

**Vorlage
zur Beratung in der Landessynode
vom 01. – 03. März 2018**

Gegenstand: Jahresabschluss 2016 der Landeskirche

Beschlussvorschlag:

Der Landessynode wird folgender Beschluss empfohlen:

Die Landessynode nimmt den Jahresabschluss 2016 der Landeskirche zur Kenntnis.

Zeitplanung:

Beratung Landeskirchenamt	21.11.2017
Beratung Erste Kirchenleitung	15./16.12.2017
Beratung Finanzausschuss	31.01.2018
Beratung Landessynode	01. – 03.03.2018

Anlagen:

Begründung:

Die Landessynode der Evangelisch-Lutherischen Kirche in Norddeutschland hat den Jahresabschluss des Haushaltes 2016 der der Landeskirche zur Kenntnis zu nehmen. Der Haushalt 2016 umfasste den Zeitraum vom 01.01.2016 bis 31.12.2016.

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 2016 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 2016 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 2016 weist das Ergebnis beim **Mandanten Verteilung** einen Überschuss in Höhe von 3.271.000,23 € aus. Neben der Bildung einer gesonderten Rücklage gem. Nr. 9.2.1 des Haushaltsbeschlusses in Höhe von 1.000.000 € wurde das Mehraufkommen bei den kirchlichen Einnahmen in Höhe von 1.786.959,01 € sowie Zinserträge in Höhe von 191.254,51 € der Ausgleichsrücklage zugeführt. Zinserträge in Höhe von 8.523,77€ entfielen auf die zweckgebundenen Rücklagen.

Der **Mandant Leitung und Verwaltung** erzielte einen Überschuss in Höhe von 1.169.367,58 €, der den zweckgebundenen und freien Rücklagen zugeführt wurde.

Hardell

Jahresabschluss 2016

Bestehend aus:

Mandant 14, Gesamtkirchlicher Haushalt	S. 2 - S. 21
Mandant 9, Versorgung	S. 22 - S. 30
Mandant 18, Verteilung	S. 31 - S. 42
Mandant 6, Leitung und Verwaltung	S. 43 - S. 126
Mandant 8, Fondsverwaltung	S. 127 - S. 156
Mandant 900, Vermögensverwaltung	S. 157 - S. 166

Gesamtkirchlicher Haushalt

Jahresabschluss 2016

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2016
Ergebnisrechnung per 31.12.2016
Schlussbilanz per 31.12.2016
Kapitalflussrechnung per 31.12.2016
Erläuterungen
Anhang

Gesamtkirchlicher Haushalt

Übersicht per 31.12.2016

	gesamt Ist 2016	Abr. und Verteil. kirchl. Einnahmen Ist 2016	Gesamtkirchliche Aufgaben Ist 2016
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	7.449,60 €		7.449,60 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	247.149,80 €	8.348,30 €	238.801,50 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	514.221.308,91 €	514.221.308,91 €	
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	12.971.636,49 €	12.215.436,77 €	756.199,72 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	28.214.255,23 €	28.214.255,23 €	
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	3.500,00 €		3.500,00 €
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	6.108.480,62 €	6.046.398,50 €	62.082,12 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	3.058,86 €		3.058,86 €
Übrige betriebliche Erträge	60.718,69 €		60.718,69 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	561.837.558,20 €	560.705.747,71 €	1.131.810,49 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.316.260,65 €		1.316.260,65 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.110.208,63 €		1.110.208,63 €
Sonstige Personalkosten	12.589,84 €		12.589,84 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	534.224.968,21 €	520.871.812,18 €	13.353.156,03 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	179.214,15 €	179.214,15 €	
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich			
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	17.680.031,33 €	17.680.031,33 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.488.736,33 €		1.488.736,33 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	17.251,11 €		17.251,11 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	6.026.839,40 €		6.026.839,40 €
Mieten und Pachten	31.846,44 €		31.846,44 €
Betriebs- und Energiekosten	20.600,04 €		20.600,04 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	6.161,40 €	0,30 €	6.161,10 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	562.114.707,53 €	538.731.057,96 €	23.383.649,57 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-277.149,33 €	21.974.689,75 €	-22.251.839,08 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	372.512,41 €	359.510,25 €	13.002,16 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.133,71 €		10.133,71 €
19. Finanzergebnis	362.378,70 €	359.510,25 €	2.868,45 €
20. Ordentliches Ergebnis	85.229,37 €	22.334.200,00 €	-22.248.970,63 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen	83.782,94 €		83.782,94 €
23. Außerordentliches Ergebnis	-83.782,94 €		-83.782,94 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	1.446,43 €	22.334.200,00 €	-22.332.753,57 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.446,43 €	22.334.200,00 €	-22.332.753,57 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		7.449,60 €	12.423,98 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	231.000,00 €	247.149,80 €	94.670,18 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	507.302.000,00 €	514.221.308,91 €	510.447.817,90 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	9.223.300,00 €	12.971.636,49 €	14.804.444,29 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	28.482.200,00 €	28.214.255,23 €	27.761.849,80 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		3.500,00 €	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	5.000.000,00 €	6.108.480,62 €	7.782.500,79 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		3.058,86 €	6.009.462,53 €
Übrige betriebliche Erträge	54.000,00 €	60.718,69 €	70.450,97 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	550.292.500,00 €	561.837.558,20 €	566.988.620,44 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.476.600,00 €	1.316.260,65 €	1.168.182,97 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.004.000,00 €	1.110.208,63 €	975.912,61 €
Sonstige Personalkosten		12.589,84 €	11.909,82 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	522.974.800,00 €	534.224.968,21 €	539.765.635,15 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	180.500,00 €	179.214,15 €	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.	17.218.000,00 €	17.680.031,33 €	17.888.040,32 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.344.500,00 €	1.488.736,33 €	1.442.994,51 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	20.200,00 €	17.251,11 €	29.044,12 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	6.150.000,00 €	6.026.839,40 €	5.840.240,63 €
Mieten und Pachten	20.300,00 €	31.846,44 €	43.728,19 €
Betriebs- und Energiekosten	8.700,00 €	20.600,04 €	19.219,32 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		6.161,40 €	37.391,54 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	550.397.600,00 €	562.114.707,53 €	567.398.534,10 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-105.100,00 €	-277.149,33 €	-409.913,66 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	106.700,00 €	372.512,41 €	81.023,42 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		10.133,71 €	
19. Finanzergebnis	106.700,00 €	362.378,70 €	81.023,42 €
20. Ordentliches Ergebnis	1.600,00 €	85.229,37 €	-328.890,24 €
21. Außerordentliche Erträge			331.689,68 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		83.782,94 €	
23. Außerordentliches Ergebnis		-83.782,94 €	331.689,68 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	1.600,00 €	1.446,43 €	2.799,44 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.600,00 €	1.446,43 €	2.799,44 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Schlussbilanz per 31.12.2016

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	5.792,46 €	3.255,52 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen		
Technische Anlagen und Maschinen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	21.405,40 €	28.667,94 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	28.925,33 €	
Finanzanlagen	105.000,00 €	105.000,00 €
Summe Anlagevermögen	161.123,19 €	136.923,46 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	695.825,00 €	270.726,59 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften	2.532.155,28 €	6.695.990,77 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.035.722,29 €	2.309.052,94 €
Sonstige Forderungen	21,03 €	
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	61.900.831,99 €	55.522.610,21 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel	45.497.228,26 €	50.585.218,03 €
Summe Umlaufvermögen	111.661.783,85 €	115.383.598,54 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	25.228,37 €	89.391,51 €
Gesamtsumme Aktiva	111.848.135,41 €	115.609.913,51 €
Passiva	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	47.196,98 €	54.986,87 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	119.109,69 €	108.720,36 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)	200,00 €	
Jahresergebnis	1.446,43 €	2.799,44 €
Summe Eigenkapital	167.953,10 €	166.506,67 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	62.367.837,00 €	55.436.766,97 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	45.547.316,08 €	56.247.839,87 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	1.610.559,89 €	1.595.005,68 €
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	2.149.552,69 €	2.165.141,32 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	4.916,65 €	-1.347,00 €
Summe Fremdkapital	111.680.182,31 €	115.443.406,84 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	111.848.135,41 €	115.609.913,51 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Kapitalflussrechnung per 31.12.2016

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	1.446,43 €
+ Abschreibungen	17.251,11 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	83.782,94 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	6.931.070,03 €
- 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	5.076.209,84 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-10.694.294,56 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	1.415.465,79 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-6.667,14 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	-5.858,37 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	-28.925,33 €
+ 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)	-41.450,84 €
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)	0,00 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	1.374.014,95 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-6.378.221,78 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-6.378.221,78 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	-5.004.206,83 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	50.585.218,03 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	45.581.011,20 €

Gesamtkirchlicher Haushalt

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Wesentliche Bilanzposten:</u></p> <p>Anlagevermögen</p> <p><u>Immaterielle Vermögensgegenstände:</u></p> <p>Im Jahr 2016 wurden von der Arbeitsstelle IT 6 TEUR in Lizenzen investiert. Die abzusetzenden Abschreibungen betragen 3 TEUR.</p> <p><u>Sachanlagen:</u></p> <p>Die Investitionen in <i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> (Notebooks) beliefen sich 2016 auf 4 TEUR für die Arbeitsstelle IT. In geringwertige Wirtschaftsgüter (v.a. Smartphones) wurden von der Arbeitsstelle IT und dem Gesamtausschuss der Mitarbeitervertretungen 2 TEUR investiert. Die Abschreibungen betragen 14 TEUR.</p> <p>Unter den <i>Anlagen im Bau</i> sind hier noch mit 29 TEUR versehentlich die entstandenen Kosten des Customizings für Navision 2016 ausgewiesen. Die Korrektur und der Ausweis im Mandanten Leitung und Verwaltung erfolgen 2017 und haben keine Auswirkungen auf das Ergebnis.</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 Abrechnung der zentralen Geldanlagen für die Rückstellungen des Mandanten 14 mit dem Mandanten Vermögensverwaltung (354 TEUR), die Abrechnung von Dienstleistungen der Arbeitsstelle IT mit den Kirchenkreisen (224 TEUR) sowie um Erstattungen des Mandanten Leitung und Verwaltung insbesondere von Personal- und Softwareentwicklungskosten (118 TEUR).</p> <p>Die <i>anderen Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> beinhalten im Wesentlichen Forderungen gegen die EKD aus der Soldatenkirchensteuerabrechnung 2015/2016 (insgesamt 2.477 TEUR) sowie gegen die EKBO aus dem Finanzausgleich und der Pauschalsteuer des 4. Quartals 2016 (46 TEUR).</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>Unter den <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> sind im Wesentlichen die Forderungen gegen die Länder Schleswig-Holstein, Hamburg und Mecklenburg-Vorpommern aus der Kirchensteuerabrechnung 2016 ausgewiesen (insgesamt 1.033 TEUR).</p> <p>Die Forderungen wurden im 1. Quartal 2017 beglichen.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <i>Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten</i> weisen die monetäre Deckung der Rücklagen und sonstigen monetär gedeckten Passivposten des Mandanten Gesamtkirche einschließlich der Clearingrückstellungen aus.</p> <p>Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>Die Position <i>aktive Rechnungsabgrenzung</i> beinhaltet die Abgrenzung der Servicegebühren für das WEB-Portal „Intrexx“ (1 TEUR) sowie den PKB-Abschlag für den Monat Januar 2017 (24 TEUR).</p> <p>Eigenkapital</p> <p><u>Kapitalgrundbestand:</u></p> <p>Die Verwendung der Jahresergebnisse 2015 (buchhalterischer Wertverlust des Anlagevermögens) führt zu einer Minderung des <i>Kapitalkontos</i> um 8 TEUR.</p> <p>Die Höhe des Eigenkapitals einschließlich der Rücklagen per 31.12.2016 ist im beigefügten Eigenkapital- und Rücklagenspiegel detailliert ausgewiesen (Anlage 2).</p> <p>Fremdkapital</p> <p><u>Rückstellungen:</u></p> <p>Bei den Rückstellungen handelt es sich im Wesentlichen um die Clearingrückstellungen 2013 - 2016, einschließlich kurzfristiger Rückstellungen für die Soldatenkirchensteuer (insgesamt 61.854 TEUR), Rückstellungen für die Umstellung der Meldewesensoftware „KiRa“ (283 TEUR), für die Kirchenwahl 2022 (70 TEUR) (KSt. Meldewesen), für Sprengelprojekte der Arbeitsstelle Reformationsjubiläum (49 TEUR) und für die VBL 2016 (31 TEUR) nach Nr. 19.1 des Haushaltsbeschlusses 2016.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Bei den <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> handelt es sich insbesondere um die Abrech-</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>nung der Kirchensteuern, der Katasterleistungen, der Staatsleistungen und des Finanzausgleichs sowie der gesamtkirchlichen Aufgaben des Jahres 2016 mit den Kirchenkreisen (29.518 TEUR) und der Landeskirche (10.300 TEUR). Darüber hinaus sind v.a. die Abrechnung der Clearingrückstellung 2016 mit der Vermögensverwaltung (5.264 TEUR) sowie verschiedene Abrechnungen mit Leitung und Verwaltung (Staatsleistungen Dom Schleswig - 179 TEUR, Personalkostenerstattungen - 85 TEUR, Sonstige - 25 TEUR) und dem Personalkostenbudget (Staatsleistungen und Spitzabrechnung des 4. Quartals 2016 - insges. 139 TEUR) in dieser Position enthalten.</p> <p>Unter den <i>anderen Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> wird im Wesentlichen die Abrechnung der Soldatenkirchensteuer mit der EKD (1.594 TEUR) ausgewiesen.</p> <p>Die <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> enthalten v.a. die Clearingeinbehaltung für Dezember 2016 (2.100 TEUR) und darüber hinaus Aufwendungen der Arbeitsstelle EDV im Zusammenhang mit der Finanzbuchhaltungssoftware Navision (29 TEUR), Personal- und Sachkostenerstattungen für Tätigkeiten des Kirchenbeamtenausschusses und des Gesamtausschusses der Mitarbeitervertretungen (13 TEUR) sowie kleinere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.</p> <p>Die <i>sonstigen Verbindlichkeiten</i> beinhalten die periodengerechte Abgrenzung der im Jahr 2017 gezahlten Besoldungserhöhung 2016.</p> <p>Die Verbindlichkeiten wurden im 1. Quartal 2017 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 Finanzanlage 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> <p><i>Aktiva:</i> Die Zinserträge 2016 der Rücklagen (13 TEUR) sind zwar bereits im Geldvermögen angelegt, die monetäre Deckung der VBL-Rückstellung 2016 (31 TEUR) wird hingegen erst mit der Verwendung des Jahreser-</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
4.	<p>gebnisses 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 im Jahr 2017, die VBL-Rückstellung wurde zum 31.12.2016 gebildet.</p> <p><u>Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach § 51 ff. KRHhFVO:</u></p> <p><u>Anlagevermögen:</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>Rückstellungen:</u></p> <p><i>Rückstellungen</i> für ungewisse Verbindlichkeiten wurden mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt.</p> <p><i>Rückstellungen</i> für Verpflichtungen aus dem Kirchenlohnsteuer-Verrechnungsverfahren (Clearing) wurden mit dem nach vorsichtiger Schätzung maximal notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt, der sich aus dem Haushaltsbeschluss ergibt.</p> <p><i>Rückstellungen</i> für die zukünftige Gegenwertzahlung an die VBL wurden gemäß Haushaltsbeschluss Nr. 19.1 mit dem Differenzbetrag zwischen dem an die VBL und dem an die EZVK zu zahlenden Beitrag angesetzt.</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>

Gesamtkirchlicher Haushalt

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016
nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
5.	<u>Übernommene Bürgschaften:</u> - entfällt -
6.	<u>Risiken:</u> Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses sind keine besonderen Risiken erkennbar.

Gesamtkirchlicher Haushalt

Grad der Finanzdeckung der Passivposten per 31.12.2016 (Anlage 1)

nach § 64 KRHhFVO

Aktiva			Passiva			Deckungsgrad	
16300	Geldanl. zentr. Verw.	575.980,85 €	21142	SE-RL Inventar, BGA	44.846,13 €		
16310	Geldanl. zentr. Verw. Clearing	61.324.851,14	21199	Sonst. Pflicht-RL aufgr. ki. Best.	74.263,56 €		
			29122	Clearingrückstellungen 2016	12.763.940,69 €		
			29123	Clearingrückstellungen 2015	21.495.938,99 €		
			29124	Clearingrückstellungen 2014	17.602.292,84 €		
			29129	Clearingrückstellungen 2013	9.462.678,62 €		
			29160	Rückstellung VBL	31.455,54 €		
			29170	Rückst. Sprengelproj.mittelf. Ref.	48.971,78 €		
			29191	Rückstellung Klimaschutzfonds	29.000,00 €		
			29193	Rückst. Anerkennungsleist.	12.748,50 €		
			29195	Rückst. Umst. AIT XMELD-KiRa	282.988,24 €		
			29196	Rückstellung Kirchenwahl 2022	70.160,48 €		
SUMME		61.900.831,99 €	SUMME		61.919.285,37 €		99,97%

Differenz Aktiva ./ Passiva	-18.453,38 €
- Zinsertrag 2016	13.002,16 €
+ VBL-Rückstellung 2016	31.455,54 €
= 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 31.12.2016 (Anlage 2)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2016	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2016	Jahresergebnis 2016		Endbestand n. Verwendung JE 2016
						Entnahmen	Zuführungen	
20100	Kapitalkonto	54.986,87 €	7.789,89 €	0,00 €	47.196,98 €	0,00 €	735,72 €	47.932,70 €
21142	SE-RL Inventar, BGA	36.253,95 €	12.338,40 €	20.930,58 €	44.846,13 €	12.525,51 €	12.387,85 €	44.708,47 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufgr. ki. Best.	72.466,41 €	0,00 €	1.797,15 €	74.263,56 €	0,00 €	1.048,37 €	75.311,93 €
24000	Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	2.799,44 €	2.799,44 €	1.446,43 €	1.446,43 €	1.446,43 €	0,00 €	0,00 €
		166.506,67 €	22.927,73 €	24.374,16 €	167.953,10 €	14.171,94 €	14.171,94 €	167.953,10 €

Gesamtkirchlicher Haushalt - Abrechnung und Verteilung kirchlicher Einnahmen

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
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 €	8.348,30 €	4.842,92 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer	507.302.000,00 €	514.221.308,91 €	510.447.817,90 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	8.467.100,00 €	12.215.436,77 €	14.720.444,29 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	28.482.200,00 €	28.214.255,23 €	27.704.849,80 €
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	5.000.000,00 €	6.046.398,50 €	7.766.400,79 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			6.005.866,68 €
Übrige betriebliche Erträge			0,02 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	549.257.300,00 €	560.705.747,71 €	566.650.222,40 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	509.636.600,00 €	520.871.812,18 €	527.904.669,12 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	180.500,00 €	179.214,15 €	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.	17.206.000,00 €	17.680.031,33 €	17.888.040,32 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand			17,50 €
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		0,30 €	
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	527.023.100,00 €	538.731.057,96 €	545.968.961,86 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	22.234.200,00 €	21.974.689,75 €	20.681.260,54 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100.000,00 €	359.510,25 €	64.839,46 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	100.000,00 €	359.510,25 €	64.839,46 €
20. Ordentliches Ergebnis	22.334.200,00 €	22.334.200,00 €	20.746.100,00 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	22.334.200,00 €	22.334.200,00 €	20.746.100,00 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	22.334.200,00 €	22.334.200,00 €	20.746.100,00 €
abzüglich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	22.334.200,00 €	22.334.200,00 €	20.746.100,00 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage			

Gesamtkirchlicher Haushalt – Abrechnung und Verteilung kirchlicher Einnahmen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

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 (6 TEUR) und der Reformierten Kirche Lübeck (2 TEUR).</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>In der Position <i>Schlüsselzuweisung</i> ist das Kirchensteueraufkommen aus Einkommen- und Lohnsteuer brutto (490.991 TEUR), Kapitalertragsteuer (19.272 TEUR), Soldatenkirchensteuer (2.477 TEUR), Pauschsteuer (1.326 TEUR), Kirchensteuern aus dem innerkirchlichen Finanzausgleich mit der EKBO (153 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 (8.467 TEUR), der Clearingabrechnung 2012 (3.373 TEUR) und der Clearingvorauszahlung 2016 (375 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 (12.987 TEUR), Mecklenburg-Vorpommern (11.867 TEUR) und Brandenburg (103 TEUR) sowie die Baupatronatsmittel für die Kirchenkreise Mecklenburg (3.230 TEUR) und Pommern (28 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 2012/I+II (6.046 TEUR).</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 (306.889 TEUR), Versorgung (82.087 TEUR), Landeskirche (46.648 TEUR), Hauptbereiche (36.743 TEUR) und KED (14.194 TEUR) enthalten. Hinzu kommen die Bildung der Clearingrückstellung 2016 (15.375 TEUR), die Clearingabrechnung 2012 (9.420 TEUR), die Abführung der Soldatenkirchensteuer an die EKD (5.991 TEUR) sowie an die Kirchenkreise und die landeskirchliche Ebene (2.477 TEUR), die Zuweisung an die Fondsverwaltung (525 TEUR), die Abrechnung der Katasterleistungen (216 TEUR) und andere Zuweisungen (306 TEUR).</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Abrechnung und Verteilung kirchlicher Einnahmen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	Die <i>Zuführung an Sonderwirtschaftspläne</i> beinhaltet die Weiterleitung der Staatsleistungen für den Dom Schleswig an den Haushalt Leitung und Verwaltung (179 TEUR).
12.	<u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u> Die <i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> setzen sich aus den staatlichen Verwaltungskosten für die Festsetzung und Einziehung der Kirchensteuer (17.650 TEUR), Aufwendungen für Kirchensteuerrückstellungen bzw. -erlasse (25 TEUR) und Verwaltungskosten für die Reformierte Kirche Lübeck (6 TEUR) zusammen.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um die Zinserträge der Geldanlagen für die Clearingrückstellungen.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Der ausgewiesene Überschuss stellt den Plananteil für den Kostenstellenbereich „Gesamtkirchliche Aufgaben“ (Kostenstellengruppe 31) dar.

Gesamtkirchlicher Haushalt - Gesamtkirchliche Aufgaben

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		7.449,60 €	12.423,98 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	225.000,00 €	238.801,50 €	89.827,26 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Kirchensteuer			
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	756.200,00 €	756.199,72 €	84.000,00 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			57.000,00 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		3.500,00 €	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		62.082,12 €	16.100,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		3.058,86 €	3.595,85 €
Übrige betriebliche Erträge	54.000,00 €	60.718,69 €	70.450,95 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.035.200,00 €	1.131.810,49 €	338.398,04 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.476.600,00 €	1.316.260,65 €	1.168.182,97 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	1.004.000,00 €	1.110.208,63 €	975.912,61 €
Sonstige Personalkosten		12.589,84 €	11.909,82 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	13.338.200,00 €	13.353.156,03 €	11.860.966,03 €
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.	12.000,00 €		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.344.500,00 €	1.488.736,33 €	1.442.977,01 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Verm. u. Sachanlagen)	20.200,00 €	17.251,11 €	29.044,12 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	6.150.000,00 €	6.026.839,40 €	5.840.240,63 €
Mieten und Pachten	20.300,00 €	31.846,44 €	43.728,19 €
Betriebs- und Energiekosten	8.700,00 €	20.600,04 €	19.219,32 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		6.161,10 €	37.391,54 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	23.374.500,00 €	23.383.649,57 €	21.429.572,24 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-22.339.300,00 €	-22.251.839,08 €	-21.091.174,20 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.700,00 €	13.002,16 €	16.183,96 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		10.133,71 €	
19. Finanzergebnis	6.700,00 €	2.868,45 €	16.183,96 €
20. Ordentliches Ergebnis	-22.332.600,00 €	-22.248.970,63 €	-21.074.990,24 €
21. Außerordentliche Erträge			331.689,68 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		83.782,94 €	
23. Außerordentliches Ergebnis		-83.782,94 €	331.689,68 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-22.332.600,00 €	-22.332.753,57 €	-20.743.300,56 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-22.332.600,00 €	-22.332.753,57 €	-20.743.300,56 €
zusätzlich Kirchensteuerumlage "Gesamtkirchliche Aufgaben"	22.334.200,00 €	22.334.200,00 €	20.746.100,00 €
ergibt Ergebnis nach Kirchensteuerumlage	1.600,00 €	1.446,43 €	2.799,44 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		535,72 €	-9.064,88 €
SE-Rücklage	500,00 €	-735,72 €	9.867,17 €
Zweckgebundene Rücklagen	1.100,00 €	1.646,43 €	1.797,15 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			200,00 €

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

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 (7 TEUR).</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 Beteiligungen der Diakonischen Werke HH, MV und SH am Heimkinderfonds werden unter den <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> erfasst.</p>
4.	<p><u>Kollekten und Spenden:</u></p> <p>Der ausgewiesene Betrag stellt eine Spende der Sparkassenstiftung SH für „Artists in Parish“ (KSt. Reformationsjubiläum) dar.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die <i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i> resultieren aus der Auflösung von drei Rückstellungen der Arbeitsstelle IT sowie jeweils einer Rückstellung des Klimaschutzfonds und des Projektes „Artists in Parish“.</p> <p>Bei den <i>Erträgen aus früheren Geschäftsjahren</i> handelt es sich insbesondere um eine 2015 betreffende Erstattung der ECKD für die Verwaltungsberufsgenossenschaft.</p> <p>Die <i>übrigen betrieblichen Erträge</i> umfassen Prämienersatzungen von verschiedenen Einrichtungen für die Ecclesia-Versicherung (55 TEUR), von der Arbeitsstelle IT weiterberechnete Gebühren (2 TEUR) sowie Skontoerträge.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Löhne und Gehälter</i> beinhalten die Personalkosten der Arbeitsstelle IT (477 TEUR), der Nordschleswigschen Pfarrstellen (332 TEUR), des Reformationsjubiläums (Sprengelebeauftragte und Sekretariat; 224 TEUR), des Gesamtausschusses der MAVen (117 TEUR), der Rechtssammlung der Nordkirche (105 TEUR) und der Geschäftsstelle der arbeitsrechtlichen Kommission MV (29 TEUR).</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>In der Position <i>soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützungen</i> sind die Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung/Verwaltungsberufsgenossenschaft (955 TEUR) und die Lohnnebenkosten der Löhne und Gehälter (155 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 (12.162 TEUR):</p> <ul style="list-style-type: none">- EKD: allgemeine Zuweisung (7.321 TEUR), Fonds für ehemalige Heimkinder (1.627 TEUR), Diakonisches Werk (540 TEUR), Ostpfarrerversorgung (267 TEUR), Reformationsjubiläum (213 TEUR), Künstlersozialkasse (196 TEUR), Kirchentag (68 TEUR)- VELKD: allgemeine Zuweisung (1.033 TEUR), Studienseminar Pullach (429 TEUR), Osteuropa (45 TEUR)- UEK: allgemeine Zuweisung (24 TEUR)- Dt. Nationalkomitee des Lutherischen Weltbundes: Umlage (399 TEUR) <p>gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss – Allgemeines (566 TEUR):</p> <ul style="list-style-type: none">- Kirchengemeinden: Kapitaldienstbeihilfe für die Domkirchengemeinde zu Ratzeburg (90 TEUR)- Dänische Kirche in Südschleswig: Zuschuss Pastorenbesoldung (278 TEUR)- VKDA: Zuweisung (198 TEUR) <p>gesamtkirchliche Aufgaben durch Beschluss – Projekte (618 TEUR):</p> <ul style="list-style-type: none">- Kirchenkreise: Pommern (Partnerschaft Bauwesen NEK/PEK; 366 TEUR), Ostholstein (Landesgartenschau 2016; 150 TEUR)- Rückstellungen: Sprengelprojektmittelfonds (100 TEUR), Klimaschutzfonds (2 TEUR)
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>In den <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwendungen</i> sind insbesondere die Verarbeitungskosten des Meldewesens (951 TEUR), der Geschäftsaufwand der Arbeitsstelle IT (261 TEUR, v.a. Datenverarbeitungskosten), die ungeplanten Honorarzahungen zur Ermittlung steuerlicher Mietwerte kirchlicher Dienstwohnungen (164 TEUR), die Sachaufwendungen für die Sprengelbeauftragten und Projekte (Luther-Lese-Festival, Luthermappe und „Artists in Parish“; 54 TEUR) sowie die Rechtssammlung der Nordkirche (28 TEUR) enthalten. Die übrigen allgemeinen Verwaltungsaufwendungen belaufen sich auf 31 TEUR.</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Der Betrag setzt sich im Wesentlichen aus Abschreibungen der Arbeitsstelle IT (15 TEUR), der Sprengelbeauftragten für das Reformationsjubiläum (1 TEUR) und des Gesamtausschusses der MAVen (1 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 den Dienstreise-Fahrzeug-Fonds (327 TEUR), die Gebäudeversicherung (5.028 TEUR), die Haftpflichtversicherung (586 TEUR), die Ausstellungsversicherung (27 TEUR), die betriebliche Unfallversicherung (30 TEUR) und die sonstigen Versicherungen(28 TEUR).</p> <p><i>Mieten und Pachten</i> fallen für die Arbeitsstelle IT und den Gesamtausschuss der MAVen an. Entsprechendes gilt für die <i>Betriebs- und Energiekosten</i>.</p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> setzen sich hauptsächlich aus einer besonderen Hilfe für Schwerbehinderte (2 TEUR) und aus Aufwendungen des Gesamtausschusses der MAVen (3 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>
18.	<p><u>Finanzaufwendungen:</u></p> <p>Ausgewiesen werden die Zuführungen von Zinserträgen zu ihren korrespondierenden Rückstellungen.</p>
22.	<p><u>Außerordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Ausschüttung des Überschusses 2016 der Gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) an die Kirchenkreise und an die Landeskirche.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Für den Zeitraum vom 01.01.2016 - 31.12.2016 ergibt sich unter Berücksichtigung des Plananteils an den Kirchensteuereinnahmen in Höhe von 22.334.200 € sowie vorzunehmender Rücklagenbewegungen für die Gesamtkirchlichen Aufgaben (Kostenstellengruppe 31) ein Überschuss in Höhe von 83.782,94 €, der anteilig an die Kirchenkreise und an die Landeskirche ausgeschüttet wurde (vgl. lfd. Nr. 22).</p>

