

Amtsblatt

F Ü R D I E D I Ö Z E S E A U G S B U R G

Herausgegeben vom Bischöflichen Ordinariat Augsburg

135. Jahrgang

Nr. 3

11. Februar 2025

Haushalt 2025/2026 der Diözese Augsburg

Der vorliegende Doppelhaushalt 2025/2026 stellt den wirtschaftlichen Rahmen für die Seelsorge der Diözese Augsburg in diesem Planungszeitraum dar. Die geplanten Zuweisungen der Finanzmittel an die einzelnen pastoralen Bereiche wurden in enger Abstimmung mit den Ressortverantwortlichen festgelegt.

Wie in den Vorjahren erfolgen Darstellung und Ausweis gemäß den Grundsätzen und Gliederungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs (HGB), die auch für die betreffenden Jahresabschlüsse gelten. Die Ermittlung des Planergebnisses erfasst alle der Diözese Augsburg als Körperschaft zugeordneten Bereiche sowie die Finanzausschüsse an andere kirchliche Rechtsträger wie Kirchenstiftungen, Sonderstiftungen (z. B. Schulwerk, sozial-karitative Verbände, Stiftung Kita-Zentrum St. Simpert) und überdiözesane Einrichtungen.

Hinsichtlich des Kirchensteueraufkommens gehen wir unter Berücksichtigung der Ergebnisse des Arbeitskreises Steuerschätzungen der Steuerkommission des Verbands der Diözesen Deutschlands von einer gegenüber dem Haushaltsplan 2024 rückläufigen Kirchensteuerprognose aus.

Ausgehend von einer hohen Unsicherheit im Hinblick auf weitere gesamtwirtschaftliche Entwicklungen ist jedoch auch das kirchensteuerrelevante Lohn- und Einkommensteueraufkommen nur mit hoher Unsicherheit zu interpretieren.

Um für die Jahre 2025 und 2026 einen ausgeglichenen Doppelhaushalt zu erreichen, wurden die Aufwendungen einem bistumsweiten Überprüfungsprozess unterzogen.

Auf Seiten der Personalaufwendungen der Diözese bergen die zu erwartenden Tarifsteigerungen im öffentlichen Dienst eine Unsicherheit, welche im Haushalt konservativ Berücksichtigung findet. Demnach werden die Personalaufwendungen erneut deutlich ansteigen. Eine unmittelbar wirkende Reduzierung dieser nur langfristig steuerbaren Aufwendungen wird im Fall weiterhin rückläufiger Erträge nur schwer und verzögert möglich sein. Auf diesen Zusammenhang wurde bereits bei der Vorlage der vergangenen Doppelhaushalte hingewiesen. Dies wird künftige Haushaltsspielräume weiter einengen, zumal angesichts der baulichen Verpflichtungen der Diözese, ihrer Pfarreien und sonstigen kirchlichen Einrichtungen auch der Bedarf an Bau- und Instandhaltungsaufwendungen hoch ist.

Gleichzeitig musste im Zuge der Aufwandsreduzierungen auch der betreffende Bauetat auf 36,2 Mio. € und im Jahr 2026 auf 34,3 Mio. € gesenkt werden.

Insgesamt beträgt das Haushaltsvolumen der Diözese Augsburg 455,2 Mio. € (2025) und 450,5 Mio. € (2026). Im Ergebnis verbleibt ein ausgeglichenes Jahresergebnis für 2025 und 2026. Der Haushaltsentwurf wurde vom Bau- und Finanzausschuss beraten und durch Entscheidung des Konsultorenkollegiums sowie des Diözesansteuerausschusses verabschiedet.

Der ausdrückliche Dank gilt an dieser Stelle allen Gläubigen, die entsprechend ihrer persönlichen Leistungsfähigkeit durch ihre Kirchensteuer und ihre Spenden die dauerhafte Aufgabenerfüllung unserer Kirche solidarisch ermöglichen.

**Gesamtübersicht des Haushaltes
Absolutwerte der geplanten Erträge und Aufwendungen**

	Haushaltsplan Ansatz	
	2025	2026
Jahresergebnis (Überschuss (+) / Fehlbetrag (-))	0 €	0 €
<u>Betriebsergebnis</u>	-4.070.889 €	-9.055.889 €
<u>Erträge</u>	445.757.148 €	441.077.347 €
Kirchensteuer und Kirchensteuer-Verrechnungsbeträge	384.862.363 €	381.935.314 €
Zweckgebundene Kollekten und Spenden	7.285.638 €	7.080.540 €
Zuweisung und Zuschüsse der öffentlichen Hand und Dritter	19.319.862 €	18.860.060 €
Miet- und Pachterträge	7.393.190 €	7.511.321 €
Erträge aus wirtschaftlichen Tätigkeiten	11.311.137 €	11.409.884 €
Sonstige betriebliche Erträge	15.584.958 €	14.280.228 €
Ergebnis aus Interner Leistungsverrechnung	0 €	0 €
<u>Aufwendungen</u>	-449.828.038 €	-450.133.236 €
Zuwendungen an kirchliche Stiftungen	-104.508.610 €	-105.012.654 €
Zuwendungen an andere kirchliche Einrichtungen	-62.632.218 €	-60.209.977 €
Weiterleitung von Kollekten und Spenden	-7.308.189 €	-7.317.502 €
Materialaufwand	-7.212.970 €	-7.176.734 €
Personalaufwand	-194.736.748 €	-201.875.424 €
a) Löhne und Gehälter	-157.076.826 €	-162.114.813 €
b) soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-37.159.922 €	-39.260.611 €
c) Veränderungen der subsidiären Altersversorgungszusage	-500.000 €	-500.000 €
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-5.729.960 €	-5.518.602 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	-67.699.342 €	-63.022.343 €
<u>Finanzergebnis</u>	4.203.984 €	9.188.984 €
Finanzerträge	9.407.484 €	9.407.484 €
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	7.382.428 €	7.382.428 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.025.056 €	2.025.056 €
Finanzaufwendungen	-5.203.500 €	-218.500 €
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	-4.985.000 €	0 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-218.500 €	-218.500 €
Steuern	-133.095 €	-133.095 €

Herausgeber und Verleger: Bischöfliches Ordinariat Augsburg
Postfach 11 03 49, 86028 Augsburg
Postvertriebsstück 1 B 1300 B Gebühr bezahlt

Druck: Joh. Walch, Augsburg

Bezugspreis jährlich € 19,50