit der Entstehung der Nordkirche eingerichtet.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die durch das Dezernat verwalteten Rücklagen, insbesondere der freien Rücklage Leitung und Verwaltung (213 TEUR) und der zweckgebundenen Rücklage „Strukturfonds Baustellen“ (117 TEUR), die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Die Ergebnisrechnung weist einen Fehlbetrag in Höhe von 327 TEUR aus. Hinzu kommt die Verpflichtung zur Zuführung der Zinserträge in Höhe von 371 TEUR zu den Rücklagen (vgl. lfd. Nr. 17). Durch die Rücklagenentnahme in Höhe von 700 TEUR für den Zuschuss Wichernschule werden diese jedoch ausgeglichen.

Leitung und Verwaltung - Dezernat Leitung

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	5.000,00 €	8.342,73 €	3.678,14 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			351,45 €
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	766.800,00 €	766.800,00 €	452.700,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		2.480,94 €	
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		5.113,84 €	
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		10.200,57 €	17.850,73 €
Übrige betriebliche Erträge	1.033.300,00 €	874.637,61 €	877.529,45 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.805.100,00 €	1.667.575,69 €	1.352.109,77 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.532.700,00 €	1.307.866,55 €	1.021.397,31 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		222.302,68 €	227.451,27 €
Sonstige Personalkosten	166.500,00 €	98.176,60 €	840,48 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		700,00 €	500,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		18.441,94 €	1.081,12 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	100.500,00 €	126.036,08 €	113.138,53 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	200,00 €	213,97 €	
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		7.568,03 €	1.388,00 €
Mieten und Pachten	4.300,00 €	4.771,10 €	4.323,17 €
Betriebs- und Energiekosten	1.100,00 €	1.100,04 €	999,96 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		1.438,14 €	21.981,18 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	4.800,00 €	504,32 €	769,00 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.810.100,00 €	1.789.119,45 €	1.393.870,02 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-5.000,00 €	-121.543,76 €	-41.760,25 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.900,00 €	11.386,64 €	10.767,42 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	3.900,00 €	11.386,64 €	10.767,42 €
20. Ordentliches Ergebnis	-1.100,00 €	-110.157,12 €	-30.992,83 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.100,00 €	-110.157,12 €	-30.992,83 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-1.100,00 €	-110.157,12 €	-30.992,83 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Leitung

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-1.100,00 €	-110.157,12 €	-30.992,83 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.006.800,00 €	-1.433.885,41 €	-1.141.006,36 €
Umlage Gebäude	-162.100,00 €	-127.181,31 €	-111.404,09 €
Umlage MAV	-13.500,00 €	-4.340,25 €	-3.553,60 €
Umlage Fuhrpark	-78.900,00 €	-16.089,81 €	-15.329,10 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst		-13.248,09 €	-8.148,95 €
Umlage EDV	-110.400,00 €	-40.028,42 €	-40.144,16 €
Umlage Zentrale	-29.300,00 €	-17.110,50 €	-13.935,27 €
Umlage Smartphones	-3.800,00 €	-436,18 €	-5.052,61 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-1.016,29 €	-1.637,18 €
Umlage Poststelle	-40.800,00 €	-17.882,36 €	-17.750,92 €
Umlage Innerer Dienst	-614.300,00 €	-404.757,52 €	-371.411,92 €
Umlage Registratur	-379.500,00 €	-407.999,41 €	-396.095,08 €
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	2.440.500,00 €	2.483.975,55 €	2.125.469,24 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-1.100,00 €	-110.157,12 €	-30.992,83 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		190,39 €	
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen		223,31 €	
Zweckgebundene Rücklagen	-2.400,00 €	7.308,30 €	-33.601,76 €
Freie Rücklagen	1.300,00 €	-117.879,12 €	2.608,93 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Leitung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Die <i>Gebühren, Entgelte, Beiträge, Verkaufserlöse</i> betreffen Teilnehmerbeiträge für Aus- und Fortbildungen der landeskirchlichen Mitarbeitenden (5 TEUR), Gebühren für die Personalverwaltung der Kirchenbeamten (2 TEUR) und Eintrittsgelder für die Veranstaltungsreihe „amtsKultur“ (1 TEUR).</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Kirchensteuer</i> ist der Plananteil für das Dezernat Leitung ausgewiesen, um dessen Bedarf auszugleichen.</p> <p>Für das Mentoring-Programm der Beauftragten für Geschlechtergerechtigkeit gab es von der Institutionsberatung eine <i>Zuweisung aus dem kirchlichen Bereich</i>.</p>
4.	<p><u>Kollekten und Spenden:</u></p> <p>Die ausgewiesenen Spenden wurden für die Veranstaltungsreihe „amtsKultur“ erlöst.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den <i>Erträgen aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren</i> und den <i>übrigen betrieblichen Erträgen</i> handelt es sich im Wesentlichen um Personalkostenerstattungen des Evangelisch-Lutherischen Kirchenkreises Mecklenburg, des Pommerschen Evangelischen Kirchenkreises und des Hauses Kranich für die landeskirchlichen Mitarbeitenden, die dort im Rahmen einer Personalgestellung tätig sind (vgl. lfd. Nr. 9) (868 TEUR). Die Differenz zum Planansatz resultiert insbesondere daraus, dass für einige Mitarbeitende geringere Personalkosten angefallen sind (bspw. durch unterjährigen Eintritt in den Ruhestand bzw. die Rente, Langzeiterkrankung ohne Entgeltfortzahlung oder Schwangerschaft). Des Weiteren wurde eine Personalkostenerstattung – anders als geplant – bei den Vorkostenstellen vereinnahmt.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Löhne und Gehälter</i> sowie die <i>sozialen Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung</i> betreffen die Personalkosten der landeskirchlichen Mitarbeitenden aus der früheren Evangelisch-Lutherischen Landeskirche Mecklenburgs und der ehemaligen Pommerschen Evangelischen Kirche, die an die Kirchenkreise Mecklenburg bzw. Pommern sowie das Haus Kranich auf Usedom gestellt sind (vgl. lfd. Nr. 7).</p> <p>Die <i>sonstigen Personalkosten</i> betreffen insbesondere die Aus- und Fortbildungskosten für die Mitarbeitenden</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Leitung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	der landeskirchlichen Ebene (97 TEUR).
11.	<u>Zuschüsse an Dritte:</u> Für das Forschungsprojekt „Frauenordination“ erhielt die Christian-Albrechts-Universität Kiel einen Zuschuss in Höhe von 16 TEUR; der Paritätische Wohlfahrtsverband Schleswig-Holstein erhielt 1 TEUR für „Kiel hilft Flüchtlingen“.
12.	<u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u> Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst Aufwendungen für Unterkunft und Verpflegung (43 TEUR), Reisekosten (33 TEUR), Honorare (34 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (9 TEUR) und sonstigen Geschäftsaufwand (Büromaterial, Bücher, Zeitschriften, EDV etc.) (7 TEUR).
14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Die <i>Abgaben, Besitz- und Verkehrssteuern, Versicherungen</i> betreffen Garantierweiterungen für die IT-Infrastruktur der Nordkirche. Bei den <i>Mieten und Pachten</i> sowie den <i>Betriebs- und Energiekosten</i> handelt es sich um die Raummiete und die Nebenkosten der Koordinierungskommission Hamburg. Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> betreffen v.a. Reisekostenabrechnungen für das Jahr 2014.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen des Dezernates Leitung, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Die Ergebnisrechnung weist ein Defizit in Höhe von 110.157,12 € aus, das im Wesentlichen aus einem Fehlbetrag im Rahmen der Personalgestellung an den Pommerschen Ev. Kirchenkreis resultiert und daher aus der Personalkostenrücklage gedeckt wird.