Gesamtkirchlicher Haushalt – Gesamtkirchliche Aufgaben

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	Das ausgewiesene Ergebnis in Höhe von 1.446,43 € (Überschuss) wird wie folgt verwendet:
	Ausgewiesener Überschuss: 1.446,43 €
	Rücklagenzuführungen für Substanzerhaltung: - 12.387,85 €
	Rücklagenentnahmen für Investitionen: 12.525,51 €
	Rücklagenzuführungen an zweckgebundene Rücklagen: - 1.048,37 €
	Auflösung Ergebnisvortrag 2015: 200,00 €
	Erhöhung Eigenkapital: - <u>735,72 €</u>
	Summe: <u><u>0,00 €</u></u>

Versorgung

Jahresabschluss 2016

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung per 31.12.2016
Schlussbilanz per 31.12.2016
Kapitalflussrechnung per 31.12.2016
Erläuterungen
Anhang

Versorgung

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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			
Schlüsselzuweisung	82.087.000,00 €	82.087.000,00 €	88.976.300,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	24.803.000,00 €	24.800.000,00 €	10.000.000,00 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		2.958,46 €	2.909,30 €
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		2.576,25 €	138.694,50 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			
Übrige betriebliche Erträge	1.600.300,00 €	1.309.804,00 €	6.933.861,95 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	108.490.300,00 €	108.202.338,71 €	106.051.765,75 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		277,84 €	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	108.410.100,00 €	104.428.344,15 €	101.222.078,32 €
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	80.200,00 €	87.842,10 €	85.181,35 €
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		121.692,25 €	127.579,24 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	108.490.300,00 €	104.638.156,34 €	101.434.838,91 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		3.564.182,37 €	4.616.926,84 €
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		3.564.182,37 €	4.616.926,84 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen		3.564.182,37 €	4.616.926,84 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-3.564.182,37 €	-4.616.926,84 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern			
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			

Versorgung

Schlussbilanz per 31.12.2016

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015
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	61.399,14 €	113.301,16 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften	37.040,31 €	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.368,66 €	31.803,56 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel	192.646,98 €	1.770.610,49 €
Summe Umlaufvermögen	301.455,09 €	1.915.715,21 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	7.367.146,68 €	5.692.307,10 €
Gesamtsumme Aktiva	<u>7.668.601,77 €</u>	<u>7.608.022,31 €</u>
Passiva	31.12.2016	31.12.2015
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	5.923.722,10 €	7.468.763,93 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	12.091,83 €	
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	128.993,26 €	97.006,19 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (negative Girobestände)		
Sonstige Verbindlichkeiten	1.556.633,80 €	-4.926,90 €
Summe Fremdkapital	7.621.440,99 €	7.560.843,22 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	47.160,78 €	47.179,09 €
Gesamtsumme Passiva	<u>7.668.601,77 €</u>	<u>7.608.022,31 €</u>

Versorgung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2016

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	0,00 €
+ Abschreibungen	0,00 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	3.564.182,37 € *
- 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	-1.638.542,97 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	60.579,46 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	1.986.218,86 €
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	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)	0,00 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	1.986.218,86 €
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)	0,00 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	1.986.218,86 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.770.610,49 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.756.829,35 €

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

Versorgung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

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 2016.</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 24.800 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 2016 zugeflossen.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p><i>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren:</i></p> <p>Diese Position beinhaltet eine Korrektur des Versorgungslastenausgleichs für Auslandsgeistliche (3 TEUR).</p> <p><i>Übrige betriebliche Erträge:</i></p> <p>Im Kern handelt es sich um anteilige Erstattungen der EKD für Versorgungsbezüge ehemals für den Auslandsdienst freigestellter Personen und für den Bereich der Militärseelsorge durch den Bund sowie um weitere Einzelfälle (1.235 TEUR).</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p><i>Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung:</i></p> <p>Diese Position umfasst die geleisteten Beihilfen für im Ruhestand befindliche Pastoren und Kirchenbeamte (11.690 TEUR).</p> <p>Hinzu kommen die Versorgungsbezüge für den o.g. Personenkreis (78.441 TEUR), die Rentenerstattungen aufgrund von Versorgungsausgleichsentscheidungen und Rentenzahlungen für ehemals privatrechtlich Angestellte (2.242 TEUR), Beiträge an die Evangelische Ruhegehaltskasse (3.717 TEUR), die VERKA (711 TEUR) und an die Stiftung zur Altersversorgung für Rückdeckungsversicherungen (7.110 TEUR).</p>

Versorgung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

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 (88 TEUR).</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p><i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre:</i></p> <p>Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um Abrechnungen von anteiligen Versorgungsleistungen (108 TEUR) und Zahlung von Kostensterbegeld (8 TEUR). Hinzu kommen noch Verwaltungskosten der Compendata für die Abrechnung der betrieblichen Altersversorgung (5 TEUR).</p>
22.	<p><u>Außerordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Der Mandant Versorgung hat das Haushaltsjahr mit einem Überschuss in Höhe von 3.564.182,37 € 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 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Wesentliche Bilanzposten:</u></p> <p>Umlaufvermögen</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die zum Bilanzstichtag offenen <i>Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> resultieren aus der Weiterleitung von Arzneimittelrabatten (58 TEUR, Mandant Leitung und Verwaltung) und von Staatsleistungen (3 TEUR, Mandant Gesamtkirche) an den Mandanten Versorgung.</p> <p>Die <i>anderen Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> beinhalten Forderungen aus der Abrechnung von Versorgungsbezügen mit der Evangelischen Kirche in Deutschland (EKD, 8 TEUR), mit anderen Landeskirchen (10 TEUR) sowie mit der Evangelischen Militärseelsorge (19 TEUR).</p> <p>Die <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> enthalten insbesondere Forderungen gegenüber Versicherungen aus Erstattungsansprüchen für Dienstunfälle (8 TEUR) und Beihilfen (2 TEUR).</p> <p>Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>Die <i>aktive Rechnungsabgrenzung</i> in Höhe von 7.367 TEUR weist Versorgungsbezüge (6.292 TEUR) und Zahlungen an die Evangelische Ruhegehaltskasse (ERK, 1.076 TEUR) für Januar 2017 aus und wurde Anfang 2017 aufgelöst.</p> <p>Fremdkapital</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> resultieren aus der Abrechnung des Mandanten Versorgung (3.564 TEUR) mit den Kirchenkreisen (2.882 TEUR) und der Landeskirche (682 TEUR, Mandanten Verteilung und Fondsverwaltung) sowie der restlichen Abführung an die Stiftung Altersversorgung für das Jahr 2016 (1.467 TEUR) und Forderungen des Landeskirchenamtes für die Beihilfezahlungen 12/2016 und verschiedene Versorgungsbezüge (893 TEUR).</p> <p>Die <i>anderen Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> setzen sich aus Verbindlichkeiten gegenüber der VERKA (11 TEUR) und der EKD (1 TEUR) zusammen.</p> <p>Die <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> beinhalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber Landeskassen aus Versorgungsbezügen (98 TEUR), der Deutschen Rentenversicherung (7 TEUR) sowie</p>

Versorgung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>Dienstleistern (6 TEUR).</p> <p>Unter den <i>sonstigen Verbindlichkeiten</i> ist die Rückrechnung der im Jahr 2017 gezahlten Besoldungserhöhung 2016 ausgewiesen.</p> <p>Rechnungsabgrenzungsposten: Die <i>passive Rechnungsabgrenzung</i> enthält Vorauszahlungen für den Versorgungsausgleich von Militärangeistlichen (40 TEUR) und die Ostpfarrerversorgung (7 TEUR) für Januar 2017 und wurde Anfang 2017 aufgelöst.</p>
2.	<p><u>Investitions- und Finanzierungstätigkeit für mehrjährige oder 50.000 € übersteigende Baumaßnahmen:</u> - entfällt -</p>
3.	<p><u>Grad der Finanzdeckung der Passivposten nach § 64 KRHhFVO:</u> - entfällt -</p>
4.	<p><u>Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach § 51 ff. KRHhFVO:</u></p> <p><u>Forderungen:</u> Forderungen wurden mit ihrem Nominalwert angesetzt. Sie hatten sämtlich eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u> Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag erfasst. Sie hatten sämtlich eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.</p>
5.	<p><u>Übernommene Bürgschaften:</u> - entfällt -</p>
6.	<p><u>Risiken:</u> Zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung sind keine Risiken erkennbar.</p>

Versorgung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2016 (Anlage 1)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2016	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2016
20100	Kapitalkonto	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verteilung

Jahresabschluss 2016

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung per 31.12.2016
Schlussbilanz per 31.12.2016
Kapitalflussrechnung per 31.12.2016
Erläuterungen
Anhang

Verteilung

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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			
Schlüsselzuweisung	32.429.200,00 €	32.408.622,43 €	30.561.489,91 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	46.000,00 €	2.536.674,41 €	400.000,00 €
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			
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	163.500,00 €	1.749.357,95 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		11.466,11 €	1.249.858,06 €
Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge	32.638.700,00 €	36.706.120,90 €	32.211.347,97 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		2.582.477,08 €	32.683.000,00 €
Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	30.013.200,00 €	30.980.525,05 €	29.185.800,00 €
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		448,68 €	
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	30.013.200,00 €	33.563.450,81 €	61.868.800,00 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	2.625.500,00 €	3.142.670,09 €	-29.657.452,03 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	181.800,00 €	242.720,66 €	348.568,94 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	163.500,00 €	114.390,52 €	48.926,14 €
19. Finanzergebnis	18.300,00 €	128.330,14 €	299.642,80 €
20. Ordentliches Ergebnis	2.643.800,00 €	3.271.000,23 €	-29.357.809,23 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	2.643.800,00 €	3.271.000,23 €	-29.357.809,23 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.643.800,00 €	3.271.000,23 €	-29.357.809,23 €

Verteilung

Schlussbilanz per 31.12.2016

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015
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	7.524.850,23 €	4.208.218,51 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	19.514.148,80 €	14.599.826,03 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel	3.276.548,74 €	836.245,45 €
Summe Umlaufvermögen	30.315.547,77 €	19.644.289,99 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Aktiva	<u>30.315.547,77 €</u>	<u>19.644.289,99 €</u>
Passiva	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	-32.521.100,00 €	
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	14.676.646,13 €	11.910.028,28 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen	400.000,00 €	
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	3.271.000,23 €	-29.357.809,23 €
Summe Eigenkapital	-14.173.453,64 €	-17.447.780,95 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung		
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	4.194.782,01 €	2.341.228,81 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	7.611.219,40 €	2.058.269,73 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen		9.572,40 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	32.683.000,00 €	32.683.000,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten		
Summe Fremdkapital	44.489.001,41 €	37.092.070,94 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	<u>30.315.547,77 €</u>	<u>19.644.289,99 €</u>

Verteilung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2016

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	3.271.000,23 €
+ Abschreibungen	0,00 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	1.853.553,20 €
- 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	-3.316.631,72 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	5.543.377,27 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	7.351.298,98 €
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	3.327,08 €
+ 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)	3.327,08 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	7.354.626,06 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-4.914.322,77 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-4.914.322,77 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	2.440.303,29 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	836.245,45 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	3.276.548,74 €

Verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Bei den <i>Erträgen aus Kirchensteuern</i> 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 2016), enthalten sind auch die Erträge aus der Abrechnung der Clearingmittel, Abrechnungen der Mandanten 9 und 14 sowie die Soldatenkirchensteuern.</p> <p>Bei den Erträgen aus <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> handelt es sich um die zweite Rate einer Ausgleichszahlung des Pommerschen Evangelischen Kirchenkreises für das Haus Kranich in Höhe von 46.000 €, um eine „zweckgebundene“ Schlüsselzuweisung für die außerordentliche Rücklagenbildung in Höhe von 1.000.000 € nach Nr. 9.2.1 des Haushaltsbeschlusses 2016, die unter der Position „<i>Schlüsselzuweisung</i>“ geplant war und um eine Zuweisung aus dem Kirchensteuermehraufkommen in Höhe von 1.490.674,41 € entsprechend Nummer 19.3 des Haushaltsbeschlusses 2016.</p> <p>Nummer 19.3 des Haushaltsbeschlusses 2016 bestimmt, dass für den Fall, dass der Anteil der Landeskirche an den Schlüsselzuweisungen den Betrag von 70.000.000 € übersteigt, der diesen Betrag übersteigende Anteil der VBL-Rückstellung beim Mandanten Verteilung zuzuführen ist. Dies war im Jahr 2016 der Fall. Unter Berücksichtigung von 0,8 % für Klimaschutzmittel (7.294,90 €) ergibt sich ein 70 Mio. € übersteigender Betrag der Schlüsselzuweisungen in Höhe von 904.567,27 €. Zunächst ist versehentlich von einem Mehraufkommen in Höhe von 2.539.534,70 € ausgegangen worden, das dem Mandanten Verteilung zugeflossen ist, da auch Clearingausschüttungen berücksichtigt wurden. Die Korrektur für den Jahresabschluss 2016 konnte buchungstechnisch nur beim Mandanten Verteilung erfolgen, da bereits alle anderen Jahresabschlüsse fertiggestellt waren. Insgesamt wurden der VBL-Rückstellung 1.634.967,43 € zu viel zugeführt, die Rückstellung wurde in dieser Höhe aufgelöst. Davon entfielen auf die Hauptbereiche 899.232,09 €, die den Haushalten der Hauptbereiche in 2017 als Erträge früherer Geschäftsjahre zufließen. Der Anteil der Landeskirche in Höhe von 735.735,34 € verbleibt beim Mandanten Verteilung und ist als Bestandteil des Jahresüberschusses 2016 gem. Nr. 9.1 der Ausgleichrücklage zuzuführen.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den <i>Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen</i> handelt es sich um eine Rückstellungsauflösung zur Zahlung des Kapitaldienstes eines kurzfristigen Darlehens zur Begleichung der VBL-Gegenwertforderung in Höhe von 114.390,52 € (vgl. Nr. 18). Weiterhin war die Rückstellung um 1.634.967,43 € zu korrigieren (vgl. Erläuterungen zu Nr. 2).</p>

Verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	Bei den <i>Erträgen aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren</i> handelt es sich um Erträge aus der Abrechnung der Soldatenkirchensteuern des Jahres 2015.
9.	<u>Personalaufwendungen:</u> Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für die Bildung von Rückstellungen für die VBL-Gegenwertforderung entsprechend Nummer 19.3 des Haushaltsbeschlusses 2016 (vgl. Nr. 2) (2.539.534,70 €, Korrektur auf 904.567,27 € durch Auflösung der Rückstellung, vgl. Erläuterungen zu Nr. 2) zuzüglich der Zinserträge in Höhe von 42.942,38 €.
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Hierbei handelt es sich um die Schlüsselzuweisungen an den Haushalt Leitung und Verwaltung in Höhe von 28.613.700 € und an den Haushalt des Rechnungsprüfungsamtes in Höhe von 1.152.000 €. Der HB 3 erhielt eine zweckgebundene Zuweisung in Höhe von 87.500 € für die Arbeitsstelle Kirche im Dialog und der HB 2 160.000 € für die Koordinierungsstelle Prävention. Dem Mandanten Leitung und Verwaltung wurde ein Betrag in Höhe von 26.789,73 € aus Klimaschutzmitteln nach 9.2.2 des Haushaltsbeschlusses 2016 zum Ausgleich der Kostenstelle Klimaschutzmanagement zugewiesen. Darüber hinaus erhielt der Mandant Leitung und Verwaltung eine Zuweisung in Höhe von 41.303,23 € zum Ausgleich der Personalkosten für eine befristete Stelle für das Fundraising zur Einwerbung von Mitteln zur Sanierung des Schleswiger Doms entsprechend eines Beschlusses der EKL vom 9./10.10.2015. Diese Maßnahme wird aus Rücklagen finanziert.
14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen</u> Bei den <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> handelt es sich um die Korrektur einer Fehlbuchung aus dem Jahr 2014.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es wurden Zinsen für die Ausgleichsrücklage in Höhe von 191.254,51 €, für die Rücklage „Weitere Zuteilungsmittel“ in Höhe von 4.698,07 €, für die Rücklage nach Nummer 9.2.1 des Haushaltsbeschlusses 2016 in Höhe von 3.825,70 € und für die VBL-Rückstellung in Höhe von 42.942,38 € vereinnahmt.
18.	<u>Finanzaufwendungen:</u> Für die Finanzierung der Gegenwertzahlung an die VBL wurde ein Darlehen aufgenommen. Der Zinsaufwand

Verteilung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	für dieses Darlehen belief sich in 2016 auf 114.390,52 €.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Der Jahresüberschuss beläuft sich auf 3.271.000,23 € und wird wie folgt verwendet:
	Rücklagenzuführung gem. Nr. 9.2.1 „Gesonderte Rücklage“ -1.000.000,00 €
	Rücklagenzuführung Freie Rücklage Ausgleichszahlung Haus Kranich -46.000,00 €
	Rücklagenzuführung Klimaschutz -540.505,17 €
	Rücklagenentnahme „Weitere Zuteilungsmittel“ 247.500,00 €
	Rücklagenentnahme Freie Rücklage 54.742,23 €
	Rücklagenzuführung der Zinserträge Ausgleichsrücklage -191.254,51 €
	Rücklagenzuführung der Zinserträge Freie Rücklage -3.825,70 €
	Rücklagenzuführung der Zinserträge „Weitere Zuteilungsmittel“ -4.698,07 €
	Rücklagenzuführung Ausgleichsrücklage -1.786.959,01 €
	<p>Zinserträge in Höhe von 199.778,28 € werden den Rücklagen zugeführt. Gemäß Nr. 9.2.1 des Haushaltsbeschlusses 2016 wird eine gesonderten Rücklage gebildet, der 1.000.000 € zugeführt werden. Der Freien Rücklage wird die zweite Rate der Ausgleichszahlung für das Haus Kranich (vgl. Nr. 2) zugeführt. Der Klimaschutzrücklage werden Mittel in Höhe von 540.505,17 € zugeführt; den vereinnahmten Klimaschutzmitteln entsprechend Nr. 9.2.2 des Haushaltsbeschlusses 2016 in Höhe von 567.294,90 € standen Aufwendungen in Höhe von 26.789,73 € gegenüber.</p> <p>Der Rücklage „Weitere Zuteilungsmittel“ werden beschlussgemäß 87.500 € zur Finanzierung einer entsprechenden Zuweisung an die Arbeitsstelle Kirche im Dialog und 160.000 € für die Koordinierungsstelle Prävention entnommen (vgl. Nr. 10). Der Freien Rücklage wird ein Betrag in Höhe von insgesamt 54.742,23 € zum Ausgleich der Personal- und Sachkosten für das Fundraising zur Sanierung des Schleswiger Doms entnommen. Die Mehreinnahmen in Höhe von 1.786.959,01 € werden der Ausgleichsrücklage zugeführt.</p>

Verteilung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

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 Abrechnung der Kirchensteuer, Soldatenkirchensteuer, Staatsleistungen und des Finanzausgleichs des Jahres 2016. Darüber hinaus sind die Forderungen aus der außerordentlichen Rücklagenbildung nach Nr. 9.2.1 und der Erhöhung der VBL-Rückstellung nach Nr. 19.3 des Haushaltsbeschlusses 2016 enthalten. Hinzu kommt die Abrechnung der Mandanten Gesamtkirche und Versorgung 2016. Die Forderungen wurden im 1. Quartal 2017 überwiegend beglichen.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <i>Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten</i> entsprechen zum Bilanzstichtag der Summe der Rücklagen und Rückstellungen zuzüglich der mit der Verwendung des Jahresergebnisses 2016 im Jahr 2017 zu verbuchenden Zinsen 2016.</p> <p>Eigenkapital</p> <p><u>Kapitalgrundbestand:</u></p> <p>Der Verlust aufgrund der VBL-Gegenwertzahlung 2015 führt bei der landeskirchlichen Mandantenstruktur im Mandanten Verteilung zu einem negativen <i>Kapitalkonto</i> und wegen der außerordentlichen Höhe zu einem insgesamt 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 keine Überschuldung der Landeskirche 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><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 des Haushaltsbeschlusses 2016) (14.380.951,64 €) und die Rücklage „Weitere Zuteilungsmittel“ (gemäß Nr. 10.10 des Haushaltsbeschlusses 2013) (295.694,49 €) ausgewiesen.</p>

Verteilung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p><u>Andere Rücklagen:</u></p> <p>Diese Bilanzposition enthält die Rücklage nach Nr. 9.2 des Haushaltsbeschlusses 2015.</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 eine Tilgungsrücklage anzusammeln.</p> <p>Nr. 19 des Haushaltsbeschlusses 2016 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 Verbindlichkeiten gegenüber dem Mandanten Leitung und Verwaltung im Wesentlichen aus der Kirchensteuerabrechnung 12/2016 (4.083.900,75 €), gegenüber der Vermögensverwaltung aus der zentralen Geldanlage für die VBL-Rückstellung (2.468.086,56 €) sowie gegenüber dem Hauptbereich 2 aus dem Zuschuss für die Koordinierungsstelle Prävention (160.000,00 €). Die Verbindlichkeiten wurden im 1. Quartal 2017 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 <i>Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten</i> 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 2016 der Rücklagen bereits im Geldvermögen angelegt sind, die Rücklagenzuführungen aber erst mit Verbuchung des Jahresergebnisses 2016 im Jahr 2017 erfolgen können.</p>

Verteilung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

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>Rückstellungen:</u> <i>Rückstellungen</i> für die zukünftige Gegenwertzahlung an die VBL wurden gemäß Haushaltsbeschluss mit dem Differenzbetrag zwischen dem an die VBL und dem an die EZVK zu zahlenden Beitrag angesetzt.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u> <i>Verbindlichkeiten</i> wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag erfasst. Sie hatten sämtlich eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.</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 32.683.000,00 € 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 € bis zu 40 Mio. € abgeschätzt werden.</p>

Verteilung

Grad der Finanzdeckung der Passivposten per 31.12.2016 (Anlage 1)

nach § 64 KRHhFVO

Aktiva			Passiva			Deckungsgrad
16300	Geldanl. zentr. Verw.	19.514.148,80 €	21110	Ausgleichsrücklage	14.380.951,64 €	
			21199	Sonst. Pflicht-RL aufgr. ki. Best.	295.694,49 €	
			23100	Freie Rücklage	400.000,00 €	
			29160	Rückstellung VBL	4.194.782,01 €	
SUMME		19.514.148,80 €	SUMME		19.271.428,14 €	101,26%

Differenz Aktiva ./ Passiva	242.720,66 €
- Zinsertrag 2016*	<u>242.720,66 €</u>
= Differenz verbleibend	<u>0,00 €</u>

*in den Aktiva per 31.12. bereits enthalten

Verteilung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2016 (Anlage 2)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2016	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2016	Jahresergebnis 2016		Endbestand n. Verwendung JE 2016
						Entnahmen	Zuführungen	
20100	Kapitalkonto	0,00 €	32.521.100,00 €	0,00 €	-32.521.100,00 €	0,00 €	0,00 €	-32.521.100,00 €
21110	Ausgleichsrücklage	11.512.545,30 €	0,00 €	2.868.406,34 €	14.380.951,64 €	0,00 €	1.978.213,52 €	16.359.165,16 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufgr. ki. Best.	397.482,98 €	115.000,00 €	13.211,51 €	295.694,49 €	247.500,00 €	545.203,24 €	593.397,73 €
23100	Freie Rücklage	0,00 €	82.606,46 €	482.606,46 €	400.000,00 €	54.742,23 €	1.049.825,70 €	1.395.083,47 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-29.357.809,23 €	0,00 €	32.628.809,46 €	3.271.000,23 €	3.271.000,23 €	0,00 €	0,00 €
		-17.447.780,95 €	32.718.706,46 €	35.993.033,77 €	-14.173.453,64 €	3.573.242,46 €	3.573.242,46 €	-14.173.453,64 €

Leitung und Verwaltung

Jahresabschluss 2016

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2016
Ergebnisrechnung per 31.12.2016
Schlussbilanz per 31.12.2016
Kapitalflussrechnung per 31.12.2016
Erläuterungen
Anhang

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2016

	gesamt	Vorkostenstellen	Synode	Kirchenleitung	Bischöfinnen/ Bischöfe	Dezernat B
	Ist 2016	Ist 2016	Ist 2016	Ist 2016	Ist 2016	Ist 2016
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit						
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	558.917,95 €	2.036,45 €	760,00 €		5.815,24 €	339.396,08 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten						
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)						
Erlöse aus Verwaltungsleistungen						
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen						
Schlüsselzuweisung	28.634.193,33 €	18.711.793,33 €	531.800,00 €	520.400,00 €	685.900,00 €	289.800,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	129.973,47 €	20.000,00 €		33.650,00 €	25.296,20 €	3.400,00 €
3. Zuschüsse von Dritten						
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	409.536,05 €			200,00 €	5.200,00 €	186.739,72 €
4. Kollekten und Spenden						
Spenden, Kollekten, Erbschaften	116.017,09 €	0,04 €			6.521,66 €	2.344,60 €
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	61.994,87 €	61.692,99 €				
7. Sonstige ordentliche Erträge						
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)	6.634,68 €	6.384,68 €				
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	44.300,00 €			300,00 €		44.000,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	117.977,94 €	32.447,70 €	331,19 €	2.153,23 €	7.735,46 €	551,41 €
Übrige betriebliche Erträge	3.869.043,22 €	2.217.128,08 €	2.956,50 €	744,60 €	59.769,44 €	432,49 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	33.948.588,60 €	21.051.483,27 €	535.847,69 €	557.447,83 €	796.238,00 €	866.664,30 €
9. Personalaufwendungen						
Löhne und Gehälter	16.930.520,53 €	13.950.826,97 €	20.715,14 €	1.051,98 €	2.830,11 €	63.783,54 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	3.374.024,33 €	2.682.533,92 €	5.983,29 €	1.592,75 €		
Sonstige Personalkosten	93.006,06 €	14.697,91 €	3.289,95 €	1.831,17 €		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen						
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	2.284.474,80 €		4.570,38 €	2.600,00 €	8.072,53 €	88.360,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	2.303.800,00 €					
11. Zuschüsse an Dritte						
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	664.264,30 €			155.000,00 €	3.309,23 €	3.356,95 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen						
Materialaufwand	117.087,99 €	2.007,73 €			25.000,00 €	
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	557.004,17 €	19.335,04 €	17.110,69 €		88,70 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	3.803.298,15 €	689.701,04 €	383.099,27 €	273.858,22 €	347.096,47 €	337.142,17 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	26.353,57 €	17.104,19 €		62,38 €	858,27 €	5.446,79 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	83.283,53 €	41.583,01 €		5.089,65 €	10.526,75 €	21.501,58 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen						
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	442.006,61 €	359.824,71 €		345,55 €	3.862,16 €	48.625,30 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.						
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen						
Zuführung z. Sonderposten	180.980,58 €	123.720,66 €				39,99 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	37.451,38 €	18.020,69 €		37,20 €	7.353,19 €	219,03 €
Mieten und Pachten	1.580.836,76 €	973.341,38 €	20.079,59 €	7.536,51 €	244.135,34 €	5.553,35 €
Betriebs- und Energiekosten	577.719,47 €	381.211,48 €	2.466,10 €	402,19 €	71.674,03 €	1.037,05 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	216.012,10 €	36.575,01 €	3.760,94 €	4.901,23 €	10.047,09 €	1.081,59 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)						
Weitere betriebliche Aufwendungen	5.488,45 €	-1.000,00 €	660,00 €		4.828,45 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	33.277.612,78 €	19.309.483,74 €	461.735,35 €	454.308,83 €	742.233,06 €	577.359,89 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	670.975,82 €	1.741.999,53 €	74.112,34 €	103.139,00 €	54.004,94 €	289.304,41 €
17. Finanzerträge						
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen						
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	499.485,66 €	79.200,39 €	6.019,44 €	9.581,56 €	10.403,89 €	19.482,77 €
18. Finanzaufwendungen						
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV						
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	594,90 €					
19. Finanzergebnis	498.890,76 €	79.200,39 €	6.019,44 €	9.581,56 €	10.403,89 €	19.482,77 €
20. Ordentliches Ergebnis	1.169.866,58 €	1.821.199,92 €	80.131,78 €	112.720,56 €	64.408,83 €	308.787,18 €
21. Außerordentliche Erträge	1,00 €				1,00 €	
22. Außerordentliche Aufwendungen	500,00 €				500,00 €	
23. Außerordentliches Ergebnis	-499,00 €				-499,00 €	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	1.169.367,58 €	1.821.199,92 €	80.131,78 €	112.720,56 €	63.909,83 €	308.787,18 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.169.367,58 €	1.821.199,92 €	80.131,78 €	112.720,56 €	63.909,83 €	308.787,18 €
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	1.169.367,58 €	1.821.199,92 €	80.131,78 €	112.720,56 €	63.909,83 €	308.787,18 €
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)	1.169.367,58 €	1.821.199,92 €	80.131,78 €	112.720,56 €	63.909,83 €	308.787,18 €

