Finanzbericht evangelische Kirchengemeinde Altenberg / Schildgen
an die Gemeindeversammlung am 15.11.2026

1. **Jahresabschluss 2025**
2. **Status Doppelhaushalt 2026 und 2027**
3. **Ausblick: 10-Jahreshaushalt**
4. **Ein großer Dank!**

Hinweis: Zahlen mit einem Minus sind positive Zahlen

Dr. Bernhard Hausberg, Finanzkirchmeister

1. Jahresabschluss 2025 – gute Zahlen!

		Plan	Ist
16	Ergebnis gewöhnl. kirchlichen Geschäftstätigkeit	22.576,63	-83.844,17
17	Finanzerträge	-10.150,00	-42.078,96
18	Finanzaufwendungen	850,00	984,33
19	Finanzergebnis	-9.300,00	-41.094,63
20	Ordentliches Ergebnis	13.276,63	-124.938,80
22	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	29.703,00
23	Außerordentliches Ergebnis	0,00	29.703,00
24	Jahresergebnis vor Steuern	13.276,63	-95.235,80
25	Steuern	0,00	789,64
26	Jahresergebnis	13.276,63	-94.446,16
II.	Ergebnisverwendung		
01	Übernahme Jahresergebnis (Nr. 26)	13.276,63	-94.446,16
02	Entnahmen aus Rücklagen	-38.810,87	-34.602,28
03	Einstellungen in Rücklagen	25.534,24	23.469,54
05	Bilanzergebnis	0,00	-105.578,90

Gründe für Abweichungen Plan–Ist 2025:

Positive Wirkungen:

- Einbehalt der vollen Höhe der Mieteinnahmen MLH
- Reduzierung Trägeranteil KiTA
- Reduktion der Personalkosten im Bereich der Kirchenmusik
- Geringere Verwaltungskosten
- Höheres Finanzergebnis

Gegenläufige Entwicklung: deutlich niedrigere Zuweisung an Kirchensteuern und deutlich gestiegene Personalkosten

Doppelthaushalt 2026 und 2027

		Plan 26	Plan 27
16	Ergebnis gewöhnl. kirchlichen Geschäftstätigkeit	28.010	39.083
17	Finanzerträge	-33.550	-33.500
58	Zinsen und ähnliche Erträge	-33.550	-33.500
18	Finanzaufwendungen	850	850
78	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	850	850
19	Finanzergebnis	-32.700	-32.650
20	Ordentliches Ergebnis	-4.690	6.433
22	Außerordentliche Aufwendungen	0	0
79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0
23	Außerordentliches Ergebnis	0	0
24	Jahresergebnis vor Steuern	-4.690	6.433
25	Steuern	0	0
26	Jahresergebnis	-4.690	6.433
II.	Planung der Ergebnisverwendung		

2. „Controllingbericht“ zum Doppelhaushalt

Vermutlich werden die Jahresergebnisse 2026 und 2027 deutlich besser ausfallen als sie geplant wurden:

- 2026 werden die Verwaltungskosten nochmals sinken und das Finanzergebnis höher ausfallen als geplant.
- 2027 werden die Personalkosten wegen Wegfall einer halben Pfarrstelle und Veränderung in der Küsterstelle Schildgen deutlich sinken. Auch wird das Finanzergebnis wieder höher ausfallen als geplant.

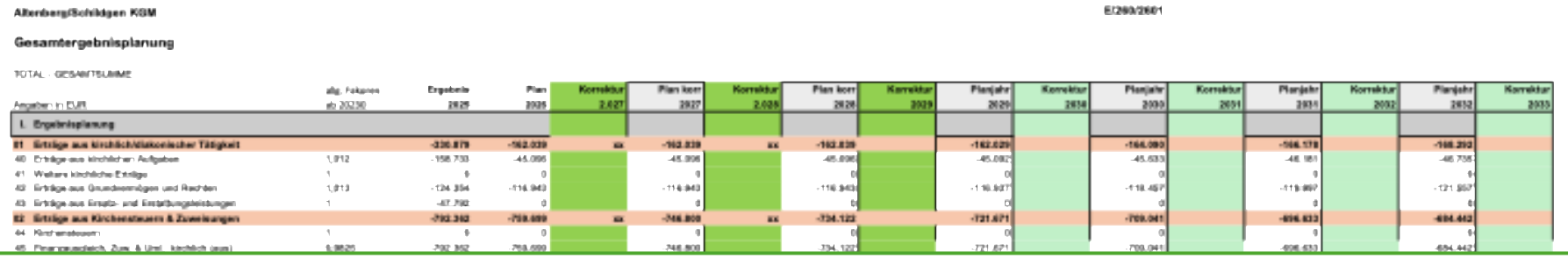
3. Ausblick

Im Frühjahr 2026 wurden wir erstmalig vom Verwaltungsverband aufgefordert, uns mit einem **10-Jahreshaushalt** zu beschäftigen.

- Die WiVo verpflichtet die Gemeinden, dass Eigenkapital zu erhalten und eine Gebäudebedarfsplanung durchzuführen.

Vorgaben:

- Sinkende Kirchensteuerzuweisung in Höhe von 1,75% p.a., voraussichtlich werden ab 2028 die Zuweisungen noch stärker sinken.
- Steigende Personalkosten in Höhe von 2%



Altenberg/Schildgen KGM

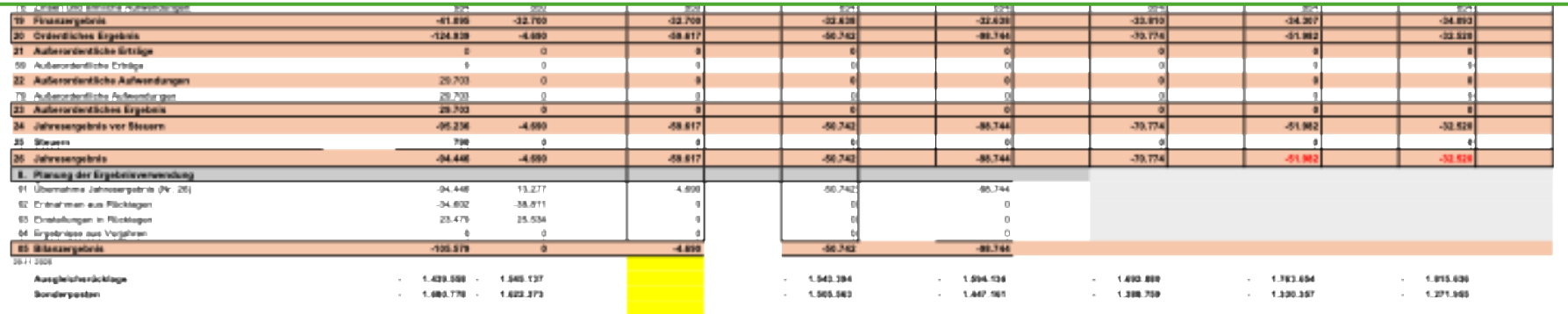
E/260/2601

Gesamtergebnisplanung

TOTAL - GESAMTSUMME

Angaben in EUR	allg. Fokpres ab 20230	Ergebnis 2025	Plan 2026	Korrektur 2.027	Plan korr 2027	Korrektur 2.028	Plan korr 2028	Korrektur 2029	Planjahr 2029	Korrektur 2030	Planjahr 2030	Korrektur 2031	Planjahr 2031	Korrektur 2032	Planjahr 2032	Korrektur 2033
I. Ergebnisplanung																
01 Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit		**-330.879**	**-162.039**	**xx**	**-162.039**	**xx**	**-162.039**		**-162.029**		**-164.090**		**-166.178**		**-168.292**	
40 Erträge aus kirchlichen Aufgaben	1,012	-158.733	-45.096		-45.096		-45.096		-45.092		-45.633		-46.181		-46.735	
41 Weitere kirchliche Erträge	1	0	0		0		0		0		0		0		0	
42 Erträge aus Grundvermögen und Rechten	1,013	-124.354	-116.943		-116.943		-116.943		-116.937		-118.457		-119.997		-121.557	
43 Erträge aus Ersatz- und Erstattungsleistungen	1	-47.792	0		0		0		0		0		0		0	
02 Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen		**-792.362**	**-759.699**	**xx**	**-746.809**	**xx**	**-734.122**		**-721.671**		**-709.041**		**-696.633**		**-684.442**	
44 Kirchensteuern	1	0	0		0		0		0		0		0		0	
45 Finanzausgleich, Zuw. & Uml. kirchlich (aus)	0,9825	-792.362	-759.699		-746.809		-734.122		-721.671		-709.041		-696.633		-684.442	

- Es gibt einen ersten Entwurf für einen **10-Jahreshaushaltsplan**.
- Der Stellenplan und der künftige Gebäudebedarf müssen in der **Region Bergisch Nord-West** gemeinsam festgelegt werden.
- **Aus heutiger Sicht** sind die Finanzen A / S bis Ende 2030 stabil und liegen im deutlich positiven Bereich.
- **Jedoch:** Investitionen in unsere Gebäude machen Abschreibungen erforderlich und schmälern das Finanzergebnis mit negativen Auswirkungen auf das Betriebsergebnis.



18 Zinsen und ähnliche Aufwendungen		504	502		504		504		504		504		504		504	
19 Finanzergebnis		**-41.895**	**-32.700**		**-32.700**		**-32.638**		**-32.638**		**-33.810**		**-34.307**		**-34.893**	
20 Ordentliches Ergebnis		**-124.839**	**-4.690**		**-58.617**		**-50.742**		**-86.744**		**-70.774**		**-51.982**		**-32.528**	
21 Außerordentliche Erträge		0	0		0		0		0		0		0		0	
59 Außerordentliche Erträge		0	0		0		0		0		0		0		0	
22 Außerordentliche Aufwendungen		29.703	0		0		0		0		0		0		0	
79 Außerordentliche Aufwendungen		29.703	0		0		0		0		0		0		0	
23 Außerordentliches Ergebnis		**29.703**	**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**	
24 Jahresergebnis vor Steuern		**-95.236**	**-4.690**		**-58.617**		**-50.742**		**-86.744**		**-70.774**		**-51.982**		**-32.528**	
25 Steuern		**790**	**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**	
26 Jahresergebnis		**-94.446**	**-4.690**		**-58.617**		**-50.742**		**-86.744**		**-70.774**		**-51.982**		**-32.528**	
II. Planung der Ergebnisverwendung																
91 Übernahme Jahresergebnis (Nr. 26)		-94.446	13.277		4.690		-50.742		-86.744							
92 Entnahmen aus Rücklagen		-34.602	-38.811		0		0		0							
93 Einstellungen in Rücklagen		23.479	25.534		0		0		0							
94 Ergebnisse aus Vorjahren		0	0		0		0		0							
95 Bilanzergebnis		**-105.579**	**0**		**-4.690**		**-50.742**		**-86.744**							
36-11 2026																
Ausgleichsrücklage		**- 1.439.558**	**- 1.545.137**				**- 1.543.394**		**- 1.594.136**		**- 1.693.880**		**- 1.763.654**		**- 1.815.636**	
Sonderposten		**- 1.680.778**	**- 1.622.373**				**- 1.565.563**		**- 1.447.161**		**- 1.398.759**		**- 1.330.357**		**- 1.271.965**	

4. Ein großer Dank

- … an unsere Fördervereine in Altenberg und Schildgen. Beide Fördervereine haben in den letzten 5 Jahren jeweils rund 100.000 Euro für unsere Gebäude und für die Gemeindearbeit zur Verfügung gestellt.
- … an Spenderinnen und Spender, insbesondere für die Kirchenmusik. Für die Kirchenmusik wurde vermutlich ein ähnlich hoher Betrag in diesem Zeitraum gespendet.