

TOP

Evangelisch-Lutherischer Kirchenkreis Lübeck-  
Lauenburg

Jahresabschluss 2023

# Die 13 Mandanten des Kirchenkreishaushaltes

<b>Mandanten des Jahresabschlusses Kirchenkreis</b>		Seiten im Jahresabschluss
<b>Mandant 1</b>	<b>Gebäude und Zuweisung</b>	16
<b>Mandant 2</b>	<b>Dienste und Werke</b>	121
<b>Mandant 3</b>	<b>Leitung und Verwaltung</b>	193
<b>Mandant 4</b>	<b>Auftragsverwaltung</b>	225
<b>Mandant 5</b>	<b>Stiftung Grabpflege</b>	234
<b>Mandant 6</b>	<b>Pfarrbesoldung</b>	249
<b>Mandant 7</b>	<b>Zentrale Vermögensverwaltung</b>	271
<b>Mandant 12</b>	<b>Martin-Luther-Bund</b>	309
<b>Mandant 16</b>	<b>Diakonisches Werk</b>	326
<b>Mandant 17</b>	<b>Fachdienst Kita</b>	451
<b>Mandant 22</b>	<b>Jugendstiftung</b>	476
<b>Mandant 24</b>	<b>St. Petri Kirche Lübeck</b>	491
<b>Mandant 90516</b>	<b>Anna-Drews-Fonds</b>	550