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2016

	Dezernat KH	Dezernat F	Dezernat L	Dezernat M	Dezernat P	Dezernat R
	Ist 2016	Ist 2016	Ist 2016	Ist 2016	Ist 2016	Ist 2016
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit						
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	800,00 €		11.017,60 €			30.385,42 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten						
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)						
Erlöse aus Verwaltungsleistungen						
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen						
Schlüsselzuweisung	997.700,00 €	120.300,00 €	648.900,00 €	27.000,00 €	3.818.500,00 €	520.100,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	4.787,00 €			104,37 €		
3. Zuschüsse von Dritten						
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich						
4. Kollekten und Spenden						
Spenden, Kollekten, Erbschaften			7.261,80 €	-100,00 €		40,00 €
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		3.784,90 €	30.583,52 €		22.133,71 €	2.218,33 €
Übrige betriebliche Erträge	2.216,68 €	800,92 €	889.965,98 €	231,66 €	19.946,39 €	644.390,94 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.005.503,68 €	124.885,82 €	1.587.728,90 €	27.236,03 €	3.860.580,10 €	1.197.134,69 €
9. Personalaufwendungen						
Löhne und Gehälter			857.944,08 €		1.645.431,38 €	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			205.241,76 €		205.476,04 €	
Sonstige Personalkosten	19,90 €		38.133,97 €	25,00 €	29.393,97 €	1.090,54 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen						
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	424.286,00 €	715.050,00 €	2.500,00 €	42.929,00 €	314.719,77 €	8.000,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	577.300,00 €				1.726.500,00 €	
11. Zuschüsse an Dritte						
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	348.715,84 €	50,00 €	750,00 €	4.300,00 €	1.420,00 €	
12. Sach- und Dienstaufwendungen						
Materialaufwand						
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.				4.337,50 €	10.395,80 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	42.353,14 €	89.846,44 €	195.217,03 €	88.852,06 €	53.854,06 €	765.875,21 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung						381,80 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern			53,55 €			2.354,75 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen						
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	109,19 €		523,57 €			14.852,67 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.						
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen						
Zuführung z. Sonderposten			7.658,40 €			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			7.632,63 €			1.035,90 €
Mieten und Pachten			5.245,66 €	573,76 €	125,62 €	225.189,23 €
Betriebs- und Energiekosten			1.191,37 €	176,43 €		94.914,58 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	3.135,61 €	1.922,16 €	7.592,30 €	145,08 €	113.124,23 €	10.429,58 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)						
Weitere betriebliche Aufwendungen			1.000,00 €			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.395.919,68 €	806.868,60 €	1.330.684,32 €	141.338,83 €	4.100.440,87 €	1.124.124,26 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-390.416,00 €	-681.982,78 €	257.044,58 €	-114.102,80 €	-239.860,77 €	73.010,43 €
17. Finanzerträge						
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen						
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	51.672,74 €	218.682,41 €	7.136,94 €	8.601,59 €	45.214,82 €	1.992,17 €
18. Finanzaufwendungen						
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV		594,90 €				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
19. Finanzergebnis	51.672,74 €	218.087,51 €	7.136,94 €	8.601,59 €	45.214,82 €	1.992,17 €
20. Ordentliches Ergebnis	-338.743,26 €	-463.895,27 €	264.181,52 €	-105.501,21 €	-194.645,95 €	75.002,60 €
21. Außerordentliche Erträge						
22. Außerordentliche Aufwendungen						
23. Außerordentliches Ergebnis						
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-338.743,26 €	-463.895,27 €	264.181,52 €	-105.501,21 €	-194.645,95 €	75.002,60 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-338.743,26 €	-463.895,27 €	264.181,52 €	-105.501,21 €	-194.645,95 €	75.002,60 €
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-338.743,26 €	-463.895,27 €	264.181,52 €	-105.501,21 €	-194.645,95 €	75.002,60 €
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)	-338.743,26 €	-463.895,27 €	264.181,52 €	-105.501,21 €	-194.645,95 €	75.002,60 €

Leitung und Verwaltung

Übersicht per 31.12.2016

	Dezernat T	Dezernat DAR	Datenschutzbeauftragter
	Ist 2016	Ist 2016	Ist 2016
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	166.921,48 €	1.785,68 €	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Schlüsselzuweisung	941.300,00 €	792.000,00 €	28.700,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	42.735,90 €		
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	217.396,33 €		
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	99.948,99 €		
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	301,88 €		
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)	250,00 €		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren	7.784,32 €	7.639,78 €	614,39 €
Übrige betriebliche Erträge	29.902,97 €	544,67 €	11,90 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.506.541,87 €	801.970,13 €	29.326,29 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	381.851,05 €	6.086,28 €	
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	62.135,20 €	211.061,37 €	
Sonstige Personalkosten	410,36 €		350,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	673.387,12 €		
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	147.362,28 €		
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand	90.080,26 €		
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	108.367,80 €	397.368,64 €	
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	472.376,64 €	54.191,25 €	9.835,15 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	2.500,14 €		
Instandhaltung von Sachanlagegütern	2.174,24 €		
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	13.292,08 €		571,38 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten	49.561,53 €		
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	3.081,24 €	71,50 €	
Mieten und Pachten	63.908,56 €	27.947,76 €	7.200,00 €
Betriebs- und Energiekosten	11.126,20 €	11.160,00 €	2.360,04 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	22.111,23 €	495,91 €	690,14 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.103.725,93 €	708.382,71 €	21.006,71 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-597.184,06 €	93.587,42 €	8.319,58 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34.785,92 €	6.239,84 €	471,18 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	34.785,92 €	6.239,84 €	471,18 €
20. Ordentliches Ergebnis	-562.398,14 €	99.827,26 €	8.790,76 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-562.398,14 €	99.827,26 €	8.790,76 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-562.398,14 €	99.827,26 €	8.790,76 €
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-562.398,14 €	99.827,26 €	8.790,76 €
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)	-562.398,14 €	99.827,26 €	8.790,76 €

Leitung und Verwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	185.000,00 €	558.917,95 €	426.335,48 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	153.000,00 €		4.126,51 €
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Schlüsselzuweisung	28.613.700,00 €	28.634.193,33 €	28.107.400,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	36.500,00 €	129.973,47 €	530.619,38 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	276.000,00 €	409.536,05 €	62.535,87 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	38.900,00 €	116.017,09 €	87.722,98 €
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	130.500,00 €	61.994,87 €	120.638,37 €
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		6.634,68 €	8.509,66 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		44.300,00 €	1.000,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		117.977,94 €	38.350,46 €
Übrige betriebliche Erträge	4.186.400,00 €	3.869.043,22 €	2.976.424,51 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	33.620.000,00 €	33.948.588,60 €	32.363.663,22 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	21.120.600,00 €	16.930.520,53 €	17.776.739,40 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	760.000,00 €	3.374.024,33 €	3.310.760,77 €
Sonstige Personalkosten	334.900,00 €	93.006,06 €	186.136,11 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	1.682.600,00 €	2.284.474,80 €	1.080.551,82 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	2.303.800,00 €	2.303.800,00 €	2.221.400,00 €
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	671.600,00 €	664.264,30 €	1.290.713,03 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand		117.087,99 €	9.743,91 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	438.700,00 €	557.004,17 €	692.516,71 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	4.617.100,00 €	3.803.298,15 €	2.869.408,75 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	27.500,00 €	26.353,57 €	19.723,80 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	179.400,00 €	83.283,53 €	33.073,63 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	541.000,00 €	442.006,61 €	400.922,19 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			309,00 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		180.980,58 €	101.239,63 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	34.100,00 €	37.451,38 €	39.886,69 €
Mieten und Pachten	1.671.600,00 €	1.580.836,76 €	1.597.006,00 €
Betriebs- und Energiekosten	678.700,00 €	577.719,47 €	573.906,46 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	2.700,00 €	216.012,10 €	218.464,96 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			291,41 €
Weitere betriebliche Aufwendungen	32.100,00 €	5.488,45 €	13.157,94 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	35.096.400,00 €	33.277.612,78 €	32.435.952,21 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-1.476.400,00 €	670.975,82 €	-72.288,99 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	652.800,00 €	499.485,66 €	818.282,58 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.000,00 €	594,90 €	778,59 €
19. Finanzergebnis	602.800,00 €	498.890,76 €	817.503,99 €
20. Ordentliches Ergebnis	-873.600,00 €	1.169.866,58 €	745.215,00 €
21. Außerordentliche Erträge		1,00 €	15.330,26 €
22. Außerordentliche Aufwendungen		500,00 €	5.572,72 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-499,00 €	9.757,54 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-873.600,00 €	1.169.367,58 €	754.972,54 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-873.600,00 €	1.169.367,58 €	754.972,54 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	310.000,00 €	1.643.409,00 €	208.527,52 €
Ausgleichsrücklage	600,00 €	451,60 €	774,11 €
Substanzerhaltungsrücklagen	-312.200,00 €	53.283,83 €	81.397,96 €
Zweckgebundene Rücklagen	-1.110.900,00 €	-1.549.067,20 €	-1.201.640,73 €
Freie Rücklagen	212.100,00 €	882.274,70 €	1.631.418,53 €
Sonstige Rücklagen	26.800,00 €	139.015,65 €	34.495,15 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung

Schlussbilanz per 31.12.2016

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	261.995,16 €	280.856,53 €
Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Gebäude (einschl. Einbauten)		
Nicht realisierbares Grund- u. Gebäudevermögen	3.067.515,64 €	
Technische Anlagen und Maschinen	98.814,17 €	12.998,52 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	1.027.930,85 €	958.763,34 €
Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturg. Gegenst.	2.262.227,02 €	71.979,86 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.603.557,57 €	71.400,00 €
Finanzanlagen	4.568.689,49 €	4.566.032,96 €
Summe Anlagevermögen	12.890.729,90 €	5.962.031,21 €
Umlaufvermögen		
Vorräte		
Forderungen		
Forderungen aus Kirchensteuer		
Forderungen aus Investitionsförderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	6.916.404,94 €	3.651.158,11 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften	254.215,90 €	3.165,00 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	107.569,69 €	858.974,19 €
Sonstige Forderungen	1.987.941,18 €	1.491.228,85 €
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	35.318.784,78 €	33.831.833,48 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		
Liquide Mittel	1.254.096,91 €	4.006.569,68 €
Summe Umlaufvermögen	45.839.013,40 €	43.842.929,31 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	13.299.478,01 €	11.213.201,55 €
Gesamtsumme Aktiva	72.029.221,31 €	61.018.162,07 €
Passiva	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	7.868.235,75 €	7.525.016,14 €
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV	6.313.331,09 €	
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	14.538.623,61 €	15.204.658,43 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen	19.035.075,00 €	17.409.995,19 €
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)		
Jahresergebnis	1.169.367,58 €	754.972,54 €
Summe Eigenkapital	48.924.633,03 €	40.894.642,30 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung	138.753,55 €	81.795,51 €
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung	214.037,44 €	152.009,77 €
Rückstellungen	1.541.835,36 €	1.759.100,06 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	978.759,86 €	1.290.477,55 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften	28.516,43 €	191.427,97 €
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	1.570.887,37 €	1.951.480,27 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.890,01 €	42.045,04 €
Sonstige Verbindlichkeiten	1.263.143,62 €	639.080,64 €
Summe Fremdkapital	5.774.823,64 €	6.107.416,81 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung	17.329.764,64 €	14.016.102,96 €
Gesamtsumme Passiva	72.029.221,31 €	61.018.162,07 €

Leitung und Verwaltung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2016

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	1.169.367,58 €
+ Abschreibungen	442.006,61 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	500,00 €
- außerordentliche Erträge	-1,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	-98.278,99 €
- Gewinn / + Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-6.634,68 €
- Zunahme / + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Aktiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5.347.882,02 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.082.502,53 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	-758.419,97 €
II. Investitionsbereich	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und des immateriellen Anlagevermögens	11.605,20 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-344.399,73 €
- Auszahlungen für Investitionen in das immat. Anlagevermögen	-101.779,53 €
+ Einzahlungen aus erhaltenen Anzahlungen	0,00 €
- Auszahlungen für geleistete Anzahlungen	-598.092,76 €
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.656,53 €
+ Einzahlungen / - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der Investitionstätigkeit (II)	-1.035.323,35 €
III. Finanzierungsbereich	
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen / - Ausschüttungen	531.875,88 €
+ Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00 €
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-3.155,03 €
= Zahlungsergebnis aus der Finanzierungstätigkeit (III)	528.720,85 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	-1.265.022,47 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-1.486.951,30 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-1.486.951,30 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	-2.751.973,77 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.006.569,68 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.254.595,91 €

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

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 (+46 TEUR gegenüber dem Planansatz), Eintrittsgelder (-66 TEUR), Nutzungs- und Dienstleistungsentgelte (+335 TEUR, vgl. aber Erlöse aus Verwaltungsleistungen) sowie Erlöse aus Schriftenvertrieb, Warenverkäufen etc. (+59 TEUR) enthalten.</p> <p>Die in der Position <i>Erlöse aus Verwaltungsleistungen</i> eingeplanten Erlöse für die Arbeitssicherheit (150 TEUR) wurden im Ist in der Position <i>Gebühren, Entgelte und Verkaufserlöse</i> erfasst, ebenso die hier eingeplanten Erlöse in Höhe von 3 TEUR für Magazinmaterial des Landeskirchlichen Archivs Kiel.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die Position <i>Schlüsselzuweisung</i> in Höhe von 28.634 TEUR enthält die Schlüsselzuweisung in Höhe von 28.614 TEUR sowie 20 TEUR zweckgebundene Zuweisung der EKD für die Militärseelsorge, die bei den Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich eingeplant war. Der hiergegen stehende Aufwand ist unter der lfd. Nr. 10 veranschlagt.</p> <p>Der Haushalt Leitung und Verwaltung mit seinen Teilhaushalten erhält den Plananteil an den Schlüsselzuweisungen, um seinen Bedarf auszugleichen; daher entspricht die tatsächliche Schlüsselzuweisung der Planung.</p> <p>Bei den <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> handelt es sich insbesondere um Zuweisungen für die Entschädigungskommission für Betroffene und Opfer sexualisierter Gewalt (28 TEUR, Erstattung des Kirchenkreises Hamburg-West/Südholstein), für das Klimabüro (27 TEUR, Defizit aus der Rücklage „Klimaschutzgesetz“ des Haushalts Verteilung), für die Koordinierungskommission Hamburg (20 TEUR, Refinanzierung der Geschäftsführung durch den Kirchenkreisverband Hamburg) und für das Projekt „Lichtreise“ der Bischofskanzlei Schleswig (17 TEUR, Zuweisungen des Gesamtkirchlichen Haushalts, des Kirchenkreises Schleswig-Flensburg und der Domgemeinde Schleswig).</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 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	nichtkirchlicher Zuschussgeber (Bund, Länder, Kreise, Kommunen etc.) zum Projekt „Luthers Norden“ (80 TEUR), zur Greifswalder Bachwoche (57 TEUR), zum Nordkirchenchorfest (33 TEUR), zum Klimaschutzmanagement (28 TEUR), zum Ökumenischen Pilgerweg (9 TEUR), zum DBU-Projekt im Schleswiger Dom (8 TEUR) und zum Projekt „Lichtreise“ (5 TEUR). Hinzu kommen die Staatsleistungen für den Schleswiger Dom (179 TEUR) und der Zuschuss der katholischen Kirche zur Musikhochschule Lübeck (9 TEUR).
4.	<u>Kollekten und Spenden:</u> Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Spenden und Kollekten für die Greifswalder Bachwoche (33 TEUR), für die Greifswalder Truhenorgel (31 TEUR), für die Arbeit des Landeskirchenmusikdirektors (23 TEUR), für das Nordkirchenchorfest (9 TEUR) und für die Turmsanierung des Schleswiger Doms (2 TEUR). Darüber hinaus sind in dieser Position Spenden für die Veranstaltungsreihe „amtsKultur“ (7 TEUR) und die Projekte „Lichtreise“ (6 TEUR) sowie „Luthers Norden“ (5 TEUR) enthalten. Da Kollekten und Spenden sehr schwer planbar sind, liegt der Istwert deutlich (+77 TEUR) über dem Planwert.
6.	<u>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:</u> Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten resultieren im Wesentlichen aus Sonderposten zur Finanzierung von landeskirchlichen EDV-Lizenzen für das Rechnungswesen (Navision, Jetreport, WebClient und myObo-lus) durch die Kirchenkreise, 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 Inzahlunggabe von Dienstfahrzeugen (5 TEUR) und der Veräußerung von nicht mehr genutztem Anlagevermögen (im Wesentlichen Smartphones und Monitore). Die <i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i> betreffen die Abrechnung von Rückstellungen des Baudezernates. Die <i>Erträge aus früheren Geschäftsjahren</i> umfassen Betriebskostenerstattungen für die Jahre 2014 und 2015 (50 TEUR) sowie Personalkosten- (48 TEUR) und sonstige Erstattungen aus Vorjahren (20 TEUR).

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen																																																				
	Die <i>übrigen betrieblichen Erträge</i> setzen sich wie folgt zusammen:																																																				
	<table border="1"><thead><tr><th>Sachkonto</th><th>Kurzbezeichnung</th><th>Ist 2016</th><th>Plan 2016</th></tr></thead><tbody><tr><td>50200</td><td>Erlöse aus Anlagenverkäufen</td><td>2 TEUR</td><td>0 TEUR</td></tr><tr><td>50510</td><td>Erträge aus Personalkostenerstattungen</td><td>2.778 TEUR</td><td>3.021 TEUR</td></tr><tr><td>50512</td><td>Erstattung Zuschuss Mutterschaftsgeld</td><td>22 TEUR</td><td>0 TEUR</td></tr><tr><td>50520</td><td>Erträge a. d. Erstattung weiterber. Gebühren</td><td>0 TEUR</td><td>69 TEUR</td></tr><tr><td>50521</td><td>Erstattung von Fernmeldekosten</td><td>5 TEUR</td><td>3 TEUR</td></tr><tr><td>50522</td><td>Erstattung von Portokosten</td><td>8 TEUR</td><td>6 TEUR</td></tr><tr><td>50523</td><td>Erstattung von Kopier- und Druckkosten</td><td>5 TEUR</td><td>0 TEUR</td></tr><tr><td>50524</td><td>Erstattung von Reisekosten</td><td>12 TEUR</td><td>16 TEUR</td></tr><tr><td>50525</td><td>Erträge aus Fahrzeugbenutzungsverordnung</td><td>2 TEUR</td><td>0 TEUR</td></tr><tr><td>50590</td><td>Erträge sonstige Sachkostenerstattungen</td><td>1.033 TEUR</td><td>1.072 TEUR</td></tr><tr><td>50610</td><td>Skontoertrag</td><td>4 TEUR</td><td>1 TEUR</td></tr><tr><td></td><td>Summe</td><td>3.871 TEUR</td><td>4.188 TEUR</td></tr></tbody></table>	Sachkonto	Kurzbezeichnung	Ist 2016	Plan 2016	50200	Erlöse aus Anlagenverkäufen	2 TEUR	0 TEUR	50510	Erträge aus Personalkostenerstattungen	2.778 TEUR	3.021 TEUR	50512	Erstattung Zuschuss Mutterschaftsgeld	22 TEUR	0 TEUR	50520	Erträge a. d. Erstattung weiterber. Gebühren	0 TEUR	69 TEUR	50521	Erstattung von Fernmeldekosten	5 TEUR	3 TEUR	50522	Erstattung von Portokosten	8 TEUR	6 TEUR	50523	Erstattung von Kopier- und Druckkosten	5 TEUR	0 TEUR	50524	Erstattung von Reisekosten	12 TEUR	16 TEUR	50525	Erträge aus Fahrzeugbenutzungsverordnung	2 TEUR	0 TEUR	50590	Erträge sonstige Sachkostenerstattungen	1.033 TEUR	1.072 TEUR	50610	Skontoertrag	4 TEUR	1 TEUR		Summe	3.871 TEUR	4.188 TEUR
Sachkonto	Kurzbezeichnung	Ist 2016	Plan 2016																																																		
50200	Erlöse aus Anlagenverkäufen	2 TEUR	0 TEUR																																																		
50510	Erträge aus Personalkostenerstattungen	2.778 TEUR	3.021 TEUR																																																		
50512	Erstattung Zuschuss Mutterschaftsgeld	22 TEUR	0 TEUR																																																		
50520	Erträge a. d. Erstattung weiterber. Gebühren	0 TEUR	69 TEUR																																																		
50521	Erstattung von Fernmeldekosten	5 TEUR	3 TEUR																																																		
50522	Erstattung von Portokosten	8 TEUR	6 TEUR																																																		
50523	Erstattung von Kopier- und Druckkosten	5 TEUR	0 TEUR																																																		
50524	Erstattung von Reisekosten	12 TEUR	16 TEUR																																																		
50525	Erträge aus Fahrzeugbenutzungsverordnung	2 TEUR	0 TEUR																																																		
50590	Erträge sonstige Sachkostenerstattungen	1.033 TEUR	1.072 TEUR																																																		
50610	Skontoertrag	4 TEUR	1 TEUR																																																		
	Summe	3.871 TEUR	4.188 TEUR																																																		
	<p>Die Personalkostenerstattungen resultieren insbesondere aus fusionsbedingten Erstattungen der Kirchenkreise Mecklenburg und Pommern (885 TEUR) sowie der ECKD aufgrund der Personalgestellung (1.410 TEUR).</p> <p>Die sonstigen Sachkostenerstattungen betreffen im Wesentlichen die Abrechnung der Kirchenwahl 2016 (636 TEUR) und der Beschaffung neuer Navision-, Jetreport-, Webclient- und myObolus-Lizenzen inkl. Wartungskosten (319 TEUR, siehe auch lfd. Nr. 6) mit den Kirchenkreisen.</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 sind bei den Angestellten 1.450 TEUR, bei den Beamten 254 TEUR und bei den Vikaren 93 TEUR geringer ausgefallen als geplant. Die Personalkosten lagen bei den Pfarrstellen 111 TEUR und bei Sonstigen (bspw. Aushilfen und ehrenamtlich Tätige) 109 TEUR über dem Planansatz.</p> <p>Unter den <i>sonstigen Personalkosten</i> sind die Aus- und Fortbildungskosten der landeskirchlichen Mitarbeitenden (45 TEUR), Umzugskostenvergütungen der Vikare (29 TEUR), Zuschüsse zu verschiedenen Gemeinschaftsveranstaltungen des Landeskirchenamtes, der Synode und der Bischofskanzleien (15 TEUR), Geschenke an Mitarbeitende (3 TEUR) sowie Bekleidungs- und andere freiwillige Leistungen (1 TEUR) ausgewiesen.</p>																																																				

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> beinhalten einerseits die allgemeine Zuweisung an die Domkirchengemeinde Ratzeburg (228 TEUR). Andererseits sind unter dieser Position insbesondere zweckgebundene Zuweisungen an verschiedene kirchliche Empfänger wie die Wichernschule (700 TEUR), den Mecklenburgischen Gemeinschaftsverband e.V. (90 TEUR), den Verband der Gemeinschaften in der Landeskirche in Schleswig-Holstein e.V. (71 TEUR), den Landesverband evangelischer Gemeinschaften Vorpommern e.V. (35 TEUR) oder das Evangelische Militärdekanat Kiel (15 TEUR) ausgewiesen. Hinzu kommen Zuwendungen für bspw. Leistungen aus dem Bonifizierungsfonds (326 TEUR, einschließlich der Überführung der Fundraising-Restmittel an den HB 6), Beihilfen aus dem Kunst- und dem Gutachterfonds (88 TEUR), aus der Übernahme von Verpflichtungen des PaZ-Fonds durch das Dezernat P (306 TEUR) oder aus dem Ausgleich abgeschriebener Forderungen des JAW/HB 5 durch das Dezernat KH (122 TEUR) sowie Beteiligungen an der Weiterentwicklung der Schulseelsorge (75 TEUR), den Betriebskosten Ökumenischen Forums (35 TEUR), den Umbaukosten des DSH (31 TEUR), dem Projekt „Pro-Gedenkstätten“ des Kirchenkreises Nordfriesland (40 TEUR) sowie der KZ-Gedenkstätte Ladelund (23 TEUR).</p> <p>Die <i>Zuführung an Sonderwirtschaftspläne</i> beinhaltet die plangemäßen Zuweisungen an das Pastoralkolleg (548 TEUR), das Predigerseminar (1.179 TEUR) und die Institutionsberatung (577 TEUR).</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>An dieser Stelle sind im Wesentlichen die Zuwendungen aus dem Nachlass Max Schumann für Senioren-, Kranken- und Behindertenarbeit (259 TEUR), die Anerkennungsleistungen der Entschädigungskommission (155 TEUR), Zuschüsse zur Ausbildung von Kirchenmusikerinnen und -musikern (102 TEUR) und an die Universitäten Flensburg und Kiel für die Forschungsprojekte „Umgang mit religiöser Heterogenität“ und „ReVikor“ (85 TEUR) sowie verschiedene Druckkostenzuschüsse (22 TEUR) ausgewiesen.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der <i>Materialaufwand</i> resultiert aus der Beschaffung der Luther-Altarbibeln (115 TEUR), von Ansgarkreuzen (1 TEUR) sowie von Bildschirmarbeitsbrillen (1 TEUR).</p> <p>Die <i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> beinhalten die Beihilfe-Fallpauschale an die GSC (397 TEUR), Personalkostenerstattungen an verschiedene kirchliche Träger (156 TEUR, an das Zentrum für Mission und Ökumene, den Hauptbereich 4, das Predigerseminar sowie die Kirchenkreise Mecklenburg und Dithmarschen) und die Umlage für zentrale Dienste im Dorothee-Sölle-Haus (3 TEUR, Landeskirchenmusikdirektor</p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>und Klimamanager).</p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst allgemeinen Geschäftsaufwand (einschließlich der Porti der Wahlbenachrichtigungen) (957 TEUR, im Vorjahr 434 TEUR), Aufwendungen für Unterkunft und Verpflegung (686 TEUR, Vj. 626 TEUR), Reisekosten (440 TEUR, Vj. 430 TEUR), EDV-Kosten (453 TEUR, Vj. 416 TEUR), Telefon- und Internetkosten (99 TEUR, Vj. 130 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (306 TEUR, Vj. 206 TEUR), Honorare, Rechtsanwalts-, Gerichts- und andere Beratungskosten (716 TEUR, Vj. 482 TEUR) sowie sonstigen Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand (Transporte, Mitgliedsbeiträge, Besucherbewirtung etc.) (147 TEUR, Vj. 146 TEUR).</p> <p>Unter der Position <i>Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung</i> werden insbesondere die Kosten für Sicherheitskräfte bzw. Alarmverfolgung (15 TEUR), Gartenpflege (5 TEUR), Gebäudereinigung (4 TEUR) sowie Glocken- und Orgelwartung (1 TEUR) ausgewiesen.</p> <p>Die Position <i>Instandhaltung von Sachanlagegütern</i> umfasst die laufenden Instandhaltungskosten des Schleswiger Doms (21 TEUR) und der Dienstgebäude (8 TEUR), der Dienstfahrzeuge (18 TEUR) sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung (36 TEUR).</p>
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Die Abschreibungen betragen auf immaterielle Anlagegüter 121 TEUR, auf Gebäude (Schleswiger Dom) 48 TEUR, auf technische Anlagen und Maschinen 4 TEUR, auf Betriebs- und Geschäftsausstattung 253 TEUR sowie auf den Fuhrpark 16 TEUR.</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 (124 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 2016 nicht verbrauchten Spenden und Kollekten (siehe lfd. Nr. 4) Sonderposten gebildet worden (57 TEUR).</p> <p>Bei den <i>Abgaben, Besitz- und Verkehrssteuern, Versicherungen</i> handelt es sich insbesondere um die Kfz-</p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>Versicherung (21 TEUR) und -Steuern (4 TEUR) der Dienstfahrzeuge. Hinzu kommen Garantierweiterungen für EDV-Hard- und Software in Höhe von 8 TEUR sowie weitere Gebühren (u.a. für Aktenvernichtung) und Sachversicherungen (bspw. für Ausstellungen) in Höhe von insgesamt 4 TEUR.</p> <p>Unter der Position <i>Mieten und Pachten</i> werden die Mieten für Dienstgebäude, Garagen und Stellplätze in Höhe von 1.316 TEUR (geplant: 1.401 TEUR), die Leasingraten für Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 148 TEUR (geplant: 154 TEUR) und für den Fuhrpark in Höhe von 92 TEUR (geplant: 93 TEUR) ausgewiesen sowie Dienstwohnungszuschüsse in Höhe von 25 TEUR (geplant: 25 TEUR).</p> <p>Bei der Position <i>Betriebs- und Energiekosten</i> sind neben den Betriebskostenvorauszahlungen in Höhe von 529 TEUR (geplant: 560 TEUR) auch die Treibstoffkosten der Dienstwagen in Höhe von 49 TEUR (geplant: 118 TEUR) ausgewiesen.</p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> beinhalten Aufwendungen aus der Übernahme der Verpflichtungen des PaZ-Fonds durch das Dezernat P (113 TEUR), Betriebskostennachzahlungen (41 TEUR), die Pauschalversteuerung von Geschenken der Jahre 2012 bis 2015 (16 TEUR), Personalkostenerstattungen (16 TEUR), Aufwendungen aus der Korrektur alter Forderungen (8 TEUR), Parkplatzentgelte (6 TEUR), Reisekostenabrechnungen u.Ä. (5 TEUR), Honorare (3 TEUR) sowie diverse kleinere Abrechnungen aus Vorjahren (10 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 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>
22.	<p><u>Außerordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Unter den außerordentlichen Aufwendungen ist die Selbstbeteiligung bei einem Versicherungsschaden ausgewiesen.</p>

Leitung und Verwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Das Haushaltsjahr 2016 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.169.367,58 € ab, der wie folgt verwendet wird:
	- Ausgleichsrücklage + 451,60 €
	- Bürgschaftssicherungsrücklage + 20.124,01 €
	- Bauunterhaltungsrücklage + 118.891,64 €
	- Substanzerhaltungsrücklagen + 53.283,83 €
	- Zweckgebundene Rücklagen - 1.549.067,20 €
	- Freie Rücklage + 882.274,70 €
	- Ergebnisvortrag + 1.381.152,85 €
	- Kapitalkonto + <u>262.256,15 €</u>
	Summe + <u>1.169.367,58 €</u>
	Eine Übersicht über die einzelnen Rücklagen findet sich im Eigenkapital- und Rücklagenspiegel.

