

Die Landessynode der Evangelischen Kirche von Kurhessen-Waldeck hat das folgende Kirchengesetz beschlossen:

**Haushaltsgesetz über die Feststellung des Haushaltsplanes
der Evangelischen Kirche von Kurhessen-Waldeck
für die Rechnungsjahre 2020 und 2021**

Vom 27. November 2019

§ 1

Der Doppelhaushaltsplan der Evangelischen Kirche von Kurhessen-Waldeck für die Rechnungsjahre 2020 und 2021 wird

a) im **ERGEBNISHAUSHALT**

	Rechnungsjahr 2020	Rechnungsjahr 2021
in den Erträgen auf	<u>273.651.000,00 €</u>	<u>275.563.000,00 €</u>
in den Aufwendungen auf	<u>273.651.000,00 €</u>	<u>275.563.000,00 €</u>

b) im **INVESTITIONS- UND FINANZIERUNGSCHAUSHALT**

in den Erträgen auf	<u>1.287.920,00 €</u>	<u>1.456.700,00 €</u>
in den Aufwendungen auf	<u>1.287.920,00 €</u>	<u>1.456.700,00 €</u>

festgesetzt.

§ 2

Das Aufkommen aus der Landeskirchensteuer wird gemäß § 3 Absatz 1 der Kirchensteuerordnung im Verhältnis 50 % Landeskirche zu 50 % Kirchengemeinden verteilt.

§ 3

- (1) Der kirchengemeindliche Teil an der Landeskirchensteuer und seine Verwendung werden entsprechend dem Finanzausweisungsgesetz (FZuwG) vom 26. November 1997 (KABl. Seite 211) in der jeweils geltenden Fassung als gemeindlicher Teil im Haushaltsplan der Landeskirche veranschlagt.

(2) Der Grundbetrag nach § 6 FZuwG wird für die Rechnungsjahre 2020 und 2021 wie folgt festgesetzt:

je Messzahl 12,20 €.

Darin ist ein einmaliger Erhöhungsbetrag für die Rechnungsjahre 2020 und 2021 von jeweils 0,50 € enthalten.

(3) Die Grundbudgets nach § 9 Absatz 2 FZuwG werden wie folgt festgesetzt:

a) je Predigtstätte 4.800,00 €,

b) je Gemeindepfarrstelle 9.000,00 €,

Sofern im Zeitraum vom 1. Januar 2017 bis 31. Dezember 2018 eine Predigtstätte gemäß a) oder eine Gemeindepfarrstelle gemäß b) aufgelöst wurde, wird ein Grundbudget in Höhe von 2/3 des jeweiligen Ausgangsbudgets gewährt.

Bei einer anteiligen Reduzierung gilt Satz 2 entsprechend.

Die Sätze 2 und 3 gelten nicht bei Auflösung oder Reduzierung im Zuge von Fusionen von Kirchengemeinden.

(4) Die Personalzuweisung nach §§ 15 und 19 FZuwG wird wie folgt festgesetzt:

Für das Rechnungsjahr 2020 9.855.000,00 €
und für das Rechnungsjahr 2021 9.978.000,00 €.

Davon entfallen auf
das Gesamtpersonalbudget nach § 15 FZuwG
für das Rechnungsjahr 2020 9.622.869,00 €
und für das Rechnungsjahr 2021 9.731.069,00 €

und das Ergänzungsbudget nach § 19 FZuwG
für das Rechnungsjahr 2020 232.131,00 €
und für das Rechnungsjahr 2021 246.931,00 €.

Die zur Ermittlung der Sollhöhe gemäß § 19 FZuwG zugrunde zu legenden durchschnittlichen Bruttopersonalkosten werden
für das Rechnungsjahr 2020 auf 369.114,00 €
und für das Rechnungsjahr 2021 auf 373.784,00 €
sowie die Begrenzung der Sollhöhe auf einen Vom-Hundert-Satz der durchschnittlichen Bruttopersonalkosten von 84 %
festgesetzt (§ 17a AVO-FZuwG).

Beim Gesamtpersonalbudget nach § 15 FZuwG in Verbindung mit § 15a AVO-FZuwG werden die Anteile wie folgt festgesetzt:

das Gesamtgrundbudget mit 65 %
der Gesamtausgleichsbetrag mit 35 %.