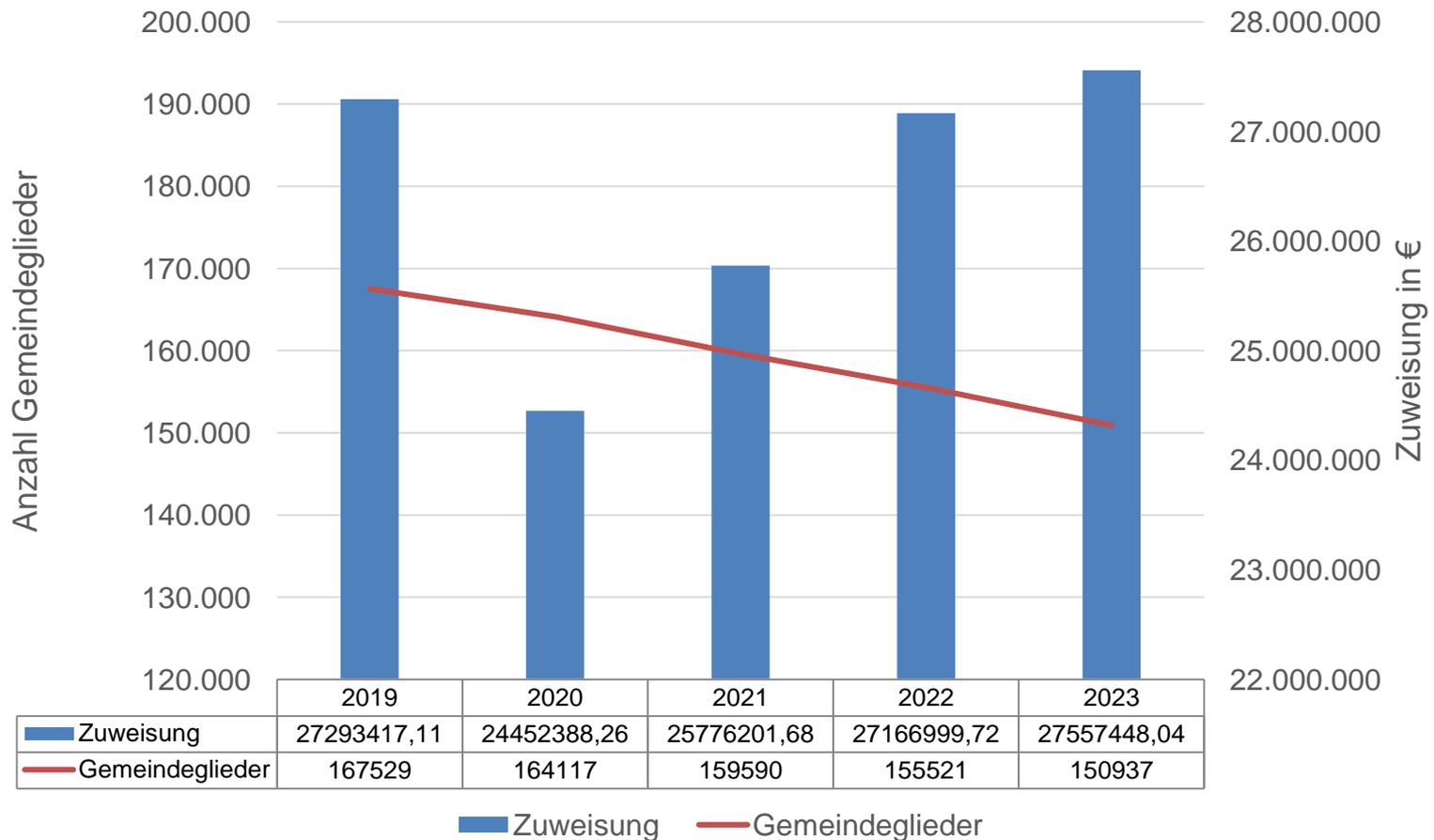
# Jahresabschluss 2023

JA Seite 7

Beschlossen werden die Gesamtsummen der  
13 Mandanten des Kirchenkreises:

Der Jahresabschluss 2023 besteht aus:	
Bilanz-Summe in Aktiva und Passiva (Seite 07)	<b>81.679.212,35 €</b>
Ergebnisrechnung mit einem (+) Jahresüberschuss / (-) Jahresfehlbetrag von (Seite 10)	<b>+ 4.617.806,76 €</b>
Jahresergebnis nach Rücklagenbewegung (Seite 10)	<b>+ 4.617.806,76€</b>

# Kirchensteuerzuweisungen der Landeskirche - IST 2019 bis 2023



# Finanzverteilung nach Finanzsatzung

(vom 24.09.2022)

Anteile	EUR	%
Gesamtkirchensteuern	27.557.448,34 €	100 %
Davon:		
Gemeinschaftsanteil	16.950.648,34 €	61,51 %
Gemeindeanteil	6.873.800,00 €	24,94 %
Kirchenkreisanteil	3.733.000,00 €	13,55 %

# Finanzverteilung nach Finanzsatzung

(vom 24.09.2022)

## Gemeinschaftsanteil

### Pfarrbesoldung

#### Verwaltung

##### Pflichtleistung:

Rechtsberatung,  
Finanzen, Bau, Archiv  
Liegenschaften,  
Personal, Meldewesen

##### Freiwillige Leistung:

Fundraising,  
Technischer Service

#### Gemeinschaftsaufgaben

Mitarbeiter- /  
Schwerbehinderten-  
vertretung

Arbeitssicherheit  
Klimaschutzfonds  
Fachstelle Prävention  
Kirchenkreiskantorat  
Notfallseelsorge  
Lektoren/Prädikanten

Kitaarbeit kirchlich  
diakonischer Profil-  
beitrag

Kitaarbeit HL+Lbg

## Gemeindeanteil

### Verteilung nach Gemeindegliedern

### Sonstige Aufgaben

Sonderzuweisung

Kirchenmusik +  
Erstattung Amts-  
handlungen

Straßenreinigung -  
Innenstadt

Denkmalschutzfonds

Bauunterhaltung  
Denkmalschutz

## Kirchenkreisanteil

### Leitung & Aufsicht

- Geistliche Leitung
- Synode + KKR
- Aufsicht
- Konvente
- Ausschüsse
- Sitzungsdienst
- Medienabteilung
- Projektmanagement
- Rechnungsprüfung
- Zentrale Dienste im  
Petri-Forum

### Dienste & Werke

10% der  
Schlüsselzuweisung

### Geschäftsführung

#### Kirchliche Dienste:

- Seelsorge
- Ökumene
- Flucht
- Frauenarbeit
- St. Petri-Kirche HL
- Arbeit mit jungen  
Menschen