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Wesentliche Bilanzposten:</u></p> <p>Anlagevermögen</p> <p><u>Immaterielle Vermögensgegenstände:</u></p> <p>Die Investitionen in <i>immaterielle Vermögensgegenstände</i> (EDV-Software) beliefen sich auf 102 TEUR. Demgegenüber standen Abschreibungen in Höhe von 121 TEUR.</p> <p><u>Sachanlagen:</u></p> <p>Die Erhöhung des <i>nicht realisierbaren Grund- und Gebäudevermögens</i> resultiert aus der Übernahme des Schleswiger Doms zum 01.01.2016.</p> <p>In <i>technische Anlagen und Maschinen</i> sowie <i>Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark</i> wurden 337 TEUR investiert, wovon 296 TEUR auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (u.a. EDV-Hardware, Mobiliar und Smartphones) und 41 TEUR auf den Fuhrpark entfielen. Hinzu kamen technische Anlagen mit einem Buchwert von 101 TEUR aus der Übernahme des Schleswiger Doms. Demgegenüber standen Anlagenabgänge in Höhe von 5 TEUR (Dienstfahrzeuge, EDV-Hardware und Smartphones) und Abschreibungen in Höhe von 310 TEUR.</p> <p>Die Position <i>Kulturgüter, Kunstgegenstände, liturgische Gegenstände</i> erhöhte sich insbesondere durch die bilanzielle Erfassung der Gutenbergbibel (1.790 TEUR), der Kunst- und Kulturgegenstände des Schleswiger Doms (380 TEUR) sowie weiterer Kunst- und Kulturgegenstände (insgesamt 32 TEUR) im Haushalt Leitung und Verwaltung.</p> <p>Die zum Bilanzstichtag 31.12.2016 nicht fertiggestellten bzw. begonnenen Baumaßnahmen am Schleswiger Dom (1.369 TEUR) und am Campus Ratzeburg (92 TEUR) sowie die Anpassungskosten an der Buchhaltungssoftware NAV16 (143 TEUR) wurden als <i>Anlage im Bau</i> erfasst. Mit der jeweiligen Fertigstellung werden sie aktiviert, in die entsprechende Bilanzposition übernommen und abgeschrieben.</p> <p><u>Finanzanlagen:</u></p> <p>Die <i>Finanzanlagen</i> (Beteiligungen, Genossenschafts- und Stiftungsanteile) sind aufgrund der Reinvestierung der Oikocredit-Dividenden in Höhe von 3 TEUR angestiegen.</p>

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>Umlaufvermögen</p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Bei den <i>(anderen) Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen gegenüber dem Haushalt Verteilung aus der Endabrechnung der Schlüsselzuweisung 2016 und Erstattungen aus den Rücklagen des Haushalts Verteilung (4.084 TEUR), gegenüber dem Personalkostenbudget und der Versorgung aus der Beihilfeabrechnung 2016 (1.212 TEUR), gegenüber der ECKD, den Kirchenkreisen Mecklenburg und Pommern aus der Personalgestellung (827 TEUR), gegenüber Kirchenkreisen und anderen kirchlichen Einrichtungen aus der Abrechnung der arbeitsmedizinischen Betreuung, der Beihilfen und des Navision-Services (376 TEUR) sowie gegenüber dem Gesamtkirchlichen Haushalt (289 TEUR) und dem Vermögenshaushalt (268 TEUR) aus verschiedenen Abrechnungen. Darüber hinaus sind unterschiedliche, überwiegend kleinere, Forderungen enthalten. Die Forderungen wurden im Jahr 2017 annähernd beglichen.</p> <p>Die <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> beinhalten insbesondere Forderungen aus Personalkosten-erstattungen (64 TEUR) sowie eine Forderung gegenüber dem NDR aus einem Zuschuss zur Bachwoche (10 TEUR). Hinzu kommen Forderungen v.a. aus dem Vertrieb des Kirchlichen Amtsblattes, der Nutzung des Landeskirchlichen Archivs und dem Verkauf nicht mehr benötigter Betriebs- und Geschäftsausstattung (Notebooks und Smartphones). Darüber hinaus sind in dieser Position geleistete Anzahlungen in Höhe von 12 TEUR und zweifelhafte Forderungen in Höhe von 2 TEUR enthalten. Die Forderungen wurden im Jahr 2017 annähernd beglichen.</p> <p>Die <i>sonstigen Forderungen</i> setzen sich im Wesentlichen aus dem GSC-Vorschuss für die Bearbeitung der Beihilfen (1.358 TEUR), dem GMSH-Vorschuss für die Arbeiten am Turm des Schleswiger Doms (550 TEUR), gewährten Darlehen gegenüber Mitarbeitenden (Vorschüsse, Wohnungsfürsorgedarlehen u.a., 36 TEUR) und gegenüber anderen kirchlichen Einrichtungen (39 TEUR) zusammen.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <i>Anlagen zur Finanzdeckung der Rücklagen</i> 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 im Vergleich zur Vorjahresbilanz resultiert im Wesentlichen aus drei Faktoren: der Verwendung des Jahresergebnisses 2015, der Zuführung der Zinserträge 2016 und der Übernahme der Rücklagen</p>

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>des Schleswiger Doms</p> <p>Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>Die Position <i>aktive Rechnungsabgrenzung</i> beinhaltet v.a. die bereits für Januar 2017 zentral vom Haushalt Leitung und Verwaltung gezahlten Bezüge aller öffentlich-rechtlich beschäftigten Mitarbeitenden der landeskirchlichen Ebene (13.272 TEUR). Zeitgleich werden die anteiligen Bezüge von den jeweiligen Stellenträgern per Lastschrift eingezogen (vgl. Position <i>passive Rechnungsabgrenzung</i>).</p> <p>Eigenkapital</p> <p><u>Kapitalgrundbestand:</u></p> <p>Das <i>Kapitalkonto</i> veränderte sich im Vergleich zur Vorjahresbilanz durch die Verwendung des Jahresergebnisses 2015 (Erfassung der getätigten Investitionen ins Anlagevermögen im Eigenkapital; +254 TEUR) und die Übergabe des Fundraising-Anlagevermögens an den Hauptbereich 6 (-5 TEUR) sowie eine unterjährige Rücklagenentnahme für den Bonifizierungsfonds (+94 TEUR).</p> <p>Die Erhöhung des <i>Kapitalgrundbestandes aus nicht realisierbarem Anlagevermögen</i> ist Ergebnis der Bilanzierung des Schleswiger Doms und weiterer Kunst- und Kulturgüter (u.a. der Gutenbergbibel) im Haushalt Leitung und Verwaltung (siehe auch Position <i>Sachanlagen</i>).</p> <p><u>Pflichtrücklagen / Andere Rücklagen:</u></p> <p>Die Veränderung der Rücklagenbestände resultiert im Wesentlichen aus der Verwendung des Jahresergebnisses 2015 im Jahr 2016 und der Übernahme der Rücklagen des Schleswiger Doms (vgl. Position <i>Wertpapiere</i>).</p> <p><u>Jahresergebnis:</u></p> <p>Das Jahresergebnis 2016 wird im Jahr 2017 verwendet. Die Höhe des Eigenkapitals und der Rücklagen per 31.12.2016 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 Spenden und Kollekten des LKMD (14 TEUR) sowie für Spenden für die Greifswalder Truhenergeln (31 TEUR), für Amtskultur-Projekte</p>

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen																		
	<p>(8 TEUR) und das Projekt „Himmliche Hits“ (5 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 zur Ergebnisrechnung, lfd. Nr. 6).</p> <p>Fremdkapital</p> <p><u>Rückstellungen:</u></p> <p>Die Rückstellungen setzen sich zusammen aus</p> <table data-bbox="225 1061 1332 1480"><tbody><tr><td>- Altersteilzeitrückstellungen</td><td>678 TEUR,</td></tr><tr><td>- der VBL-Rückstellung des Mandanten Leitung und Verwaltung für das Jahr 2016</td><td>417 TEUR,</td></tr><tr><td>- Rückstellungen des NE-Strukturfonds</td><td>104 TEUR,</td></tr><tr><td>- Rückstellung für das Eilbeker Gemeindehaus</td><td>100 TEUR,</td></tr><tr><td>- Rückstellungen des Gutachterfonds</td><td>97 TEUR,</td></tr><tr><td>- Rückstellungen für Anerkennungsleistungen</td><td>75 TEUR,</td></tr><tr><td>- Rückstellungen des Kunstfonds</td><td>49 TEUR,</td></tr><tr><td>- Rückstellungen des Klimaschutzfonds</td><td>7 TEUR und</td></tr><tr><td>- Rückstellungen für bewilligte Druckkostenzuschüsse u.Ä.</td><td>15 TEUR.</td></tr></tbody></table> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Bei den <i>(anderen) Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> handelt es sich im Wesentlichen um stichtagsbezogene offene Posten des Personalkostenbudgets (Abrechnung 10-12/2016, Arzneimittelrabatte) (277 TEUR), der Fondsverwaltung (Übernahme PaZ-Verlust 2015) (245 TEUR), der Gesamtkirche (Personalkostenerstattungen, Kosten Navision) (118 TEUR), des Predigerseminars (u.a. Kostenübernahme Vikarsgruppe Süd-West) (100 TEUR), des Gebäudemanagements (Übernahme Anlagevermögen, Betriebskostennachzahlungen, Dienstwohnungszuschuss) (59 TEUR), der Versorgung (Arzneimittelrabatte) (58 TEUR) und der Vermögensverwaltung (Zuführung Sonderposten) (48 TEUR), die mittlerweile alle ausgeglichen sind.</p> <p>Unter den <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> bilden die Forderungen der GSC für die Beihilfeabrechnung 12/2016 (1.301 TEUR), des Hotels Maritim für die November-Synode 2016 (96 TEUR), des Pom-</p>	- Altersteilzeitrückstellungen	678 TEUR,	- der VBL-Rückstellung des Mandanten Leitung und Verwaltung für das Jahr 2016	417 TEUR,	- Rückstellungen des NE-Strukturfonds	104 TEUR,	- Rückstellung für das Eilbeker Gemeindehaus	100 TEUR,	- Rückstellungen des Gutachterfonds	97 TEUR,	- Rückstellungen für Anerkennungsleistungen	75 TEUR,	- Rückstellungen des Kunstfonds	49 TEUR,	- Rückstellungen des Klimaschutzfonds	7 TEUR und	- Rückstellungen für bewilligte Druckkostenzuschüsse u.Ä.	15 TEUR.
- Altersteilzeitrückstellungen	678 TEUR,																		
- der VBL-Rückstellung des Mandanten Leitung und Verwaltung für das Jahr 2016	417 TEUR,																		
- Rückstellungen des NE-Strukturfonds	104 TEUR,																		
- Rückstellung für das Eilbeker Gemeindehaus	100 TEUR,																		
- Rückstellungen des Gutachterfonds	97 TEUR,																		
- Rückstellungen für Anerkennungsleistungen	75 TEUR,																		
- Rückstellungen des Kunstfonds	49 TEUR,																		
- Rückstellungen des Klimaschutzfonds	7 TEUR und																		
- Rückstellungen für bewilligte Druckkostenzuschüsse u.Ä.	15 TEUR.																		

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>mischen Landesmuseums für die Ausstellung „Luthers Norden“ (19 TEUR) und der Werbeagentur New Communication für die Seite „www.kollekten.de“ (12 TEUR) die größten Posten.</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 (insgesamt 311 TEUR), Beträge aus Gehaltsabschlägen und -verrechnungen (203 TEUR) etc. enthalten. Hinzu kommen zu klärende (35 TEUR) und durchlaufende Posten (715 TEUR, u.a. Dienstbezüge der Religionspastoren).</p> <p>Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>Die Position <i>passive Rechnungsabgrenzung</i> beinhaltet im Wesentlichen die Einzüge von den anderen Stellenträgern der bereits für Januar 2017 vom Haushalt Leitung und Verwaltung gezahlten Bezüge aller öffentlich-rechtlich beschäftigten Mitarbeitenden auf der landeskirchlichen Ebene (17.326 TEUR) (siehe auch Position aktive Rechnungsabgrenzung).</p> <p>2. <u>Investitions- und Finanzierungstätigkeit für mehrjährige oder 50.000 € übersteigende Baumaßnahmen:</u></p> <p>Die Erläuterungen zu den Baumaßnahmen finden sich unter Nr. 1 Wesentliche Bilanzposten, Sachanlagen.</p> <p>3. <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 und Rückstellungen mit monetärer Abdeckung ab (siehe Anlage 1).</p> <p>Sie weist zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses aus den folgenden Gründen eine höhere Summe als die Passivposten aus:</p> <p><i>Aktiva:</i> Die Zinserträge 2016 der Rücklagen (491 TEUR) sind zwar bereits im Geldvermögen angelegt, die monetäre Deckung der VBL-Rückstellung (417 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 im Jahr 2017, die Rückstellungen wurden aber schon zum 31.12.2016 gebildet.</p>

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
4.	<p><u>Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach § 51 ff. KRHhFVO:</u></p> <p>Anlagevermögen</p> <p><u>Immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagen:</u></p> <p>Die Grundstücke und Gebäude wurden zu fortgeschriebenen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Konnten die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht ermittelt werden, wurde ein pauschales Verfahren gemäß „Leitfaden für die Erfassung, Bewertung, Abschreibung und den Nachweis des kirchlichen Vermögens und der Schulden in der Nordelbischen Ev.-Luth. Kirche“ angewandt.</p> <p>Die sonstigen 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>Rückstellungen:</u></p> <p>Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten wurden mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt.</p> <p>Rückstellungen für Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen wurden mit dem bis zum Ende der Altersteilzeit notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt.</p> <p>Rückstellungen für die zukünftige Gegenwertzahlung an die VBL wurden gemäß Haushaltsbeschluss mit dem</p>

Leitung und Verwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>Differenzbetrag zwischen dem an die VBL und den an die EZVK zu zahlenden Beitrag angesetzt.</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 13 Jahre (01.12.2029).</p> <p>5. <u>Übernommene Bürgschaften:</u></p> <p>Die Valuta der übernommenen Bürgschaften beträgt per 31.12.2016 insgesamt 1.117 TEUR (Ursprungsbetrag: 1.697 TEUR). Die einzelnen Bürgschaften können der beigefügten Aufstellung (Anlage 3) entnommen werden.</p> <p>6. <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 31.12.2016 (Anlage 1)

nach § 64 KRHhFVO

Aktiva			Passiva			Deckungsgrad
16300	Geldanl. zentr. Verw.	35.318.784,78 €	21110	Ausgleichsrücklage	31.990,42 €	
			21130	Bauunterhaltungsrücklage	318.520,72 €	
			21141	SE-RL Gebäude u. Außenanlagen	218.276,36 €	
			21142	SE-RL Inventar, BGA	355.080,55 €	
			21143	SE-RL Inventar, Fuhrpark	68.593,13 €	
			21144	SE-RL Techn. Anl. u. Maschinen	33.715,07 €	
			21147	SE-RL Immat. Anlagen	115.480,79 €	
			21191	Bürgschaftssicherungsrücklage	1.425.532,77 €	
			21199	Sonst. Pflicht-RL aufgr. ki. Best.	11.971.433,80 €	
			23100	Freie Rücklage	19.035.075,00 €	
			27112	SoPo zweckgeb. Spenden	51.234,48 €	
			27113	SoPo Kollekten	87.519,07 €	
			29140	Rückstellungen Altersteilzeit	677.685,72 €	
			29160	Rückstellung VBL	416.989,02 €	
			29190	Sonst. langfr. Rückstellungen	100.000,00 €	
			29191	Rückstellungen NE Strukturfonds	103.705,62 €	
			29193	Rückstellungen Gutachterfonds	97.290,00 €	
			29195	Rückstellungen Kunstfonds	48.765,00 €	
			29197	Rückstellungen Klimaschutzfonds	7.000,00 €	
			29198	Rückstellung Dez. M	6.000,00 €	
			29199	Rückstellungen Anerkennungsrl.	75.000,00 €	
SUMME		35.318.784,78 €	SUMME		35.244.887,52 €	100,21%

Differenz Aktiva ./ Passiva	73.897,26 €
- Zinsertrag 2016*	490.886,28 €
+ VBL-Rückstellung 2016**	416.989,02 €
= 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 31.12.2016 (Anlage 2)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2016	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2016	Jahresergebnis 2016		Endbestand n. Verwendung JE 2016
						Entnahmen	Zuführungen	
20100	Kapitalkonto	7.525.016,14 €	4.921,20 €	348.140,81 €	7.868.235,75 €	94.197,11 €	446.179,26 €	8.220.217,90 €
20200	Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV	0,00 €	0,00 €	6.313.331,09 €	6.313.331,09 €	0,00 €	0,00 €	6.313.331,09 €
21110	Ausgleichsrücklage	31.216,31 €	0,00 €	774,11 €	31.990,42 €	0,00 €	451,60 €	32.442,02 €
21130	Bauunterhaltungsrücklage	0,00 €	0,00 €	318.520,72 €	318.520,72 €	0,00 €	118.917,21 €	437.437,93 €
21141	SE-RL Gebäude und Außenanlagen	0,00 €	0,00 €	218.276,36 €	218.276,36 €	0,00 €	51.267,90 €	269.544,26 €
21142	SE-RL Inventar, BGA	295.658,90 €	175.438,17 €	234.859,82 €	355.080,55 €	291.334,71 €	258.275,90 €	322.021,74 €
21143	SE-RL Fuhrpark	103.944,02 €	52.855,80 €	17.504,91 €	68.593,13 €	35.905,40 €	17.026,17 €	49.713,90 €
21144	SE-RL Technische Anlagen und Maschinen	26.607,14 €	0,00 €	7.107,93 €	33.715,07 €	0,00 €	4.237,83 €	37.952,90 €
21147	SE-RL Immaterielles Anlagevermögen	110.676,42 €	32.050,41 €	36.854,78 €	115.480,79 €	99.189,50 €	60.313,64 €	76.604,93 €
21191	Bürgschaftsicherungsrücklage	1.391.037,62 €	0,00 €	34.495,15 €	1.425.532,77 €	0,00 €	20.124,01 €	1.445.656,78 €
21199	Sonstige Pflicht-RL aufgrund kirchlicher Best.	13.245.518,02 €	1.797.219,22 €	523.135,00 €	11.971.433,80 €	1.877.281,40 €	298.769,76 €	10.392.922,16 €
23100	Freie Rücklage	17.409.995,19 €	547.776,01 €	2.172.855,82 €	19.035.075,00 €	781.176,52 €	1.691.736,09 €	19.945.634,57 €
24000	Ergebnisvortrag	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.381.152,85 €	1.381.152,85 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	754.972,54 €	810.820,04 €	1.225.215,08 €	1.169.367,58 €	2.874.093,00 €	1.704.725,42 €	0,00 €
		40.894.642,30 €	3.451.080,85 €	11.481.071,58 €	48.924.633,03 €	6.053.177,64 €	6.053.177,64 €	48.924.633,03 €

Leitung und Verwaltung

Bürgschaften per 31.12.2016 (Anlage 3)

Ifd. Nr.	Az.	Darlehnsnehmer	Darlehnsgeber	Ursprungsbetrag in DM	Ursprungsbetrag in €	Valuta 31.12.2016
13	NK 06521-47	Ev. Stiftung Alsterdorf (1056407153)	Ev. Darlehnsgenossenschaft Kiel	500.000,00 DM	255.645,94 €	210.877,04 €
20	NK 06521-51	Ausfallbürgschaft Nordelbisches Frauenwerk für Mütterkurzentrum Büsum	Rückzahlungsanspruch des Bundesverwaltungsamtes		99.886,00 €	64.925,90 €
21	NK 06521-52	Langhaus Ratzeburg (1956404111/1856404111)	Ev. Darlehnsgenossenschaft Kiel		416.450,00 €	293.189,25 €
22	NK 06521-53	Immobilie des VEK in Rendsburg (56405061)	Ev. Darlehnsgenossenschaft Kiel		350.000,00 €	82.241,26 €
23	NK 06521-54	Ausfallbürgschaft Nordelbisches Frauenwerk für Mütterkurzentrum Büsum	Rückzahlungsanspruch des Bundesministeriums für Familie, Senioren, Frauen und Jugend für Drittmittel		276.682,00 €	201.977,86 €
25	NK 06521-55	Ausfallbürgschaft für Frauenwerk der Nordkirche für Mütterkurzentrum Büsum; Einbau eines Blockheizkraftwerkes	Rückzahlungsanspruch des Bundesverwaltungsamtes		73.789,00 €	54.726,84 €
26	NK 06521-56	Ausfallbürgschaft für Frauenwerk der Nordkirche für Mütterkurzentrum Büsum; Neukonzeption der Bäderabteilung	Rückzahlungsanspruch des Bundesverwaltungsamtes		224.414,78 €	208.705,75 €
Gesamtsumme Bürgschaften				500.000,00 DM	1.696.867,72 €	1.116.643,90 €

Leitung und Verwaltung - Vorkostenstellen

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	2.000,00 €	2.036,45 €	4.895,92 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Schlüsselzuweisung	18.711.300,00 €	18.711.793,33 €	18.156.200,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		20.000,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		0,04 €	
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	130.500,00 €	61.692,99 €	119.505,34 €
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		6.384,68 €	8.509,66 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		32.447,70 €	10.127,76 €
Übrige betriebliche Erträge	2.092.400,00 €	2.217.128,08 €	2.051.248,44 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	20.936.200,00 €	21.051.483,27 €	20.350.487,12 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	17.568.800,00 €	13.950.826,97 €	14.475.713,82 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstüztung	344.000,00 €	2.682.533,92 €	2.624.407,94 €
Sonstige Personalkosten	52.000,00 €	14.697,91 €	15.852,25 €
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		2.007,73 €	5.420,60 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		19.335,04 €	33.481,83 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	884.800,00 €	689.701,04 €	725.765,72 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	16.000,00 €	17.104,19 €	16.105,29 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	16.500,00 €	41.583,01 €	15.761,03 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	449.900,00 €	359.824,71 €	358.321,52 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		123.720,66 €	68.281,00 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	21.700,00 €	18.020,69 €	20.503,34 €
Mieten und Pachten	1.102.600,00 €	973.341,38 €	1.032.810,80 €
Betriebs- und Energiekosten	435.700,00 €	381.211,48 €	378.988,00 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		36.575,01 €	95.111,00 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			253,05 €
Weitere betriebliche Aufwendungen		-1.000,00 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	20.892.000,00 €	19.309.483,74 €	19.866.777,19 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	44.200,00 €	1.741.999,53 €	483.709,93 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	77.500,00 €	79.200,39 €	120.414,48 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.000,00 €		
19. Finanzergebnis	27.500,00 €	79.200,39 €	120.414,48 €
20. Ordentliches Ergebnis	71.700,00 €	1.821.199,92 €	604.124,41 €
21. Außerordentliche Erträge			15.330,26 €
22. Außerordentliche Aufwendungen			2.974,13 €
23. Außerordentliches Ergebnis			12.356,13 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	71.700,00 €	1.821.199,92 €	616.480,54 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	71.700,00 €	1.821.199,92 €	616.480,54 €

Leitung und Verwaltung - Vorkostenstellen

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	71.700,00 €	1.821.199,92 €	616.480,54 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen		18.157.432,40 €	18.780.299,54 €
Umlage Personal	14.093.900,00 €	-941.802,16 €	-977.130,25 €
Umlage Gebäude	1.185.900,00 €	-195.290,73 €	-126.938,11 €
Umlage MAV	97.600,00 €	-4.284,94 €	-4.674,12 €
Umlage Fuhrpark	205.000,00 €	-2.712,82 €	-1.658,80 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	833.500,00 €	-48.004,71 €	-35.944,82 €
Umlage Zentrale	211.400,00 €	-9.736,08 €	-11.407,00 €
Umlage Smartphones	60.900,00 €		
Umlage Druckerei	12.200,00 €		
Umlage Poststelle	295.200,00 €	-12.251,76 €	-8.253,40 €
Umlage Innerer Dienst	614.300,00 €	-13.686,41 €	
Umlage Registratur	379.500,00 €		
Umlage Bibliothek	63.600,00 €		
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen	-18.053.000,00 €	-16.929.662,79 €	-17.614.293,04 €
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle			
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	71.700,00 €	1.821.199,92 €	616.480,54 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)	310.000,00 €	1.577.238,18 €	181.297,26 €
Ausgleichsrücklage		451,60 €	774,11 €
Substanzerhaltungsrücklagen	-314.600,00 €	-95.332,12 €	62.682,71 €
Zweckgebundene Rücklagen	1.500,00 €	-109.329,56 €	-183.712,20 €
Freie Rücklagen	74.800,00 €	428.047,81 €	520.943,51 €
Sonstige Rücklagen		20.124,01 €	34.495,15 €
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Vorkostenstellen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

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 Erlöse aus dem Vertrieb des Kirchlichen Amtsblattes.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>In dem Betrag sind die <i>Schlüsselzuweisungen</i> in Höhe von 18.711 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>Unter den <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> wurde die anteilige Erstattung des Kirchenkreisverbandes Hamburg für die Geschäftsführung der Koordinierungskommission (Koko) Hamburg verbucht.</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 (siehe auch 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 und Monitore (1 TEUR) sowie aus der Inzahlunggabe von Dienstfahrzeugen (5 TEUR).</p> <p>Unter den <i>Erträgen aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren</i> sind Kostenerstattungen, die frühere Haushaltsjahre betreffen, ausgewiesen, v.a. aus Betriebskostenabrechnungen (27 TEUR) und der Erstattung eines Mutterschaftsgeldes (2 TEUR).</p> <p>Die <i>übrigen betrieblichen Erträge</i> umfassen im Wesentlichen Personalkostenerstattungen für die Personalgestellung an die ECKD (1.410 TEUR) und für sonstiges Personal (449 TEUR), Erstattungen der Wartungs- und Servicekosten für die unter lfd. Nr. 6 genannten Programme (319 TEUR) sowie diverse sonstige Kostenerstattungen (Telefon-, Porto-, Kopier- und Druckkosten etc.) (19 TEUR). Hinzu kommen Zuschüsse zum Mutterschaftsgeld in Höhe von 21 TEUR und Skontoerträge in Höhe von 1 TEUR.</p>

Leitung und Verwaltung – Vorkostenstellen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

Ifd. 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). Diese fallen gegenüber der Planung insbesondere aufgrund von Vakanzen geringer aus. Darüber hinaus war der Hochrechnungssatz für 2016 vorsichtig bemessen, so dass auch bei Kostenstellen ohne Vakanzen kleine Einsparungen verzeichnet werden konnten.</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. Da die Löhne und Gehälter im Rahmen der Haushaltsplanung brutto veranschlagt werden, ist die Gesamtabweichung der Personalkosten als Saldo der Einzelabweichungen dieser beiden Positionen zu erfassen.</p> <p>Die <i>sonstigen Personalkosten</i> beinhalten Zuschüsse der Dienststellenleitung zu Gemeinschaftsveranstaltungen (9 TEUR) sowie Aufwendungen für Schulungen der DMS-Software (4 TEUR), Schutzkleidung (1 TEUR), das BGM und Geschenke (1 TEUR).</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Unter dem <i>Materialaufwand</i> sind einerseits die Aufwendungen für die Beschaffung von Ansgarkreuzen ausgewiesen und andererseits die Zuschüsse zu Bildschirmarbeitsplatzbrillen.</p> <p>Die <i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> betreffen Personalkostenerstattungen an den Kirchenkreis Mecklenburg.</p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst den allgemeinen Geschäfts- und Verwaltungsaufwand des Haushalts Leitung und Verwaltung (Büromaterial, Porti, Bücher, Zeitschriften usw.) (206 TEUR, -135 TEUR zum Planansatz), Aufwendungen für Datenverarbeitung (324 TEUR, +100 TEUR), Telefon- und Internetkosten (95 TEUR, -29 TEUR), Honorare und ähnliche Aufwendungen (13 TEUR, -95 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (25 TEUR, -18 TEUR), Aufwendungen für Unterkunft, Verpflegung und Bewirtung (23 TEUR, -4 TEUR) sowie Reisekosten (4 TEUR, -14 TEUR).</p> <p>Die Mehraufwendungen für Datenverarbeitung entstanden v.a. für die Wartung und den Service der unter der Ifd. Nr. 6 genannten Programme, denen aber entsprechende Erträge aus Kostenerstattungen gegenüberstehen (vgl. auch Erläuterung zu Ifd. Nr. 7).</p>

Leitung und Verwaltung – Vorkostenstellen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>Die <i>Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung</i> umfassen insbesondere die Kosten für Alarmverfolgungen bzw. den Schließdienst (15 TEUR).</p> <p>Die <i>Instandhaltung von Sachanlagen</i> umfasst die Instandhaltungskosten der Dienstgebäude und -fahrzeuge sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung.</p>
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Diese Position beinhaltet Abschreibungen in Höhe von 232 TEUR auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, in Höhe von 9 TEUR auf den Fuhrpark sowie in Höhe von 119 TEUR auf immaterielle Vermögensgegenstände (Lizenzen).</p> <p>Die Abschreibungen lagen deutlich unter dem Planansatz, da insbesondere Investitionen in Lizenzen der Programme Navision und myObolus nicht in der geplanten Höhe angefallen sind (vgl. auch Erläuterungen zu lfd. Nr. 6). Dies hatte mehrere Gründe: Zum einen war der Kauf der Lizenzen für Navision 2016 für das Jahr 2016 eingeplant, die Aktivierung erfolgte aber erst im Jahr 2017. Zum anderen wurde ein Teil der Lizenzkosten als Aufwand gewertet und nicht den abschreibungsrelevanten Anschaffungs- und Herstellungskosten zugerechnet. Des Weiteren waren Lizenzenerweiterungen für myObolus nicht im geplanten Umfang erforderlich. Darüber hinaus fielen auch die sonstigen Investitionen im EDV-Bereich deutlich geringer (-94 TEUR) als geplant aus.</p> <p>Einem Teil dieser Abschreibungen (62 TEUR) stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber (siehe auch Erläuterungen zu lfd. Nr. 6).</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>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).</p> <p>Unter den <i>Abgaben, Besitz- und Verkehrssteuern, Versicherungen</i> sind insbesondere die Kfz-Versicherungen (13 TEUR) und -Steuern (3 TEUR) sowie Aufwendungen für Aktenvernichtung (1 TEUR) ausgewiesen.</p> <p>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.</p>