Als zusätzliche Personalzuweisung werden je Rechnungsjahr für Verwaltungsassistenzen in Kooperationsräumen	2.300.000,00 €
und für die Ausstattung der Dekanatssekretariate mit Vollzeitstellen	425.000,00 €

festgesetzt.

(5) Die Kirchenkreise erhalten je Rechnungsjahr eine Budgetzuweisung nach § 23 Absatz 2 FZuwG

für die Sicherung und Förderung der Kinder- und Jugendarbeit	1.000.000,00 €
--	----------------

für die Einführung des freiwilligen Kirchgeldes in den Kirchengemeinden	343.500,00 €.
---	---------------

(6) Die Diakoniebudgets nach § 25 FZuwG werden wie folgt festgesetzt:

Für die regionalen Diakonischen Werke im Rechnungsjahr 2020	3.080.000,00 €
und für das Rechnungsjahr 2021	3.106.000,00 €.

Für Kindertagesstätten im Rechnungsjahr 2020	5.895.600,00 €
und für das Rechnungsjahr 2021	5.943.800,00 €.

Davon entfallen auf das Grundbudget nach § 21b Absatz 1 AVO-FZuwG je Rechnungsjahr	5.396.525,00 €
--	----------------

und die Mittel für besondere Anforderungen nach § 21b Absatz 4 AVO-FZuwG im Rechnungsjahr 2020	499.075,00 €
und im Rechnungsjahr 2021	547.275,00 €.

§ 4

Der Rat der Landeskirche wird ermächtigt, bei unabweisbarem Bedarf Änderungen des Stellenplans zu beschließen. Damit gilt der als Anlage beigefügte Stellenplan als entsprechend geändert.

§ 5

Über die Ergebnisverwendung wird im Rahmen des jeweiligen Jahresabschlusses entschieden.

§ 6

- (1) Das Landeskirchenamt wird ermächtigt, Kassenkredite zur vorübergehenden Verstärkung der Betriebsmittel bis zur Höhe von 7,5 Mio. € aufzunehmen.
- (2) Zur Deckung von Ausgaben für investive Maßnahmen wird das Landeskirchenamt ermächtigt, Kredite bis zu einer Höhe von 5 Mio. € aufzunehmen.
- (3) Das Landeskirchenamt wird ermächtigt, Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von jeweils 2,5 Mio. € in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 einzugehen.

§ 7

Dieses Gesetz tritt mit Wirkung vom 1. Januar 2020 und, soweit es Bestimmungen für das Haushaltsjahr 2021 betrifft, am 1. Januar 2021 in Kraft.

Anlagen

- *Stellenplan 2020 und 2021*

- *Mittelfristige Finanzplanung der Landeskirche 2019 bis 2023*

**Präses der Landessynode
der Evangelischen Kirche von Kurhessen-Waldeck**



Kirchenrat Dr. Thomas Dittmann

Stellenplan 2020/ 2021

Arbeitsbereich		Pfarrstellen		Mitarbeitendenstellen*						Summe		
		höherer Dienst		einfacher Dienst		mittlerer Dienst		gehobener Dienst			höherer Dienst	
		ö.r.	p.r.	ö.r.	p.r.	ö.r.	p.r.	ö.r.	p.r.		ö.r.	p.r.
23 Familienhilfen	2019	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Diakonische und Soziale Arbeit	2019	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Catholika, Diaspora und konfessionelle Bünde	2019	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Auslandsarbeit	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 Weltmission	2019	5,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	5,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	5,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Medienarbeit	2019	5,50	0,00	0,00	6,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00
	2020	6,00	0,00	0,00	6,00	0,00	7,50	0,00	0,00	0,00	0,00	13,50
	Saldo	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50
	2021	6,00	0,00	0,00	6,00	0,00	7,50	0,00	0,00	0,00	0,00	13,50
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Schulen und Allgem. Bildungswesen	2019	0,00	16,25	0,00	14,99	0,00	0,50	12,00	0,00	47,00	90,74	
	2020	0,00	14,25	0,00	15,37	0,00	0,50	38,00	0,00	21,00	89,12	
	Saldo	0,00	-2,00	0,00	0,38	0,00	0,00	26,00	0,00	-26,00	-1,62	
	2021	0,00	14,25	0,00	15,37	0,00	0,50	38,00	0,00	21,00	89,12	
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
52 Erwachsenenbildung	2019	11,50	23,75	0,00	22,00	0,00	20,25	1,80	0,00	2,00	69,80	
	2020	12,75	22,75	0,00	17,87	0,00	19,75	1,80	0,00	1,00	63,17	
	Saldo	1,25	-1,00	0,00	-4,13	0,00	-0,50	0,00	0,00	-1,00	-6,63	
	2021	12,75	22,75	0,00	17,87	0,00	19,25	1,80	0,00	1,00	62,67	
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,50	0,00	0,00	0,00	-0,50	
76 Verwaltung	2019	6,00	23,88	6,00	89,34	0,00	26,92	36,00	0,00	20,00	202,14	
	2020	10,00	22,88	7,00	87,23	0,00	27,78	35,50	0,00	20,00	200,39	
	Saldo	4,00	0,00	1,00	-2,11	0,00	0,86	-0,50	0,00	0,00	-0,75	
	2021	10,00	22,88	7,00	87,23	0,00	27,78	35,50	0,00	20,00	200,39	
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
77 Rechnungsprüfung	2019	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	11,00	0,00	1,00	14,00	
	2020	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	10,00	0,00	1,00	13,00	
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00	0,00	-1,00	
	2021	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	10,00	0,00	1,00	13,00	
	Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
GESAMTSUMME	2019	774,25	83,13	6,00	168,00	0,00	69,42	62,00	2,00	79,50	470,05	
	2020	800,25	78,13	7,00	163,55	0,00	70,78	86,50	2,00	52,50	460,46	
	Saldo	26,00	-5,00	1,00	-4,45	0,00	1,36	24,50	0,00	-27,00	-9,59	
	2021	799,25	78,13	7,00	162,85	0,00	70,28	86,50	2,00	52,50	459,26	
	Saldo	-1,00	0,00	0,00	-0,70	0,00	-0,50	0,00	0,00	0,00	-1,20	
nachrichtlich:												
Kirchenbeamte/Beschäftigte												
- Beurlaubungen/Freistellung												
	2019											
	(nachrichtl.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,50	0,00	0,00	13,50	
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,50	0,00	0,00	13,50	
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,50	0,00	0,00	13,50	
- Abordnung zu Kirchenkreisen												
	2019											
	(nachrichtl.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	0,00	8,00	35,00	
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	9,00	29,00	
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,00	0,00	8,00	27,00	

Stellenplan 2020/ 2021												
Arbeitsbereich		Pfarrstellen		Mitarbeitendenstellen*								
		höherer Dienst		einfacher Dienst		mittlerer Dienst		gehobener Dienst		höherer Dienst		Summe
		ö.r.	p.r.	p.r.	ö.r.	p.r.	ö.r.	p.r.	ö.r.	p.r.	ö.r.	
Gemeindepfarrdienst												
- Beurlaubungen/ Abordnungen ohne Dienstbezüge	2019 (nachrichtl.)	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2020	28,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2021	28,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Landeskirchliche Pfarrstellen zur Zahlung von Bezügen im Freistellungsjahr												
	2019 (nachrichtl.)	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2020	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2021	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Sonstige Beurlaubungen												
	2019 (nachrichtl.)	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2020	44,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2021	44,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* Die Gruppierungen der Mitarbeitendenstellen wurden wie folgt gefasst:

Beschäftigungsverhältnis:	privatrechtl. (p.r.)	öffentlich-rechtl. (ö.r.)
einfacher Dienst:	E 2 - E 5, Freiw.dienste Azubis	Anwärter
mittlerer Dienst:	E 6 - E 9,	-
gehobener Dienst:	E 10- E 13	A 10 - A 13
höherer Dienst:	-	A 14 - A 16, B 5, B 8

Finanzplan 2019 - 2023

für die

Evangelische Kirche von Kurhessen-Waldeck

- landeskirchlicher Teil -

Bezeichnung der Erträge	2019 Soll lt. Hpl. Euro	2020 Soll lt. Hpl. Euro	2021 Soll lt. Hpl. Euro	2022 Planung Euro	2023 Planung Euro
Kirchensteuern	-87.000.000	-94.840.000	-94.930.000	-89.000.000	-89.000.000
Eigenerwirtschaftete Erträge	-3.558.300	-5.007.660	-4.809.850	-4.906.047	-5.004.168
Zuweisungen/Zuschüsse/ Spenden/Erstattungsleistungen von Dritten	-70.870.700	-78.629.340	-80.559.150	-82.170.333	-83.813.740
Entnahmen aus Rücklagen	-1.200.000	-1.095.000	-1.375.000	-1.600.000	0
Summe der Erträge	-162.629.000	-179.572.000	-181.674.000	-177.676.380	-177.817.908
Steigerung in v. H.		10,42%	1,17%	-2,20%	0,08%

Bezeichnung der Aufwendungen	2019 Soll lt. Hpl. Euro	2020 Soll lt. Hpl. Euro	2021 Soll lt. Hpl. Euro	2022 Planung Euro	2023 Planung Euro
Personalaufwand	127.831.850	143.049.360	145.317.670	148.224.023	151.188.503
Sachaufwand	10.471.100	11.284.500	10.694.750	10.908.645	11.126.818
Zuweisungen/Zuschüsse/ Erstattungsleistung an Dritte	21.772.750	22.734.440	22.877.880	23.335.438	23.802.147
Baufwand	2.545.300	2.495.700	2.775.700	3.028.714	1.457.288
Zuführung an Rücklagen	8.000	8.000	8.000	3.008.000	3.008.000
Summe der Aufwendungen	162.629.000	179.572.000	181.674.000	188.504.820	190.582.756
Steigerung in v. H.		10,42%	1,17%	3,76%	1,10%

Defizit:

10.828.440

12.764.848

Kurzerläuterungen

1. Von der Gruppe "Kirchensteuern" (Landeskirchensteuer - landeskirchlicher Teil) entfallen auf:

Bezeichnung	2019 Euro	2020 Euro	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro
Landeskirchensteuer - ldk. Teil	-84.200.000	-92.030.000	-92.120.000	-86.190.000	-86.190.000
Finanzausgleich östl. Kirchen	-2.800.000	-2.810.000	-2.810.000	-2.810.000	-2.810.000
Sonderentnahme Verwahr					
Insgesamt	-87.000.000	-94.840.000	-94.930.000	-89.000.000	-89.000.000

2. Von der Gruppe "Zuweisungen/Zuschüsse/Spenden/Erstattungsleistungen von Dritten" entfallen auf:

Bezeichnung	2019 Euro	2020 Euro	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro
Staatsleistung	-27.686.000	-29.444.000	-29.924.000	-30.522.480	-31.132.930
Zuweisungen, Zuschüsse	-18.784.700	-23.585.340	-24.335.150	-24.821.853	-25.318.290
Einnahmen aus VERKA, ERK	-24.400.000	-25.600.000	-26.300.000	-26.826.000	-27.362.520
Insgesamt	-70.870.700	-78.629.340	-80.559.150	-82.170.333	-83.813.740

3. Von der Zuführung sowie Entnahme aus Rücklagen entfallen auf:

Bezeichnung der Rücklage	2019 Euro	2020 Euro	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro
Baurücklage I (Entnahme)	-1.200.000	-1.095.000	-1.375.000	-1.600.000	0
Betriebsmittelrücklage	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0
Entnahme insgesamt	-1.200.000	-1.095.000	-1.375.000	-1.600.000	0
Zuführung					
a) Ausgleichsrücklage				1.500.000	1.500.000
b) Baurücklage		0	0	1.500.000	1.500.000
c) Schönheitsreparaturen	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Zuführung insgesamt	8.000	8.000	8.000	3.008.000	3.008.000

4. Aufgabe der Finanzplanung

ist es, die finanziellen Möglichkeiten und den voraussichtlichen Bedarf in den kommenden Jahren darzustellen und aufeinander abzustimmen.

5. Funktion der Finanzplanung

besteht darin, frühzeitig Ungleichgewichtiges zu erkennen.

6. Ergebnisse der Finanzplanung

Fortschreibung der Ausgabeblöcke der Jahre 2020 f. (Personalkosten +2 %; Sachkosten + 2 %; keine Bauinvestitionskosten).

(Nähere Ausführungen sind den anliegenden Erläuterungen zum Finanzplan zu entnehmen)