#### Diakonisches Werk Lauenburg:

- Schuldnerberatung
- Migrationsberatung
- Lebensberatung

#### Gemeindediakonie Lübeck:

- Obdach/Asyl
- Beratungsangebote

# Auszug Finanzbedarf gemäß Finanzsatzung (vom 24.09.2022)

## § 7 Finanzbedarf der Kirchengemeinden und des Kirchenkreises

- 1) Nach Abzug des Finanzbedarfs für die gesamten Aufgaben und Verpflichtungen im Gemeinschaftsanteil gemäß § 5 der Finanzsatzung erfolgt die Finanzverteilung wie folgt:
  - a. Dem **Gemeindeanteil werden 20 v.H. der jeweiligen Schlüsselzuweisung** zur Verteilung an die Kirchengemeinden als Sockelbetrag zugewiesen. Diese Mittel werden entsprechend der jeweiligen Gemeindeglieder mit dem **Stichtag 1. April des Vorjahres** verteilt.
  - b. Dem Gemeindeanteil wird, darüber hinaus, jeweils durch Haushaltsbeschluss ein weiterer Prozentanteil der Schlüsselzuweisung zugewiesen. Nach Abzug aller Aufgaben des Gemeindeanteils wird ein eventuell überschüssiger Betrag durch die Anzahl der Gemeindeglieder mit dem Stichtag 1. April des Vorjahres geteilt und die Gemeindehaushalte verteilt. ...

# Auszug Rücklagen gemäß Finanzsatzung (vom 24.09.2022) (1/2)

## § 9 Rücklagen und Sonderposten mit Finanzdeckung

- 1) Der Kirchenkreis unterhält Sonderposten mit Finanzdeckung für sich und den Bedarf der Kirchengemeinden als gemeinsame Rücklagen. Es werden beim Kirchenkreis mindestens folgende Sonderposten mit Finanzdeckung gebildet:
  1. Eine allgemeine **Ausgleichsrücklage** § 68 (KRHhFVO) zum Ausgleich von Einnahmelminderungen. Die Ausgleichsrücklage soll einen Bestand von mind. 35 Prozent des Mittelwertes der dem Kirchenkreis nach § 6 Absatz 2 FinG zugewiesenen Schlüsselzuweisungen der letzten drei Haushaltsjahre aufweisen und kann durch die Kirchenkreissynode darüber hinaus erhöht werden.
  2. Eine **Baurücklage**, um bei der Finanzierung von Baumaßnahmen mit Zuschüssen zu helfen, soweit die Kosten der **notwendigen Vorhaben die Finanzkraft der Kirchengemeinden oder des Kirchenkreises übersteigen**. Die Höhe der Baurücklage soll auf **mindestens 20 Prozent** der dem Kirchenkreis im laufenden Haushaltsjahr zugewiesenen Schlüsselzuweisung nach § 6 Absatz 2 FinG gehalten werden.

# Auszug Rücklagen gemäß Finanzsatzung

Ev.- Luth. Kirchenkreis  
Lübeck - Lauenburg

(vom 24.09.2022)

(2/2)

## § 9 Rücklagen und Sonderposten mit Finanzdeckung

...

- 3) Der **Kirchenkreis** unterhält **eigene Rücklagen**, insbesondere für die Kirchenkreisverwaltung, die Leitung und die Dienste und Werke. Die Rücklage der Kirchenkreisverwaltung ist **begrenzt** und darf zukünftig **nicht mehr 25 v. H.** des jeweiligen Haushaltsansatzes betragen. Etwaige **Überschüsse** werden der **allgemeinen Ausgleichsrücklage** zugeführt. Die Rücklagen sind in der Vermögensübersicht auszuweisen. Über die Einrichtung und Auflösung entscheidet die Kirchenkreissynode. - Die Bewirtschaftung erfolgt durch den Kirchenkreisrat. ...