Leitung und Verwaltung – Vorkostenstellen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>Die <i>Betriebs- und Energiekosten</i> umfassen die entsprechenden Treibstoffkosten der Dienstfahrzeuge und Betriebskostenvorauszahlungen.</p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> enthalten im Wesentlichen Betriebskostennachzahlungen (24 TEUR), Nachzahlungen von Parkplatzentgelten für die Dienstfahrzeuge (6 TEUR) sowie die Pauschalsteuer für Geschenke der Jahre 2012 bis 2015 (2 TEUR).</p> <p>Bei den <i>weiteren betrieblichen Aufwendungen</i> handelt es sich um eine Kostenübernahme des Präsidenten des Landeskirchenamtes für „Luthers Werke“, die in den Vorkostenstellen (hier: Bibliothek des LKA) versehentlich auf ein falsches Sachkonto gebucht wurde.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge der Wohnungsfürsorgedarlehen und der in den Vorkostenstellen verwalteten Rücklagen, 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 1.821.199,92 € aus, der in Höhe des Überschusses der Personalkostenstellen (Kostenstellengruppe 08, 1.171.490,74 €) vorgetragen und dem Präsidenten des Landeskirchenamtes zur Beschlussfassung vorgelegt wird. Der verbleibende Überschuss wird insbesondere den Substanzerhaltungsrücklagen (in Höhe der Abschreibungen) und der freien Rücklage zugeführt.</p>

Leitung und Verwaltung - Synode

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		760,00 €	3.790,50 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Schlüsselzuweisung	531.800,00 €	531.800,00 €	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			
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.)		331,19 €	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			
Übrige betriebliche Erträge		2.956,50 €	1.920,80 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	531.800,00 €	535.847,69 €	603.711,30 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		20.715,14 €	19.614,13 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		5.983,29 €	5.442,81 €
Sonstige Personalkosten	2.500,00 €	3.289,95 €	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		4.570,38 €	437,00 €
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.		17.110,69 €	16.697,46 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	519.000,00 €	383.099,27 €	394.144,46 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			557,62 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	200,00 €		1.028,18 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.			-1.058,52 €
Mieten und Pachten	6.200,00 €	20.079,59 €	29.554,80 €
Betriebs- und Energiekosten	3.900,00 €	2.466,10 €	3.690,00 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		3.760,94 €	4.651,19 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen		660,00 €	671,50 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	531.800,00 €	461.735,35 €	475.430,63 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		74.112,34 €	128.280,67 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.100,00 €	6.019,44 €	7.863,08 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	4.100,00 €	6.019,44 €	7.863,08 €
20. Ordentliches Ergebnis	4.100,00 €	80.131,78 €	136.143,75 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	4.100,00 €	80.131,78 €	136.143,75 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	4.100,00 €	80.131,78 €	136.143,75 €

Leitung und Verwaltung - Synode

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	4.100,00 €	80.131,78 €	136.143,75 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-194.500,00 €	-181.479,40 €	-189.617,27 €
Umlage Gebäude			
Umlage MAV	-1.800,00 €	-714,16 €	-1.112,88 €
Umlage Fuhrpark	-800,00 €	-8.456,69 €	-6.695,88 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-17.400,00 €	-8.995,66 €	-10.572,00 €
Umlage Zentrale	-3.900,00 €	-2.434,02 €	-4.387,30 €
Umlage Smartphones	-800,00 €	-923,45 €	-96,93 €
Umlage Druckerei	-1.000,00 €	-1.501,08 €	-2.254,49 €
Umlage Poststelle	-5.500,00 €	-4.083,92 €	-4.585,22 €
Umlage Innerer Dienst		-6.082,85 €	
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	225.700,00 €	214.671,23 €	219.321,97 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	4.100,00 €	80.131,78 €	136.143,75 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			5.432,17 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen			-4.392,19 €
Zweckgebundene Rücklagen			
Freie Rücklagen	4.100,00 €	80.131,78 €	135.103,77 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Synode

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Der ausgewiesene Betrag beinhaltet Erlöse aus dem Vertrieb des Werkbuches „Zukunft Ortsgemeinde“.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter dieser Position ist der Plananteil der <i>Schlüsselzuweisungen</i> für die Synode ausgewiesen, um deren Bedarf auszugleichen.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die <i>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren</i> enthalten eine Betriebskostenerstattung für das Jahr 2015 für das ehemalige Synodenbüro in Hamburg.</p> <p>Unter der Position <i>Übrige betriebliche Erträge</i> werden die Erstattungen weiterberechneter Aufwendungen für bspw. Unterkunft und Verpflegung im Rahmen der Synodentagungen ausgewiesen.</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> <p>Die <i>sonstigen Personalkosten</i> sind im Rahmen des Studientags „Arbeitsrecht in der Nordkirche“ (09.07.2016) angefallen.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> beinhalten die Beteiligung am Synodenreader und die Klimakollekte.</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 Aufwendungen für Unterkunft und Verpflegung im Rahmen der Synodentagungen (289 TEUR) sowie Reisekosten (33 TEUR) und andere mit den Synodentagungen in Zusammenhang stehende Aufwendungen (bspw. für die Herstellung des Werkbuches</p>

Leitung und Verwaltung – Synode

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	„Zukunft Ortsgemeinde“) (26 TEUR). Hinzu kommen Reisekosten sowie Aufwendungen für Unterkunft und Verpflegung der synodalen Ausschüsse (15 TEUR), ebenso wie die Aufwendungen für den Initiativpreis der Landessynode „Der Nordstern“ (6 TEUR). Die darüber hinausgehenden Aufwendungen betreffen den Geschäftsaufwand des Synodenbüros.
14.	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Die <i>Mieten und Pachten</i> umfassen die Mietaufwendungen für die Räume des Synodenbüros in Kiel (6 TEUR) sowie für die Transporter für die Synodentransporte (1 TEUR). Darüber sind unter dieser Position die Mietaufwendungen für die Veranstaltungstechnik für die Synodentagungen ausgewiesen (12 TEUR). Die <i>Betriebs- und Energiekosten</i> umfassen die entsprechenden Betriebskostenvorauszahlungen für das Synodenbüro in Kiel. Bei den <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> handelt es sich im Wesentlichen um die nachträgliche Pauschalversteuerung von Geschenken für die Jahre 2012 bis 2015 (2 TEUR) und die Korrektur der Kfz-Versicherung für den Dienstwagen des Synodenpräsidiums (1 TEUR).
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen der Synode, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 80.131,78 € aus, der der freien Rücklage der Synode zugeführt wird.

Leitung und Verwaltung - Kirchenleitung

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
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			
Schlüsselzuweisung	520.400,00 €	520.400,00 €	336.700,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		33.650,00 €	315.335,00 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		200,00 €	
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.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		300,00 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		2.153,23 €	
Übrige betriebliche Erträge		744,60 €	3.459,99 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	520.400,00 €	557.447,83 €	656.014,99 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		1.051,98 €	4.615,75 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		1.592,75 €	2.167,74 €
Sonstige Personalkosten		1.831,17 €	2.909,44 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	103.000,00 €	2.600,00 €	299.000,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	130.500,00 €	155.000,00 €	304.215,28 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	378.700,00 €	273.858,22 €	302.823,90 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		62,38 €	
Instandhaltung von Sachanlagegütern	2.100,00 €	5.089,65 €	176,42 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	900,00 €	345,55 €	2.246,63 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	400,00 €	37,20 €	178,50 €
Mieten und Pachten		7.536,51 €	10.335,04 €
Betriebs- und Energiekosten	2.300,00 €	402,19 €	991,94 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	200,00 €	4.901,23 €	13.667,84 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			38,36 €
Weitere betriebliche Aufwendungen	2.300,00 €		220,00 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	620.400,00 €	454.308,83 €	943.586,84 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-100.000,00 €	103.139,00 €	-287.571,85 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19.600,00 €	9.581,56 €	24.478,45 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	19.600,00 €	9.581,56 €	24.478,45 €
20. Ordentliches Ergebnis	-80.400,00 €	112.720,56 €	-263.093,40 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-80.400,00 €	112.720,56 €	-263.093,40 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-80.400,00 €	112.720,56 €	-263.093,40 €

Leitung und Verwaltung - Kirchenleitung

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-80.400,00 €	112.720,56 €	-263.093,40 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.195.300,00 €	-1.202.054,59 €	-1.269.377,57 €
Umlage Gebäude	-104.300,00 €	-127.750,08 €	-109.729,01 €
Umlage MAV	-7.600,00 €	-3.749,33 €	-4.451,54 €
Umlage Fuhrpark	-8.500,00 €	-4.076,83 €	-3.426,97 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-71.100,00 €	-69.148,38 €	-66.765,87 €
Umlage Zentrale	-16.400,00 €	-12.778,61 €	-17.549,23 €
Umlage Smartphones	-10.700,00 €	-6.464,18 €	-678,49 €
Umlage Druckerei	-900,00 €	-1.245,27 €	-1.368,11 €
Umlage Poststelle	-22.900,00 €	-21.440,58 €	-18.340,88 €
Umlage Innerer Dienst		-31.934,96 €	
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	1.437.700,00 €	1.480.642,81 €	1.491.687,67 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-80.400,00 €	112.720,56 €	-263.093,40 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		1.554,81 €	6.005,13 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen		352,21 €	-2.911,99 €
Zweckgebundene Rücklagen	-89.400,00 €	3.453,37 €	-197.155,34 €
Freie Rücklagen	9.000,00 €	107.360,17 €	-69.031,20 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Kirchenleitung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Schlüsselzuweisung</i> ist der Plananteil der Kirchenleitung ausgewiesen, um deren Bedarf auszugleichen.</p> <p>Die <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> umfassen den Zuschuss des HB 4 zum Projekt „Ökumenischer Dreischritt“ (5 TEUR), eine Gottesdienstunterstützung des Erzbistums Hamburg (1 TEUR) und die Zuweisung des Kirchenkreises Hamburg-West/Südholstein für die Entschädigungskommission (28 TEUR).</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die <i>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren</i> betreffen die Rückzahlung eines Handvorschusses und die Erstattungen zweier Doppelzahlungen.</p> <p>Unter den <i>übrigen betrieblichen Erträgen</i> sind Sachkostenerstattungen für den Pilgertag ausgewiesen.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>sozialen Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung</i> enthalten Unterstützungsleistungen durch die Entschädigungskommission (2 TEUR).</p> <p>Im Rahmen der <i>sonstigen Personalkosten</i> machen mit 1 TEUR Fortbildungskosten den größten Posten aus.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>In den <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> sind zum einen Zuweisungen an den Kirchkreis Nordfriesland für die Chorgemeinschaft Eiderstedt (1 TEUR) und zum anderen eine Zuweisung an das Zentrum für Mission und Ökumene für die Begegnung mit polnischen Partnerdiözesen (2 TEUR) enthalten. Geplante übergeordnete Maßnahmen, die aus dem Innovationsfonds der KL finanziert werden sollten, fielen nicht an (-100 TEUR).</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Unter dieser Position werden die Anerkennungsleistungen der Entschädigungskommission für Opfer sexualisierter Gewalt ausgewiesen.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst Tagungskosten für Kirchenleitungssitzungen, Bewirtungs-</p>

Leitung und Verwaltung – Kirchenleitung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>kosten für Empfänge etc. (105 TEUR), Reisekosten (68 TEUR), Honorare u.Ä. (12 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (15 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.) (74 TEUR). Er fällt gegenüber der Planung um 105 TEUR geringer aus, da dem Mehraufwand von 48 TEUR beim sonstigen Geschäfts- und Verwaltungsaufwand (insbesondere bei Büchern und Zeitschriften) in allen anderen Bereichen Minderaufwendungen gegenüberstehen (-153 TEUR).</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Mieten und Pachten</i> umfassen v.a. Miet- und Leihgebühren für die Ausstattung von Kirchenleitungssitzungen und Empfängen (3 TEUR), Gebühren für Leihwagen (3 TEUR) und eine Stellplatzmiete (1 TEUR).</p> <p>Bei den <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> sind neben dem Aufwand aus der Nachversteuerung von Geschenken im Zeitraum 06/2012 bis 12/2015 (4 TEUR) diverse Reisekosten, Kosten für Digitaldruckfolien und Bücher für das Vorjahr erfasst.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen der Kirchenleitung, 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 112.720,56 € aus, der v.a. den freien Rücklagen der Kirchenleitung, der Stabsstelle Presse und Kommunikation und der Landeskirchlichen Beauftragten Schleswig-Holsteins, Hamburgs und Mecklenburg-Vorpommerns zugeführt wird.</p>

Leitung und Verwaltung - Bischöfinnen/Bischöfe

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		5.815,24 €	12.389,30 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Schlüsselzuweisung	685.900,00 €	685.900,00 €	689.200,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		25.296,20 €	
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich		5.200,00 €	
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		6.521,66 €	600,50 €
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		7.735,46 €	6.488,83 €
Übrige betriebliche Erträge	16.000,00 €	59.769,44 €	11.369,53 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	701.900,00 €	796.238,00 €	720.048,16 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		2.830,11 €	139,32 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten	2.900,00 €	2.550,74 €	4.017,86 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		8.072,53 €	735,92 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	3.000,00 €	3.309,23 €	2.912,29 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand		25.000,00 €	539,11 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.		88,70 €	407,98 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	315.900,00 €	347.096,47 €	226.669,35 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	700,00 €	858,27 €	596,79 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	13.000,00 €	10.526,75 €	9.059,68 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	2.800,00 €	3.862,16 €	3.324,22 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	9.000,00 €	7.353,19 €	7.178,24 €
Mieten und Pachten	237.900,00 €	244.135,34 €	239.514,33 €
Betriebs- und Energiekosten	90.200,00 €	71.674,03 €	78.715,82 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre	2.500,00 €	10.047,09 €	14.997,49 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	24.000,00 €	4.828,45 €	11.762,12 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	701.900,00 €	742.233,06 €	600.570,52 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		54.004,94 €	119.477,64 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.800,00 €	10.403,89 €	15.186,37 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	10.800,00 €	10.403,89 €	15.186,37 €
20. Ordentliches Ergebnis	10.800,00 €	64.408,83 €	134.664,01 €
21. Außerordentliche Erträge		1,00 €	
22. Außerordentliche Aufwendungen		500,00 €	1.677,79 €
23. Außerordentliches Ergebnis		-499,00 €	-1.677,79 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	10.800,00 €	63.909,83 €	132.986,22 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	10.800,00 €	63.909,83 €	132.986,22 €

Leitung und Verwaltung - Bischöfinnen/Bischöfe

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	10.800,00 €	63.909,83 €	132.986,22 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.413.600,00 €	-1.564.176,56 €	-1.509.452,88 €
Umlage Gebäude	-16.300,00 €	-42.238,16 €	-30.143,41 €
Umlage MAV	-9.200,00 €	-4.463,48 €	-5.787,00 €
Umlage Fuhrpark		-499,06 €	
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-84.200,00 €	-61.845,17 €	-60.260,42 €
Umlage Zentrale	-19.900,00 €	-15.212,62 €	-22.813,99 €
Umlage Smartphones	-11.400,00 €	-8.311,08 €	-872,34 €
Umlage Druckerei			
Umlage Poststelle	-27.800,00 €	-25.524,50 €	-23.843,15 €
Umlage Innerer Dienst		-38.017,81 €	
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	1.582.400,00 €	1.760.288,44 €	1.653.173,19 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	10.800,00 €	63.909,83 €	132.986,22 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		10.165,65 €	1.421,40 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	1.000,00 €	-5.673,38 €	2.687,10 €
Zweckgebundene Rücklagen			
Freie Rücklagen	9.800,00 €	59.417,56 €	128.877,72 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Bischöfinnen/Bischöfe

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Unter <i>Gebühren, Entgelte, Beiträge, Verkaufserlöse</i> wurden die Teilnehmerbeiträge für die Studienreise der Pröpste der Bischofskanzlei Schleswig (5 TEUR) und die Pfarrerretraite der Bischofskanzlei Greifswald (1 TEUR) erfasst.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Schlüsselzuweisung</i> ist der Plananteil für die Bischofskanzleien ausgewiesen, um deren Bedarf auszugleichen.</p> <p>Die <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> betreffen Zuschüsse zum Projekt „Lichtreise“ (17 TEUR), zum Konzert der Religionen (3 TEUR), zur Verleihung der Bugenhagenmedaille (3 TEUR) und zum Dänisch-Deutschen Seminar Luthertum (2 TEUR).</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Die <i>Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich</i> wurden für das Projekt „Lichtreise“ gewährt.</p>
4.	<p><u>Kollekten und Spenden:</u></p> <p>Unter dieser Position sind die Spenden für das Projekt „Lichtreise“ ausgewiesen.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die <i>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren</i> enthalten im Wesentlichen Betriebskostenerstattungen (6 TEUR, Hamburg und Schwerin) und Telefonkostenerstattungen (1 TEUR, Hamburg) für die Bischofskanzleien.</p> <p>Bei den <i>übrigen betrieblichen Erträgen</i> handelt es sich v.a. um Erträge aus den Abrechnungen des Konzertes der Religionen (24 TEUR), der Delegationsreise nach China (16 TEUR) und des Projektes „Lichtreise“ (9 TEUR). Hinzu kommen Reisekosten- (5 TEUR) sowie Porto- und Telefonkostenerstattungen (3 TEUR).</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>sonstigen Personalkosten</i> beinhalten Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen sowie Gemeinschaftsveranstaltungen und Geschenke der Mitarbeitenden der Bischofskanzleien.</p>

Leitung und Verwaltung – Bischöfinnen/Bischöfe

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Hierbei handelt es sich um Zuweisungen an verschiedene kirchliche Empfänger, u.a. an den KDA für die Beteiligung an deren Internetauftritt, an den Mandanten 14 für den Rechenschaftsbericht über das Luther-Lese-Festival in Hamburg sowie an die Deutschsprachige Christliche Gemeinde in Shanghai für die Reisekosten der Delegation (jeweils 2 TEUR).</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Bei dieser Position handelt es sich insbesondere um Druckkostenzuschüsse.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Unter <i>Materialaufwand</i> wird der Finanzierunganteil der Bischofskanzleien an den Lutherbibeln ausgewiesen.</p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst Aufwendungen für Unterkunft und Verpflegung (105 TEUR), Honorare und Prüfungs-/Beratungskosten (61 TEUR), Reisekosten (53 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (28 TEUR) und Geschenke an Dritte (inkl. Pauschalsteuer) (17 TEUR), Tagungs- und Veranstaltungskosten (15 TEUR) sowie den Geschäftsaufwand der Bischofskanzleien (Büromaterial, Porti, Bücher, Zeitschriften usw.) (68 TEUR).</p> <p>Die <i>Instandhaltung von Sachanlagegütern</i> umfasst Instandhaltungskosten für die Betriebs- und Geschäftsausstattung (4 TEUR) sowie den Fuhrpark (7 TEUR) der Bischofskanzleien.</p>
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 Dienstfahrzeuge der bischöflichen Personen ausgewiesen (7 TEUR).</p> <p>Die <i>Mieten und Pachten</i> umfassen die Mieten für die Dienstgebäude und Stellplätze (182 TEUR), Miet- und Leasingraten für die Dienstfahrzeuge der bischöflichen Personen (31 TEUR) und Betriebs- und Geschäftsausstattung (6 TEUR) sowie die Dienstwohnungszuschüsse (25 TEUR).</p> <p>Unter den <i>Betriebs- und Energiekosten</i> werden analog zu den Mieten und Pachten die Betriebskostenvorauszahlungen der Dienstgebäude (52 TEUR) sowie die Treibstoffkosten der Dienstfahrzeuge (20 TEUR) ausgewiesen.</p>

Leitung und Verwaltung – Bischöfinnen/Bischöfe

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> betreffen v.a. Betriebskostennachzahlungen (4 TEUR) und die Pauschalversteuerung der Geschenke an Dritte für die Jahre 2012 bis 2015 (4 TEUR).</p> <p>Die <i>weiteren betrieblichen Aufwendungen</i> beinhalten die Verfügungsmittel der bischöflichen Personen.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u> 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> Unter dieser Position wurde die Selbstbeteiligung bei einem Versicherungsschaden an einem der Dienstfahrzeuge erfasst.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 63.909,83 € aus, der den Substanzerhaltungsrücklagen (in Höhe der Abschreibungen zzgl. der anteiligen Zinsen) und den freien Rücklagen der Bischofskanzleien zugeführt wird.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Bau

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		339.396,08 €	271.326,34 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	150.000,00 €		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Schlüsselzuweisung	289.800,00 €	289.800,00 €	363.800,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	3.400,00 €	3.400,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	180.500,00 €	186.739,72 €	
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		2.344,60 €	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		44.000,00 €	
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		551,41 €	
Übrige betriebliche Erträge	5.200,00 €	432,49 €	1.240,05 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	628.900,00 €	866.664,30 €	639.176,39 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		63.783,54 €	62.221,78 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten	2.000,00 €	1.212,55 €	1.574,31 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	110.000,00 €	88.360,00 €	106.215,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		3.356,95 €	4.815,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			18.926,73 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	327.500,00 €	337.142,17 €	261.695,66 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung		5.446,79 €	
Instandhaltung von Sachanlagegütern	140.700,00 €	21.501,58 €	493,57 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	43.700,00 €	48.625,30 €	574,98 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		39,99 €	2.810,00 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		219,03 €	178,50 €
Mieten und Pachten	5.000,00 €	5.553,35 €	5.617,01 €
Betriebs- und Energiekosten		1.037,05 €	520,41 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		1.081,59 €	2.016,30 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	628.900,00 €	577.359,89 €	467.659,25 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		289.304,41 €	171.517,14 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.800,00 €	19.482,77 €	14.578,84 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	4.800,00 €	19.482,77 €	14.578,84 €
20. Ordentliches Ergebnis	4.800,00 €	308.787,18 €	186.095,98 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	4.800,00 €	308.787,18 €	186.095,98 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	4.800,00 €	308.787,18 €	186.095,98 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Bau

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	4.800,00 €	308.787,18 €	186.095,98 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.813.900,00 €	-1.553.376,82 €	-1.740.860,65 €
Umlage Gebäude	-211.600,00 €	-180.158,74 €	-191.946,50 €
Umlage MAV	-9.500,00 €	-4.463,48 €	-5.787,01 €
Umlage Fuhrpark	-27.100,00 €	-27.291,75 €	-26.876,43 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst		-1.025,49 €	
Umlage EDV	-77.000,00 €	-58.471,81 €	-57.088,83 €
Umlage Zentrale	-20.700,00 €	-15.212,63 €	-22.814,00 €
Umlage Smartphones	-10.600,00 €	-6.464,18 €	-678,49 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-611,52 €	-1.016,29 €
Umlage Poststelle	-28.900,00 €	-25.524,51 €	-23.843,15 €
Umlage Innerer Dienst		-38.106,81 €	
Umlage Registratur		-155.002,48 €	
Umlage Bibliothek		-11.242,29 €	
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	2.200.400,00 €	2.076.952,51 €	2.070.911,35 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	4.800,00 €	308.787,18 €	186.095,98 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		1.568,80 €	
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen		50.218,49 €	649,73 €
Zweckgebundene Rücklagen	400,00 €	62.366,09 €	-10.109,10 €
Freie Rücklagen	4.400,00 €	75.716,59 €	195.555,35 €
Sonstige Rücklagen		118.917,21 €	
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Bau

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

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>Schlüsselzuweisung</i> ist der Plananteil für das Dezernat Bau ausgewiesen, um dessen geplanten Bedarf auszugleichen.</p>
3.	<p><u>Zuschüsse von Dritten:</u></p> <p>Staatsleistungen des Landes Schleswig-Holstein für den Schleswiger Dom.</p>
4.	<p><u>Kollekten und Spenden:</u></p> <p>Diverse Spenden und Kollekten zu Gunsten des Schleswiger Doms.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Im Wesentlichen <i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i> für den Klimaschutz- und den Gutachterfonds.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Zu erstattender Personalaufwand für einen Mitarbeiter der Arbeitssicherheit.</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 lfd. Nr. 1) unter der lfd. Nr. 12 Sach- und Dienst-</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Bau

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	aufwendungen ausgewiesen werden.
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 lfd. 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> <p>Des Weiteren wird hier die <i>Instandhaltung von Sachanlagegütern</i> des Schleswiger Doms mit ausgewiesen.</p>
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Unter dieser Position sind im Wesentlichen (48.161,89 €) die Abschreibungen für das Gebäude, die Außenanlagen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung des Schleswiger Doms ausgewiesen. Die restlichen Abschreibungen beziehen sich auf den Zuständigkeitsbereich der Arbeitssicherheit.</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 den Rücklagen zuzuführen sind.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 308.787,18 € aus, der den Rücklagen des Dezernates sowie des Schleswiger Doms zugeführt wird.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Kirchliche Handlungsfelder

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	800,00 €	800,00 €	
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Schlüsselzuweisung	997.700,00 €	997.700,00 €	903.700,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	2.100,00 €	4.787,00 €	2.749,97 €
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		2.216,68 €	1.223,67 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.000.600,00 €	1.005.503,68 €	907.673,64 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten		19,90 €	50,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	388.700,00 €	424.286,00 €	241.700,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	577.300,00 €	577.300,00 €	561.300,00 €
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	389.300,00 €	348.715,84 €	84.240,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	55.300,00 €	42.353,14 €	41.578,06 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)		109,19 €	
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		3.135,61 €	160,98 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.410.600,00 €	1.395.919,68 €	929.086,16 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-410.000,00 €	-390.416,00 €	-21.412,52 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	78.000,00 €	51.672,74 €	90.886,79 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	78.000,00 €	51.672,74 €	90.886,79 €
20. Ordentliches Ergebnis	-332.000,00 €	-338.743,26 €	69.474,27 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-332.000,00 €	-338.743,26 €	69.474,27 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-332.000,00 €	-338.743,26 €	69.474,27 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Kirchliche Handlungsfelder

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-332.000,00 €	-338.743,26 €	69.474,27 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-796.100,00 €	-767.938,40 €	-1.010.037,76 €
Umlage Gebäude	-92.600,00 €	-77.361,69 €	-84.671,05 €
Umlage MAV	-4.900,00 €	-2.499,55 €	-3.116,07 €
Umlage Fuhrpark	-9.300,00 €	-7.095,38 €	-7.704,18 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst		-1.025,48 €	
Umlage EDV	-39.200,00 €	-31.484,81 €	-29.601,61 €
Umlage Zentrale	-10.500,00 €	-8.519,07 €	-12.284,45 €
Umlage Smartphones	-3.800,00 €	-3.232,09 €	-339,25 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-611,52 €	-1.016,30 €
Umlage Poststelle	-14.700,00 €	-14.293,72 €	-12.838,62 €
Umlage Innerer Dienst		-21.592,17 €	
Umlage Registratur		-32.223,42 €	
Umlage Bibliothek		-11.242,29 €	
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	972.200,00 €	979.119,59 €	1.161.609,29 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-332.000,00 €	-338.743,26 €	69.474,27 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		386,75 €	
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	-235.000,00 €	-422.672,44 €	-10.524,99 €
Freie Rücklagen	-97.000,00 €	83.542,43 €	79.999,26 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Kirchliche Handlungsfelder

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Die <i>Gebühren, Entgelte, Beiträge, Verkaufserlöse</i> sind Teilnehmerbeiträge für eine Veranstaltung der „Die Wegweiser“ (Begleitung von Lehramtsstudierenden Evangelische Religion).</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Schlüsselzuweisung</i> ist die planmäßige Zuweisung von Kirchensteuern zum Ausgleich des geplanten Bedarfs des Dezernats Kirchliche Handlungsfelder erfolgt.</p> <p>Bei den sonstigen <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> handelt es sich um die finanzielle Beteiligung des Hauptbereichs 1 an der Untersuchung des Comenius-Instituts zum Konfirmandenunterricht und an den Kosten für den Kauf und Versand des Bildungsbuches „95 Thesen JETZT“ an die Schulen im Bereich der Nordkirche.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den <i>übrigen betrieblichen Erträgen</i> handelt es sich um Teilnehmerbeiträge für die Sitzung der Arbeitsgemeinschaft Evangelischer Schulträger.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> sind die Zuweisung an die Domkirchgemeinde Ratzeburg (Personal- und Sachkosten), eine planmäßige (rücklagenfinanzierte) Zuweisung an den Hauptbereich 1 für den Aufbau der Schulseelsorge sowie eine außerplanmäßige (rücklagenfinanzierte) Zuweisung an den Hauptbereich 5 zum Ausgleich von abgeschriebenen Forderungen des Jugendaufbauwerks (s. auch KL-Beschluss vom 04./05.03.2016 und FA-Beschluss vom 20.04.2016).</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 sowie die Zuwendungen aus der Erbschaftsrücklage für Seniorenarbeit (u.a. Zuschüsse für Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen für Alten- und Altenpflegeheime) gebucht. Die Minderaufwendungen sind auf die geringeren Zuwendungen aus Erbschaftsrücklagen (Plan: 300 TEUR/ Ist: 259 TEUR) zu-</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Kirchliche Handlungsfelder