Leitung und Verwaltung - Dezernat Ökumene, Mission und Diakonie

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	27.000,00 €	27.000,00 €	27.000,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		8.000,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			
Übrige betriebliche Erträge			106,80 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	27.000,00 €	35.000,00 €	27.106,80 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich			26.705,65 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			3.000,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		36.023,78 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	27.000,00 €	17.923,50 €	20.391,96 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			
Mieten und Pachten		151,61 €	
Betriebs- und Energiekosten		105,07 €	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		53,13 €	1.341,28 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	27.000,00 €	54.257,09 €	51.438,89 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-19.257,09 €	-24.332,09 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.600,00 €	15.247,75 €	17.390,20 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	12.600,00 €	15.247,75 €	17.390,20 €
20. Ordentliches Ergebnis	12.600,00 €	-4.009,34 €	-6.941,89 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	12.600,00 €	-4.009,34 €	-6.941,89 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	12.600,00 €	-4.009,34 €	-6.941,89 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Ökumene, Mission und Diakonie

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	12.600,00 €	-4.009,34 €	-6.941,89 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-713.500,00 €	-677.380,30 €	-651.747,62 €
Umlage Gebäude	-66.700,00 €	-45.426,78 €	-49.383,91 €
Umlage MAV	-3.600,00 €	-2.225,77 €	-1.776,80 €
Umlage Fuhrpark	-10.600,00 €	-3.500,93 €	-4.357,52 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-29.000,00 €	-21.144,01 €	-20.499,35 €
Umlage Zentrale	-7.800,00 €	-8.774,61 €	-6.967,64 €
Umlage Smartphones	-3.000,00 €	-193,85 €	-2.245,60 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-1.016,30 €	-1.637,17 €
Umlage Poststelle	-10.900,00 €	-9.170,44 €	-8.875,46 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	846.200,00 €	768.832,99 €	747.491,07 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	12.600,00 €	-4.009,34 €	-6.941,89 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	3.600,00 €	4.351,97 €	-24.376,46 €
Freie Rücklagen	9.000,00 €	-8.361,31 €	17.434,57 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Ökumene, Mission und Diakonie

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Kirchensteuer</i> ist der Plananteil für das Dezernat Ökumene, Mission und Diakonie ausgewiesen, um dessen Bedarf auszugleichen.</p> <p><i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich:</i></p> <p>Hierbei handelt es sich um den Anteil der finanziellen Beteiligung des HB 4 an der „Evaluation Hafencity“.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p><i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen:</i></p> <p>Eine Zahlung von 12,5 % (jährlich) der Personalkosten für die Geke-Stelle in Wien für die Jahre 2011 - 2014 (28 TEUR) wurde nachträglich geleistet, außerdem die anteiligen Personalkosten für 2015.</p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst grundsätzlich die Reisekosten, Übernachtungs- und Verpflegungskosten des Dezernates Ökumene, Mission und Diakonie.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Kosten für einen Mietwagen und Betankung sind entstanden. Diese Kosten gehören inhaltlich zu den Reisekosten.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen des Dezernates Ökumene, Mission und Diakonie, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Die Ergebnisrechnung weist einen Jahresfehlbetrag von 4.009,34 € auf, der der Freien Rücklage des Dezernates entnommen wird.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	3.717.100,00 €	3.717.100,00 €	3.696.300,00 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		9.082,11 €	18.620,50 € 1.918,49 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	3.717.100,00 €	3.726.182,11 €	3.716.838,99 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten	1.816.600,00 € 106.000,00 € 84.500,00 €	1.519.749,87 € 187.389,36 € 60.152,63 €	1.321.490,25 € 176.564,79 € 32.030,61 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	1.660.100,00 €	10.435,51 € 1.660.100,00 €	99.500,00 € 1.624.600,00 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		3.040,00 €	3.222,07 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern	49.900,00 €	55.555,70 €	58.114,50 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		305,83 € 391,90 €	374,27 € 60,00 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.717.100,00 €	3.497.120,80 €	3.315.956,49 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		229.061,31 €	400.882,50 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40.700,00 €	70.648,32 €	66.247,29 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	40.700,00 €	70.648,32 €	66.247,29 €
20. Ordentliches Ergebnis	40.700,00 €	299.709,63 €	467.129,79 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	40.700,00 €	299.709,63 €	467.129,79 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	40.700,00 €	299.709,63 €	467.129,79 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	40.700,00 €	299.709,63 €	467.129,79 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-946.500,00 €	-896.006,94 €	-894.302,51 €
Umlage Gebäude	-108.400,00 €	-92.413,62 €	-81.278,93 €
Umlage MAV	-6.100,00 €	-3.783,81 €	-3.020,56 €
Umlage Fuhrpark	-11.000,00 €	-5.082,33 €	-5.718,78 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-49.400,00 €	-35.944,81 €	-34.848,90 €
Umlage Zentrale	-13.200,00 €	-14.916,84 €	-11.844,99 €
Umlage Smartphones	-4.600,00 €	-242,32 €	-2.807,00 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-1.016,29 €	-1.637,17 €
Umlage Poststelle	-18.500,00 €	-15.589,76 €	-15.088,29 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	1.158.800,00 €	1.064.996,72 €	1.050.547,13 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	40.700,00 €	299.709,63 €	467.129,79 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	9.600,00 €	17.449,03 €	19.177,13 €
Freie Rücklagen	31.100,00 €	282.260,60 €	447.952,66 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Kirchensteuer</i> ist der auf das Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren entfallende Anteil ausgewiesen. Die tatsächliche Zuweisung entspricht dem Planansatz.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Veranschlagt wurden die Personalaufwendungen für die Vikariatsplätze.</p> <p>Die nicht unerhebliche Differenz zwischen Planansatz und tatsächlichem Aufwand (ca. 291 TEUR) liegt zum einen darin begründet, dass nicht alle 20 zur Verfügung stehenden Vikariatsplätze beansprucht wurden, zum anderen darin, dass in 2015 mehrere Vikarinnen und Vikare Elternzeit in Anspruch genommen haben und von den zwei Plätzen für ein Auslandsvikariat nur einer besetzt wurde. Ziel ist es weiterhin, die Vikarskurse vollständig zu besetzen.</p> <p><i>Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung</i> schließt mit höheren Aufwendungen ab als geplant. Zum Teil ist dies auf die Darstellung im Haushalt zurückzuführen (im Plan erfolgt der Ausweis der Löhne und Gehälter brutto, d.h. einschließlich der Lohnnebenkosten) zum anderen Teil beruht es auf höheren Aufwendungen im Bereich der Beihilfen der Vikarinnen und Vikare (Mehrausgaben ca. 43 TEUR).</p> <p>Die <i>sonstigen Personalkosten</i> umfassen die Umzugskostenvergütungen (Minderausgaben ca. 10 TEUR) und die anderen erstattungsfähigen Kosten, die mit dem Vorbereitungsdienst verbunden sind (Minderausgaben Aus- und Fortbildung ca. 13 TEUR).</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p><i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> sind in diesem Falle Aufwendungen für ein Stipendium (ca. 2 TEUR) und eine gliedkirchenweite Zahlung an die EKD (ca. 9 TEUR).</p> <p>Die <i>Zuführung an Sonderwirtschaftspläne</i> betrifft die Zuführung an die Haushalte des Pastoralkollegs (534 TEUR) und des Predigerseminars (1.126 TEUR).</p>
11	<p><u>Zuschüsse an Dritte</u></p> <p>Als <i>Zuschüsse und Zuwendungen an den nicht kirchlichen Bereich</i> wurden eine Zuwendung als Zuschuss zu einem Lehrstuhl an der Uni HH (ca. 2 TEUR) und ein Zuschuss für eine Studienfreizeit (ca. 1 TEUR) gewährt.</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
12.	<u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u> Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst insbesondere Reisekosten sowie sonstige Verwaltungskosten (z.B. Honorare, Bewirtungskosten etc.). Der Anteil der Reisekosten war entgegen den Planungen tatsächlich etwas höher. Der Mehraufwand beruht im Wesentlichen auf dieser Entwicklung.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen des Dezernats, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind. Das Ergebnis war besser als es in der (vorsichtigen) Schätzung vorgesehen war.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Das Jahresergebnis weist einen Überschuss von 299.709,63 € auf, der der freien Rücklage zugeführt wird.

Leitung und Verwaltung - Dezernat Recht

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	21.500,00 €	33.235,82 €	31.139,06 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			9.276,24 €
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	3.000,00 €		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	529.600,00 €	529.600,00 €	528.100,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		15,00 €	4,61 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		113,81 €	2.326,72 €
Übrige betriebliche Erträge	75.100,00 €	8.203,43 €	7.199,69 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	629.200,00 €	571.168,06 €	578.046,32 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	30.000,00 €		50,00 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten		311,92 €	829,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		8.000,00 €	8.000,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		2.000,00 €	100,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	241.200,00 €	140.105,63 €	187.941,55 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	10.000,00 €	1.494,54 €	9.438,41 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	1.900,00 €	2.673,77 €	2.259,95 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	17.800,00 €	17.269,89 €	17.199,72 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		309,00 €	
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		1.993,99 €	220,15 €
Mieten und Pachten	223.000,00 €	225.007,35 €	223.645,03 €
Betriebs- und Energiekosten	108.300,00 €	94.800,97 €	95.116,69 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		33.548,66 €	15.928,45 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	632.200,00 €	527.515,72 €	560.728,95 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-3.000,00 €	43.652,34 €	17.317,37 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.100,00 €	3.516,76 €	3.218,55 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	1.100,00 €	3.516,76 €	3.218,55 €
20. Ordentliches Ergebnis	-1.900,00 €	47.169,10 €	20.535,92 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.900,00 €	47.169,10 €	20.535,92 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-1.900,00 €	47.169,10 €	20.535,92 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Recht

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-1.900,00 €	47.169,10 €	20.535,92 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.886.200,00 €	-1.664.688,01 €	-1.663.742,55 €
Umlage Gebäude	-173.800,00 €	-159.897,17 €	-158.704,40 €
Umlage MAV	-13.700,00 €	-8.346,64 €	-6.751,84 €
Umlage Fuhrpark	-24.800,00 €	-16.740,92 €	-16.835,87 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-122.000,00 €	-82.461,64 €	-86.097,27 €
Umlage Zentrale	-29.600,00 €	-32.904,80 €	-26.477,03 €
Umlage Smartphones	-1.500,00 €	-193,85 €	-2.245,60 €
Umlage Druckerei	-1.500,00 €	-1.817,73 €	-2.681,89 €
Umlage Poststelle	-41.300,00 €	-34.389,15 €	-33.726,74 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	2.294.400,00 €	2.001.439,91 €	1.997.263,19 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-1.900,00 €	47.169,10 €	20.535,92 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		11.164,11 €	4.948,23 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	400,00 €	7.275,73 €	13.288,75 €
Zweckgebundene Rücklagen	-2.900,00 €	34.546,01 €	7.259,27 €
Freie Rücklagen	600,00 €	-5.816,75 €	-4.960,33 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Recht

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Die <i>Gebühren, Entgelte, Beiträge und Verkaufserlöse</i> betreffen die Benutzungsgebühren für die Nutzung der landeskirchlichen Archive (19 TEUR) sowie Erlöse aus dem Verkauf von Magazinmaterial u.Ä. (14 TEUR).</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Kirchensteuer</i> ist der Plananteil für das Dezernat Recht ausgewiesen, um dessen Bedarf auszugleichen.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei <i>übrigen betrieblichen Erträgen</i> handelt es sich v.a. um verschiedene Sachkostenerstattungen. Diese waren v.a. geringer als geplant, da die eingeplanten Erstattungen der Aufwendungen für die landeskirchlichen Wahlen nicht bei den Kirchenkreisen abgefordert werden mussten (siehe auch Erläuterungen zu Nr. 12).</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Bei dieser Position handelt es sich um die Erstattung der anteiligen Nutzungsgebühr für das landeskirchliche Archiv in Schwerin an den Kirchenkreis Mecklenburg.</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Unter dieser Position ist der Zuschuss für den Stiftungstag Mecklenburg-Vorpommern in Greifswald ausgewiesen.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst den Aufwand für die Arbeit mit Medien (Aufbewahrung, Digitalisierung, Restaurierung) (73 TEUR), Reisekosten (21 TEUR), Transportkosten (19 TEUR), Aufwendungen für Unterkunft und Verpflegung (7 TEUR) sowie sonstigen Geschäfts- und Verwaltungsaufwand (Büromaterial, Porti, Bücher, Zeitschriften, Telefon- und Internetkosten usw.) (20 TEUR).</p> <p>Die Aufwendungen fielen gegenüber der Planung im Wesentlichen daher geringer aus, dass Aufwendungen für die landeskirchlichen Wahlen nicht in geplanter Höhe angefallen sind (-75 TEUR) (siehe auch Erläuterungen zu Nr. 7).</p> <p>Die <i>Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung</i> umfassen die Gebäudereinigungskosten des landeskirchli-</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Recht

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>chen Archivs in Kiel.</p> <p>Unter <i>Instandhaltung von Sachanlagegütern</i> wird die Instandhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung der landeskirchlichen Archive ausgewiesen.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Abgaben, Besitz- und Verkehrssteuern, Versicherungen</i> umfassen die Aufwendungen der landeskirchlichen Archive für Vernichtung von Akten.</p> <p>Die <i>Mieten und Pachten</i> sowie die <i>Betriebs- und Energiekosten</i> umfassen insbesondere die Mieten und Nebenkosten der Dienstgebäude der landeskirchlichen Archive.</p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> enthalten Aufwendungen für den Gebäudeschaden des landeskirchlichen Archivs in Greifswald (18 TEUR) und Betriebskostennachzahlungen für 2014 (16 TEUR).</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen des Dezernats Recht, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 47.169,10 € aus, der den Rücklagen Dezernates zugeführt wird.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Theologie und Publizistik

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	70.100,00 €	91.549,37 €	89.137,23 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	11.000,00 €		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	1.066.400,00 €	1.066.400,00 €	1.165.500,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	11.000,00 €	181.873,90 €	18.067,69 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	86.000,00 €	62.535,87 €	45.000,00 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	53.500,00 €	79.083,64 €	48.999,18 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		1.133,03 €	
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		1.000,00 €	18.620,50 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		1.523,89 €	5.902,29 €
Übrige betriebliche Erträge	100,00 €	21.843,33 €	7.591,25 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.298.100,00 €	1.506.943,03 €	1.398.818,14 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	637.300,00 €	379.698,50 €	421.547,43 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		73.955,54 €	72.459,22 €
Sonstige Personalkosten	2.500,00 €	2.391,52 €	1.300,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	361.700,00 €	393.278,39 €	441.990,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	146.600,00 €	170.998,52 €	129.237,09 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand		3.784,20 €	
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	3.600,00 €	214.745,69 €	155.947,82 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	402.200,00 €	422.202,27 €	388.489,15 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		1.527,18 €	692,31 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	5.000,00 €	3.846,77 €	1.836,30 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	16.600,00 €	17.196,58 €	17.453,37 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		30.148,63 €	15.165,27 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	2.700,00 €	2.477,68 €	2.528,34 €
Mieten und Pachten	37.500,00 €	38.549,44 €	29.553,98 €
Betriebs- und Energiekosten	12.400,00 €	11.341,60 €	10.318,13 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		8.067,35 €	2.998,39 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	500,00 €		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.628.600,00 €	1.774.209,86 €	1.691.516,80 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-330.500,00 €	-267.266,83 €	-292.698,66 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	64.900,00 €	66.061,38 €	78.522,91 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	64.900,00 €	66.061,38 €	78.522,91 €
20. Ordentliches Ergebnis	-265.600,00 €	-201.205,45 €	-214.175,75 €
21. Außerordentliche Erträge			0,27 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		920,80 €	
23. Außerordentliches Ergebnis		-920,80 €	0,27 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-265.600,00 €	-202.126,25 €	-214.175,48 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-265.600,00 €	-202.126,25 €	-214.175,48 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Theologie und Publizistik

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-265.600,00 €	-202.126,25 €	-214.175,48 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-715.300,00 €	-675.427,47 €	-612.475,50 €
Umlage Gebäude	-72.900,00 €	-74.905,46 €	-79.510,77 €
Umlage MAV	-7.000,00 €	-4.228,96 €	-3.464,76 €
Umlage Fuhrpark	-24.700,00 €	-4.560,21 €	-7.013,01 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-61.000,00 €	-42.288,02 €	-43.048,64 €
Umlage Zentrale	-15.200,00 €	-16.671,77 €	-13.586,90 €
Umlage Smartphones	-9.100,00 €	-581,57 €	-6.736,81 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-1.016,30 €	-1.637,18 €
Umlage Poststelle	-21.300,00 €	-17.423,84 €	-17.307,15 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek	-63.600,00 €	-81.508,86 €	-73.341,82 €
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	991.200,00 €	918.612,46 €	858.122,54 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-265.600,00 €	-202.126,25 €	-214.175,48 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		3.017,06 €	854,96 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	1.300,00 €	14.421,83 €	9.678,91 €
Zweckgebundene Rücklagen	-217.700,00 €	-218.434,65 €	-402.814,52 €
Freie Rücklagen	-49.200,00 €	-1.130,49 €	178.105,17 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Theologie und Publizistik

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u> <i>Gebühren, Entgelte, Beiträge, Verkaufserlöse:</i></p> <p>Die Mehreinnahmen gegenüber dem Planansatz resultieren insbesondere aus Mehreinnahmen beim Kartenverkauf der Greifswalder Bachwoche (14 TEUR) und nicht geplanten Einnahmen im Rahmen der Orgelwanderausstellung (4 TEUR).</p> <p><i>Erlöse aus Verwaltungsleistungen:</i></p> <p>Die Erstattungen der Katholischen Kirche für die Musikhochschule Lübeck in Höhe von 9 TEUR wurden, anders als sie geplant worden sind, als Zuschuss unter der lfd. Nr. 3 gebucht.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die erhöhten <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> resultieren insbesondere aus nicht eingeplanten Zuweisungen von Brot für die Welt und dem Bischöflichen Hilfswerk der Katholischen Kirche in Höhe von 140 TEUR zur Durchführung des Ökumenischen Pilgerweges zur Weltklimakonferenz und aus nicht eingeplanten Zuweisungen für das Chorfest Lübeck in Höhe von 20 TEUR.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Die Mindereinnahmen resultieren daraus, dass das Projekt Klimaschutzmanagement nicht in 2015 begonnen worden ist, jedoch Zuschüsse vom Bund in Höhe von 39 TEUR für dieses Projekt eingeplant worden sind.</p>
4.	<p><u>Kollekten und Spenden:</u></p> <p>Die Mehreinnahmen resultieren insbesondere aus erhöhten Spenden- und Kollekteneinnahmen für die Greifswalder Bachwoche (17 TEUR) und erhöhten Kollekteneinnahmen für den LKMD (16 TEUR).</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Die geringeren Personalaufwendungen resultieren u.a. aus geringeren Personalkostenaufwendungen für das Chorfest Dreiklang (56 TEUR), da Personal später und in geringerem Umfang als geplant eingestellt worden ist. Des Weiteren wurden 60 TEUR Personalkosten für das Projekt Klimaschutzmanagement eingeplant, welches in 2015 jedoch nicht begonnen worden ist. Außerdem wurden bei der ASt. Fundraising sämtliche Personalkosten als „Personalaufwand privatrechtlich angestellte MA“ geplant. Tatsächlich erfolgte jedoch für eine Stelle eine innerkirchliche Personalkostenerstattung (vgl. Nr. 12). Dadurch sind die Personalaufwendungen um weitere 91 TEUR geringer als gegenüber dem Planansatz ausgefallen.</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Theologie und Publizistik

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die Mehraufwendungen resultieren u.a. aus nicht eingeplanten Zuweisungen in Höhe von 8 TEUR zum Druck eines Deutsch-Dänischen Gesangbuches.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p><i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen:</i></p> <p>Die Mehraufwendungen gegenüber dem Planansatz resultieren insbesondere aus außerplanmäßigen Personalkostenerstattungen (≈85 TEUR) an das ZMÖ, für 2 MA, die für die Durchführung des Ökumenischen Pilgerweges zur Weltklimakonferenz tätig waren. Des Weiteren wurden irrtümlich die gesamten Personalkosten der ASt. Fundraising auf „Personalaufwendungen für privatrechtliche MA“ geplant (siehe Erläuterungen lfd. Nr. 9). Tatsächlich musste für einen MA jedoch eine innerkirchliche Personalkostenerstattung an den KK in Höhe von 84 TEUR gezahlt werden.</p> <p>Außerdem wurde außerplanmäßig die anteilige Finanzierung der GEKE Stelle (8 TEUR) durchgeführt.</p> <p>Bei der Ökumenischen Umweltstiftung wurden gegenüber den Planungen Aufwendungen für innerkirchliche Personalkostenerstattungen in Höhe von 16 TEUR ausgewiesen. Geplant waren die Aufwendungen jedoch als Zuweisungen an den kirchlichen Bereich.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		385,50 €	14.942,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	828.800,00 €	828.800,00 €	911.300,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierete Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		261,50 €	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			
Übrige betriebliche Erträge		276,61 €	178,44 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	828.800,00 €	829.723,61 €	926.420,44 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	36.800,00 €	7.119,68 €	19.865,72 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	275.000,00 €	195.094,70 €	176.944,39 €
Sonstige Personalkosten		238,58 €	47.601,90 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich			
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	450.000,00 €	372.233,24 €	377.259,72 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	67.000,00 €	57.549,95 €	97.607,57 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		51,81 €	207,24 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		41,65 €	
Mieten und Pachten			
Betriebs- und Energiekosten			55,72 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		43.678,98 €	
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	828.800,00 €	676.008,59 €	719.542,26 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		153.715,02 €	206.878,18 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.400,00 €	6.642,83 €	5.351,49 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	2.400,00 €	6.642,83 €	5.351,49 €
20. Ordentliches Ergebnis	2.400,00 €	160.357,85 €	212.229,67 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	2.400,00 €	160.357,85 €	212.229,67 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	2.400,00 €	160.357,85 €	212.229,67 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	2.400,00 €	160.357,85 €	212.229,67 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.720.900,00 €	-1.718.672,09 €	-1.511.328,53 €
Umlage Gebäude	-102.600,00 €	-102.687,20 €	-97.194,04 €
Umlage MAV	-10.600,00 €	-7.345,05 €	-5.241,56 €
Umlage Fuhrpark	-2.200,00 €	-1.304,04 €	-1.423,82 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-88.600,00 €	-75.061,24 €	-62.523,01 €
Umlage Zentrale	-23.000,00 €	-28.956,22 €	-20.554,53 €
Umlage Smartphones	-800,00 €	-96,92 €	-1.122,80 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-1.016,29 €	-1.637,17 €
Umlage Poststelle	-32.100,00 €	-30.262,46 €	-26.182,61 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	1.981.900,00 €	1.965.401,51 €	1.727.208,07 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	2.400,00 €	160.357,85 €	212.229,67 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen		51,81 €	207,24 €
Zweckgebundene Rücklagen	1.200,00 €	-102.191,74 €	5.351,49 €
Freie Rücklagen	1.200,00 €	262.497,78 €	206.670,94 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Kirchensteuer</i> ist der Plananteil für das Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht ausgewiesen, um dessen Bedarf der auszugleichen.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Unter <i>Löhne und Gehälter</i> sind die Aufwandsentschädigungen für die ehrenamtlichen Richter der Kirchengerichte ausgewiesen.</p> <p>Die Position <i>Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung</i> weist die Beihilfen für Beamtinnen und Beamte auf landeskirchlicher Ebene (180 TEUR) sowie das Sanierungsgeld an die EZVK (15 TEUR) aus.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> umfassen die Fallpauschale der GSC für die Beihilfezahlungen.</p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> beinhaltet den Geschäftsaufwand des Dezernates DAR, v.a. Aufwendungen für das Personalverwaltungsprogramm Kidicap (29 TEUR), Reisekosten (16 TEUR) sowie Honorare und Aufwandsentschädigungen (6 TEUR).</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Bei den <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> handelt es sich im Wesentlichen um rückwirkende Sanierungsgeldzahlungen für 2012 (42 TEUR).</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen des Dezernates, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss in Höhe von 160.357,85 € ab, der der freien Rücklage des Dezernates Dienst- und Arbeitsrecht zugeführt wird.</p>

Leitung und Verwaltung - Datenschutzbeauftragter

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	28.700,00 €	28.700,00 €	29.100,00 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		480,59 €	871,61 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	28.700,00 €	29.180,59 €	29.971,61 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten	2.000,00 €		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern	15.300,00 € 400,00 €	6.216,56 €	6.366,15 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		694,41 €	1.005,20 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen	7.200,00 € 3.300,00 € 500,00 €	7.200,00 € 2.360,04 € 32,00 €	6.399,96 € 2.713,44 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	28.700,00 €	16.503,01 €	16.484,75 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		12.677,58 €	13.486,86 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	200,00 €	507,96 €	340,55 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	200,00 €	507,96 €	340,55 €
20. Ordentliches Ergebnis	200,00 €	13.185,54 €	13.827,41 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	200,00 €	13.185,54 €	13.827,41 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	200,00 €	13.185,54 €	13.827,41 €

Leitung und Verwaltung - Datenschutzbeauftragter

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	200,00 €	13.185,54 €	13.827,41 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-169.500,00 €	-166.621,13 €	
Umlage Gebäude			
Umlage MAV	-700,00 €	-445,15 €	-355,36 €
Umlage Fuhrpark		-535,59 €	-318,24 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-8.700,00 €	-6.343,20 €	-6.149,81 €
Umlage Zentrale	-1.600,00 €	-1.754,92 €	-1.393,53 €
Umlage Smartphones		-96,93 €	-1.122,80 €
Umlage Druckerei			
Umlage Poststelle	-2.200,00 €	-1.834,09 €	-1.775,09 €
Umlage Innerer Dienst			
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	182.700,00 €	177.631,01 €	11.114,83 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	200,00 €	13.185,54 €	13.827,41 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			1.718,90 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen		709,92 €	-689,48 €
Zweckgebundene Rücklagen			
Freie Rücklagen	200,00 €	12.475,62 €	12.797,99 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Datenschutzbeauftragter

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Unter der Position <i>Kirchensteuer</i> ist der Plananteil des Datenschutzbeauftragten ausgewiesen, um dessen Bedarf auszugleichen.
12.	<u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u> Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst v.a. den Geschäftsaufwand (Büromaterial, Bücher/Zeitschriften, Telefon) (3 TEUR) und die Reisekosten (3 TEUR).
13.	<u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u> Die Abschreibungen fielen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung an.
14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Die <i>Mieten und Pachten</i> sowie die <i>Betriebs- und Energiekosten</i> betreffen die Räumlichkeiten in Demmin und Schwerin.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen des Datenschutzbeauftragten, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 13 TEUR aus, der der Substanzerhaltungsrücklage (in Höhe der Abschreibungen) und der freien Rücklage zugeführt wird.

Fondsverwaltung

Jahresabschluss 2015

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2015
Ergebnisrechnung per 31.12.2015
Schlussbilanz per 31.12.2015
Kapitalflussrechnung per 31.12.2015
Erläuterungen
Anhang

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2015

	gesamt	PaZ-Fonds	Baltikumsfonds	Sonderfonds
	Ist 2015	Ist 2015	Ist 2015	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit				
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse				
Erträge aus Grundvermögen und Rechten				
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)				
Erlöse aus Verwaltungsleistungen				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Kirchensteuer	635.031,48 €			434.377,10 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	850.115,36 €	22.675,63 €		152.299,63 €
3. Zuschüsse von Dritten				
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				
4. Kollekten und Spenden				
Spenden, Kollekten, Erbschaften	667.657,65 €			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen				
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen				
Aktivierte Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.150,00 €			
7. Sonstige ordentliche Erträge				
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	312,50 €			312,50 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	55.025,17 €	23.146,05 €		18.120,58 €
Übrige betriebliche Erträge				
8. Summe der ordentlichen Erträge	2.212.292,16 €	45.821,68 €		605.109,81 €
9. Personalaufwendungen				
Löhne und Gehälter				
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung				
Sonstige Personalkosten				
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen				
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	2.264.847,07 €	1.081.100,41 €		572.330,16 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne				
11. Zuschüsse an Dritte				
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich				
12. Sach- und Dienstaufwendungen				
Materialaufwand				
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.				
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	3.515,66 €	34,25 €		
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung				
Instandhaltung von Sachanlagegütern	2.814,94 €			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen				
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)				
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen				
Zuführung z. Sonderposten	112.592,86 €			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	1.201,17 €			
Mieten und Pachten	77,42 €			
Betriebs- und Energiekosten	1.456,42 €			
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	493.170,83 €	397.189,75 €		3.286,83 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)				
Weitere betriebliche Aufwendungen				
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.879.676,37 €	1.478.324,41 €		575.616,99 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-667.384,21 €	-1.432.502,73 €		29.492,82 €
17. Finanzerträge				
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	240.678,96 €	36.532,10 €		19.816,14 €
18. Finanzaufwendungen				
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
	240.678,96 €	36.532,10 €		19.816,14 €
19. Finanzergebnis	240.678,96 €	36.532,10 €		19.816,14 €
20. Ordentliches Ergebnis	-426.705,25 €	-1.395.970,63 €		49.308,96 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen				
23. Außerordentliches Ergebnis				
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-426.705,25 €	-1.395.970,63 €		49.308,96 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	61,40 €			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-426.766,65 €	-1.395.970,63 €		49.308,96 €

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2015

	Fonds Kirche und Tourismus Ist 2015	Gemeinsamer Strukturfonds Ist 2015	Strukturfonds Krankenhausseels. Ist 2015	Fonds "HBübergr. Mittel" Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen				
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich				200.654,38 € 675.140,10 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften				
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen				
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.150,00 €			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge				8.721,33 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	4.150,00 €			884.515,81 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten				
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	4.150,00 €		213.985,26 €	392.471,70 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich				
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern				
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.				
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen	112.592,86 €		9.078,73 €	83.025,59 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	116.742,86 €	9.078,73 €	213.985,26 €	475.497,29 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-112.592,86 €	-9.078,73 €	-213.985,26 €	409.018,52 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	112.592,86 €		18.545,99 €	52.213,80 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	112.592,86 €		18.545,99 €	52.213,80 €
20. Ordentliches Ergebnis		-9.078,73 €	-195.439,27 €	461.232,32 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen				
23. Außerordentliches Ergebnis				
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		-9.078,73 €	-195.439,27 €	461.232,32 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-9.078,73 €	-195.439,27 €	461.232,32 €

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2015

"Weitere Erbschaften
Zuteilungsmittel"
Ist 2015 Ist 2015

1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften		667.657,65 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen		
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		5.037,21 €
8. Summe der ordentlichen Erträge		672.694,86 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		809,54 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern		3.481,41 € 2.814,94 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.		
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		1.201,17 € 77,42 € 1.456,42 € 589,93 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		10.430,83 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		662.264,03 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		978,07 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
19. Finanzergebnis		978,07 €
20. Ordentliches Ergebnis		663.242,10 €
21. Außerordentliche Erträge		
22. Außerordentliche Aufwendungen		
23. Außerordentliches Ergebnis		
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		663.242,10 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		61,40 €
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		663.180,70 €

Fondsverwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			3.294,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer		635.031,48 €	688.038,08 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	1.385.600,00 €	850.115,36 €	5.140.580,23 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		667.657,65 €	50.091,53 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		4.150,00 €	
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		312,50 €	11.500,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		55.025,17 €	50.521,25 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			9.676,90 €
Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.385.600,00 €	2.212.292,16 €	5.953.701,99 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			12.000,00 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	122.400,00 €		
Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.887.000,00 €	2.264.847,07 €	1.935.580,78 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			66.907,04 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	47.800,00 €		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand		3.515,66 €	15.841,58 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern		2.814,94 €	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		112.592,86 €	4.500.346,85 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		1.201,17 €	1.024,81 €
Mieten und Pachten		77,42 €	3.786,44 €
Betriebs- und Energiekosten		1.456,42 €	4.720,25 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		493.170,83 €	403.425,68 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.057.200,00 €	2.879.676,37 €	6.943.633,43 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-671.600,00 €	-667.384,21 €	-989.931,44 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	147.900,00 €	240.678,96 €	319.207,27 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			170.185,03 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	147.900,00 €	240.678,96 €	149.022,24 €
20. Ordentliches Ergebnis	-523.700,00 €	-426.705,25 €	-840.909,20 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			416,96 €
23. Außerordentliches Ergebnis			-416,96 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-523.700,00 €	-426.705,25 €	-841.326,16 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		61,40 €	
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-523.700,00 €	-426.766,65 €	-841.326,16 €

Fondsverwaltung

Schlussbilanz per 31.12.2015

Aktiva	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände		
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark		
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
Finanzanlagen		
Summe Anlagevermögen		
Umlaufvermögen		
Vorräte	100,00 €	
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	596.662,29 €	4.910.190,90 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	79,72 €	93.139,72 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	9.791.642,74 €	10.355.410,56 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	70.906,02 €	
Liquide Mittel		
Summe Umlaufvermögen	10.459.390,77 €	15.358.741,18 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Aktiva	<u>10.459.390,77 €</u>	<u>15.358.741,18 €</u>
Passiva	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto		27.119,45 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	4.279.809,58 €	5.164.358,99 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)	-2.791,04 €	47.366,25 €
Jahresergebnis	-426.766,65 €	-841.326,16 €
Summe Eigenkapital	3.850.251,89 €	4.397.518,53 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung	4.608.789,71 €	4.500.346,85 €
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	655.235,42 €	542.029,33 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	1.010.132,85 €	5.188.624,75 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	78.394,95 €	421.590,59 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (negative Girobestände)	256.585,95 €	308.631,13 €
Summe Fremdkapital	2.000.349,17 €	6.460.875,80 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	<u>10.459.390,77 €</u>	<u>15.358.741,18 €</u>

Fondsverwaltung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2015

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	-426.766,65 €
+ Abschreibungen	0,00 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	221.648,95 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.406.488,61 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.521.687,54 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	-320.316,63 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	0,00 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	0,00 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	200,01 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	200,01 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	-320.116,62 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	0,00 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	372.161,80 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	372.161,80 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	52.045,18 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-308.631,13 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-256.585,95 €

Fondsverwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Wesentliche Bilanzposten:</u></p> <p>Umlaufvermögen</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> bestehen im Wesentlichen aus Forderungen gegen die Hauptbereiche aus den Zuweisungen an den Fonds für hauptbereichsübergreifende Projektmittel (insgesamt 452.536,10 €), gegen den Gesamtkirchlichen Haushalt aus den letzten Zuweisungen des Jahres 2015 (103.345,82 €) und gegen das Gebäudemanagement aus der Abrechnung einer Erbschaft (24.630,37 €).</p> <p>Die Forderungen wurden im 1. Quartal 2016 annähernd ausgeglichen.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <i>Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten</i> weisen die monetäre Deckung der Rücklagen, Sonderposten mit monetärer Deckung und Rückstellungen aus. Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich aus der Verwendung des Jahresergebnisses 2014 und der Zuführung der Zinserträge 2015.</p> <p>Unter den <i>sonstigen Wertpapieren und Geldanlagen des Umlaufvermögens</i> werden die Sparbücher und Depots einer Erbschaft ausgewiesen.</p> <p>Eigenkapital</p> <p><u>Pflichtrücklagen:</u></p> <p>Unter den Pflichtrücklagen ist das gesamte Kapital der in der Fondsverwaltung geführten Fonds ausgewiesen. Die Rücklagen haben durch die Verwendung des Jahresergebnisses 2014 im Vergleich zum Vorjahr verändert.</p> <p><u>Ergebnisvortrag:</u></p> <p>Da es im Bereich der Erbschaften anders als bei den Fonds keine klassische Ergebnisverwendung gibt, werden diese bis zur endgültigen Klärung des Empfängers im Ergebnisvortrag ausgewiesen.</p> <p>Sonderposten</p> <p>Unter den <i>Sonderposten mit monetärer Abdeckung</i> wird der Sonderposten „Kirche und Tourismus“ ausgewiesen.</p>

Fondsverwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>Fremdkapital</p> <p><u>Rückstellungen:</u></p> <p>Die Rückstellungen in Höhe von 655.235,42 € wurden für Denkmalpflegemittel gebildet.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> und <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> enthalten Verpflichtungen aus dem PaZ-, Krankenhausseelsorge- und Denkmalpflegefonds v.a. gegenüber dem Kirchenkreis Mecklenburg (155.426,93 €), dem Predigerseminar (127.542,14 €), dem Kirchenkreis Pommern (123.241,00 €), dem Kirchenkreis Hamburg-Ost (103.342,17 €), dem Kirchenkreis Hamburg-West/Südholstein (82.916,90 €), dem Kirchenkreis Lübeck-Lauenburg (78.394,95 €), dem Personalkostenbudget (69.835,45 €), dem Hauptbereich 2 (58.726,99 €), dem Kirchenkreis Dithmarschen (46.429,77 €) und dem Kirchenkreis Nordfriesland (26.375,00 €) sowie gegenüber der Vermögensverwaltung aus der Abrechnung der Denkmalpflegemittelrückstellungen 2015 (113.206,09 €).</p> <p>Der negative Girobestand (<i>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</i>) zum 31.12.2015 ist dadurch bedingt, dass die Refinanzierung der gezahlten Zuschüsse aus den Rücklagen des PaZ-Fonds, des Fonds für hauptbereichsübergreifende Projekte und des Strukturfonds Krankenhausseelsorge erst mit der Verwendung des Jahresergebnisses erfolgt.</p> <p>Die Verbindlichkeiten wurden im 1. Quartal 2016 beglichen.</p>
2.	<p><u>Investitions- und Finanzierungstätigkeit für mehrjährige oder 50.000 € übersteigende Baumaßnahmen:</u></p> <p>- entfällt -</p>
3.	<p><u>Grad der Finanzdeckung der Passivposten nach § 64 KRHhFVO:</u></p> <p>Die Position <i>Wertpapiere des Umlaufvermögens</i> bildet die monetäre Anlage der Rücklagen, Sonderposten mit monetärer Abdeckung und Rückstellungen ab (siehe Anlage 1).</p> <p>Sie weist zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses eine höhere Summe als die Passivposten aus, da die Zinserträge 2015 bereits im Geldvermögen angelegt sind, die Rücklagenzuführungen aber erst mit Verbuchung des Jahresergebnisses in 2016 erfolgen kann. Die darüber hinaus verbleibende Differenz in Höhe von 120.700,00 € resultiert daraus, dass der Hauptbereich 5 die hauptbereichsübergreifenden Projektmittel direkt an die zentrale Vermögensverwaltung abgeführt hat. Die entsprechende Zuführung zur Projektmittel-</p>

Fondsverwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2015

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
4.	<p>rücklage in der Fondsverwaltung erfolgt mit der Verwendung des Jahresergebnisses.</p> <p><u>Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach § 51 ff. KRHhFVO:</u></p> <p><u>Forderungen:</u> <i>Forderungen</i> wurden mit ihrem Nominalwert angesetzt. Sie hatten sämtlich eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u> <i>Verbindlichkeiten</i> wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag erfasst. Sie hatten sämtlich eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.</p> <p>5. <u>Übernommene Bürgschaften:</u> - entfällt -</p> <p>6. <u>Risiken:</u> Ein latentes Risiko in der Bewirtschaftung der Fonds besteht darin, dass über die in den Rücklagen vorhandenen Mittel hinaus Zusagen gemacht werden, deren Refinanzierung dann ggf. kurzfristig aus anderen Quellen erfolgen muss. Der Bereich Erbschaften kann hingegen als risikolos betrachtet werden, da er für den Mandanten Fondsverwaltung in der Regel einen durchlaufenden Posten darstellt.</p>

Fondsverwaltung

Grad der Finanzdeckung der Passivposten per 31.12.2015 (Anlage 1)

nach § 64 KRHFVO

Aktiva			Passiva			Deckungsgrad
16300	Geldanl. zentr. Verw. Strukturf.	673.798,02 €	21193	Projektmittlrücklage	2.232.463,36 €	
16310	Geldanl. zentr. Verw. PAZ	1.181.754,73	21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	2.047.346,22 €	
16320	Geldanl. zentr. Verw. SoFo	921.923,12	27190	Sonst. SoPo mit Finanzdeckung	4.608.789,71 €	
16330	Geldanl. zentr. Verw. Projekte HB	2.405.377,16	29191	Rückstellungen Denkmalpflegem.	655.235,42 €	
16340	Geldanl. zentr. Verw. Kirche/Tour.	4.608.789,71				
SUMME		9.791.642,74 €	SUMME		9.543.834,71 €	102,60%

Differenz Aktiva ./ Passiva	247.808,03 €
- Zinsertrag 2015*	<u>127.108,03 €</u>
= Differenz verbleibend	<u>120.700,00 €</u>

*in den Aktiva per 31.12. bereits enthalten

Fondsverwaltung**Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2015 (Anlage 2)**

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2015	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2015
20100	Kapitalkonto	27.119,45 €	147.619,50 €	120.500,05 €	0,00 €
21193	Zw. RL übergreif. Projekte	1.856.904,54 €	415.717,46 €	791.276,28 €	2.232.463,36 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufg. ki. Best.	3.307.454,45 €	2.217.253,83 €	957.145,60 €	2.047.346,22 €
24000	Ergebnisvortrag	47.366,25 €	62.401,35 €	12.244,06 €	-2.791,04 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-841.326,16 €	2.265.758,00 €	2.680.317,51 €	-426.766,65 €

Fondsverwaltung - PaZ-Fonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		22.675,63 €	
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		23.146,05 €	10.224,48 €
8. Summe der ordentlichen Erträge		45.821,68 €	10.224,48 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten	122.400,00 €		12.000,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	1.114.700,00 €	1.081.100,41 €	770.740,00 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern		34,25 €	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		397.189,75 €	400.868,92 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.237.100,00 €	1.478.324,41 €	1.183.608,92 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.237.100,00 €	-1.432.502,73 €	-1.173.384,44 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100.000,00 €	36.532,10 €	59.794,87 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	100.000,00 €	36.532,10 €	59.794,87 €
20. Ordentliches Ergebnis	-1.137.100,00 €	-1.395.970,63 €	-1.113.589,57 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.137.100,00 €	-1.395.970,63 €	-1.113.589,57 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.137.100,00 €	-1.395.970,63 €	-1.113.589,57 €

Fondsverwaltung – PaZ-Fonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Bei dem Betrag in Höhe von 22.675,63 € handelt es sich um das Restvermögen des aufgelösten Vereines „Pastoren helfen Pastoren“.
7.	<u>Sonstige ordentliche Erträge:</u> Hier sind Personalkostenerstattungen aus früheren Geschäftsjahren verzeichnet.
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Bei diesem Betrag handelt es sich im Wesentlichen um Gehaltserstattungen an die Kirchenkreise im Rahmen von Sabbatzeiten und Gehaltserstattungen für Projektpfarrstellen und Praktika. Hinzu kommen sonstige Erstattungen im Rahmen der VV PaZ-Fonds.
14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Bei diesem Betrag handelt es sich um eben solche Aufwendungen wie bereits unter lfd. Nr. 10 genannt, nur aus früheren Geschäftsjahren.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Hierbei handelt es sich um Zinserträge aus dem aktuellen Geschäftsjahr.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Der Jahresfehlbetrag beläuft sich auf 1.395.970,63 €. Er wird in Höhe von 1.145.222,63 € durch Auflösung der Rücklage des PaZ-Fonds ausgeglichen. Das verbleibende Defizit in Höhe von 250.748,00 € wird als Ergebnisvortrag in der Bilanz ausgewiesen und aus Mitteln des Dezernates Dienst der Pastorinnen und Pastoren ausgeglichen.

Fondsverwaltung - Baltikumsfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

Plan 2015

Ist 2015

Ist 2014

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge			
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen			
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit			
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			170.185,03 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			170.185,03 €
19. Finanzergebnis			
20. Ordentliches Ergebnis			
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern			
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			

Fondsverwaltung – Baltikumsfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

Ifd. Nr.	Erläuterungen
	<p>Nach Beendigung der Gehalts- und Versorgungsfonds wurden die vorhandenen Anlagen bis Jahresende 2014 aufgelöst. Die noch aufgelaufenen Zinsen wurden den Kreditgebern prozentual zu ihren geleisteten Krediten ausgezahlt.</p> <p>Mit diesen Geldbewegungen war der Gehalts- und Versorgungsfonds für die Evangelisch-Lutherischen Kirchen in den baltischen Ländern endgültig abgeschlossen.</p>

Fondsverwaltung - Sonderfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	569.000,00 €	434.377,10 € 152.299,63 €	480.979,85 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge		312,50 € 18.120,58 €	11.500,00 € 15.348,15 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	569.000,00 €	605.109,81 €	507.828,00 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	569.000,00 €	572.330,16 €	536.721,51 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		3.286,83 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	569.000,00 €	575.616,99 €	536.721,51 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		29.492,82 €	-28.893,51 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.900,00 €	19.816,14 €	19.286,56 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	2.900,00 €	19.816,14 €	19.286,56 €
20. Ordentliches Ergebnis	2.900,00 €	49.308,96 €	-9.606,95 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	2.900,00 €	49.308,96 €	-9.606,95 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.900,00 €	49.308,96 €	-9.606,95 €

Fondsverwaltung – Sonderfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Die Zuweisungen richten sich nach einem festgelegten, prozentualen Anteil des Kirchensteueraufkommens. Durch höhere Kirchensteuereinnahmen ergeben sich somit höhere Zuweisungen an den Sonderfonds.
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> <ul style="list-style-type: none">- Verpflichtungsermächtigungen- Beihilfen aus Denkmalpflegemitteln
17.	<u>Finanzerträge:</u> anteilige Zinserträge
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Der Jahresüberschuss wird der Rücklage zugeführt.

Fondsverwaltung - Fonds Kirche und Tourismus

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			4.500.000,00 €
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		4.150,00 €	
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge		4.150,00 €	4.500.000,00 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		4.150,00 €	
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		112.592,86 €	4.500.346,85 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		116.742,86 €	4.500.346,85 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-112.592,86 €	-346,85 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		112.592,86 €	346,85 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis		112.592,86 €	346,85 €
20. Ordentliches Ergebnis			
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern			
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			

Fondsverwaltung – Fonds Kirche und Tourismus

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Für den Fonds für Kirche und Tourismus wurden nach dem Haushaltsbeschluss vom 02.12.2014 4,5 Mio. € aus den die Haushaltsplanung 2014 übersteigenden Kirchensteuereinnahmen einbehalten.</p> <p>Durch diese Mittel sollen Maßnahmen und Projekte zur Verstetigung der Arbeit für Kirche und Tourismus gefördert werden.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Bis zum 01.10.2015 konnten Anträge an den Vergabeausschuss gestellt werden. Der Vergabeausschuss hat erstmalig auf seiner Sitzung am 17.11.2015 über die Vergabe von Mitteln aus dem Fonds für Kirche und Tourismus beraten. 23 Anträge sind eingegangen. 7 Anträge wurden vom Vergabeausschuss abgelehnt.</p> <p>Das Gesamtvolumen der Bewilligungen betrug 1.627.343,75 €, die in den Folgejahren ausgezahlt werden.</p> <p>Die 4,5 Mio. € wurden 2014 einem Sonderposten zugeführt und als Aufwand in 2014 in der Ergebnisrechnung abgebildet. Der Abruf der bewilligten Mittel wird durch eine entsprechende Entnahme aus dem Sonderposten ausgeglichen.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Die Zinserträge des Sonderpostens des Fonds Kirche und Tourismus belaufen sich für 2015 auf 112.592,86 €.</p>

Fondsverwaltung - Gemeinsamer Strukturfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge			9.011,04 €
8. Summe der ordentlichen Erträge			9.011,04 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			1.870,65 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen		9.078,73 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		9.078,73 €	1.870,65 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-9.078,73 €	7.140,39 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis			
20. Ordentliches Ergebnis		-9.078,73 €	7.140,39 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		-9.078,73 €	7.140,39 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-9.078,73 €	7.140,39 €

Fondsverwaltung – Gemeinsamer Strukturfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Der <i>Aufwand für frühere Geschäftsjahre</i> in Höhe von 9.078,73 € setzt sich aus zwei Beträgen zusammen. Bei einem Betrag in Höhe von 9.011,04 € handelt es sich um die Korrektur eines fälschlicherweise in 2014 gebuchten Zinsertrages. Bei einem Betrag in Höhe von 67,69 € handelt es sich um eine verspätete Ausschüttung an den Kirchenkreis Dithmarschen anlässlich der Auflösung des gemeinsamen Strukturfonds.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Der Jahresfehlbetrag beträgt 9.078,73 € und wird der Rücklage des gemeinsamen Strukturfonds entnommen.

Fondsverwaltung - Strukturfonds Krankenhauseelsorge

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge			
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	203.300,00 €	213.985,26 €	321.384,04 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	203.300,00 €	213.985,26 €	321.384,04 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-203.300,00 €	-213.985,26 €	-321.384,04 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.000,00 €	18.545,99 €	29.712,49 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	20.000,00 €	18.545,99 €	29.712,49 €
20. Ordentliches Ergebnis	-183.300,00 €	-195.439,27 €	-291.671,55 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-183.300,00 €	-195.439,27 €	-291.671,55 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-183.300,00 €	-195.439,27 €	-291.671,55 €

Fondsverwaltung – Strukturfonds Krankenhauseelsorge

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

Ifd. Nr.	Erläuterungen
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Im Haushaltsjahr 2015 erfolgte die Finanzierung von 9,75 Pfarrstellen im Bereich der Krankenhauseelsorge der Kirchenkreise Mecklenburg und Pommern vereinbarungsgemäß zu 40 % aus dem entsprechenden Strukturfonds.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Die Zinserträge der Rücklage des Strukturfonds Krankenhauseelsorge beliefen sich für den Zeitraum vom 1. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015 auf 18.545,99 €.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Der Jahresfehlbetrag beläuft sich im Jahr 2015 auf 195.439,27 €. Die Deckung des Jahresfehlbetrages erfolgt durch eine entsprechende Rücklagenentnahme aus dem Strukturfonds.</p>

Fondsverwaltung - Fonds "Hauptbereichsübergreifende Mittel"

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer		200.654,38 €	207.058,23 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	816.600,00 €	675.140,10 €	640.580,23 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		8.721,33 €	15.021,40 €
Übrige betriebliche Erträge			9.651,90 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	816.600,00 €	884.515,81 €	872.311,76 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		392.471,70 €	290.467,46 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			4.750,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	47.800,00 €		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand			
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			
Mieten und Pachten			
Betriebs- und Energiekosten			
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		83.025,59 €	
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	47.800,00 €	475.497,29 €	295.217,46 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	768.800,00 €	409.018,52 €	577.094,30 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25.000,00 €	52.213,80 €	39.881,47 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	25.000,00 €	52.213,80 €	39.881,47 €
20. Ordentliches Ergebnis	793.800,00 €	461.232,32 €	616.975,77 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			416,96 €
23. Außerordentliches Ergebnis			-416,96 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	793.800,00 €	461.232,32 €	616.558,81 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	793.800,00 €	461.232,32 €	616.558,81 €

Fondsverwaltung – Fonds „Hauptbereichsübergreifende Mittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

Ifd. Nr.	Erläuterungen
	<p>Gemäß Haushaltsbeschluss der Landessynode Ziffer 7.1 sowie Ziffer 10.3. und 10.10 wird der Treuhandfonds der hauptbereichsübergreifenden Mittel (HBÜ-Mittel) gespeist durch eine Kirchensteuerzuweisung (0,54 % des Anteils für die Hauptbereiche im landeskirchlichen Haushalt) sowie durch Zuführungen i.H.v. 2,5 % des Schlüsselzuweisungsanteils jedes Hauptbereichs (mit Ausnahme der im Haushaltsbeschluss bei den Hauptbereichen 1, 4, 6 und 7 gesondert ausgewiesenen Teil-Anteile für Vertragliche Leistungen und für die selbständigen Einrichtungen), außerdem durch sonstige ordentliche sowie Zins-Erträge.</p> <p>Die Gesamtkonferenz der Hauptbereiche entscheidet über HBÜ-Projekte und die Vergabe der HBÜ-Mittel. Die Gesamtkonferenz hat dabei jeweils die Höhe der HBÜ-Mittel im Blick, über die noch keine Vergabe-Entscheidung getroffen worden ist. Die Projekte können eine Dauer von bis zu 5 Jahren haben. Einer der Hauptbereiche übernimmt jeweils die Federführung.</p> <p>Von der Vergabe-Entscheidung durch die Gesamtkonferenz ist die Mittelabrufung beim Treuhandfonds zu unterscheiden. Sie erfolgt zumeist nach Abrechnung oder Teil-Abrechnung durch den jeweils federführenden Hauptbereich.</p> <p>Der Jahresabschluss gibt i.W. Auskunft über den Saldo von Erträgen (Mittel-Zuweisung und -Zuführungen) und Aufwendungen (Mittel-Abrufung).</p> <p>2. <u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p><i>Schlüsselzuweisung:</i></p> <p>Einnahmen von 201 TEUR, unter Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich geplant (193 TEUR).</p> <p><i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich:</i></p> <p>Zuführung der Projektmittel 2015 aus den Hauptbereichen:</p> <ul style="list-style-type: none">- Hauptbereich 1 (107 TEUR)- Hauptbereich 2 (147 TEUR)- Hauptbereich 3 (72 TEUR)- Hauptbereich 4 (58 TEUR)- Hauptbereich 5 (130 TEUR)- Hauptbereich 6 (96 TEUR)- Hauptbereich 7 (65 TEUR)

Fondsverwaltung – Fonds „Hauptbereichsübergreifende Mittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p><i>Erträge aus früheren Geschäftsjahren:</i></p> <p>Clearingabrechnung aus dem Jahr 2010/2011 (9 TEUR).</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p><i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich:</i></p> <p>Bei hauptbereichsübergreifenden Projekten arbeiten jeweils mehrere Hauptbereiche zusammen; ein Hauptbereich hat jeweils die Federführung.</p> <p>Zuweisungen erhielten:</p> <ul style="list-style-type: none">- Hauptbereich 1 für die Tagung Rechtsextremismus/Jugend (3 TEUR);- Hauptbereich 2 für die Koordinierungsstelle Prävention (48 TEUR),<ul style="list-style-type: none">- für das Projekt Stadt-Diskurs (17 TEUR),- Kirche und Gemeinwesen (8 TEUR),- Zuschuss Aktion Sühnezeichen (9 TEUR);- Hauptbereich 3 für die Arbeitsstelle Ehrenamt (55 TEUR),<ul style="list-style-type: none">- für die Pilgerarbeit (27 TEUR),- PK Pilgerpastor (32 TEUR),- Restmittel Kirche im Dialog (60 TEUR);- Hauptbereich 4 für die Partnerkirchenkonsultation (66 TEUR),<ul style="list-style-type: none">- Projekt Lebenswelten (5 TEUR),- Projekt Indien (8 TEUR),- Kalligraphieausstellung 10/2015 (11 TEUR);- Hauptbereich 5 für Qualifizierungskurs Seniorenarbeit (7 TEUR);- Hauptbereich 6 für Vorbereitung Kirchengemeinderatswahl 2016 (40 TEUR).
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p><i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen:</i></p> <p>Der geplante Zuschuss in Höhe von 48 TEUR für die Prävention im Hauptbereich 2 ist unter 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen gebucht.</p>

Fondsverwaltung – Fonds „Hauptbereichsübergreifende Mittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen										
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p><i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre:</i></p> <p>Zuschüsse erhielten für das Jahr 2014:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hauptbereich 5 Heaven-Festival 2014 (40 TEUR), - für die Familienzentren (10 TEUR), - für die Ausstellung Reformation und Frauen (34 TEUR). 										
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Zinserträge aus Rücklagen in Höhe von 52 TEUR.</p>										
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Der Jahresüberschuss in Höhe von 616.558,81 € wird dem Fonds zugeführt.</p> <p><u>Zur Information: Entwicklung der Rücklage:</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Stand: 01.01.2015</td> <td style="text-align: right;">1.856.904,54 €</td> </tr> <tr> <td>Zuführung 2015</td> <td style="text-align: right;">891.729,61 €</td> </tr> <tr> <td>Entnahme 2015</td> <td style="text-align: right;">430.497,29 €</td> </tr> <tr> <td>HBÜ insgesamt seit 2010 (Stand 25.04.16)</td> <td style="text-align: right;">2.318.136,86 €</td> </tr> <tr> <td>Nach Bewilligungen noch verfügbare Mittel für Projekte (inkl. erwarteter HBÜ-Mittel 2016 – Stand 16.02.16):</td> <td style="text-align: right;">1.524.041,99 €</td> </tr> </table>	Stand: 01.01.2015	1.856.904,54 €	Zuführung 2015	891.729,61 €	Entnahme 2015	430.497,29 €	HBÜ insgesamt seit 2010 (Stand 25.04.16)	2.318.136,86 €	Nach Bewilligungen noch verfügbare Mittel für Projekte (inkl. erwarteter HBÜ-Mittel 2016 – Stand 16.02.16):	1.524.041,99 €
Stand: 01.01.2015	1.856.904,54 €										
Zuführung 2015	891.729,61 €										
Entnahme 2015	430.497,29 €										
HBÜ insgesamt seit 2010 (Stand 25.04.16)	2.318.136,86 €										
Nach Bewilligungen noch verfügbare Mittel für Projekte (inkl. erwarteter HBÜ-Mittel 2016 – Stand 16.02.16):	1.524.041,99 €										

Fondsverwaltung - "Weitere Zuteilungsmittel"

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

Plan 2015

Ist 2015

Ist 2014

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse Erträge aus Grundvermögen und Rechten Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa) Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen Kirchensteuer Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften			
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge			
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen Zuführung z. Sonderposten Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg. Mieten und Pachten Betriebs- und Energiekosten Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.) Weitere betriebliche Aufwendungen			448,68 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen			448,68 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit			-448,68 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis			
20. Ordentliches Ergebnis			-448,68 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern			-448,68 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			-448,68 €

Fondsverwaltung – „Weitere Zuteilungsmittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>Im Jahr 2013 wurden versehentlich Erträge aus Staatsleistungen bzw. dem Finanzausgleich der EKD doppelt gebucht. Im Jahr 2014 wurde dieses Versehen noch über Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre korrigiert.</p> <p>Darüber hinaus wird der Bestand der Rücklage „Weitere Zuteilungsmittel“ ab dem Jahr 2014 in dem Mandanten Verteilung geführt.</p>

Fondsverwaltung - Erbschaften

Ergebnisrechnung per 31.12.2015

	Plan 2015	Ist 2015	Ist 2014
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse			3.294,00 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		667.657,65 €	50.091,53 €
5. Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen			
Erh./Verm. des Bestandes v. fertigen u. unfert. Erzeugnissen			
Aktivierte Eigenleistungen			
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		5.037,21 €	916,18 €
Übrige betriebliche Erträge			25,00 €
8. Summe der ordentlichen Erträge		672.694,86 €	54.326,71 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		809,54 €	14.397,12 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			62.157,04 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand		3.481,41 €	15.841,58 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern		2.814,94 €	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		1.201,17 €	1.024,81 €
Mieten und Pachten		77,42 €	3.786,44 €
Betriebs- und Energiekosten		1.456,42 €	4.720,25 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		589,93 €	2.108,08 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		10.430,83 €	104.035,32 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		662.264,03 €	-49.708,61 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		978,07 €	
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis		978,07 €	
20. Ordentliches Ergebnis		663.242,10 €	-49.708,61 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		663.242,10 €	-49.708,61 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		61,40 €	
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		663.180,70 €	-49.708,61 €

Fondsverwaltung – Erbschaften

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2015

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p><u>allgemein:</u></p> <p>Verwaltung von Erbschaften: Erträge sowie Begleichung der Erbschaftsverbindlichkeiten.</p> <p>Im Haushaltsjahr 2015 wurden folgende Erbschaften verwaltet: Henschel (Aktenzeichen/KSt. -32), Wisser (-34), Tretow-Frahm (-35) und Schumann (-36). Darüber hinaus wurden für die Erbschaften Wohler (-24) und Nolze (-31) die Buchungen für das abschließende Ergebnis zum Jahresabschluss 2014 durchgeführt. Die Erbschaft Schumann wurde mit dem Jahresabschluss 2015 abgeschlossen.</p>
4.	<p><u>Kollekten und Spenden:</u></p> <p>Die Zugänge stammen zum überwiegenden Teil aus den Erbschaften Henschel und Wisser.</p> <p>Bei den weiteren Erträgen handelt es sich um Miet- und Pachteinnahmen aus den Erbschaften Henschel und Tretow-Frahm.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die <i>Erträge aus früheren Geschäftsjahren</i> umfassen eine Restzahlung nach gerichtlichem Vergleich in der Erbschaftsangelegenheit Schumann sowie eine Nachzahlung aus der Wohnungsbewirtschaftung in der Erbschaftsangelegenheit Henschel.</p>
15.	<p><u>Summe der ordentlichen Aufwendungen:</u></p> <p>Die Aufwendungen betreffen überwiegend die Wohnungsinstandsetzung und -bewirtschaftung in der Erbschaftsangelegenheit Henschel.</p>