# Erläuterung Ergebnis 2023

## MD 1: Gebäude und Zuweisung

PLAN - Schlüsselzuweisung	<b>26.234.100,00 €</b>
Plan-Haushaltsbedarf	26.049.400,00 €
<b>Plan-Rücklagenzuführung</b>	<b>184.700,00 €</b>
IST - Schlüsselzuweisung	27.557.448,34 €
IST- Haushaltsbedarf	27.557.448,34 €
<b>IST- Überschuss</b>	<b>3.905.232,15 €</b>
<b>Plan-IST-Diff. Schlüsselzuweisung:</b>	<b>1.323.348,34 €</b>
<b>Verwendung IST-Überschuss</b>	
<b>Zuführung an Baurücklage:</b>	<b>3.014.534,20 €</b> <sup>LO</sup>

# Übersicht Rücklagenbewegungen

(Stand: 31.12.2023)

Seite 115

Rücklagen	Betrag 2022	Betrag 2023
Ausgleichsrücklage	9.266.753,09€	9.105.539,61€
Baurücklage	4.034.904,46€	7.314.183,32€
Struktur- u. Innovationsfonds	1.0262.29,95€	696.409,14€
Orgelfonds	552.558,82€	563.039,82€
Härtefonds	408.652,46€	416.656,41€
Klimafonds	1.843.512,20€	1.753.270,85€
Garantiefonds	3.021.899,00€	3.092.431,73€
Pfarrbesoldung	3.842.053,28€	3.841.482,77€
Sonderveranstaltungen KiMu	91.256,19€	101.551,22€

# Plan-Ist-Abweichungen

## MD 1: Gebäude und Zuweisung

Seite 86

### Baumaßnahmen Kirchengemeinden:

Plan: 1.240.500 €

IST: 3.181.375 €

Finanzierung im Wesentlichen aus Rückstellungen und Rücklagen  
(allg. Baurücklage, Klimafonds u.a.).

Kirchenmusik Lübeck: Minderausgaben	3.000,00 €
Kirchenmusik Lauenburg: Minderausgaben	5.532,45 €

### Instandhaltungsmaßnahmen Turmbekrönungen:

(noch keine Ausführung im Jahr 2023)

Plan: 220.500,00 €

IST: 0 €

# Plan-Ist-Abweichungen

## MD 1: Gebäude und Zuweisung

### Lübeck, Bäckerstr. 3-5:

Plan: 4.500 € IST 21.619,81 €

Über Plan da neue Brandmelder notwendig.

Vergleichszahlung Diakonie Nord-Nord-Ost, Bäk Kurzarbeit Corona		
Plan:	0 € IST	25.000 € Bäk

### Zinseinnahmen

Plan: 300.000,00 € IST: 592.653,16 €

### Hohler Weg:

Plan: 75.000,00 € IST: 103.881,20 €

# MD 2: Dienste und Werke

**Planzuweisung** (10% von Schlüsselzuweisung): 2.623.400,00 €

**Istzuweisung** (10% von Schlüsselzuweisung): 2.755.744,83 €

Mit dem Überschuss in Höhe von 988.205,35 €\* wurde wie folgt verfahren:

- Ausgleich Defizit Betrieb St. Petri (86.088,59 €)
- Der Ausgleichsrücklage Dienste und Werke wurden 852.461,34 € zugeführt
- Die Zinseinnahmen in Höhe von 45.860,55 € wurden den entsprechenden Dienste und Werke Rücklagen zugeführt (Ausgleichsrücklage etc.)

\* Enthalten sind Abrechnung Kirchensteuermittel 2022 = 426.339,15 €

## Zuweisung Dienste und Werke:

PLAN:	469.000,00 €
IST:	470.000,00€

Es konnten höhere öffentliche Zuschüsse beantragt werden, die dann als Sonderposten vorgetragen werden. Überschüsse Mandant 16 in Höhe von **292.925,72 €** flossen in Rücklagen des Mandanten 16.

# MD 24: St. Petri Kirche Lübeck

Seite 498 + 513

## Einnahmen lt. Plan aus Mandanten 2

296.800,00 €

Gesamtdefizit St. Petri Lübeck:	86.088,59 €
---------------------------------	-------------

86.088,59 € Ausgleich durch Mandanten 2

- Teil Kirche Defizit 55.762,01 €
- Teil Café Defizit: 59.837,65 €
  - Ausgleich aus Turmeinnahmen 29.511,07 €
  - = Restdefizit Café 30.326,58 €
- Turm Überschuss 154.700,96 €
  - siehe Ausgleich Verlust Café (29.511,07 €)

# Plan-Ist-Abweichungen

## MD 17: Fachdienst Kita

### Fachdienst Ev. Kitas:

Zuweisung KK	Plan:	198.600,00 €	IST:	197.556,32 €
Sonst. Erträge	Plan:	133.600,00 €	IST:	171.546,94 €
Aufwendungen	Plan:	398.100,00 €	IST:	446.081,81 €

### Defizit 76.978,55 € wird finanziert aus:

- = 61.803,73 € // Entn. Ausgleichrücklage Kita-FD (Päd. Leitg.)
- = 15.575,42 € // Entn. Ausgleichrücklage Kita-FD (Leitg. BWL)
- = -400,60 € // Zuführung freie Rücklage Kita-FD (Qualitätsentw.)

# Plan-Ist-Abweichung

## MD 3: Leitung und Verwaltung

### Leitung:

Plan: 1.111.000,00 € IST: 1.056.600,80 €  
54.399,20 € Überschuss Zuführung Rücklage Leitung

### Verwaltung:

Plan:	4.213.600,00 €	IST	3.990.662,61 €
-------	----------------	-----	----------------

222.937,39 € Überschuss Zuführung Rücklage Verwaltung

### Gemeinschaftlich wahrgenommene Aufgaben:

Plan: 1.144.300,00 € IST: 443.098,02 €

701.201,98 € Restüberschuss Mandant 3

(Arbeitssicherheit, MAV, Prävention, Kirchenkreiskantoren u.a.)

Die hohe Minderausgabe aufgrund der Spätbesetzung der Stellen Fundraising und der Umlagen der IT zur Eigenfinanzierung.

# Plan-Ist-Abweichung

## MD 3: Leitung und Verwaltung

### Kirchenbauhütte:

Plan: Defizit 120.000,00 € IST: Defizit 184.133,74 €

### Technischer Service EDV:

Plan: 40.000,00 € IST: 78.670,80 €

Konnte Rücklagen bilden für Neuanschaffungen 78.670,80 € (wichtig für die kommende Zeit = Microsoft365)

### Personalkosten:

- Erstattungen für Personalgestellung anderer KK = 187.731,35 € (aufgrund von Kooperationen)
- Erhöhte Personalkosten im Bereich Geistliche Leitung = 59.340,06 €
- Einsparungen von Personalkosten in der MAV in Höhe von 36.831,35 € (freigestellte Mitarbeiter)
- Kirchenkreisverwaltung Personaleinsparungen in Höhe von 296.602,91 €, aufgrund Vakanzen

# Plan-Ist Abweichung

## MD 6: Pfarrbesoldung

### **Pfarrbesoldung:**

Zuweisung	Plan: 7.218.700,00 €	IST: 7.218.700,00 €
Sonst. Erträge:	Plan: 1.280.800,00 €	IST: 928.600,34 €
Aufwendungen:	Plan: 8.769.600,00 €	IST: 8.147.870,85 €
<b>Zuführung an Rücklage 2023</b>		<b>570,51 €</b>

Im Rechnungsjahr 2022 wurde im Rahmen der Abrechnung des Pfarrbesoldungsbudgets eine Vollbeschäftigungseinheit mit 81.039,53 € abgerechnet, in 2023 mit 85.945,90 €. Die Zuweisung des Kirchenkreises für 2023 wurde nicht angehoben.

# Plan-Ist Abweichung

## MD 7: Zentr. Vermögensverwaltung

### Mandant 7 / Vermögensverwaltung

Erträge	Plan: 2.568.400,00 €	IST: 3.101.392,08 €
Sonst. Aufw.:	Plan: 764.700,00 €	IST: 1.481.486,70 €
Ausschüttung	Plan: 1.803.700,00 €	IST: 1.562,281,43 €

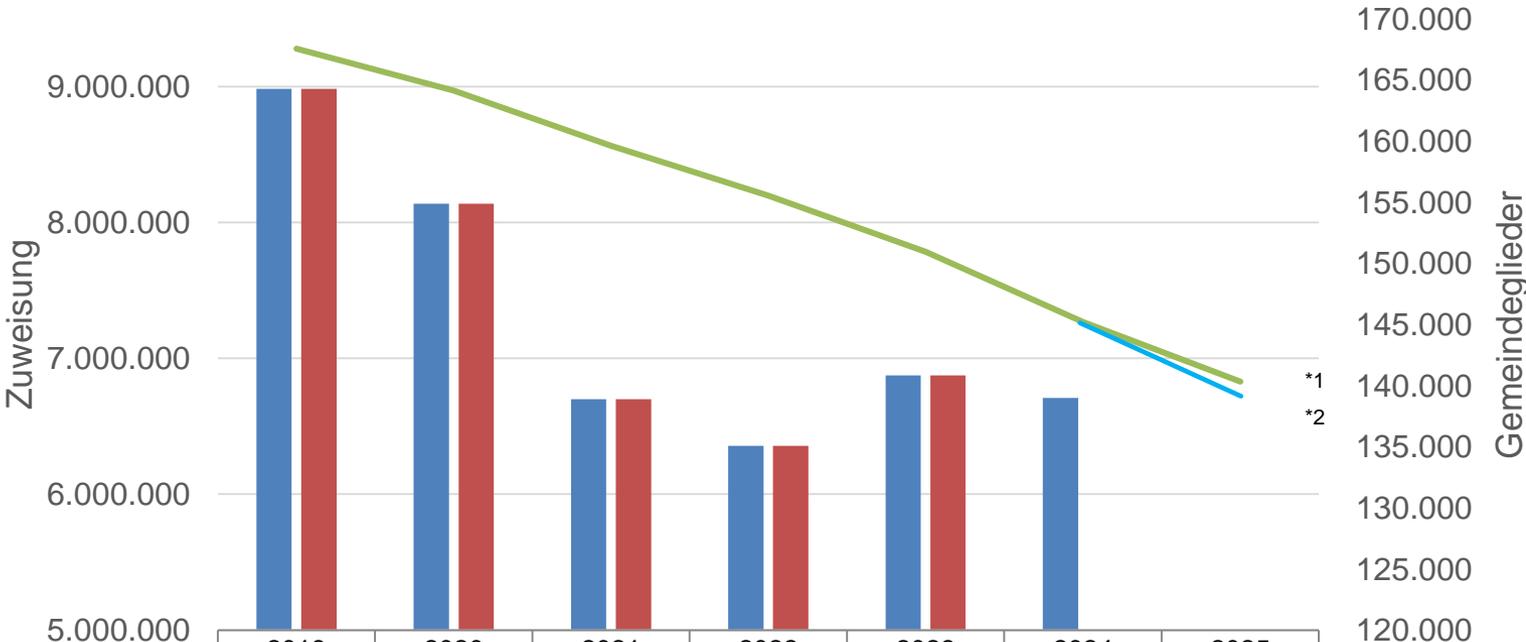
**1.619.905,38 €**  
**-57.623,95 €\***   
**1.562.281,43 €**

**Ergebnis 2023**  
**Abzüglich Ergebnisvortrag 2022**  
**Ausschüttung an Mandanten**

\*Aufgrund der Verluste bei den erforderlichen Veräußerungen von Wertpapieren ist im Rechnungsjahr 2022 ein Defizit entstanden. Dieses wurde vorgetragen und in 2023 ausgeglichen.

# Zuweisung Kirchengemeinden 2023 (IST/Plan)

Zuweisung Kirchengemeinden (EUR)

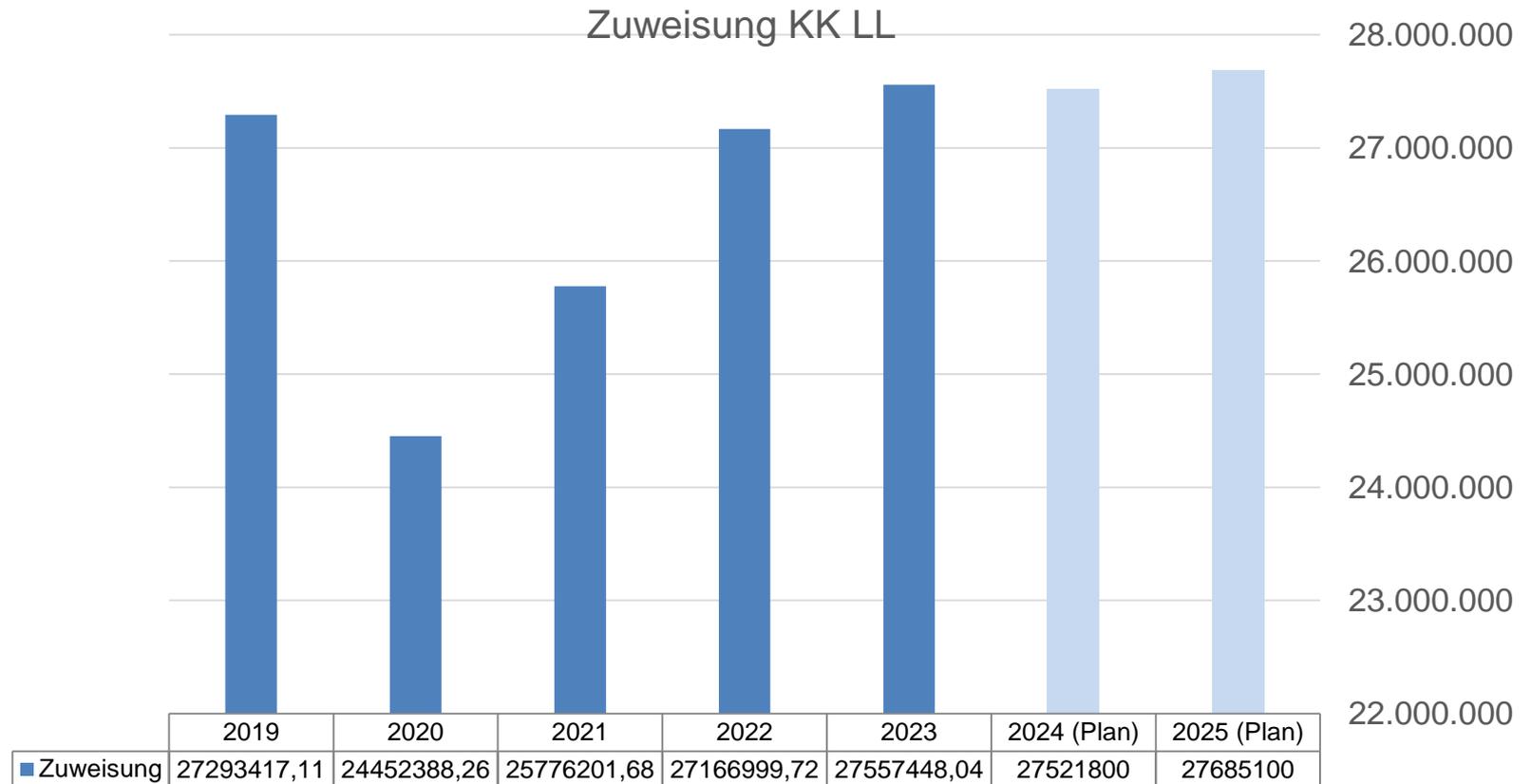


	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Plan	8983200	8138100	6699000	6355300	6873800	6707588	
IST	8983200	8138100	6699000	6355300	6873800		
Gemeindeglieder	167529	164117	159590	155521	150937	145203	140312

\*1 Stand: 01.04.24  
138.027 \*2 Stand: 01.11.24



# Kirchensteuerzuweisungen der Landeskirche - Ausblick Plan 2024+2025



\*Planung gemäß LKA: Grundlagen für die Aufstellung des Haushalts 2024/25; Anteile der Kirchenkreise an den Einnahmen in 2024/25







Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!