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen																											
	rückzuführen.																											
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u> Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst insbesondere den Geschäftsaufwand und die Reisekosten des Dezernates, der Kammer für Dienste und Werke und für das (rücklagenfinanzierte) Begleitangebot für Lehramtsstudierende „Die Wegweiser“. Für „Die Wegweiser“ sind weniger Sachkosten als geplant angefallen.</p>																											
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u> Bei den <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> handelt es sich insbesondere um eine Abrechnung aus dem Jahr 2014 für das ehem. Anschubprogramm für die Schulseelsorge.</p>																											
17.	<p><u>Finanzerträge:</u> 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> Die Ergebnisrechnung weist einen Fehlbetrag von 338.743,26 € (geplanter Fehlbetrag: 332 TEUR) aus. Dabei sind die geplanten Rücklagenentnahmen noch nicht berücksichtigt. Die Verwendung des Jahresergebnisses ist wie folgt geplant:</p> <table border="0"> <tr> <td>Rücklagenentnahme Forschungsprojekt:</td> <td>85.000,00 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rücklagenentnahme Schulseelsorge Projekt HB 1:</td> <td>75.000,00 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rücklagenentnahme Schulseelsorge Projekt 2014:</td> <td>2.418,01 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rücklagenentnahme JAW:</td> <td>121.586,00 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rücklagenentnahme Erbschaften:</td> <td>259.381,94 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rücklagenentnahme „Die Wegweiser“:</td> <td>6.282,75 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zinszuführung zu den Rücklagen:</td> <td>- 51.672,74 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zuführung zur Rücklage Dez. L:</td> <td>- 70.000,00 €</td> <td>(zu viel berechnete Zuweisung 2016)</td> </tr> <tr> <td>Zuführung zur freien Rücklage Dez. KH:</td> <td>- 89.252,70 €</td> <td></td> </tr> </table>	Rücklagenentnahme Forschungsprojekt:	85.000,00 €		Rücklagenentnahme Schulseelsorge Projekt HB 1:	75.000,00 €		Rücklagenentnahme Schulseelsorge Projekt 2014:	2.418,01 €		Rücklagenentnahme JAW:	121.586,00 €		Rücklagenentnahme Erbschaften:	259.381,94 €		Rücklagenentnahme „Die Wegweiser“:	6.282,75 €		Zinszuführung zu den Rücklagen:	- 51.672,74 €		Zuführung zur Rücklage Dez. L:	- 70.000,00 €	(zu viel berechnete Zuweisung 2016)	Zuführung zur freien Rücklage Dez. KH:	- 89.252,70 €	
Rücklagenentnahme Forschungsprojekt:	85.000,00 €																											
Rücklagenentnahme Schulseelsorge Projekt HB 1:	75.000,00 €																											
Rücklagenentnahme Schulseelsorge Projekt 2014:	2.418,01 €																											
Rücklagenentnahme JAW:	121.586,00 €																											
Rücklagenentnahme Erbschaften:	259.381,94 €																											
Rücklagenentnahme „Die Wegweiser“:	6.282,75 €																											
Zinszuführung zu den Rücklagen:	- 51.672,74 €																											
Zuführung zur Rücklage Dez. L:	- 70.000,00 €	(zu viel berechnete Zuweisung 2016)																										
Zuführung zur freien Rücklage Dez. KH:	- 89.252,70 €																											

Leitung und Verwaltung - Dezernat Finanzen

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
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			
Schlüsselzuweisung	100.300,00 €	120.300,00 €	95.400,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	20.000,00 €		20.179,57 €
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		3.784,90 €	71,40 €
Übrige betriebliche Erträge		800,92 €	1.001,05 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	120.300,00 €	124.885,82 €	120.778,53 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung			
Sonstige Personalkosten			461,00 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	720.000,00 €	715.050,00 €	20.050,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		50,00 €	700.050,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	100.300,00 €	89.846,44 €	91.141,91 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			504,77 €
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 €
Mieten und Pachten			3.131,57 €
Betriebs- und Energiekosten	20.000,00 €		1.292,57 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		1.922,16 €	650,00 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	840.300,00 €	806.868,60 €	818.107,10 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-720.000,00 €	-681.982,78 €	-697.328,57 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	329.100,00 €	218.682,41 €	370.862,93 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		594,90 €	778,59 €
19. Finanzergebnis	329.100,00 €	218.087,51 €	370.084,34 €
20. Ordentliches Ergebnis	-390.900,00 €	-463.895,27 €	-327.244,23 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-390.900,00 €	-463.895,27 €	-327.244,23 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-390.900,00 €	-463.895,27 €	-327.244,23 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Finanzen

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-390.900,00 €	-463.895,27 €	-327.244,23 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.521.800,00 €	-1.450.393,47 €	-1.449.561,11 €
Umlage Gebäude	-74.600,00 €	-90.491,62 €	-84.514,32 €
Umlage MAV	-9.400,00 €	-4.642,02 €	-5.341,85 €
Umlage Fuhrpark	-7.100,00 €	-4.560,67 €	-2.355,17 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst		-1.025,49 €	
Umlage EDV	-75.500,00 €	-58.471,80 €	-50.745,63 €
Umlage Zentrale	-20.300,00 €	-15.821,13 €	-21.059,07 €
Umlage Smartphones	-800,00 €	-923,45 €	-96,92 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-611,52 €	-1.016,29 €
Umlage Poststelle	-28.300,00 €	-26.545,48 €	-22.009,06 €
Umlage Innerer Dienst		-39.852,87 €	
Umlage Registratur		-16.125,23 €	
Umlage Bibliothek		-11.242,29 €	
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	1.738.900,00 €	1.720.707,04 €	1.636.699,42 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-390.900,00 €	-463.895,27 €	-327.244,23 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage	600,00 €		
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	-592.900,00 €	-618.684,59 €	-543.168,02 €
Freie Rücklagen	174.600,00 €	154.789,32 €	215.923,79 €
Sonstige Rücklagen	26.800,00 €		
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Finanzen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Schlüsselzuweisung</i> ist der Plananteil für das Dezernat Finanzen (100 TEUR) ausgewiesen, um den Bedarf des Dezernats auszugleichen.</p> <p>Hinzu kommt eine zweckgebundene Zuweisung der EKD für die Militärseelsorge in Höhe von 20 TEUR, die bei den <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich</i> eingeplant war. Der hiergegen stehende Aufwand ist unter der lfd. Nr. 10 veranschlagt.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die <i>Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren</i> umfassen die Erstattung der Verwaltungskosten für die Abrechnung der skandinavischen Seemannskirchen 2014.</p> <p>Unter den <i>übrigen betrieblichen Erträgen</i> ist die Erstattung des Kapitaldienstes eines Darlehens des Evangelischen Kurzentrums Büsum durch den Hauptbereich 5 ausgewiesen (siehe auch lfd. Nr. 18).</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 fixe Zuweisung in Höhe von jährlich 700 TEUR an die Wichernschule. Laut vertraglicher Vereinbarung ist dieser Betrag bis zum Jahr 2020 zu leisten.</p> <p>Darüber hinaus ist in dieser Position eine zweckgebundene Zuweisung in Höhe von 15 TEUR für zentrale Aufgaben der Evangelischen Militärseelsorge an den Evangelischen Leitenden Militärdekan in Kiel enthalten (vgl. Erläuterungen zu lfd. Nr. 2).</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 72 TEUR rund 3 TEUR unter dem Plan lagen. Ebenso fielen die Reisekosten (-8 TEUR) und die Druckkosten des Haushalts (-1 TEUR) geringer als geplant aus. Der übrige Geschäftsaufwand lag hingegen 1 TEUR über dem Plan.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> betreffen die Pauschalversteuerung von Geschenken der Jahre 2012 bis 2015.</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Finanzen

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge der durch das Dezernat verwalteten Rücklagen, insbesondere der freien Rücklage Leitung und Verwaltung (137 TEUR) sowie der zweckgebundenen Rücklagen „Strukturfonds Baustellen“ (58 TEUR) und „Neubau Landeskirchenamt“ (14 TEUR), die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.</p>
18.	<p><u>Finanzaufwendungen:</u></p> <p>Bei den <i>Zinsen und ähnlichen Aufwendungen</i> handelt es sich um den Zinsaufwand für ein Darlehen des Evangelischen Kurzentrums Büsum, der durch den Hauptbereich 5 erstattet wird (siehe auch lfd. Nr. 7).</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Die Ergebnisrechnung weist einen Fehlbetrag in Höhe von 464 TEUR aus. Hinzu kommt die Verpflichtung zur Zuführung der Zinserträge in Höhe von 219 TEUR zu den Rücklagen (vgl. lfd. Nr. 17). Durch die Rücklagenentnahme in Höhe von 700 TEUR für die Zuweisung an die Wichernschule werden diese jedoch ausgeglichen.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Leitung

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	5.000,00 €	11.017,60 €	8.342,73 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Schlüsselzuweisung	648.900,00 €	648.900,00 €	766.800,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	9.000,00 €		2.480,94 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		7.261,80 €	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		30.583,52 €	10.200,57 €
Übrige betriebliche Erträge	1.001.200,00 €	889.965,98 €	874.637,61 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.664.100,00 €	1.587.728,90 €	1.667.575,69 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	1.373.200,00 €	857.944,08 €	1.307.866,55 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		205.241,76 €	222.302,68 €
Sonstige Personalkosten	186.500,00 €	38.133,97 €	98.176,60 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich		2.500,00 €	700,00 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		750,00 €	18.441,94 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	193.900,00 €	195.217,03 €	126.036,08 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern		53,55 €	
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	300,00 €	523,57 €	213,97 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		7.658,40 €	
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		7.632,63 €	7.568,03 €
Mieten und Pachten	4.300,00 €	5.245,66 €	4.771,10 €
Betriebs- und Energiekosten	1.100,00 €	1.191,37 €	1.100,04 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		7.592,30 €	1.438,14 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	4.800,00 €	1.000,00 €	504,32 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.764.100,00 €	1.330.684,32 €	1.789.119,45 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-100.000,00 €	257.044,58 €	-121.543,76 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.000,00 €	7.136,94 €	11.386,64 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	3.000,00 €	7.136,94 €	11.386,64 €
20. Ordentliches Ergebnis	-97.000,00 €	264.181,52 €	-110.157,12 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-97.000,00 €	264.181,52 €	-110.157,12 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-97.000,00 €	264.181,52 €	-110.157,12 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Leitung

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-97.000,00 €	264.181,52 €	-110.157,12 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.006.800,00 €	-1.327.050,39 €	-1.433.885,41 €
Umlage Gebäude	-162.100,00 €	-75.494,31 €	-127.181,31 €
Umlage MAV	-13.500,00 €	-3.124,44 €	-4.340,25 €
Umlage Fuhrpark	-78.900,00 €	-14.939,24 €	-16.089,81 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst		-1.025,49 €	-13.248,09 €
Umlage EDV	-110.400,00 €	-37.107,11 €	-40.028,42 €
Umlage Zentrale	-29.300,00 €	-10.648,84 €	-17.110,50 €
Umlage Smartphones	-3.800,00 €	-4.155,54 €	-436,18 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-611,52 €	-1.016,29 €
Umlage Poststelle	-40.800,00 €	-17.867,15 €	-17.882,36 €
Umlage Innerer Dienst	-614.300,00 €	-27.010,57 €	-404.757,52 €
Umlage Registratur	-379.500,00 €	-32.223,42 €	-407.999,41 €
Umlage Bibliothek		-11.242,29 €	
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	2.440.500,00 €	1.562.500,31 €	2.483.975,55 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-97.000,00 €	264.181,52 €	-110.157,12 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		216.788,43 €	190,39 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen		531,95 €	223,31 €
Zweckgebundene Rücklagen	-98.000,00 €	-105.879,99 €	7.308,30 €
Freie Rücklagen	1.000,00 €	152.741,13 €	-117.879,12 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Leitung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

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 sowie Veranstaltungen der Beauftragten für Geschlechtergerechtigkeit (6 TEUR), Gebühren für die Personalverwaltung der Kirchenbeamten (2 TEUR), Erlöse aus dem Vertrieb der Handreichungen der Beauftragten für Geschlechtergerechtigkeit (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>Schlüsselzuweisung</i> ist der Plananteil für das Dezernat Leitung ausgewiesen, um dessen Bedarf auszugleichen.</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> handelt es sich v.a. um eine Personalkostenerstattung für die Jahre 2012 bis 2015 (26 TEUR) und um die Erstattung eines Mutterschaftsgeldes (4 TEUR) des Pommerschen Evangelischen Kirchenkreises.</p> <p>Bei 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) (887 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). Hinzu kommen Sach- und Reisekostenerstattungen sowie Skontoerträge.</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 und das Haus Kranich auf Usedom gestellt sind (vgl. lfd. Nr. 7), sowie der Auszubildenden des Landes-</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Leitung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>kirchenamtes.</p> <p>Die <i>sonstigen Personalkosten</i> betreffen insbesondere die Aus- und Fortbildungskosten für die Mitarbeitenden der landeskirchlichen Ebene.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter dieser Position sind eine Spende im Rahmen der Veranstaltungsreihe „amtsKultur“ an den Kirchenkreis Altholstein für den Jugendtreff am Wasserturm (1 TEUR) und ein Zuschuss der Beauftragten für Geschlechtergerechtigkeit zum QR-Code-Projekt „Reformationsjubiläum“ (2 TEUR) ausgewiesen.</p>
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Hierbei handelt es sich um einen Druckkostenzuschuss der Beauftragten für Geschlechtergerechtigkeit.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst Aufwendungen für Honorare (111 TEUR, davon 92 TEUR für die Einführung eines IKS), Unterkunft und Verpflegung (33 TEUR), Reisekosten (31 TEUR), Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit (14 TEUR) und sonstigen Geschäftsaufwand (Büromaterial, Bücher, Zeitschriften, EDV etc.) (7 TEUR).</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Zuführung zu Sonderposten</i> werden die bislang nicht für die Veranstaltungsreihe „amtsKultur“ verbrauchten Spenden einem Sonderposten zugeführt.</p> <p>Die <i>Abgaben, Besitz- und Verkehrssteuern, Versicherungen</i> betreffen Garantierweiterungen für die IT-Infrastruktur der Nordkirche.</p> <p>Bei den <i>Mieten und Pachten</i> sowie den <i>Betriebs- und Energiekosten</i> handelt es sich insbesondere um die Raummiete und die Nebenkosten der Koordinierungskommission Hamburg (5 TEUR) und um Aufwendungen für Leihwagen (einschließlich Treibstoff, 1 TEUR).</p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> betreffen v.a. die Korrektur einiger Forderungen aus den Vorjahren.</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Leitung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	Unter den <i>weiteren betrieblichen Aufwendungen</i> sind die Verfügungsmittel des Präsidenten des Landeskirchenamtes ausgewiesen.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen des Dezernats Leitung, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Die Ergebnisrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 264.181,52 € aus. Dieser resultiert zum Teil aus einem Überschuss im Rahmen der Personalgestaltung, der vorgetragen und dem Präsidenten des Landeskirchenamtes zur Beschlussfassung vorgelegt wird. Der verbleibende Betrag wird anteilig den Substanzerhaltungs-, zweckgebundenen und freien Rücklagen des Dezernats zugeführt.

Leitung und Verwaltung - Dezernat Ökumene, Mission und Diakonie

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	27.000,00 €	27.000,00 € 104,37 €	27.000,00 € 8.000,00 €
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 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		231,66 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge	27.000,00 €	27.236,03 €	35.000,00 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten		25,00 €	
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		42.929,00 €	
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		4.300,00 €	
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern	27.000,00 €	4.337,50 € 88.852,06 €	36.023,78 € 17.923,50 €
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		573,76 € 176,43 € 145,08 €	151,61 € 105,07 € 53,13 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	27.000,00 €	141.338,83 €	54.257,09 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-114.102,80 €	-19.257,09 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.000,00 €	8.601,59 €	15.247,75 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	14.000,00 €	8.601,59 €	15.247,75 €
20. Ordentliches Ergebnis	14.000,00 €	-105.501,21 €	-4.009,34 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	14.000,00 €	-105.501,21 €	-4.009,34 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	14.000,00 €	-105.501,21 €	-4.009,34 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Ökumene, Mission und Diakonie

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	14.000,00 €	-105.501,21 €	-4.009,34 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-713.500,00 €	-592.665,20 €	-677.380,30 €
Umlage Gebäude	-66.700,00 €	-46.731,89 €	-45.426,78 €
Umlage MAV	-3.600,00 €	-1.428,31 €	-2.225,77 €
Umlage Fuhrpark	-10.600,00 €	-2.756,74 €	-3.500,93 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst		-1.025,48 €	
Umlage EDV	-29.000,00 €	-17.991,32 €	-21.144,01 €
Umlage Zentrale	-7.800,00 €	-4.868,04 €	-8.774,61 €
Umlage Smartphones	-3.000,00 €	-1.846,91 €	-193,85 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-611,52 €	-1.016,30 €
Umlage Poststelle	-10.900,00 €	-8.167,84 €	-9.170,44 €
Umlage Innerer Dienst		-12.306,10 €	
Umlage Registratur		-32.223,42 €	
Umlage Bibliothek		-11.242,30 €	
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	846.200,00 €	733.865,07 €	768.832,99 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	14.000,00 €	-105.501,21 €	-4.009,34 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	4.000,00 €	2.538,99 €	4.351,97 €
Freie Rücklagen	10.000,00 €	-108.040,20 €	-8.361,31 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Ökumene, Mission und Diakonie

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen								
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Schlüsselzuweisung</i> ist der Plananteil für das Dezernat Ökumene, Mission und Diakonie ausgewiesen, um dessen geplanten Bedarf auszugleichen.</p>								
4.	<p><u>Kollekten und Spenden:</u></p> <p>Bei dieser Position handelt es sich um eine an das Frauenwerk gezahlte Spende.</p>								
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Innerhalb des <i>kirchlichen Bereichs</i> wurden verschiedene Projekte bezuschusst:</p> <table><tbody><tr><td>- Deutsch-Dänisches Seminar</td><td>629,00 €</td></tr><tr><td>- Katholikentag 2016</td><td>2.300,00 €</td></tr><tr><td>- Betriebskostenübernahme Brücke</td><td>35.000,00 €</td></tr><tr><td>- Sanierung Lügumkloster</td><td>5.000,00 €</td></tr></tbody></table>	- Deutsch-Dänisches Seminar	629,00 €	- Katholikentag 2016	2.300,00 €	- Betriebskostenübernahme Brücke	35.000,00 €	- Sanierung Lügumkloster	5.000,00 €
- Deutsch-Dänisches Seminar	629,00 €								
- Katholikentag 2016	2.300,00 €								
- Betriebskostenübernahme Brücke	35.000,00 €								
- Sanierung Lügumkloster	5.000,00 €								
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte:</u></p> <p>Für verschiedene Projekte gingen <i>Zuschüsse an den nicht kirchlichen Bereich</i>:</p> <table><tbody><tr><td>- Projekt Amerika</td><td>800,00 €</td></tr><tr><td>- Unterstützung Heimkinder</td><td>2.500,00 €</td></tr><tr><td>- 500 Jahre Reformation in Thessaloniki</td><td>1.000,00 €</td></tr></tbody></table>	- Projekt Amerika	800,00 €	- Unterstützung Heimkinder	2.500,00 €	- 500 Jahre Reformation in Thessaloniki	1.000,00 €		
- Projekt Amerika	800,00 €								
- Unterstützung Heimkinder	2.500,00 €								
- 500 Jahre Reformation in Thessaloniki	1.000,00 €								
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 anteiligen Personalkosten für die Geke-Stelle in Wien wurde für die Monate Januar bis Juni geleistet. Ab Juli 2016 wurde eine andere Finanzierungsstruktur verabredet. Die Personalkosten werden zu je gleichen Teilen vom HB 4, Dezernat T und Dezernat P getragen. Für die Abrechnung ist das Dezernat P verantwortlich.</p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst grundsätzlich die Reisekosten, Übernachtungs- und Verpflegungskosten sowie Literaturkosten des Dezernates Ökumene, Mission und Diakonie (15.545,90 €).</p> <p>Zusätzlich entstanden nicht geplante Kosten für das Gutachten/Stellungnahme der Firma Contec zur Finanzierung der drei Diakonischen Werke (25.918,20 €).</p>								

Leitung und Verwaltung – Dezernat Ökumene, Mission und Diakonie

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>Für das geplante Projekt „Evaluation Hafencity“ wurden gemäß Vorlage vom 26.11.2015 eine Rücklagenentnahme aus der Dezernatsrücklage in Höhe von 29.833,05 € vorgenommen. Eine weitere Bezuschussung gab es durch den HB 4 in Höhe von 8.000,00 € gemäß Steuerungsgruppenprotokoll vom 26.11.2015. Dieser Betrag wurde bereits 2015 gebucht. An tatsächlichen Kosten des Projekts „Evaluation Hafencity“ entstanden 47.387,96 €.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Für einen Mietwagen und Kraftstoff sind Kosten entstanden. Diese Kosten gehören inhaltlich zu den Reisekosten.</p> <p>Bei den <i>Aufwendungen früherer Geschäftsjahre</i> handelt es sich um Mietwagen- und Übernachtungskosten.</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 105.501,21 € auf. Für die Finanzierung verschiedener Projekte wurden Rücklagenentnahmen in Höhe von insgesamt 78.633,05 € veranlasst. Das verbleibende Defizit wird der Freien Rücklage des Dezernates entnommen.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	3.818.500,00 €	3.818.500,00 €	3.717.100,00 €
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		22.133,71 € 19.946,39 €	9.082,11 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	3.818.500,00 €	3.860.580,10 €	3.726.182,11 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten	1.816.600,00 € 141.000,00 € 84.500,00 €	1.645.431,38 € 205.476,04 € 29.393,97 €	1.519.749,87 € 187.389,36 € 60.152,63 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	1.726.500,00 €	314.719,77 € 1.726.500,00 €	10.435,51 € 1.660.100,00 €
11. Zuschüsse an Dritte Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich		1.420,00 €	3.040,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen Materialaufwand Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg. Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung Instandhaltung von Sachanlagegütern	49.900,00 €	10.395,80 € 53.854,06 €	55.555,70 €
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		125,62 € 113.124,23 €	305,83 € 391,90 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.818.500,00 €	4.100.440,87 €	3.497.120,80 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-239.860,77 €	229.061,31 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	37.600,00 €	45.214,82 €	70.648,32 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	37.600,00 €	45.214,82 €	70.648,32 €
20. Ordentliches Ergebnis	37.600,00 €	-194.645,95 €	299.709,63 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	37.600,00 €	-194.645,95 €	299.709,63 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	37.600,00 €	-194.645,95 €	299.709,63 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	37.600,00 €	-194.645,95 €	299.709,63 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-946.500,00 €	-933.589,98 €	-896.006,94 €
Umlage Gebäude	-108.400,00 €	-79.684,09 €	-92.413,62 €
Umlage MAV	-6.100,00 €	-3.035,17 €	-3.783,81 €
Umlage Fuhrpark	-11.000,00 €	-6.265,00 €	-5.082,33 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst		-1.025,49 €	
Umlage EDV	-49.400,00 €	-38.231,57 €	-35.944,81 €
Umlage Zentrale	-13.200,00 €	-10.344,58 €	-14.916,84 €
Umlage Smartphones	-4.600,00 €	-2.308,63 €	-242,32 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-611,52 €	-1.016,29 €
Umlage Poststelle	-18.500,00 €	-17.356,66 €	-15.589,76 €
Umlage Innerer Dienst		-25.960,61 €	
Umlage Registratur		-50.215,50 €	
Umlage Bibliothek		-11.242,29 €	
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	1.158.800,00 €	1.179.871,09 €	1.064.996,72 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	37.600,00 €	-194.645,95 €	299.709,63 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen			
Zweckgebundene Rücklagen	8.900,00 €	-51.278,72 €	17.449,03 €
Freie Rücklagen	28.700,00 €	-143.367,23 €	282.260,60 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Schlüsselzuweisung</i> ist der auf das Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren entfallende Anteil ausgewiesen. Die tatsächliche Zuweisung entspricht dem Planansatz.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich um zwei Personalkostenerstattungen in Höhe von insgesamt 32 TEUR sowie eine Versicherungsleistung in Höhe von 10 TEUR.</p>
9.	<p><u>Personalaufwendungen:</u></p> <p>Veranschlagt wurden die Personalaufwendungen für die Vikariatsplätze.</p> <p>Die Differenz zwischen Planansatz und tatsächlichem Aufwand ergibt sich daraus, dass vier Vikarinnen und Vikare auf eigenen Antrag das Vikariat zum Jahresbeginn 2016 beendeten und durch kurzfristige Absagen vor Vikariatsbeginn auf Grund von Promotionsangeboten der Universitäten.</p> <p><i>Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung</i> schließt mit höheren Aufwendungen ab als geplant, da sich 2016 sechs Vikarinnen und Vikare im privatrechtlichen Anstellungsverhältnis befanden mit den entsprechenden Lohnnebenkosten und zum anderen Teil beruht es auf hohen Aufwendungen im Bereich der Beihilfen der Vikarinnen und Vikare.</p> <p>Die <i>sonstigen Personalkosten</i> umfassen die Umzugskostenvergütungen und die anderen erstattungsfähigen Kosten, die mit dem Vorbereitungsdienst verbunden sind. Bei den Umzugskostenvergütungen sind Minderausgaben auch dadurch entstanden, dass in der Vikariatsgruppe ab September 2016 mit mehreren Ausbildungsge-meinden im Bereich Hamburg unter Berücksichtigung familiärer Gründe nicht in jedem Fall ein Umzug notwendig wurde.</p>
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Die <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> sind im Wesentlichen eine Zuweisung an den PaZ-Fonds als Ausgleich des im Jahr 2015 dort entstandenen Defizits (245 TEUR) und ein Sachkostenzuschuss an das Predigerseminar für die zusätzlich eingerichtete Vikarsgruppe Süd-West (60 TEUR).</p> <p>Die <i>Zuführung an Sonderwirtschaftspläne</i> betrifft die Zuführung an die Haushalte des Pastoralkollegs (547 TEUR) und des Predigerseminars (1.179 TEUR).</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Dienst der Pastorinnen und Pastoren

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
11.	<p><u>Zuschüsse an Dritte</u></p> <p>Als <i>Zuschüsse und Zuwendungen an den nicht kirchlichen Bereich</i> wurden ein Zuschuss zu einem Lehrstuhl (1.120 €) und zu einem Tutorium an der CAU (300 €) gewährt.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen</i> sind die Personalkosten für 1,5 Monate der Pfarrstelle zur Nachwuchsgewinnung.</p> <p>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.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> resultieren im Wesentlichen aus Personalkostenerstattungen im Rahmen der Abwicklung des PaZ-Fonds.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>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.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Das Jahresergebnis weist einen Fehlbetrag in Höhe von 194.645,95 € aus, der im Wesentlichen aus der freien Rücklage gedeckt wird.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Recht

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	20.500,00 €	30.385,42 €	33.235,82 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen	3.000,00 €		
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Schlüsselzuweisung	520.100,00 €	520.100,00 €	529.600,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		40,00 €	15,00 €
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		2.218,33 €	113,81 €
Übrige betriebliche Erträge	1.071.600,00 €	644.390,94 €	8.203,43 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.615.200,00 €	1.197.134,69 €	571.168,06 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung		1.090,54 €	311,92 €
Sonstige Personalkosten			
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	1.000,00 €		2.000,00 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand			
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.			
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	1.236.000,00 €	765.875,21 €	140.105,63 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	10.000,00 €	381,80 €	1.494,54 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	1.900,00 €	2.354,75 €	2.673,77 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	18.000,00 €	14.852,67 €	17.269,89 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			309,00 €
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		1.035,90 €	1.993,99 €
Mieten und Pachten	236.900,00 €	225.189,23 €	225.007,35 €
Betriebs- und Energiekosten	114.400,00 €	94.914,58 €	94.800,97 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		10.429,58 €	33.548,66 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.618.200,00 €	1.124.124,26 €	527.515,72 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-3.000,00 €	73.010,43 €	43.652,34 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.400,00 €	1.992,17 €	3.516,76 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	1.400,00 €	1.992,17 €	3.516,76 €
20. Ordentliches Ergebnis	-1.600,00 €	75.002,60 €	47.169,10 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-1.600,00 €	75.002,60 €	47.169,10 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-1.600,00 €	75.002,60 €	47.169,10 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Recht

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-1.600,00 €	75.002,60 €	47.169,10 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.886.200,00 €	-1.815.802,55 €	-1.664.688,01 €
Umlage Gebäude	-173.800,00 €	-96.408,63 €	-159.897,17 €
Umlage MAV	-13.700,00 €	-6.248,88 €	-8.346,64 €
Umlage Fuhrpark	-24.800,00 €	-15.747,41 €	-16.740,92 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst		-1.025,49 €	
Umlage EDV	-122.000,00 €	-80.960,95 €	-82.461,64 €
Umlage Zentrale	-29.600,00 €	-21.297,68 €	-32.904,80 €
Umlage Smartphones	-1.500,00 €	-1.846,91 €	-193,85 €
Umlage Druckerei	-1.500,00 €	-1.044,64 €	-1.817,73 €
Umlage Poststelle	-41.300,00 €	-35.734,31 €	-34.389,15 €
Umlage Innerer Dienst		-53.368,98 €	
Umlage Registratur		-104.354,08 €	
Umlage Bibliothek		-11.242,29 €	
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	2.294.400,00 €	2.245.082,80 €	2.001.439,91 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-1.600,00 €	75.002,60 €	47.169,10 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)		6.667,51 €	11.164,11 €
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen	500,00 €	8.981,81 €	7.275,73 €
Zweckgebundene Rücklagen	-2.900,00 €		34.546,01 €
Freie Rücklagen	800,00 €	59.353,28 €	-5.816,75 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Recht

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

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 (17 TEUR) sowie Erlöse aus dem Verkauf von Magazinmaterial u.Ä. (13 TEUR).</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Schlüsselzuweisung</i> ist der Plananteil für das Dezernat Recht (einschließlich der landeskirchlichen Archive) ausgewiesen, um dessen Bedarf auszugleichen.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Unter den <i>Erträgen aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren</i> sind im Wesentlichen Betriebskostenerstattungen für das landeskirchliche Archiv in Greifswald (2 TEUR) ausgewiesen.</p> <p>Bei den <i>übrigen betrieblichen Erträgen</i> handelt es sich insbesondere um die Erstattungen der Kirchenkreise für die Aufwendungen der landeskirchlichen Wahlen (636 TEUR). Diese waren geringer als geplant, da auch die Herstellungs- und Versandkosten nicht in geplanter Höhe angefallen sind (vgl. Erläuterungen zu lfd. Nr. 12). Hinzu kommen verschiedene Sachkostenerstattungen (bspw. von Kopier- und Druckkosten) in Höhe von 6 TEUR sowie Skontoerträge in Höhe von 2 TEUR.</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>
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 und Restaurierung) (64 TEUR), Reisekosten (23 TEUR), Aufwendungen für Unterkunft und Verpflegung (8 TEUR) sowie sonstigen Geschäfts- und Verwaltungsaufwand (Büromaterial, Porti, Bücher, Zeitschriften, Telefon- und Internetkosten usw.) (31 TEUR).</p> <p>Darüber hinaus sind die Kosten der landeskirchlichen Wahlen 2016 (639 TEUR) in dieser Position enthalten. Diese fielen deutlich geringer aus (-438 TEUR) als in der Haushaltsplanung angenommen (siehe auch Erläuterungen zu lfd. Nr. 7).</p> <p>Unter <i>Instandhaltung von Sachanlagegütern</i> werden die Aufwendungen für die Instandhaltung der Betriebs-</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Recht

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	und Geschäftsausstattung der landeskirchlichen Archive ausgewiesen.
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 im Wesentlichen die Miet- und Nebenkosten der Dienstgebäude der landeskirchlichen Archive.</p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> enthalten Betriebskostennachzahlungen für das landeskirchliche Archiv in Kiel (9 TEUR) sowie insbesondere Tagegeld- und Reisekostenerstattungen.</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 75.002,60 € aus, der den freien Rücklagen des Dezernates bzw. der landeskirchlichen Archive und in Höhe der Abschreibungen (zzgl. der anteiligen Zinsen) den Substanzerhaltungsrücklagen zugeführt wird.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Theologie und Publizistik

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse	156.700,00 €	166.921,48 €	91.549,37 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Schlüsselzuweisung	941.300,00 €	941.300,00 €	1.066.400,00 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	2.000,00 €	42.735,90 €	181.873,90 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	95.500,00 €	217.396,33 €	62.535,87 €
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften	38.900,00 €	99.948,99 €	79.083,64 €
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		301,88 €	1.133,03 €
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		250,00 €	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			1.000,00 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		7.784,32 €	1.523,89 €
Übrige betriebliche Erträge		29.902,97 €	21.843,33 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.234.400,00 €	1.506.541,87 €	1.506.943,03 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter	362.000,00 €	381.851,05 €	379.698,50 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstüztung		62.135,20 €	73.955,54 €
Sonstige Personalkosten	2.500,00 €	410,36 €	2.391,52 €
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	360.900,00 €	673.387,12 €	393.278,39 €
Zuführung an Sonderwirtschaftspläne			
11. Zuschüsse an Dritte			
Zuschüsse u. Zuwend. a. d. nicht kirchl. Bereich	147.800,00 €	147.362,28 €	170.998,52 €
12. Sach- und Dienstaufwendungen			
Materialaufwand		90.080,26 €	3.784,20 €
Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistg.	18.700,00 €	108.367,80 €	214.745,69 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	416.600,00 €	472.376,64 €	422.202,27 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung	800,00 €	2.500,14 €	1.527,18 €
Instandhaltung von Sachanlagegütern	4.800,00 €	2.174,24 €	3.846,77 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)	24.200,00 €	13.292,08 €	17.196,58 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten		49.561,53 €	30.148,63 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.	3.000,00 €	3.081,24 €	2.477,68 €
Mieten und Pachten	71.500,00 €	63.908,56 €	38.549,44 €
Betriebs- und Energiekosten	8.700,00 €	11.126,20 €	11.341,60 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		22.111,23 €	8.067,35 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen	500,00 €		
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.422.000,00 €	2.103.725,93 €	1.774.209,86 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-187.600,00 €	-597.184,06 €	-267.266,83 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	46.500,00 €	34.785,92 €	66.061,38 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	46.500,00 €	34.785,92 €	66.061,38 €
20. Ordentliches Ergebnis	-141.100,00 €	-562.398,14 €	-201.205,45 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			920,80 €
23. Außerordentliches Ergebnis			-920,80 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-141.100,00 €	-562.398,14 €	-202.126,25 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-141.100,00 €	-562.398,14 €	-202.126,25 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Theologie und Publizistik

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	-141.100,00 €	-562.398,14 €	-202.126,25 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-715.300,00 €	-608.457,73 €	-675.427,47 €
Umlage Gebäude	-72.900,00 €	-72.223,66 €	-74.905,46 €
Umlage MAV	-7.000,00 €	-3.302,97 €	-4.228,96 €
Umlage Fuhrpark	-24.700,00 €	-2.231,05 €	-4.560,21 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst		-1.025,48 €	
Umlage EDV	-61.000,00 €	-42.729,40 €	-42.288,02 €
Umlage Zentrale	-15.200,00 €	-11.257,34 €	-16.671,77 €
Umlage Smartphones	-9.100,00 €	-5.540,72 €	-581,57 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-611,52 €	-1.016,30 €
Umlage Poststelle	-21.300,00 €	-18.888,13 €	-17.423,84 €
Umlage Innerer Dienst		-28.118,93 €	
Umlage Registratur		-32.223,42 €	
Umlage Bibliothek	-63.600,00 €	-11.242,29 €	-81.508,86 €
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	991.200,00 €	837.852,64 €	918.612,46 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	-141.100,00 €	-562.398,14 €	-202.126,25 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage		-81.235,13 €	3.017,06 €
Substanzerhaltungsrücklagen	900,00 €	5.029,08 €	14.421,83 €
Zweckgebundene Rücklagen	-120.500,00 €	-340.734,36 €	-218.434,65 €
Freie Rücklagen	-21.500,00 €	-145.457,73 €	-1.130,49 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Theologie und Publizistik

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u> Die Mehreinnahmen gegenüber dem Planansatz resultieren u.a. aus außerplanmäßigen Einnahmen durch den Verkauf von Lutheraltarbibel (10.700 €).
2.	<u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> <i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich:</i> Die erhöhten Zuweisungen resultieren u.a. aus außerplanmäßigen Zuweisungen von Andere Zeiten e.V. (5.000 €) zweckgebunden für ein Musikprojekt, Zuweisungen aus dem Klimaschutzfonds für das neu eingerichtete Klimabüro (26.800 €) und Einnahmen der Arbeitsstelle Reformationsjubiläum in Höhe von 6.500 €.
3.	<u>Zuschüsse von Dritten:</u> Die Mehreinnahmen von rund 122.000 € resultieren aus erhöhten Zuschüssen für die Bachwoche (10.000 €), den Ökumenischen Pilgerweg (9.300 €), Zuschüsse des Bundes (28.000 €) für das Klimaschutzbüro und Zuschüsse des Bundes und des Landes für das Projekt „Luthers Norden“ (80.000 €) der Arbeitsstelle Reformationsjubiläum.
4.	<u>Kollekten und Spenden:</u> Die Mehreinnahmen resultieren insbesondere aus erhöhten Spenden- und Kollekteneinnahmen für den LKMD (15.600 €), Greifswalder Bachwoche (6.600 €), Truhenorgel Greifswald (30.800 €), Projekt „Luthers Norden“ (5.000 €).
7.	<u>Sonstige ordentliche Erträge:</u> Diese resultieren insbesondere durch Einnahmen bei der Arbeitsstelle Reformationsjubiläum (21.700 €).
9.	<u>Personalaufwendungen:</u> Zum 01.10. wurde die befristete Besetzung von 3 Klimaschutzmanager/innenstellen im Zuge der Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes der Nordkirche und des Klimaschutzgesetzes umgesetzt. Die Personalkosten in Höhe von 40.300 € waren im Haushalt nicht eingeplant. Die Finanzierung der Personalkosten erfolgt über Drittmittel (65 %) und aus Mitteln des Klimaschutzfonds.
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Die erhöhten <i>Zuweisungen an den kirchlichen Bereich</i> resultieren insbesondere aus folgenden außerplanmäßi-

Leitung und Verwaltung – Dezernat Theologie und Publizistik

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
	<p>gen Aufwendungen:</p> <ul style="list-style-type: none">- 30.800 € Beteiligung Umbaukosten für ehemalige EPN-Räume im Dorothee Sölle Haus- 40.000 € KK NF für Projekt „Pro Gedenkstätten“- 231.600 € zweckgebunden an das AfÖ zur Finanzierung der Fundraisingarbeit- 94.200 € Mittel an Kirchengemeinden aus dem Bonifizierungsfonds der ASt. Fundraising <p>Außerdem wurden bei der ASt. Reformationsjubiläum 60.000 € weniger Zuweisungen an den kirchlichen Bereich getätigt als eingeplant.</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p><i>Materialaufwand:</i></p> <p>Kauf von Lutheraltarbibel (90.100 €): Jeder Kirchengemeinde wurde kostenlos 1 Exemplar übersandt.</p> <p><i>Aufwendungen für Erstattung von Verwaltungsleistungen:</i></p> <p>Die Mehraufwendungen von 90.000 € resultieren insbesondere aus außerplanmäßigen Zuweisungen an den MOGO e.V. (64.600 €), Personalkostenerstattungen im Bereich Umweltbeauftragter (6.900 €) und bei der ASt. Reformationsjubiläum (14.300 €).</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p><i>Zuführung zu Sonderposten:</i></p> <p>Die Sonderposten werden im Bereich LKMD (18.500 €) und für das Projekt „Truhenorgel Greifswald“ (30.900 €) gebildet.</p> <p><i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> resultieren insbesondere aus Gehaltskostenerstattungen an das ZMÖ für Mitarbeiter des Ökumenischen Pilgerwegs (7.300 €) und durch Honorar- und Personalaufwendungen in der ASt. Reformationsjubiläum (10.100 €).</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Das erhöhte Defizit (-562.398,14 €) gegenüber dem Plan (-141.100 €) setzt sich insbesondere aus folgenden außerplanmäßigen Aufwendungen zusammen (siehe auch Erläuterungen zu lfd. Nrn. 10 und 12), die durch Entnahme aus den zweckgebundenen Rücklagen und der freien Rücklage des Dezernats gedeckt werden:</p> <ul style="list-style-type: none">- 30.800 € Beteiligung Umbaukosten für ehemalige EPN-Räume im Dorothee Sölle Haus- 40.000 € KK NF für Projekt „Pro Gedenkstätten“

Leitung und Verwaltung – Dezernat Theologie und Publizistik

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

Ifd. Nr.	Erläuterungen
	<ul style="list-style-type: none">- 231.600 € zweckgebunden an das AfÖ zur Finanzierung Fundraisingarbeit- 94.200 € Fundraising Bonifizierungsfonds zugunsten von Projekten in Kirchengemeinden- 81.300 € Lutheraltarbibeln- 64.600 € MOGO e.V.- 18.700 € Ökumenischer Pilgerweg- 16.200 € Druckkostenzuschüsse NEUE Anfänge Bd. II- 9.200 € Nordkirchenchorfest <p>Bei der Arbeitsstelle Reformationsjubiläum wurden Rücklagenentnahmen von insgesamt 72.200 € eingeplant. Die Defizite der Kostenstellen belaufen sich jedoch insgesamt nur auf 25.900 €. Dementsprechend wird eine geringere Rücklagenentnahme durchgeführt.</p>

Leitung und Verwaltung - Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit			
Gebühren, Entgelte, Beitr., Verkaufserlöse		1.785,68 €	385,50 €
Erträge aus Grundvermögen und Rechten			
Besondere Umsatzerlöse (Pflege, KiTa)			
Erlöse aus Verwaltungsleistungen			
2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Schlüsselzuweisung	792.000,00 €	792.000,00 €	828.800,00 €
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.)			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren		7.639,78 €	261,50 €
Übrige betriebliche Erträge		544,67 €	276,61 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	792.000,00 €	801.970,13 €	829.723,61 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter		6.086,28 €	7.119,68 €
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	275.000,00 €	211.061,37 €	195.094,70 €
Sonstige Personalkosten			238,58 €
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.	420.000,00 €	397.368,64 €	372.233,24 €
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand	97.000,00 €	54.191,25 €	57.549,95 €
Aufwendungen für Gebäudebewirtschaftung			
Instandhaltung von Sachanlagegütern			
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen			
Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen)			51,81 €
Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.			
14. Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Zuführung z. Sonderposten			
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		71,50 €	41,65 €
Mieten und Pachten		27.947,76 €	
Betriebs- und Energiekosten		11.160,00 €	
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		495,91 €	43.678,98 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	792.000,00 €	708.382,71 €	676.008,59 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		93.587,42 €	153.715,02 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	26.200,00 €	6.239,84 €	6.642,83 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	26.200,00 €	6.239,84 €	6.642,83 €
20. Ordentliches Ergebnis	26.200,00 €	99.827,26 €	160.357,85 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	26.200,00 €	99.827,26 €	160.357,85 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	26.200,00 €	99.827,26 €	160.357,85 €

Leitung und Verwaltung - Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	26.200,00 €	99.827,26 €	160.357,85 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-1.720.900,00 €	-1.642.482,24 €	-1.718.672,09 €
Umlage Gebäude	-102.600,00 €	-103.748,94 €	-102.687,20 €
Umlage MAV	-10.600,00 €	-5.891,80 €	-7.345,05 €
Umlage Fuhrpark	-2.200,00 €	-1.160,32 €	-1.304,04 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst		-1.025,49 €	
Umlage EDV	-88.600,00 €	-79.836,49 €	-75.061,24 €
Umlage Zentrale	-23.000,00 €	-20.080,67 €	-28.956,22 €
Umlage Smartphones	-800,00 €	-923,46 €	-96,92 €
Umlage Druckerei	-1.100,00 €	-611,52 €	-1.016,29 €
Umlage Poststelle	-32.100,00 €	-33.692,34 €	-30.262,46 €
Umlage Innerer Dienst		-50.241,01 €	
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek		-11.242,29 €	
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	1.981.900,00 €	1.950.936,57 €	1.965.401,51 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	26.200,00 €	99.827,26 €	160.357,85 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage			51,81 €
Substanzerhaltungsrücklagen			-102.191,74 €
Zweckgebundene Rücklagen	13.000,00 €	1.709,57 €	262.497,78 €
Freie Rücklagen	13.200,00 €	98.117,69 €	
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
1.	<p><u>Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit:</u></p> <p>Die <i>Gebühren, Entgelte, Beiträge, Verkaufserlöse</i> beinhalten Verwaltungskostenerstattungen für die Beihilfeabrechnung sowie eine Beihilfeerstattung.</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Schlüsselzuweisung</i> ist der Plananteil für das Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht ausgewiesen, um dessen Bedarf der auszugleichen.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die <i>Erträge aus früheren Geschäftsjahren</i> enthalten eine Miet- und Betriebskostenerstattung für die Geschäftsstelle der Kirchengerichte in Hamburg.</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 (191 TEUR) sowie das Sanierungsgeld an die EZVK (20 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) und Reisekosten (inkl. Kosten für Unterkunft und Verpflegung, 21 TEUR).</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Mieten und Pachten</i> umfassen die Gebäude- und Parkplatzmiete der Geschäftsstelle der Kirchengerichte, die <i>Betriebs- und Energiekosten</i> die entsprechenden Nebenkosten.</p>

Leitung und Verwaltung – Dezernat Dienst- und Arbeitsrecht

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

Ifd. Nr.	Erläuterungen
17.	<u>Finanzerträge:</u> Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen des Dezernates, die nach den Bestimmungen den Rücklagen zuzuführen sind.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss in Höhe von 99.827,26 € ab, der der freien Rücklage des Dezernates Dienst- und Arbeitsrecht zugeführt wird.

Leitung und Verwaltung - Datenschutzbeauftragter

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	28.700,00 €	28.700,00 €	28.700,00 €
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		614,39 € 11,90 €	480,59 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	28.700,00 €	29.326,29 €	29.180,59 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten	2.000,00 €	350,00 €	
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	15.200,00 € 400,00 €	9.835,15 €	6.216,56 €
13. Abschreibungen und Wertkorrekturen Abschreibungen (a. immat. Vermg. u. Sachanlagen) Abschreibungen auf Forderungen u. sonst. Verm.gst.	1.000,00 €	571,38 €	694,41 €
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 € 2.400,00 € 500,00 €	7.200,00 € 2.360,04 € 690,14 €	7.200,00 € 2.360,04 € 32,00 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	28.700,00 €	21.006,71 €	16.503,01 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		8.319,58 €	12.677,58 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	200,00 €	471,18 €	507,96 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	200,00 €	471,18 €	507,96 €
20. Ordentliches Ergebnis	200,00 €	8.790,76 €	13.185,54 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	200,00 €	8.790,76 €	13.185,54 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	200,00 €	8.790,76 €	13.185,54 €

Leitung und Verwaltung - Datenschutzbeauftragter

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	Ist 2015
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (vor Umlagen)	200,00 €	8.790,76 €	13.185,54 €
Aufwandsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Personal	-169.500,00 €	-172.351,50 €	-166.621,13 €
Umlage Gebäude			
Umlage MAV	-700,00 €	-357,08 €	-445,15 €
Umlage Fuhrpark		-493,52 €	-535,59 €
Umlage Fahrer			
Umlage Sitzungsdienst			
Umlage EDV	-8.700,00 €	-6.746,75 €	-6.343,20 €
Umlage Zentrale	-1.600,00 €	-1.217,01 €	-1.754,92 €
Umlage Smartphones		-923,45 €	-96,93 €
Umlage Druckerei			
Umlage Poststelle	-2.200,00 €	-2.041,96 €	-1.834,09 €
Umlage Innerer Dienst		-3.041,42 €	
Umlage Registratur			
Umlage Bibliothek			
Ertragsverrechnung Vorkostenstellen			
Umlage Ertrags-Vorkostenstelle	182.700,00 €	187.172,69 €	177.631,01 €
27. Summe der Umlagen			
28. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (nach Umlagen)	200,00 €	8.790,76 €	13.185,54 €
Eigenkapitalveränderungen (durch z.B. Investitionen)			
Ausgleichsrücklage			
Substanzerhaltungsrücklagen		583,79 €	709,92 €
Zweckgebundene Rücklagen			
Freie Rücklagen	200,00 €	8.206,97 €	12.475,62 €
Sonstige Rücklagen			
ergibt Ergebnis nach geplanten Bilanzbewegungen			

Leitung und Verwaltung – Datenschutzbeauftragter

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Unter der Position <i>Schlüsselzuweisung</i> ist der Plananteil des Datenschutzbeauftragten ausgewiesen, um dessen Bedarf auszugleichen.</p>
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p>Die <i>Erträge aus früheren Geschäftsjahren</i> ergeben sich aus Betriebskostenerstattungen für die Jahre 2014 und 2015 (Schwerin).</p>
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Der <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> umfasst insbesondere Reise- und Tagungskosten (7 TEUR), Geschäftsaufwand (Büromaterial, Bücher/Zeitschriften, Mitgliedbeiträge) (2 TEUR) sowie EDV-Kosten (1 TEUR).</p>
13.	<p><u>Abschreibungen und Wertkorrekturen:</u></p> <p>Die Abschreibungen fielen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung an.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Mieten und Pachten</i> sowie die <i>Betriebs- und Energiekosten</i> betreffen die Räumlichkeiten in Demmin und Schwerin.</p> <p>Die <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> enthalten Reisekosten des Jahres 2015 sowie Betriebskostennachzahlungen für Demmin</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Es handelt sich hierbei um die Zinserträge für die Rücklagen des Datenschutzbeauftragten, 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 9 TEUR aus, der der Substanzerhaltungsrücklage (in Höhe der Abschreibungen) und der freien Rücklage zugeführt wird.</p>

Fondsverwaltung

Jahresabschluss 2016

Bestehend aus:

Übersicht per 31.12.2016
Ergebnisrechnung per 31.12.2016
Schlussbilanz per 31.12.2016
Kapitalflussrechnung per 31.12.2016
Erläuterungen
Anhang

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2016

	gesamt Ist 2016	PaZ-Fonds Ist 2016	Sonderfonds Ist 2016	Fonds "Kirche und Tourismus" Ist 2016
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 Schlüsselzuweisung Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	450.552,70 € 984.552,26 €	245.404,99 €	450.552,70 € 79.250,00 €	
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich				
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften	668.798,30 €			
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	242.982,75 €			242.982,75 €
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	2.656,58 € 39.619,81 €		2.656,58 € 4.678,97 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge	2.389.162,40 €	245.404,99 €	537.138,25 €	242.982,75 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten				
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	1.322.520,49 €		492.350,08 €	242.982,75 €
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	1.834,92 €			
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	65.569,69 € 587,23 € 44.680,10 €			65.569,69 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.435.192,43 €		492.350,08 €	308.552,44 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	953.969,97 €	245.404,99 €	44.788,17 €	-65.569,69 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	128.305,72 €	5.343,01 €	13.395,54 €	65.569,69 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis	128.305,72 €	5.343,01 €	13.395,54 €	65.569,69 €
20. Ordentliches Ergebnis	1.082.275,69 €	250.748,00 €	58.183,71 €	
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen	691.723,37 €			
23. Außerordentliches Ergebnis	-691.723,37 €			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	390.552,32 €	250.748,00 €	58.183,71 €	
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	17,11 €			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	390.535,21 €	250.748,00 €	58.183,71 €	

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2016

	Gemeinsamer Strukturfonds Ist 2016	Strukturfonds Krankenhauseels. Ist 2016	Fonds "Hauptber. übergreif. Mittel" Ist 2016	"Weitere Zuteilungsmittel" Ist 2016
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 Schlüsselzuweisung Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			659.897,27 €	
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			34.352,15 €	448,68 €
8. Summe der ordentlichen Erträge			694.249,42 €	448,68 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten				
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		115.371,59 €	471.816,07 €	
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			44.372,22 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		115.371,59 €	516.188,29 €	
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-115.371,59 €	178.061,13 €	448,68 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		7.325,64 €	36.607,26 €	
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
19. Finanzergebnis		7.325,64 €	36.607,26 €	
20. Ordentliches Ergebnis		-108.045,95 €	214.668,39 €	448,68 €
21. Außerordentliche Erträge				
22. Außerordentliche Aufwendungen				
23. Außerordentliches Ergebnis				
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		-108.045,95 €	214.668,39 €	448,68 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-108.045,95 €	214.668,39 €	448,68 €

Fondsverwaltung

Übersicht per 31.12.2016

Erbschaften

Ist 2016

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 Schlüsselzuweisung Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich	
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften	668.798,30 €
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	140,01 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	668.938,31 €
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	1.834,92 €
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	587,23 € 307,88 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.730,03 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	666.208,28 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	64,58 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
19. Finanzergebnis	64,58 €
20. Ordentliches Ergebnis	666.272,86 €
21. Außerordentliche Erträge	
22. Außerordentliche Aufwendungen	691.723,37 €
23. Außerordentliches Ergebnis	-691.723,37 €
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-25.450,51 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	17,11 €
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-25.467,62 €

Fondsverwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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			
Schlüsselzuweisung		450.552,70 €	635.031,48 €
Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	1.182.700,00 €	984.552,26 €	850.115,36 €
3. Zuschüsse von Dritten			
Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden			
Spenden, Kollekten, Erbschaften		668.798,30 €	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		242.982,75 €	4.150,00 €
7. Sonstige ordentliche Erträge			
Erträge aus dem Abgang AV (außer Geb.)		2.656,58 €	312,50 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		39.619,81 €	55.025,17 €
Erträge aus früheren Haushalts-/Geschäftsjahren			
Übrige betriebliche Erträge			
8. Summe der ordentlichen Erträge	1.182.700,00 €	2.389.162,40 €	2.212.292,16 €
9. Personalaufwendungen			
Löhne und Gehälter			
Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung	45.600,00 €		
Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen			
Zuweisungen an den kirchl. Bereich	777.000,00 €	1.322.520,49 €	2.264.847,07 €
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.	12.000,00 €		
Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand		1.834,92 €	3.515,66 €
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	67.500,00 €	65.569,69 €	112.592,86 €
Abgaben, Besitz- u. Verkehrssteuern, Versicherg.		587,23 €	1.201,17 €
Mieten und Pachten			77,42 €
Betriebs- und Energiekosten			1.456,42 €
Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre		44.680,10 €	493.170,83 €
Verluste aus dem Abgang AV (außer Geb.)			
Weitere betriebliche Aufwendungen			
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	902.100,00 €	1.435.192,43 €	2.879.676,37 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	280.600,00 €	953.969,97 €	-667.384,21 €
17. Finanzerträge			
Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	118.300,00 €	128.305,72 €	240.678,96 €
18. Finanzaufwendungen			
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	118.300,00 €	128.305,72 €	240.678,96 €
20. Ordentliches Ergebnis	398.900,00 €	1.082.275,69 €	-426.705,25 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen		691.723,37 €	
23. Außerordentliches Ergebnis		-691.723,37 €	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	398.900,00 €	390.552,32 €	-426.705,25 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		17,11 €	61,40 €
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	398.900,00 €	390.535,21 €	-426.766,65 €

Fondsverwaltung

Schlussbilanz per 31.12.2016

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015
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	1.040.935,52 €	596.662,29 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	228,07 €	79,72 €
Sonstige Forderungen		
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten	8.571.685,60 €	9.791.642,74 €
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV		70.906,02 €
Liquide Mittel	354.642,53 €	
Summe Umlaufvermögen	9.967.491,72 €	10.459.390,77 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Aktiva	<u>9.967.491,72 €</u>	<u>10.459.390,77 €</u>
Passiva	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital		
Kapitalgrundbestand		
Kapitalkonto	16.000,00 €	
Kapitalgrundbestand aus nicht realisierbarem AV		
Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	3.421.283,15 €	4.279.809,58 €
Andere Pflichtrücklagen		
Andere Rücklagen		
Ergebnisvortrag (Gewinn- / Verlustvortrag)	409.641,66 €	-2.791,04 €
Jahresergebnis	390.535,21 €	-426.766,65 €
Summe Eigenkapital	4.237.460,02 €	3.850.251,89 €
Sonderposten		
Sonderposten mit monetärer Abdeckung	4.431.376,65 €	4.608.789,71 €
Sonderposten ohne monetäre Abdeckung		
Rückstellungen	656.354,35 €	655.235,42 €
Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten a. weiterzuleitend. Kirchensteuer		
Verbindlichkeiten aus Investitionsförderungen		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	640.710,21 €	1.010.132,85 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen	1.590,49 €	78.394,95 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (negative Girobestände)		256.585,95 €
Summe Fremdkapital	1.298.655,05 €	2.000.349,17 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	<u>9.967.491,72 €</u>	<u>10.459.390,77 €</u>

Fondsverwaltung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2016

I. Operativer Bereich	
Jahresergebnis	390.535,21 €
+ Abschreibungen	0,00 €
- Zuschreibungen	0,00 €
+ außerordentliche Aufwendungen	691.723,37 € *
- außerordentliche Erträge	0,00 €
+ Zuführungen zu / - Auflösung von langfristigen Rückstellungen / Sonderposten	-176.294,13 €
- 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	-444.321,58 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-446.227,10 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	15.415,77 €
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	-3.327,08 €
+ 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)	-3.327,08 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	12.088,69 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	0,00 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	1.290.863,16 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	1.290.863,16 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	1.302.951,85 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-256.585,95 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.046.365,90 €

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

Fondsverwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

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 den Zuweisungen der Hauptbereiche an den Fonds für hauptbereichsübergreifende Projektmittel (insgesamt 374 TEUR) und den letzten Zuweisungen des Jahres 2016 des Gesamtkirchlichen Haushalts (158 TEUR). Hinzu kommen die Abrechnungen des Fonds „Kirche und Tourismus“ mit der Vermögensverwaltung (259 TEUR) und die Übernahmen des Vorjahresverlusts des PaZ-Fonds durch das Dezernat P (Leitung und Verwaltung, 245 TEUR).</p> <p>Die Forderungen wurden im 1. Quartal 2017 größtenteils ausgeglichen.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <i>Anlagen zur Finanzdeckung von Passivposten</i> weisen die Finanzdeckung der Rücklagen, Sonderposten und Rückstellungen mit monetärer Abdeckung aus. Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich aus der Verwendung des Jahresergebnisses 2015 und der Zuführung der Zinserträge 2016.</p> <p>Eigenkapital</p> <p><u>Kapitalkonto:</u></p> <p>Der zum Bilanzstichtag ausgewiesene Bestand resultiert aus einer unterjährigen Rücklagenentnahme des Fonds für hauptbereichsübergreifende Projektmittel.</p> <p>In der Regel werden Rücklagenzuführungen bzw. -entnahmen im Rahmen der Jahresergebnisverwendung erfasst. Werden in Ausnahmefällen unterjährig Rücklagenbewegungen gebucht, erfolgt dieses – in Ermangelung eines Jahresergebnisses – gegen das Kapitalkonto. Der Ausgleich aus dem Jahresergebnis erfolgt anschließend regulär mit der Buchung der Ergebnisverwendung.</p> <p><u>Pflichtrücklagen:</u></p> <p>Unter den Pflichtrücklagen ist das gesamte Kapital der in der Fondsverwaltung geführten Fonds ausgewiesen. Diese haben sich durch die Verwendung des Jahresergebnisses 2015 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, wer-</p>

Fondsverwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
	<p>den diese bis zur endgültigen Klärung des Empfängers im Ergebnisvortrag ausgewiesen (661 TEUR). Davon abgesetzt ist der Vortrag des Vorjahresverlustes des PaZ-Fonds (251 TEUR), der im Jahr 2016 vom Dezernat P übernommen wurde.</p> <p>Sonderposten</p> <p><u>Sonderposten mit monetärer Abdeckung:</u></p> <p>Unter dieser Position wird der Sonderposten des Fonds „Kirche und Tourismus“ ausgewiesen.</p> <p>Fremdkapital</p> <p><u>Rückstellungen:</u></p> <p>Die ausgewiesenen Rückstellungen wurden für Denkmalpflegemittel gebildet.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Die am Bilanzstichtag ausgewiesenen <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> enthalten insbesondere Zuschüsse des Fonds für hauptbereichsübergreifende Projektmittel an die Hauptbereiche in Höhe von 387 TEUR und Verpflichtungen aus dem Krankenhausseelsorgefonds, dem Denkmalpflegefonds sowie dem Fonds „Kirche und Tourismus“ gegenüber den Kirchenkreisen (213 TEUR). Darüber hinaus ist in dieser Position die Abrechnung einer Erbschaft mit dem Gebäudemanagement in Höhe von 40 TEUR enthalten.</p> <p>Die <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> betreffen Gebühren, die im Rahmen einer Erbschaft zu zahlen waren.</p> <p>Die Verbindlichkeiten wurden im 1. Quartal 2017 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>Der Aktivposten <i>Wertpapiere des Umlaufvermögens</i> bildet die Finanzdeckung der Rücklagen, Sonderposten und Rückstellungen mit monetärer Abdeckung ab (siehe Anlage 1).</p> <p>Er weist zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses eine höhere Summe als die Passivposten aus, da die Zinserträge 2016 bereits im Geldvermögen angelegt sind, die Rücklagenzuführungen aber erst mit Verbuchung des</p>

Fondsverwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
4.	<p>Jahresergebnisses 2016 im Jahr 2017 erfolgen können.</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>Rückstellungen:</u> <i>Rückstellungen</i> für Zusagen von Zuwendungen, die in ihrer maximalen Höhe festgelegt sind und in Folgejahren zur Zahlung kommen, wurden mit dem maximal notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt.</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 die Fondsverwaltung in der Regel einen durchlaufenden Posten darstellt.</p>

Fondsverwaltung

Grad der Finanzdeckung der Passivposten per 31.12.2016 (Anlage 1)

nach § 64 KRHFVO

Aktiva			Passiva			Deckungsgrad
16300	Geldanl. zentr. Verw. Strukturf.	442.059,67 €	21193	Projektmittlrücklage	2.668.240,60 €	
16310	Geldanl. zentr. Verw. PaZ	5.343,01 €	21199	Sonst. Pflicht-RL aufgr. ki. Best.	753.042,55 €	
16320	Geldanl. zentr. Verw. Sonderf.	972.058,41	27190	Sonst. SoPo mit Finanzdeckung	4.431.376,65 €	
16330	Geldanl. zentr. Verw. Projekte HB	2.720.847,86	29191	Rückstellungen Denkmalpflegem.	656.354,35 €	
16340	Geldanl. zentr. Verw. Kirche/Tour.	4.431.376,65				
SUMME		8.571.685,60 €	SUMME		8.509.014,15 €	100,74%

Differenz Aktiva ./ Passiva	62.671,45 €
- Zinsertrag 2016*	<u>62.671,45 €</u>
= Differenz verbleibend	<u><u>0,00 €</u></u>

*in den Aktiva per 31.12. bereits enthalten

Fondsverwaltung**Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2016 (Anlage 2)**

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2016	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2016
20100	Kapitalkonto	0,00 €	0,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €
21193	Projektmittlrücklage	2.232.463,36 €	455.952,37 €	891.729,61 €	2.668.240,60 €
21199	Sonst. Pflicht-RL aufgr. ki. Best.	2.047.346,22 €	1.482.989,53 €	188.685,86 €	753.042,55 €
24000	Ergebnisvortrag	-2.791,04 €	276.880,37 €	689.313,07 €	409.641,66 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	-426.766,65 €	1.173.721,98 €	1.991.023,84 €	390.535,21 €

Fondsverwaltung - PaZ-Fonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich		245.404,99 €	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 €
8. Summe der ordentlichen Erträge		245.404,99 €	45.821,68 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten	45.600,00 €		
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	100.700,00 €		1.081.100,41 €
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 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	146.300,00 €		1.478.324,41 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-146.300,00 €	245.404,99 €	-1.432.502,73 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.343,01 €	36.532,10 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis		5.343,01 €	36.532,10 €
20. Ordentliches Ergebnis	-146.300,00 €	250.748,00 €	-1.395.970,63 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-146.300,00 €	250.748,00 €	-1.395.970,63 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-146.300,00 €	250.748,00 €	-1.395.970,63 €

Fondsverwaltung – PaZ-Fonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

Ifd. Nr.	Erläuterungen
2.	<u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Bei dem Betrag in Höhe von 245.404,99 € handelt es sich um den Anteil des Vorjahresverlustes, der aus Mitteln des Dezernates Dienst der Pastorinnen und Pastoren ausgeglichen wurde.
17.	<u>Finanzerträge:</u> Hierbei handelt es sich um Zinserträge des aktuellen Geschäftsjahres, die neben den Mitteln des Dezernates Dienst der Pastorinnen und Pastoren zum Ausgleich des Vorjahresverlustes eingesetzt wurden.

Fondsverwaltung - Sonderfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	524.200,00 €	450.552,70 € 79.250,00 €	434.377,10 € 152.299,63 €
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		2.656,58 € 4.678,97 €	312,50 € 18.120,58 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	524.200,00 €	537.138,25 €	605.109,81 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne	524.200,00 €	492.350,08 €	572.330,16 €
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	524.200,00 €	492.350,08 €	575.616,99 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		44.788,17 €	29.492,82 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.800,00 €	13.395,54 €	19.816,14 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	8.800,00 €	13.395,54 €	19.816,14 €
20. Ordentliches Ergebnis	8.800,00 €	58.183,71 €	49.308,96 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	8.800,00 €	58.183,71 €	49.308,96 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.800,00 €	58.183,71 €	49.308,96 €

Fondsverwaltung – Sonderfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
2.	<u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> Die Schlüsselzuweisung richtet sich nach einem festgelegten, prozentualen Anteil des Kirchensteueraufkommens. Durch höhere Kirchensteuereinnahmen ergeben sich somit höhere Zuweisungen an den Sonderfonds. Die Zuweisung in Höhe von 79.250 € ergibt sich gemäß Haushaltsbeschluss Nr. 15.2 aufgrund einer bestehenden Verpflichtungsermächtigung.
10.	<u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u> <ul style="list-style-type: none">- Verpflichtungsermächtigungen- Beihilfen aus Denkmalpflegemitteln
17.	<u>Finanzerträge:</u> Hierbei handelt es sich um die anteiligen Zinserträge des Sonderfonds.
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Der Jahresüberschuss wird der Rücklage zugeführt.

Fondsverwaltung - Fonds "Kirche und Tourismus"

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung 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		242.982,75 €	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		242.982,75 €	4.150,00 €
9. Personalaufwendungen Löhne und Gehälter Soziale Abgaben, Altersversorgung, Unterstützung Sonstige Personalkosten			
10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen Zuweisungen an den kirchl. Bereich Zuführung an Sonderwirtschaftspläne		242.982,75 €	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	67.500,00 €	65.569,69 €	112.592,86 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	67.500,00 €	308.552,44 €	116.742,86 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-67.500,00 €	-65.569,69 €	-112.592,86 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	67.500,00 €	65.569,69 €	112.592,86 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	67.500,00 €	65.569,69 €	112.592,86 €
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 31.12.2016

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 01.10.2016 konnten Anträge an den Vergabeausschuss gestellt werden. Der Vergabeausschuss hat auf seiner Sitzung am 15.11.2016 über die Vergabe von Mitteln aus dem Fonds für Kirche und Tourismus beraten. 15 Anträge waren eingegangen. 2 Anträge wurden vom Vergabeausschuss nicht befürwortet.</p> <p>Das Gesamtvolumen der Bewilligungen 2016 betrug 792.368 €, 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 beliefen sich für 2016 auf 65.569,69 €.</p>

Fondsverwaltung - Gemeinsamer Strukturfonds

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

Plan 2016

Ist 2016

Ist 2015

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung 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			9.078,73 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen			9.078,73 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit			-9.078,73 €
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 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern			-9.078,73 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			-9.078,73 €

Fondsverwaltung – Gemeinsamer Strukturfonds

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

Ifd. Nr.	Erläuterungen
	<u>allgemein:</u> Der gemeinsame Strukturfonds wurde mit dem Jahresabschluss 2015 aufgelöst.

Fondsverwaltung - Strukturfonds Krankenhauseelsorge

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung 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	107.100,00 €	115.371,59 €	213.985,26 €
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	107.100,00 €	115.371,59 €	213.985,26 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	-107.100,00 €	-115.371,59 €	-213.985,26 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.000,00 €	7.325,64 €	18.545,99 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	7.000,00 €	7.325,64 €	18.545,99 €
20. Ordentliches Ergebnis	-100.100,00 €	-108.045,95 €	-195.439,27 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	-100.100,00 €	-108.045,95 €	-195.439,27 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-100.100,00 €	-108.045,95 €	-195.439,27 €

Fondsverwaltung – Strukturfonds Krankenhauseelsorge

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

Ifd. Nr.	Erläuterungen
10.	<p><u>Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p>Im Haushaltsjahr 2016 erfolgte die Finanzierung von 9,75 Pfarrstellen im Bereich der Krankenhauseelsorge der Kirchenkreise Mecklenburg und Pommern vereinbarungsgemäß zu 20 % 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 2016 bis 31. Dezember 2016 auf 7.325,64 €.</p>
26.	<p><u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u></p> <p>Der Jahresfehlbetrag beläuft sich im Jahr 2016 auf 108.045,95 €. Die Deckung des Jahresfehlbetrages erfolgt durch eine entsprechende Rücklagenentnahme aus dem Strukturfonds.</p>

Fondsverwaltung - Fonds "Hauptbereichsübergreifende Mittel"

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich	658.500,00 €	659.897,27 €	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			
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		34.352,15 €	8.721,33 €
8. Summe der ordentlichen Erträge	658.500,00 €	694.249,42 €	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	45.000,00 €	471.816,07 €	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	12.000,00 €		
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		44.372,22 €	83.025,59 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen	57.000,00 €	516.188,29 €	475.497,29 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit	601.500,00 €	178.061,13 €	409.018,52 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	35.000,00 €	36.607,26 €	52.213,80 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis	35.000,00 €	36.607,26 €	52.213,80 €
20. Ordentliches Ergebnis	636.500,00 €	214.668,39 €	461.232,32 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Außerordentliches Ergebnis			
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern	636.500,00 €	214.668,39 €	461.232,32 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	636.500,00 €	214.668,39 €	461.232,32 €

Fondsverwaltung – Fonds „Hauptbereichsübergreifende Mittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

Ifd. Nr.	Erläuterungen
	<p><u>allgemein:</u></p> <p>Gemäß Haushaltsbeschluss der Landessynode Nr. 7.1 sowie Nrn. 10.3. und 10.10 wird der Treuhandfonds der hauptbereichsübergreifenden Mittel (HBÜ-Mittel) gespeist durch Zuführungen in Höhe von 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 Zinserträge.</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 Vergabeentscheidung 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 Vergabeentscheidung durch die Gesamtkonferenz ist die Mittelabrufung beim Treuhandfonds zu unterscheiden. Sie erfolgt zumeist nach Abrechnung oder Teilabrechnung durch den jeweils federführenden Hauptbereich.</p> <p>Der Jahresabschluss gibt im Wesentlichen Auskunft über den Saldo von Erträgen (Mittelzuweisung und -zuführungen) und Aufwendungen (Mittelabrufung).</p>
2.	<p><u>Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen:</u></p> <p><i>Zuweisungen aus dem kirchlichen Bereich:</i></p> <p>Zuführung der Projektmittel 2016 aus den Hauptbereichen:</p> <ul style="list-style-type: none">- Hauptbereich 1 (107 TEUR)- Hauptbereich 2 (143 TEUR)- Hauptbereich 3 (70 TEUR)- Hauptbereich 4 (54 TEUR)- Hauptbereich 5 (127 TEUR)- Hauptbereich 6 (93 TEUR)- Hauptbereich 7 (65 TEUR)
7.	<p><u>Sonstige ordentliche Erträge:</u></p> <p><i>Erträge aus früheren Geschäftsjahren:</i></p> <p>Clearingabrechnung aus dem Jahr 2012 (11 TEUR).</p> <p>Rückzahlungen vom Hauptbereich 5 (3 TEUR) nach Abrechnung des Projekts Lernhaus vom Frauenwerk und vom Hauptbereich 4 (20 TEUR) nach Abrechnung des Projekts Partnerkirchenkonsultation.</p>

Fondsverwaltung – Fonds „Hauptbereichsübergreifende Mittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

Ifd. Nr.	Erläuterungen
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<ul style="list-style-type: none">- für das Filmprojekt Teamcard (6 TEUR);- Hauptbereich 2<ul style="list-style-type: none">- für die Koordinierungsstelle Prävention (26 TEUR) (Projekt Prävention und Intervention in den Hauptbereichen),- Kirche und Gemeinwesen (34 TEUR),- Kirche und Rechtsextremismus (6 TEUR),- Wanderausstellung Neue Anfänge (132 TEUR);- Hauptbereich 3<ul style="list-style-type: none">- für die Arbeitsstelle Ehrenamt (17 TEUR),- PK Pilgerpastor (27 TEUR),- Kirche im Dialog (40 TEUR);- Hauptbereich 5<ul style="list-style-type: none">- für Jugendklimaaktionsplan 2016 (30 TEUR),- Projekt Miriam (4 TEUR);- Hauptbereich 6<ul style="list-style-type: none">- für Kirchengemeinderatswahl 2016 (80 TEUR),- Synodenreader (16 TEUR),- Themen + Thesen der Reformation (48 TEUR),- Bücher für Synodale (3 TEUR).
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p><i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre:</i></p> <p>Zuschüsse erhielten für das Jahr 2015:</p> <ul style="list-style-type: none">- Hauptbereich 2<ul style="list-style-type: none">- für das Projekt Wanderausstellung Neue Anfänge (8 TEUR),- Kriegerdenkmäler (6 TEUR);

Fondsverwaltung – Fonds „Hauptbereichsübergreifende Mittel“

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

Ifd. Nr.	Erläuterungen										
	- Hauptbereich 5 - für das Projekt Jugendklimaaktionsplan (30 TEUR).										
17.	<u>Finanzerträge:</u> Zinserträge aus Rücklagen in Höhe von 37 TEUR.										
26.	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag:</u> Der Jahresüberschuss beträgt 214.668,39 €.										
	<u>Zur Information: Entwicklung der Rücklage:</u> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 40px;">Stand: 01.01.2016</td> <td style="text-align: right;">2.232.463,36 €</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">Zuführung 2016</td> <td style="text-align: right;">777.536,68 €</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">Entnahme 2016</td> <td style="text-align: right;">562.868,29 €</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">HBÜ insgesamt (seit 2010)</td> <td style="text-align: right;">2.447.131,75 €</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">Nach Bewilligungen noch verfügbare Mittel für Projekte (ohne erwartete HBÜ-Mittel 2017 – Stand 22.03.17):</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">1.523.193,71 €</td> </tr> </table>	Stand: 01.01.2016	2.232.463,36 €	Zuführung 2016	777.536,68 €	Entnahme 2016	562.868,29 €	HBÜ insgesamt (seit 2010)	2.447.131,75 €	Nach Bewilligungen noch verfügbare Mittel für Projekte (ohne erwartete HBÜ-Mittel 2017 – Stand 22.03.17):	1.523.193,71 €
Stand: 01.01.2016	2.232.463,36 €										
Zuführung 2016	777.536,68 €										
Entnahme 2016	562.868,29 €										
HBÜ insgesamt (seit 2010)	2.447.131,75 €										
Nach Bewilligungen noch verfügbare Mittel für Projekte (ohne erwartete HBÜ-Mittel 2017 – Stand 22.03.17):	1.523.193,71 €										

Fondsverwaltung - "Weitere Zuteilungsmittel"

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung 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		448,68 €	
8. Summe der ordentlichen Erträge		448,68 €	
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		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 31.12.2016

Ifd. Nr.	Erläuterungen
7.	<u>Sonstige ordentliche Erträge:</u> Hierbei handelt es sich um die Korrektur einer Fehlbuchung aus dem Jahr 2014.

Fondsverwaltung - Erbschaften

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung Zuweisungen a. d. kirchlichen Bereich			
3. Zuschüsse von Dritten Zuschüsse aus dem nicht kirchlichen Bereich			
4. Kollekten und Spenden Spenden, Kollekten, Erbschaften		668.798,30 €	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		140,01 €	5.037,21 €
8. Summe der ordentlichen Erträge		668.938,31 €	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		1.834,92 €	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		587,23 € 307,88 €	1.201,17 € 77,42 € 1.456,42 € 589,93 €
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		2.730,03 €	10.430,83 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		666.208,28 €	662.264,03 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		64,58 €	978,07 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
19. Finanzergebnis		64,58 €	978,07 €
20. Ordentliches Ergebnis		666.272,86 €	663.242,10 €
21. Außerordentliche Erträge			
22. Außerordentliche Aufwendungen		691.723,37 €	
23. Außerordentliches Ergebnis		-691.723,37 €	
24. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Steuern		-25.450,51 €	663.242,10 €
25. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		17,11 €	61,40 €
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-25.467,62 €	663.180,70 €

Fondsverwaltung – Erbschaften

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

Ifd. Nr.	Erläuterungen
	<p><u>allgemein:</u></p> <p>Dieser Bereich dient der operativen Verwaltung und Abwicklung von Erbschaften, Einnahmen und Begleichung der Erbschaftsverbindlichkeiten.</p> <p>Im Haushaltsjahr 2016 wurden folgende Erbschaften verwaltet:</p> <ul style="list-style-type: none">- Henschel (Az./KSt. -32)- Wisser (-34)- Tretow-Frahm (-35) <p><u>Erbschaft Henschel:</u></p> <p>Nach Beendigung der Testamentsvollstreckung wurden im Haushaltsjahr 2016 die verbliebenen Konten bei anderen Banken aufgelöst. Kleinere Gegenstände, die sich im Landeskirchenamt in der Verwahrung befanden, wurden verkauft.</p> <p><u>Erbschaft Tretow-Frahm:</u></p> <p>Die Abwicklung erfolgte durch das Gebäudemanagement.</p>

Vermögensverwaltung

Jahresabschluss 2016

Bestehend aus:

Ergebnisrechnung per 31.12.2016
Schlussbilanz per 31.12.2016
Kapitalflussrechnung per 31.12.2016
Erläuterungen
Anhang

Vermögensverwaltung

Ergebnisrechnung per 31.12.2016

	Plan 2016	Ist 2016	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 Schlüsselzuweisung 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		1.304,73 €	30,40 €
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		1.119,13 €	
15. Summe der ordentlichen Aufwendungen		2.423,86 €	30,40 €
16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Geschäftstätigkeit		-2.423,86 €	-30,40 €
17. Finanzerträge Erträge aus Beteiligungen u. and. Finanzanlagen Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		337.507,93 €	268.400,00 € -248.019,99 €
18. Finanzaufwendungen Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertp. d. UV Zinsen und ähnliche Aufwendungen		335.084,07 €	17.400,00 € 2.949,61 €
19. Finanzergebnis		2.423,86 €	30,40 €
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			

Vermögensverwaltung

Schlussbilanz per 31.12.2016

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015
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	7.944.051,13 €	16.299.315,70 €
Andere Forderungen zw. kirchl. Körperschaften	1.185.175,60 €	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.073.132,92 €
Sonstige Forderungen	6.304.150,74 €	995.374,85 €
Wertpapiere		
Anlagen z. Finanzdeckung von Passivposten		
Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des UV	174.460.098,11 €	153.169.389,99 €
Liquide Mittel	5.015.772,06 €	4.165.289,87 €
Summe Umlaufvermögen	194.909.247,64 €	175.702.503,33 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Aktiva	<u>194.909.247,64 €</u>	<u>175.702.503,33 €</u>
Passiva	31.12.2016	31.12.2015
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	192.403.345,24 €	173.103.406,21 €
Andere Verbindlichkeiten zw. kirchl. Körperschaften		
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Sonstige Verbindlichkeiten	2.505.902,40 €	2.599.097,12 €
Summe Fremdkapital	194.909.247,64 €	175.702.503,33 €
Rechnungsabgrenzungsposten		
Passive Rechnungsabgrenzung		
Gesamtsumme Passiva	<u>194.909.247,64 €</u>	<u>175.702.503,33 €</u>

Vermögensverwaltung

Kapitalflussrechnung per 31.12.2016

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	2.934.446,00 €
+ Zunahme / - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. sowie anderer Passiva, die nicht d. Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	19.206.744,31 €
= Zahlungsergebnis aus der laufenden Geschäftstätigkeit (I)	22.141.190,31 €
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	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)	0,00 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III):	22.141.190,31 €
IV. Interner Finanzierungsbereich	
- Zuführungen an das zentral verwaltete Vermögen	-21.290.708,12 €
+ Entnahmen aus dem zentral verwalteten Vermögen	0,00 €
= Zahlungsergebnis aus der internen Finanzierungstätigkeit (IV)	-21.290.708,12 €
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (I + II + III + IV):	850.482,19 €
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.165.289,87 €
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	5.015.772,06 €

Vermögensverwaltung

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung per 31.12.2016

lfd. Nr.	Erläuterungen
12.	<p><u>Sach- und Dienstaufwendungen:</u></p> <p>Die Depotentgelte und Kontoführungsgebühren des Mandanten Vermögensverwaltung werden als <i>Wirtschafts- und Verwaltungsaufwand</i> ausgewiesen.</p>
14.	<p><u>Sonstige ordentliche Aufwendungen:</u></p> <p>Bei den <i>Aufwendungen für frühere Geschäftsjahre</i> handelt es sich um eine Korrektur der Zinsausschüttungen des Jahres 2015.</p>
17.	<p><u>Finanzerträge:</u></p> <p>Unter den <i>sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen</i> wurden die Zinserträge des Jahres 2016 verbucht; diese werden im Rahmen der sogenannten Zinsverteilung direkt – unter Abzug der aus der Vermögensverwaltung resultierenden Aufwendungen – auf die Rücklagen der einzelnen Mandanten weiterverteilt. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Betrag stellt somit nicht die gesamten Zinserträge der landeskirchlichen Geldanlagen dar, sondern lediglich die notwendigen Erträge zur Deckung der Aufwendungen des Mandanten.</p>
18.	<p><u>Finanzaufwendungen:</u></p> <p>Die <i>Zinsen und ähnlichen Aufwendungen</i> weisen die Stückzinsen, Kursverluste sowie Vorfälligkeitsentschädigungen im Rahmen der im Jahr 2016 getätigten Wertpapiergeschäfte aus.</p>

Vermögensverwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

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> weisen die aus den Jahresabrechnungen der Sonderposten und Rückstellungen resultierenden Zuführungen zu den zentral verwalteten Geldanlagen aus, insbesondere der Mandanten Gesamtkirche (v.a. Clearing-Rückstellung, 5.269 TEUR), Verteilung (VBL-Rückstellung, 2.468 TEUR) und der Hauptbereiche (Sonderposten für Spenden und Kollekten, 129 TEUR). Die Forderungen wurden im 1. Quartal 2017 größtenteils beglichen.</p> <p>Die <i>anderen Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften</i> bestehen gegen die Evangelische Bank und resultieren aus der Ausschüttung des NPM-Fonds (1.156 TEUR) sowie Zinserträgen (29 TEUR) und wurden Anfang des Jahres 2017 beglichen.</p> <p>Die <i>sonstigen Forderungen</i> weisen zum Bilanzstichtag die Liquiditätshilfe für das Gebäudemanagement in Höhe von 5.400 TEUR sowie die noch für das Jahr 2016 ausstehenden Zinszahlungen (904 TEUR) aus.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die <i>sonstigen Wertpapiere und Geldanlagen des Umlaufvermögens</i> weisen die bereits angelegten Gelder zur Finanzdeckung der Passivposten (Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften) aus (vgl. Position Verbindlichkeiten).</p> <p>Verbindlichkeiten</p> <p>Die Position <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> beinhaltet die Verbindlichkeiten gegenüber allen Mandanten, deren Anlagen zur Finanzdeckung der Passivposten zentral im Mandanten Vermögensverwaltung verwaltet werden.</p> <p>Die <i>sonstigen Verbindlichkeiten</i> beinhalten die Zinserträge 2016, die mit der Buchung der Jahresergebnisverwendung 2016 in den einzelnen Mandanten, auch im Vermögensmandanten, den jeweiligen Rücklagen zugeführt werden.</p>
2.	<p><u>Investitions- und Finanzierungstätigkeit für mehrjährige oder 50.000 € übersteigende Baumaßnahmen:</u></p> <p>- entfällt -</p>

Vermögensverwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
3.	<p><u>Grad der Finanzdeckung der Passivposten nach § 64 KRHhFVO:</u></p> <p>Das gesamte Umlaufvermögen bildet die monetäre Anlage / die Finanzdeckung der zentral verwalteten Rücklagen, Sonderposten und Rückstellungen ab (siehe Anlage 1).</p> <p>Da sowohl bereits angelegte Gelder (<i>Sonstige Wertpapiere und Geldanlagen des Umlaufvermögens</i>) als auch noch anzulegende Gelder (<i>Forderungen und Liquide Mittel</i>) herangezogen werden, besteht zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses eine vollständige Abdeckung der Passivposten (<i>Verbindlichkeiten</i>).</p>
4.	<p><u>Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach § 51 ff. KRHhFVO:</u></p> <p><u>Forderungen:</u></p> <p>Die bilanzierten Forderungen wurden mit ihrem Nominalwert angesetzt. Sie hatten allesamt grundsätzlich eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.</p> <p>Die Liquiditätshilfe für das Gebäudemanagement (siehe <i>sonstige Forderungen</i>) wurde dabei vorübergehend, ohne konkret vereinbarte Laufzeit, gewährt. Sie soll plangemäß im Laufe des Jahres 2017 zurückgeführt werden.</p> <p><u>Wertpapiere:</u></p> <p>Die zur Finanzdeckung der Passivposten (Verbindlichkeiten) erworbenen Wertpapiere des Umlaufvermögens wurden mit ihrem Nominalwert bilanziert. Zum Bilanzstichtag wurden keine Abschreibungen auf einen ggf. niedrigeren Kurswert vorgenommen.</p> <p><u>Verbindlichkeiten:</u></p> <p>Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag erfasst.</p> <p>Die <i>Verbindlichkeiten zwischen kirchlichen Körperschaften</i> hatten – bedingt in ihrer Art – sämtlich keine bestimmbare Restlaufzeit.</p> <p>Die <i>sonstigen Verbindlichkeiten</i> hatten eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.</p>
5.	<p><u>Übernommene Bürgschaften:</u></p> <p>- entfällt -</p>

Vermögensverwaltung

Anhang zur Schlussbilanz per 31.12.2016

nach § 76 Absatz 1 KRHhFVO

Nr.	Erläuterungen
6.	<p><u>Risiken:</u></p> <p>Das derzeitige Zinsumfeld stellt aufgrund fallender Zinsen ein grundsätzliches Problem für eine Vermögensverwaltung dar. Daraus resultiert zudem die latente Gefahr, dass langlaufende Wertpapiere mit einer höheren Verzinsung vom Emittenten gekündigt werden und durch geringer verzinsten substituiert werden müssen. Darüber hinaus sind zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung keine Risiken für die Vermögensverwaltung erkennbar.</p>

Vermögensverwaltung

Grad der Finanzdeckung der Passivposten per 31.12.2016 (Anlage 1)

nach § 64 KRHhFVO

Aktiva			Passiva			Deckungsgrad
	Forderungen:			Verbindlichkeiten:		
	Ford. zw. kirchl. Körperschaften	9.129.226,73 €		Verb. zw. kirchl. Körperschaften	192.403.345,24 €	
	Liquiditätshilfen a. Mandanten	5.400.000,00 €		Sonstige Verbindlichkeiten	2.505.902,40 €	
	Forderungen aus Zinsen 2016	904.150,74 €		Summe Verbindlichkeiten	194.909.247,64 €	
	Summe Forderungen	15.433.377,47 €				
	Wertpapiere:					
16910	Spareinlagen	1.000.000,00 €				
16920	Pfandbriefe	700.000,00				
16921	Inhaberschuldverschreibungen	18.880.000,00				
16922	Anleihen	11.880.000,00				
16923	Genussrechte	500.000,00				
16924	Kapitalanlagen	2.500.000,00				
16930	Termingelder	662.765,44				
16931	Kündigungsgeld Ev. Bank	11.600.000,00				
16940	Länder-Schatzanweisungen	2.000.000,00				
16960	Schuldscheindarlehn	70.200.000,00				
16970	Fonds	52.215.332,67				
16980	Unternehmensanleihen	2.322.000,00				
	Summe Wertpapiere	174.460.098,11				
	Liquide Mittel:					
17100	Evangelische Bank	4.500.263,07 €				
17115	Haspa	123,65				
17116	Haspa	52.015,07				
17121	HypoVereinsbank	63.604,42				
17122	Haspa	162.420,46				
17126	Haspa	1.850,78				
17127	Commerzbank	235.494,61				
	Summe Liquide Mittel	5.015.772,06				
SUMME		194.909.247,64 €	SUMME		194.909.247,64 €	100,00%

Differenz Aktiva ./ Passiva 0,00 €
 = Differenz verbleibend 0,00 €

Vermögensverwaltung

Eigenkapital- und Rücklagenspiegel per 31.12.2016 (Anlage 2)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2016	Entnahmen	Zuführungen	Endbestand 31.12.2016
20100	Kapitalkonto	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25000	Ergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €