



EVANGELISCHE LANDESKIRCHE
IN WÜRTTEMBERG

Mittelfristige Finanzplanung

2021 bis 2025

Stand: 22.06.2021

Unterlagen zur Mittelfristigen Finanzplanung 2021 – 2025

1. [Eckwerte](#)

2. Kirchenmitglieder
 - 2.1. [Entwicklung der Kirchenmitglieder](#)
 - 2.2. [Altersaufbau der Kirchenmitglieder](#)

3. Kirchensteuer
 - 3.1. [Kirchensteuerentwicklung bis 05 / 2021](#)
 - 3.2. [Entwicklung der Kirchensteuerarten](#)
 - 3.3. [Entwicklung und Prognose der Kirchensteuer](#)
 - 3.4. [Entwicklung der nominalen und realen Kirchensteuer](#)
 - 3.5. [Durchschnittliche Kirchensteuer je Kirchenmitglied](#)
 - 3.6. [Kirchensteuerentwicklung 2019, 2020 und 2021](#)
 - 3.7. [Kirchensteuerlastverteilung nach Altersgruppen 2019 und 2030](#)

4. Aufgaben der Landeskirche
 - 4.1. [Erträge und Aufwendungen 2020 bis 2030](#)
 - 4.2. [Ergebnisrücklage 2020 bis 2030](#)

5. Aufgaben der Kirchengemeinden
 - 5.1. [Erträge und Aufwendungen 2020 bis 2030](#)
 - 5.2. [Gemeinsame Ausgleichsrücklage der Kirchengemeinden 2020 bis 2030](#)

6. Rücklagen und Vermögen
 - 6.1. [Rücklagen: Zielniveau und aktueller Stand](#)
 - 6.2. [Geldvermögen der Landeskirche i.e.S.](#)
 - 6.3. [Rücklagen: Verpflichtungen und Zielgrößen](#)
 - 6.4. [Zentral verwaltete Rücklagen: Zielniveau, Bestand und Empfehlung](#)
 - 6.5. [Kapitaldeckung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen](#)
 - 6.6. [Gesamtkapital und Finanzierung der Evangelischen Versorgungsstiftung
Württemberg und Stiftung Versorgungsfonds](#)

7. Maßnahmen der Mittelfristigen Finanzplanung 2021-2025
 - 7.1. [Übersicht der Maßnahmen „Neu zu beschließen“](#)
 - 7.2. [Aufgenommene Einzelmaßnahmen \(„Neu zu beschließen“\)](#)

8. Maßnahmen außerhalb der Mittelfristigen Finanzplanung 2021 – 2025
 - 8.1. [Übersicht der Maßnahmen außerhalb der MFP](#)
 - 8.2. [Aufgenommene Einzelmaßnahmen in die MFP \(Stand 22.Juni 2021\)](#)

Eckwerte der Mittelfristplanung 2021 bis 2025

Anlage 1

Folgende Eckwerte der Mittelfristplanung lassen sich aus den vorliegenden Rahmenbedingungen unmittelbar ableiten:

1. Mitgliederentwicklung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Mitgliederzahlen (31.12.)	1.914.425	1.882.500	1.851.100	1.820.100	1.789.300	1.757.800
Aufnahmen	1.540	1.900	1.900	1.900	1.800	1.800
Austritte	-20.677	-21.800	-18.700	-18.100	-17.500	-17.000
Taufen*	9.200	18.500	15.900	15.500	15.000	13.700
Sterbefälle	-29.237	-27.800	-27.800	-27.700	-27.600	-27.500
Wanderungssaldo, (Perioden)Differenz	-3.262	-2.700	-2.700	-2.600	-2.500	-2.500
Veränderungssaldo (absolut)	-42.436	-31.900	-31.400	-31.000	-30.800	-31.500
Veränderungssaldo (relativ)	-2,17%	-1,67%	-1,67%	-1,65%	-1,64%	-1,70%

* 2020 coronabedingt gesunkene Taufen, Nachholeffekt im Jahr 2021 berücksichtigt







2. Ertragsprognose

(Werte in Mio. €, sofern nicht anders angegeben)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kirchensteuerprognose (Mitte Korridor)	714,8	721,0	724,0	726,0	724,5	722,3
Kaufkraftverlust	0,7%	1,1%	1,5%	1,7%	1,7%	1,7%
Kirchensteuer gesamt, real (Basis 2020)	714,8	713,2	705,5	695,4	682,1	668,4
Mindestzins der Geldanlagen inkl. GVS	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%

3. Aufgaben der Landeskirche

(Werte in Mio. €, sofern nicht anders angegeben)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kirchensteuer	451,6	458,7	466,5	467,7	467,6	466,6
Kirchensteueranteil Landeskirche	357,4	360,5	362,0	363,0	362,3	361,1
Kirchensteuer Vorwegentnahmen	94,2	98,2	104,5	104,7	105,4	105,5
Weitere Erträge	204,9	204,0	211,8	220,3	226,0	230,3
Staatsleistungen	48,1	48,8	49,3	50,2	51,2	52,2
RU-Ersatzleistungen	15,2	15,4	15,5	15,8	16,2	16,5
ERK-Kassenleistungen	73,8	74,6	80,9	86,9	90,1	91,9
Sonstige Erträge	67,8	65,2	66,2	67,3	68,5	69,7
Ordentliche Erträge	656,5	662,7	678,3	687,9	693,7	696,9
Personalaufwand	-337,5	-349,8	-350,6	-345,4	-342,1	-332,6
Pfarrdienst	-188,3	-194,1	-196,9	-198,8	-196,6	-191,0
Beamte	-17,8	-20,6	-20,8	-21,1	-21,4	-21,8
Angestellte	-63,7	-67,4	-68,4	-69,5	-70,6	-71,6
Veränderung der Versorgungs-/Beihilferückstellung**	-67,7	-67,7	-64,5	-56,0	-53,5	-48,2
Versorgungsaufwand	-109,6	-114,2	-117,9	-122,5	-129,2	-135,9
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36,3	-47,1	-39,7	-39,4	-39,0	-38,7
Zuweisungen an den kirchlichen Bereich	-17,9	-18,0	-17,8	-17,7	-17,5	-17,4
Diakonisches Werk Württemberg (Zuweisung)	-9,8	-10,9	-9,8	-9,6	-8,2	-8,2
Globalzuschuss (einschl. Dauerfinanzierungen)	-7,8	-8,1	-8,0	-7,9	-7,9	-7,8
Sonderzuweisungen	-2,0	-2,8	-1,8	-1,6	-0,4	-0,4
Aufwendungen für Ersatz-/Erstattungsleistungen	-28,7	-27,6	-27,4	-27,1	-26,9	-26,6
Clearing***	-56,2	-59,4	-63,1	-63,3	-63,2	-63,0
Gemeinsame Aufgaben	-55,9	-57,4	-58,2	-58,0	-57,4	-56,8
EKD-Finanzausgleich	-27,6	-28,1	-28,2	-28,3	-28,2	-28,1
EKD-Umlage	-14,9	-15,3	-15,4	-15,4	-15,4	-15,3
Kirchlicher Entwicklungsdienst	-11,6	-12,1	-12,7	-12,4	-11,9	-11,5
Sonstige gemeinsame Aufgaben	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,8	-1,8
Weitere Aufwendungen	-53,3	-46,2	-45,8	-45,4	-45,0	-44,6
Ordentliche Aufwendungen	-705,2	-730,6	-730,3	-728,2	-728,4	-723,7
Ordentliches Ergebnis	-48,7	-67,9	-52,0	-40,2	-34,8	-26,7
Rücklagenzuführung (-) /-entnahmen (+)	48,7	67,9	52,0	40,2	34,8	26,7
Ergebnisrücklage	42,1	52,1	44,0	32,2	27,8	19,7
RIU	-	5,6	3,0	3,0	3,0	3,0
Weitere Rücklagen	6,6	10,2	5,0	5,0	4,0	4,0
Gesamtbudget (aus landeskirchlichen Mitteln zu deckende ordentliche Aufwendungen)	-406,1	-428,4	-414,0	-403,2	-397,0	-387,9
Ergebnisrücklage (Bestand per 31.12.) ****	352,3	300,2	256,2	224,0	196,2	176,5
						
Im Haushaltsplan enthalten:						
Deckungsreserve	-1,5	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Projektmittel	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0
Budgetbewirtschaftungsansätze	-	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Abschreibungen	-6,4	-6,7	-7,7	-8,7	-8,7	-8,7
Wesentliche Investitionen:						
Neubau Dienstgebäude Gänsheide	-37,7	-26,5	-	-	-	-
Versorgungs-/Beihilfeabsicherung	-70,0	-55,0	-56,3	-57,7	-59,2	-60,6
Relative Veränderungen:						
Besoldung/Versorgung	3,2%	1,4%	1,8%	2,5%	2,5%	2,5%
Entgelte	1,0%	1,4%	1,8%	2,5%	2,5%	2,5%
Beihilfe	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
Veränderung Beiträge an die ERK	15,3%	9,9%	10,2%	7,4%	3,3%	0,0%
Ausgabensteigerung Sachmittel	3,0%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%
Ausgabensteigerung unter Berücksichtigung ergriffener Personal- und Sachmittelveränderungen	-	1,2%	0,6%	1,3%	1,3%	1,4%
Budgetveränderung	3,0%	2,0%	-0,9%	-0,9%	-0,9%	-0,9%

** Im Hinblick auf die Vergleichbarkeit der Jahre wurde im Jahr 2020 eine Veränderung der Rückstellung berücksichtigt.

*** 11,623% (Mittelwert der Jahre 2012 bis 2016) des Kirchenlohnsteueraufkommens (Annahme: 75% des Gesamtkirchensteueraufkommens)

**** Schätzung auf Basis des RA 2019 und vorbehaltlich ggf. aus der Überleitung auf das neue Finanzwesen resultierender Bestandsveränderungen;

Ampelfarben: grün ≥ 192 Mio. €, gelb ≥ 125 Mio. €, rot < 125 Mio. €

4. Aufgaben der Kirchengemeinden

(Werte in Mio. €, sofern nicht anders angegeben)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kirchensteueranteil Kirchengemeinden	357,4	360,5	362,0	363,0	362,3	361,1
Vorwegentnahmen	-94,2	-98,2	-104,5	-104,7	-105,4	-105,5
Gesellschaftlicher Dialog	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3
Ökumene	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Mission	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,8
Kirchlicher Entwicklungsdienst	-5,8	-6,1	-6,4	-6,2	-6,0	-5,8
Digitalisierung	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Pauschalabkommen Arbeitssicherheit	-0,2	-0,2	-0,2	-0,3	-0,3	-0,3
Pauschalabkommen Versicherungen	-5,0	-5,8	-5,9	-6,0	-6,1	-6,2
Öffentlichkeitsarbeit Kirchensteuern	-0,2	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Kirchensteuerverwaltung	-12,0	-10,9	-10,9	-10,9	-10,9	-10,8
Informationstechnologie	-5,3	-5,7	-7,5	-8,1	-9,4	-9,9
Umlagen an die EKD	-7,5	-7,2	-7,7	-7,7	-7,7	-7,7
Finanzausgleich an die EKD	-13,8	-14,1	-14,1	-14,1	-14,1	-14,1
Clearing	-28,1	-29,7	-31,6	-31,6	-31,6	-31,5
Unterstützung von Tageseinrichtungen für Kinder	-0,4	-0,4	-0,4	-	-	-
Kirchliche Verwaltungsstellen	-12,0	-13,9	-13,7	-13,6	-13,5	-13,4
Vernetzte Beratung	-	-	-1,8	-1,9	-1,7	-1,8
Rechnungsprüfamt	-1,2	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
Verteilbetrag an die Kirchengemeinden	-258,2	-268,2	-261,4	-251,2	-246,4	-244,7
Veränderung des ordentl. Verteilbetrags	4,0%	0,0%	-0,7%	-0,7%	-0,7%	-0,7%
ordentlicher Verteilbetrag	-251,7	-251,7	-249,9	-248,2	-246,4	-244,7
Ausschüttung Versorgungsstiftung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Strukturfonds Kirchengemeinden	-	-8,0	-8,0	0,0	0,0	0,0
Sondermittel Strukturanpassungen	-5,0	-5,0	-	-	-	-
Sondermittel Flüchtlingsarbeit	-	-2,0	-2,0	-2,0	-	-
Sondermittel für neue Aufbrüche	-1,5	-1,5	-1,5	-1,0	-	-
Ausgleichsstock	-28,5	-26,7	-27,3	-27,3	-27,3	-21,2
Zuführung zum Ausgleichsstock	-20,3	-18,5	-19,1	-19,1	-19,1	-19,0
Sondermittel Ausgleichsstock	-8,2	-8,2	-8,2	-8,2	-8,2	-2,2
Zuführung Ev. Versorgungsstiftung	-10,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Gemeinsame Ausgleichsrücklage der Kirchengemeinden ****	244,0	211,4	175,2	150,1	128,2	112,9
davon:						
a) Sonderrücklage Strukturfonds	35,0	27,0	17,2	15,3	13,6	11,8
b) Sonderrücklage Finanzrisiken	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
Veränderung	-33,6	-32,6	-36,2	-25,2	-21,8	-15,3

**** Basis: Rechnungsabschluss 2019; Ampelfarben: grün ≥ 225 Mio. €, gelb ≥ 135 Mio. €, rot < 135 Mio. €

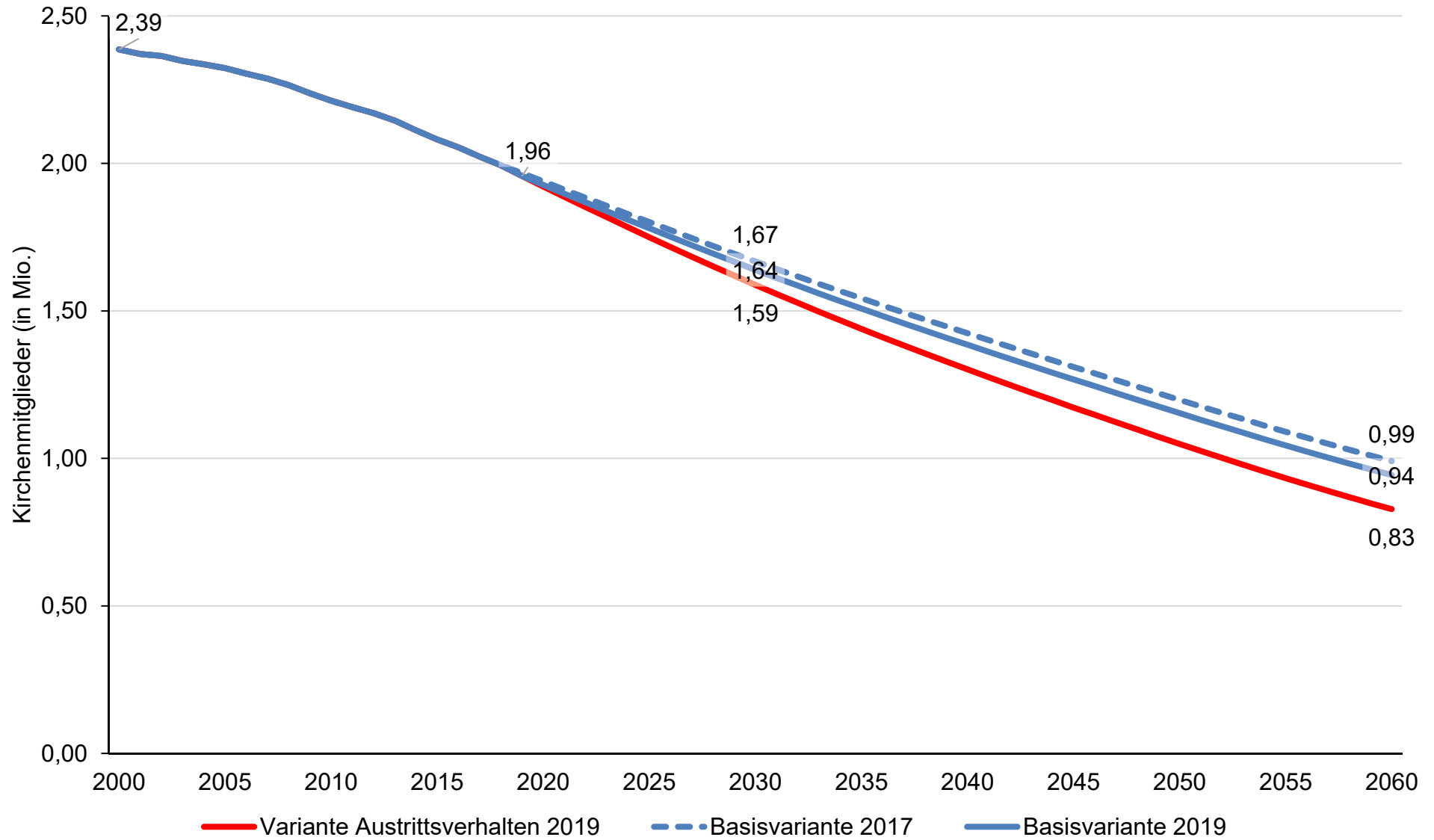
5. Versorgungs- und Beihilfeverpflichtungen der Landeskirche

(Basis: Versicherungsmathematisches Gutachten per 31.12.2018)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Verpflichtungen	3.706,0	3.770,6	3.826,6	3.880,1	3.928,3	3.970,0
Versorgungsverpflichtungen	2.923,8	2.977,9	3.025,4	3.070,8	3.112,0	3.147,4
Beihilfeverpflichtungen	782,2	792,7	801,2	809,3	816,3	822,6
Deckungsvermögen	1.849,4	1.907,5	1.965,3	2.024,6	2.085,5	2.148,1
Ev. Versorgungsstiftung Württemberg (Anteil Landeskirche)	281,9	284,2	284,8	285,3	285,9	286,6
Stiftung Ev. Versorgungsfonds	347,3	403,1	460,3	519,1	579,4	641,3
Wirtschaftlich zurechenbare Anteil an der ERK	1.140,2	1.140,2	1.140,2	1.140,2	1.140,2	1.140,2
Pfarrbesoldungs- und -versorgungsrücklage	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0
Kapitaldeckungsgrad	49,9%	50,6%	51,4%	52,2%	53,1%	54,1%

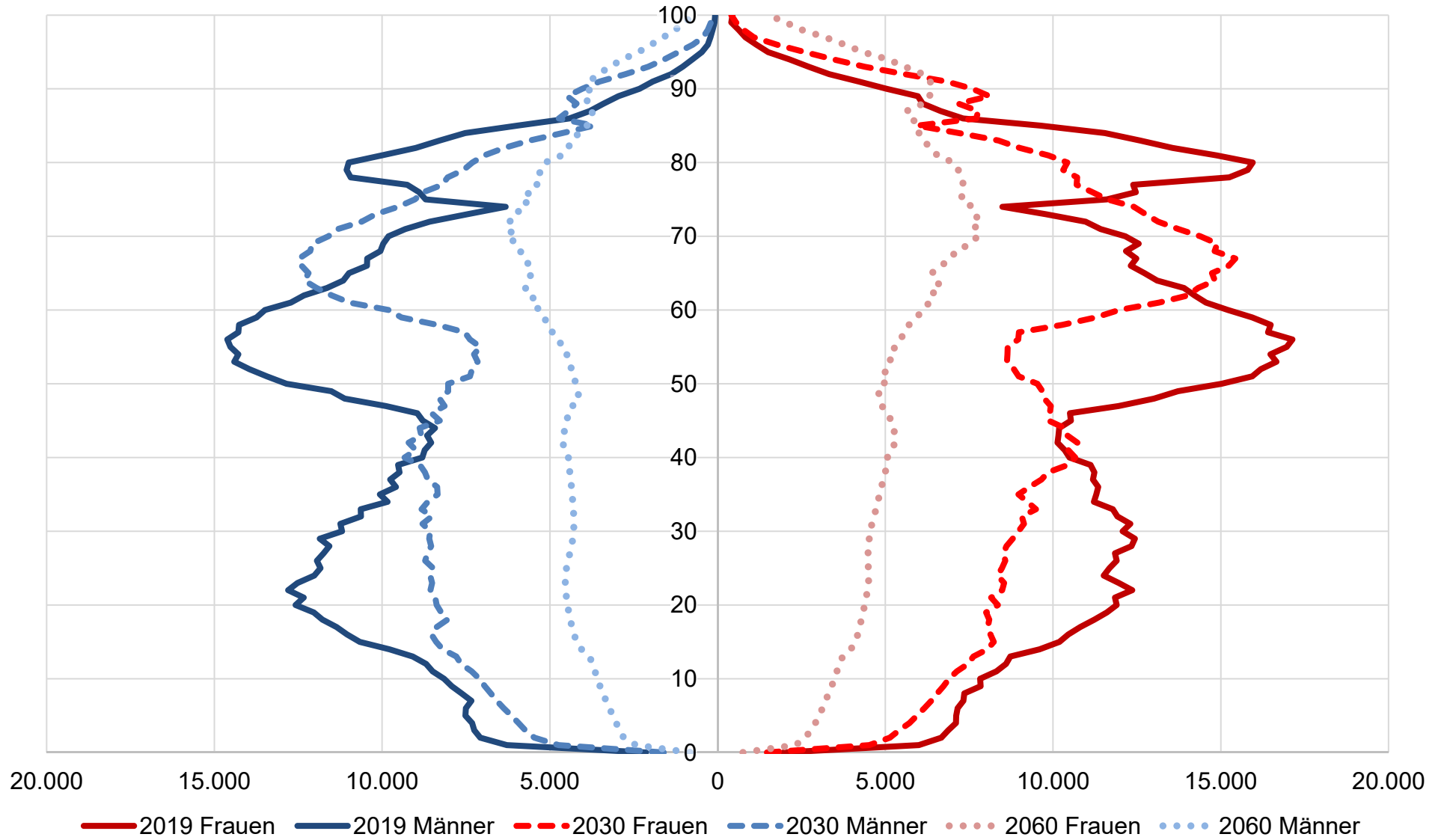
Entwicklung der Kirchenmitglieder (gemäß Freiburger Studie)

Anlage 2.1



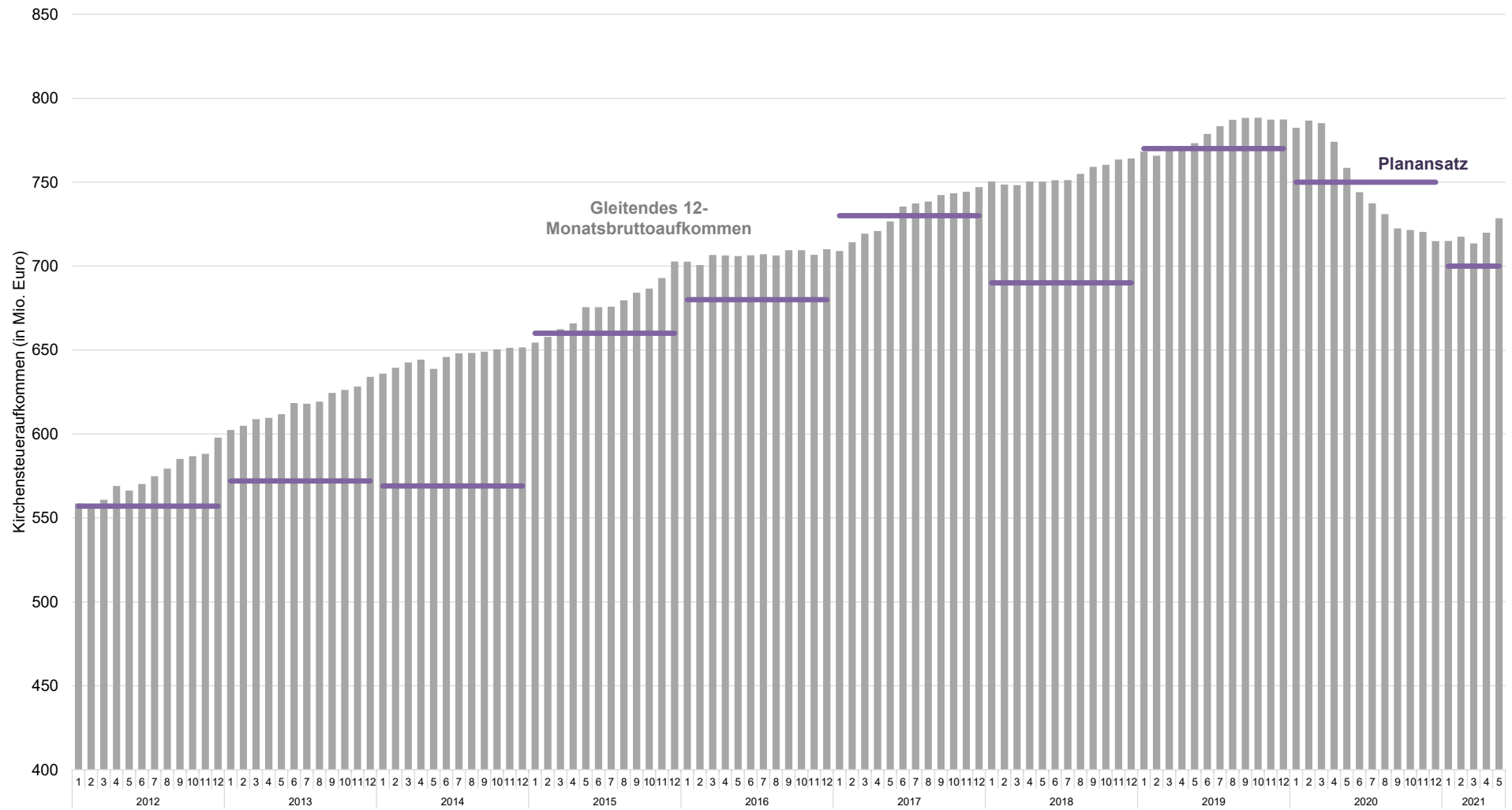
Altersstruktur der Kirchenmitglieder (gemäß Basisvariante 2019)

Anlage 2.2



Kirchensteueraufkommen (brutto) - gleitendes 12-Monatsaufkommen -

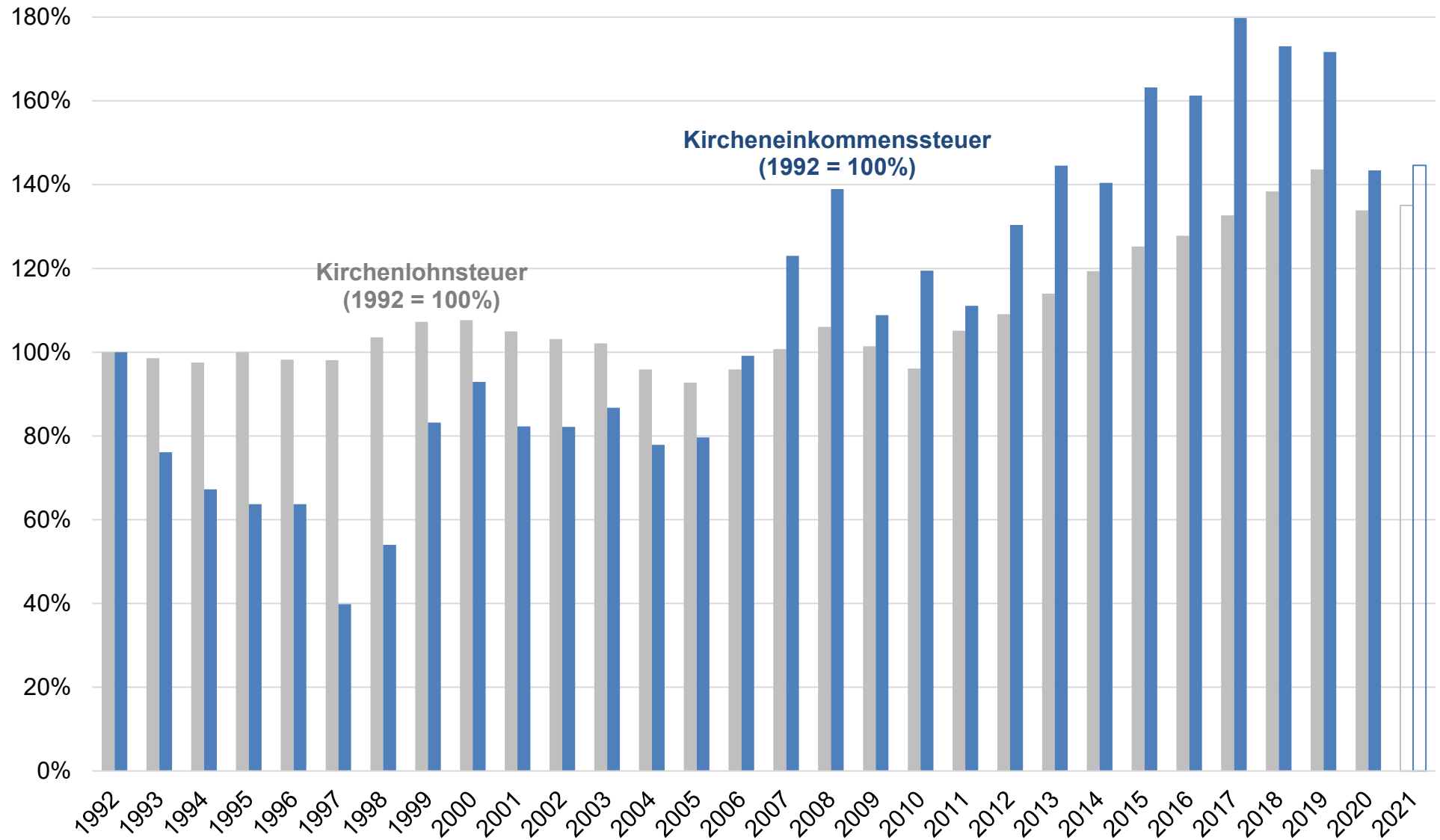
Anlage 3.1



Schwankung der Kirchensteuerarten

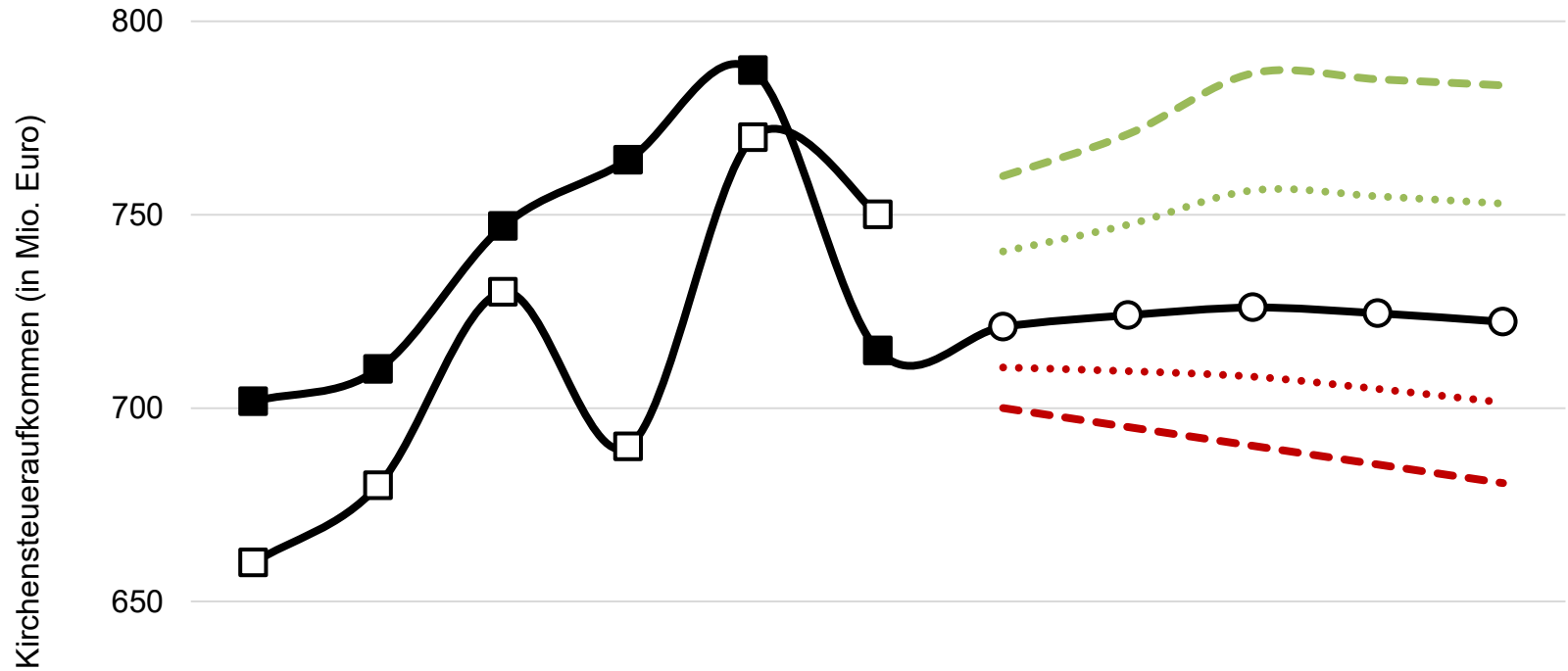
1992 = 100 Prozent

Anlage 3.2



Entwicklung und Prognose der Kirchensteuer

Anlage 3.3

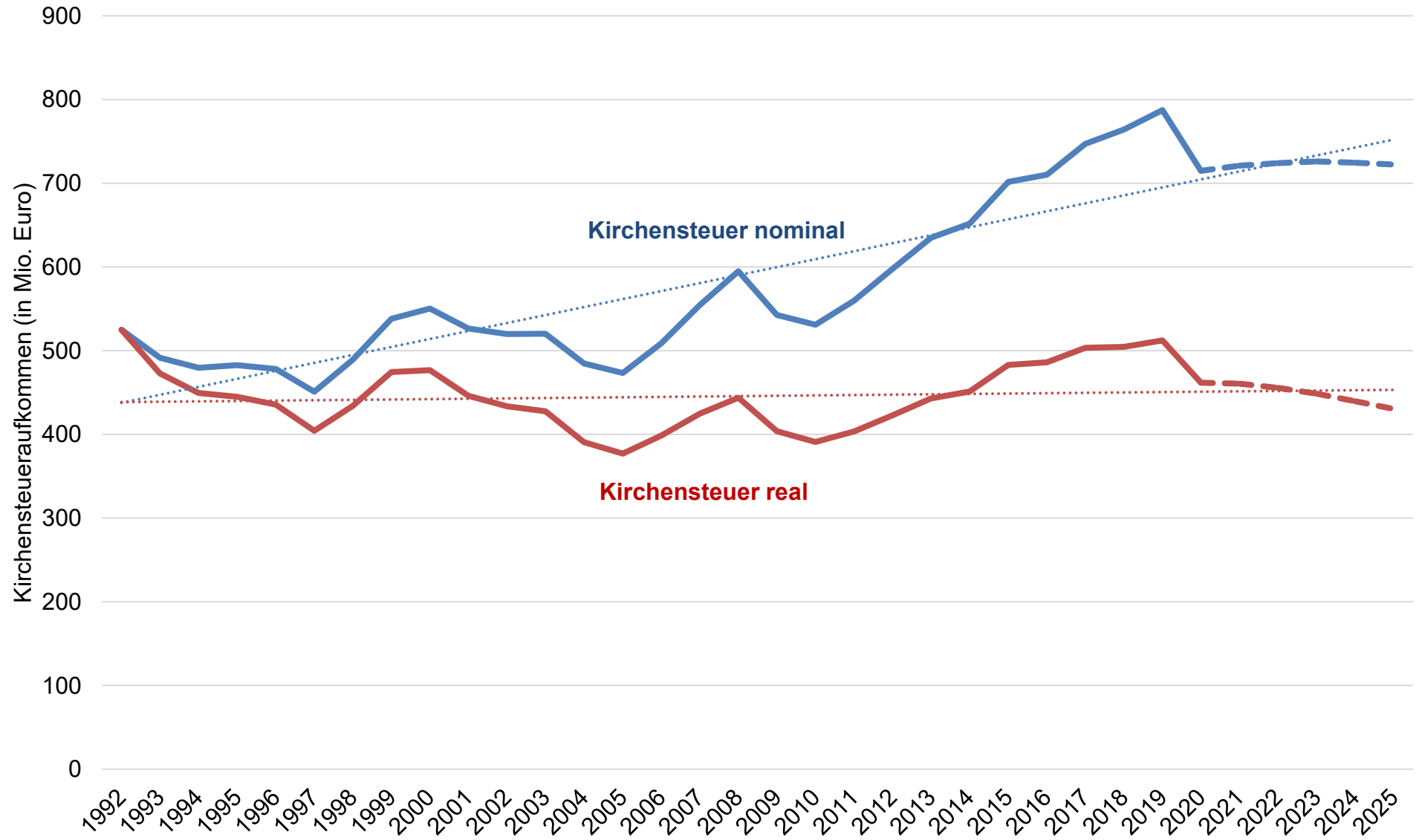


	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
—•—•— größter erwarteter Zuwachs							760,00	770,84	786,58	785,01	783,43
••••• mittlerer Zuwachs							740,50	747,42	756,29	754,75	752,87
—□— Haushaltssoll	660,00	680,00	730,00	690,00	770,00	750,00					
—■— Brutto-Ist und MiFri	701,74	710,07	747,05	764,14	787,33	714,83	721,00	724,00	726,00	724,50	722,30
••••• mittlerer Rückgang							710,50	709,55	708,12	704,95	701,45
—•—•— größter erwarteter Rückgang							700,00	695,10	690,23	685,40	680,60

Vergleich der Entwicklung der Bruttokirchensteuer

nominal und real seit 1992

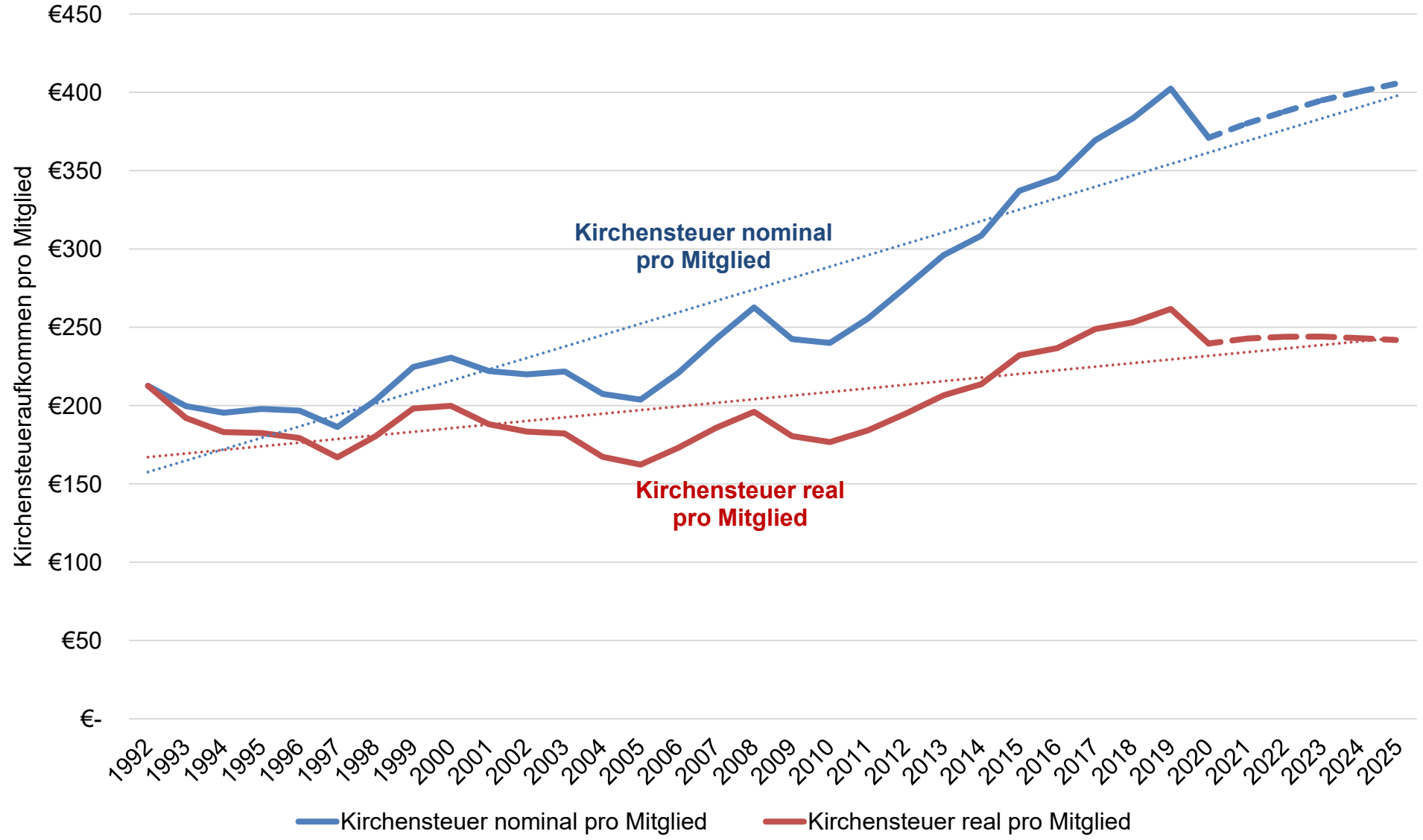
Anlage 3.4



Durchschnittliche Kirchensteuer je Kirchenmitglied

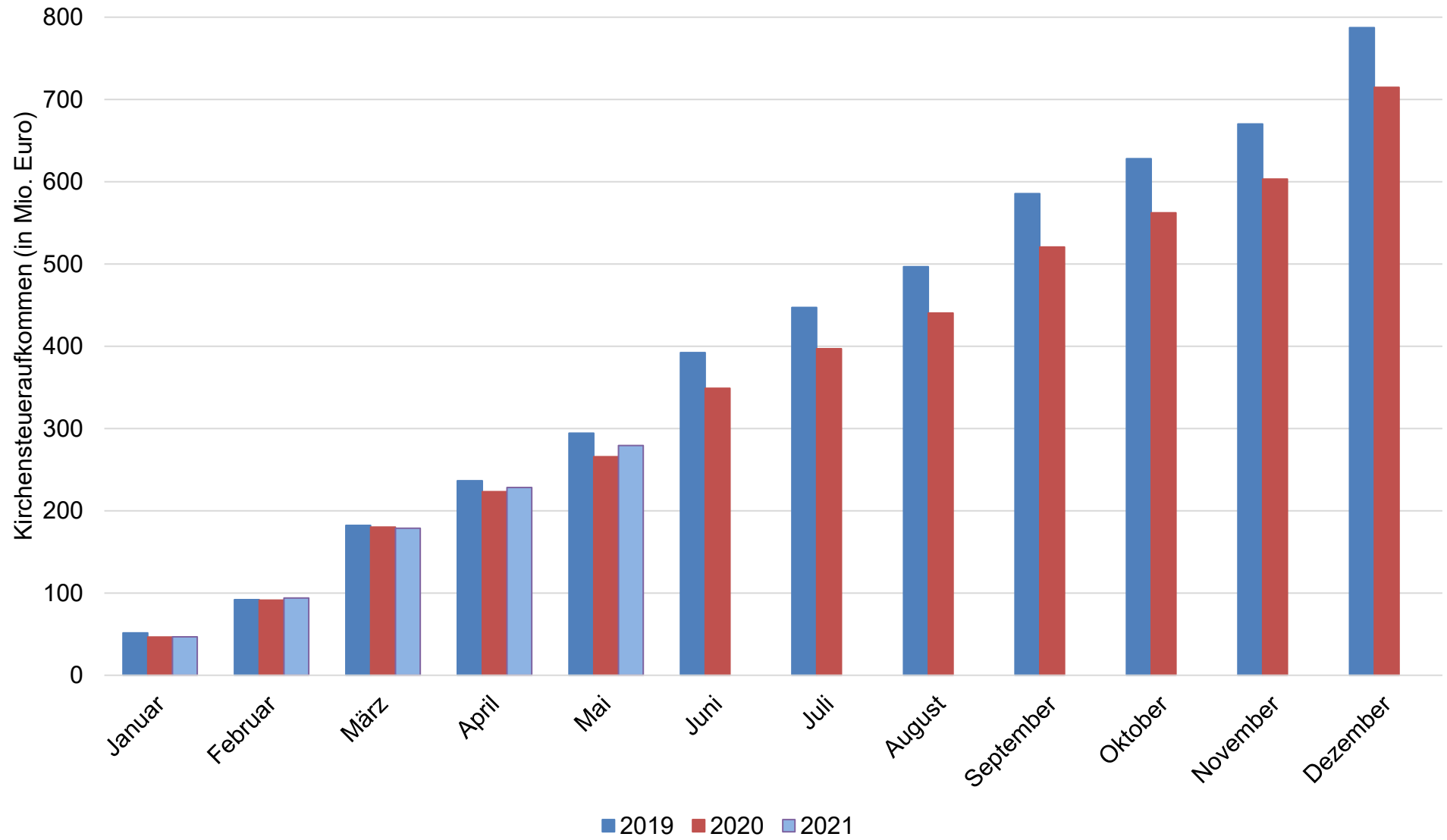
nominal und real seit 1992

Anlage 3.5



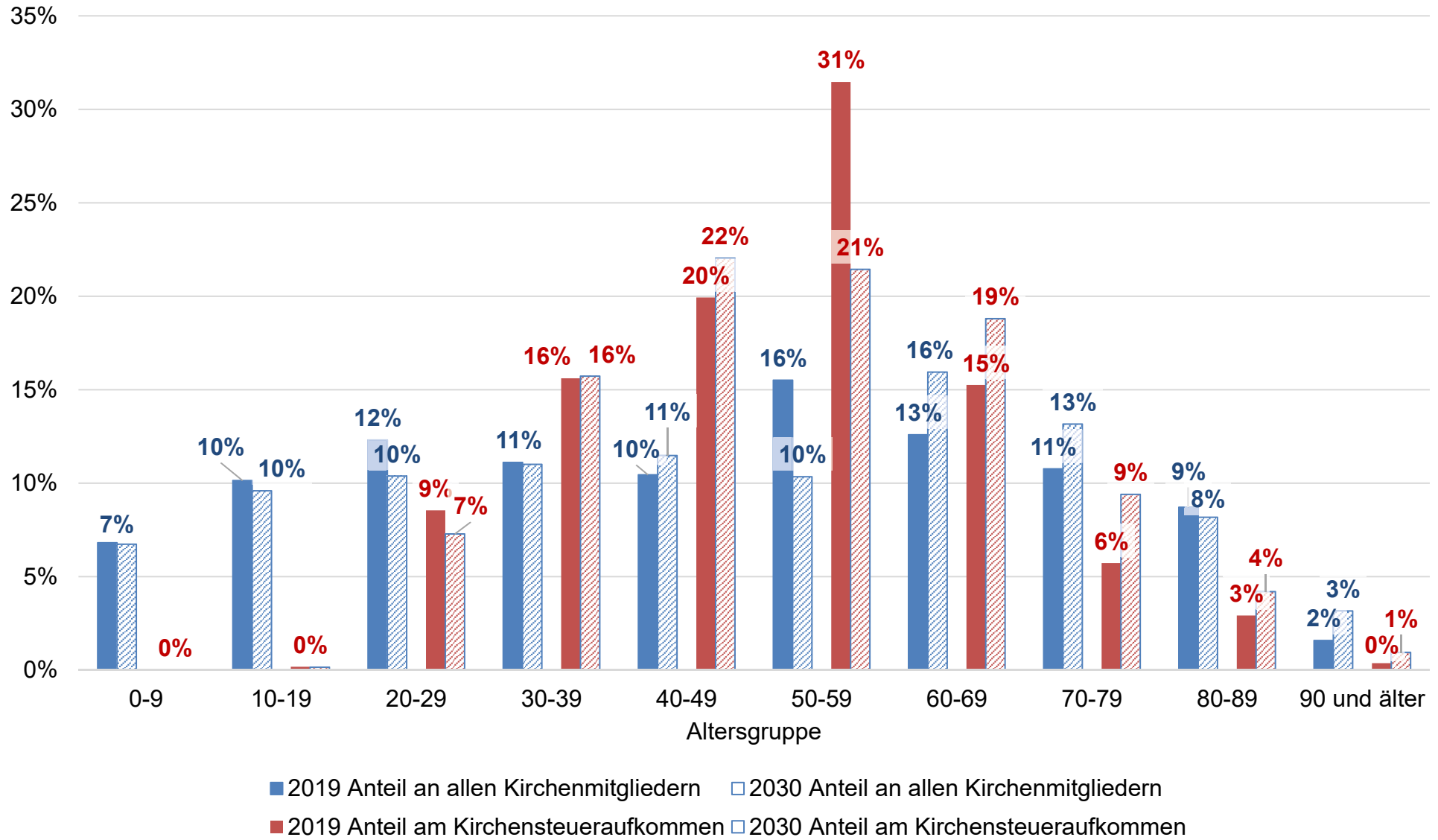
Kirchensteuerentwicklung 2019, 2020 und 2021

Anlage 3.6



Verteilung des Kirchensteueraufkommens 2019 und 2030 gemäß Freiburger Studie

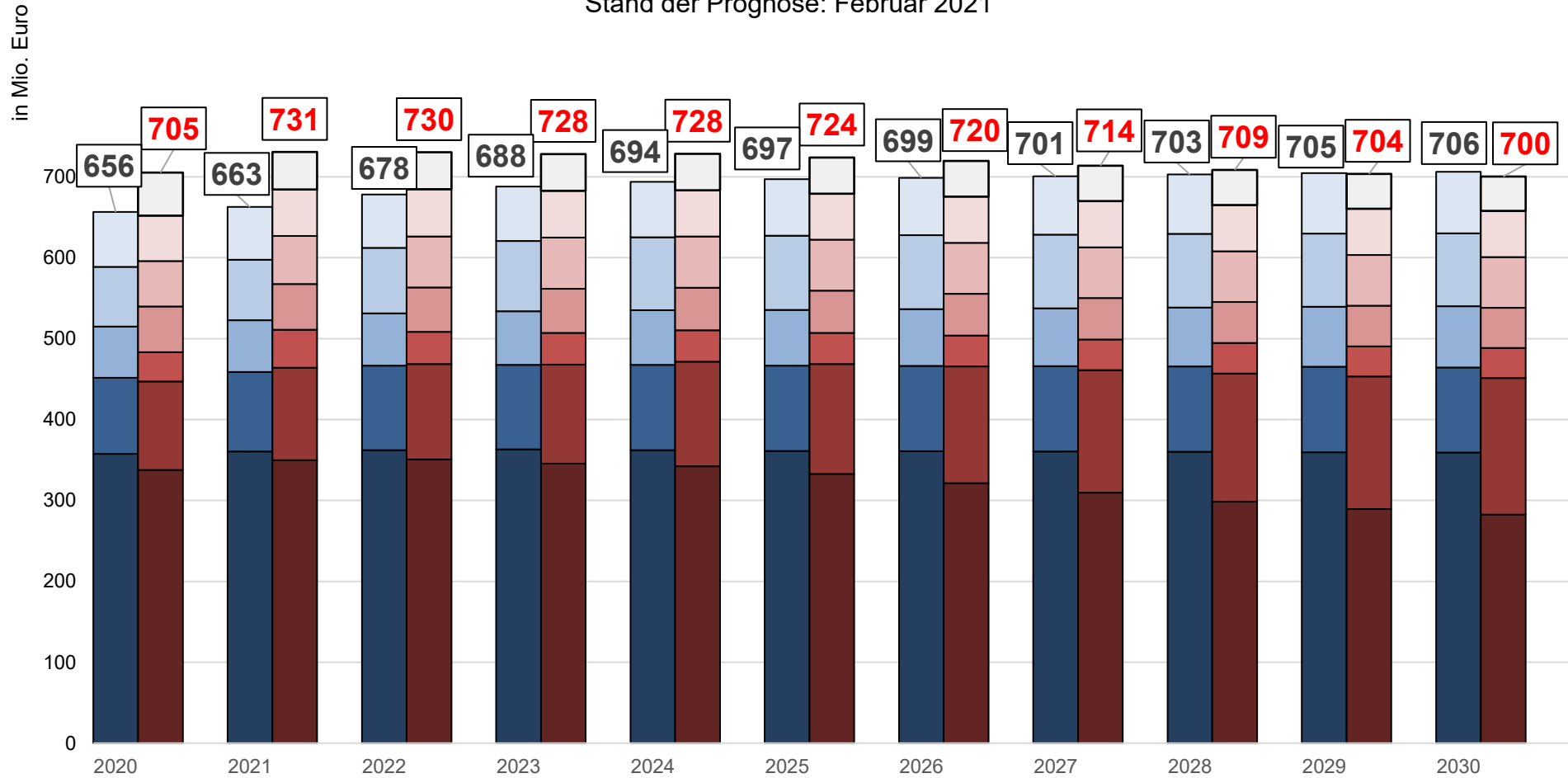
Anlage 3.7



Aufgaben der Landeskirche: Erträge und Aufwendungen

Stand der Prognose: Februar 2021

Anlage 4.1

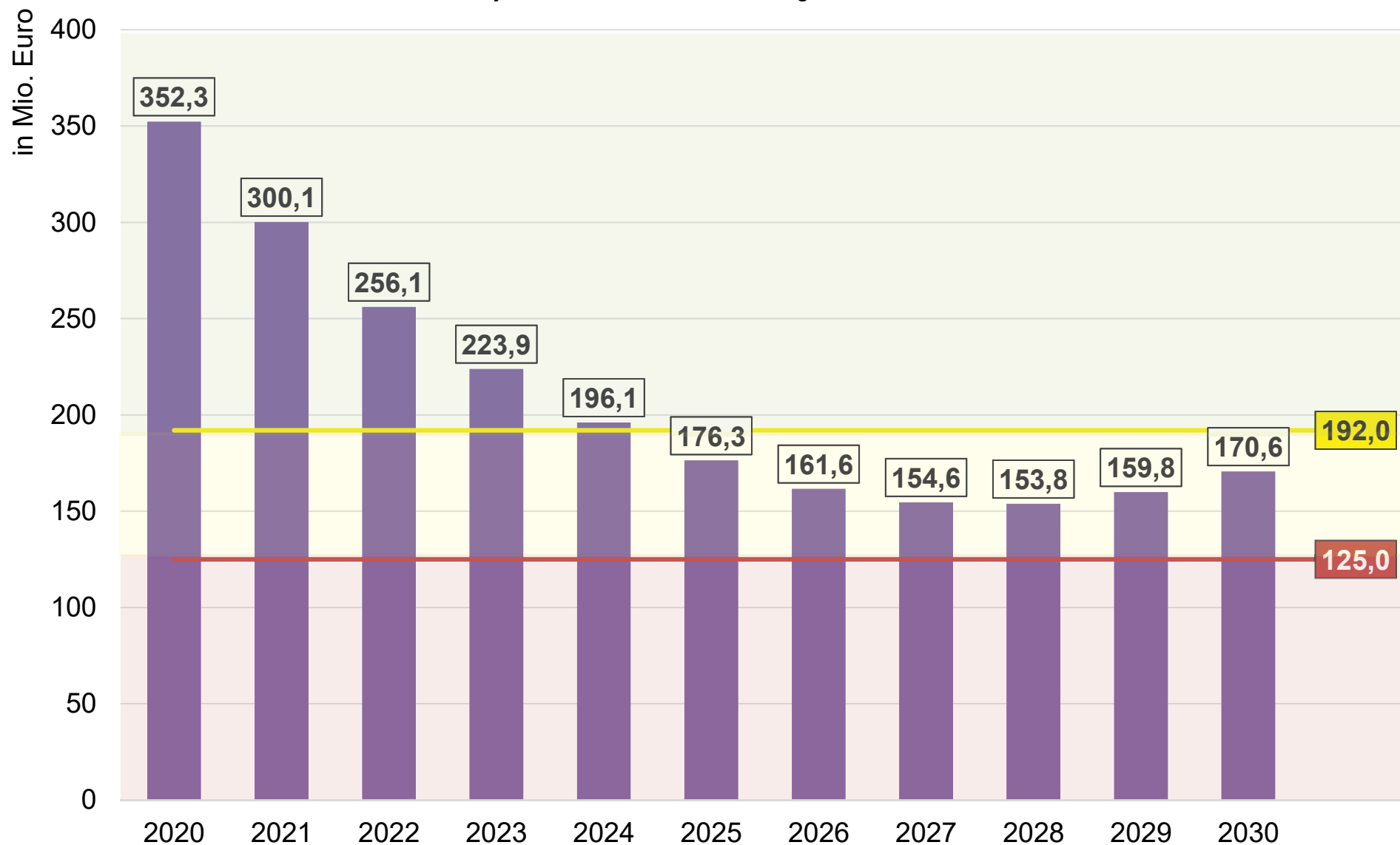


- Kirchensteueranteil Landeskirche
- Vorwegentnahmen
- Staats- und RU-Ersatzleistungen
- ERK-Kassenleistungen
- Sonstige Erträge
- Personalaufwand
- Versorgungsaufwand
- Sach- und Dienstleistungen
- Zuweisungen, Ersatz-/Erstattungsleistungen
- Clearing
- Gemeinsame Aufgaben (u.a. EKD, KED)
- Weitere Aufwendungen

Ergebnisrücklage der Landeskirche

Bestand je zum 31.12.; Stand der Prognose: Februar 2021

Anlage 4.2

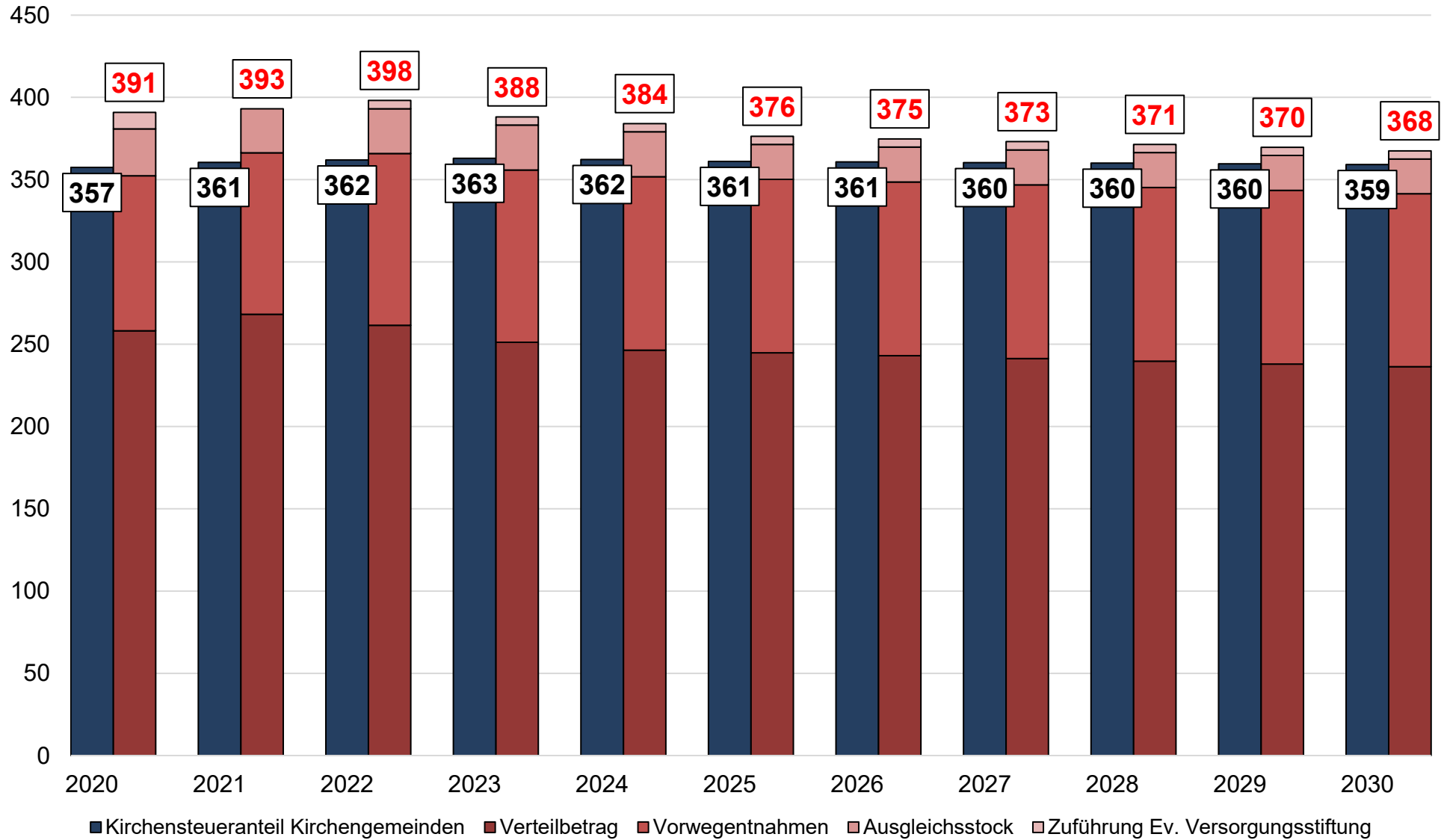


Ampelfarben: grün ≥ 192 Mio. Euro, gelb ≥ 125 Mio. Euro, rot < 125 Mio. Euro

Aufgabenbereich der Kirchengemeinden: Erträge und Aufwendungen

Anlage 5.1

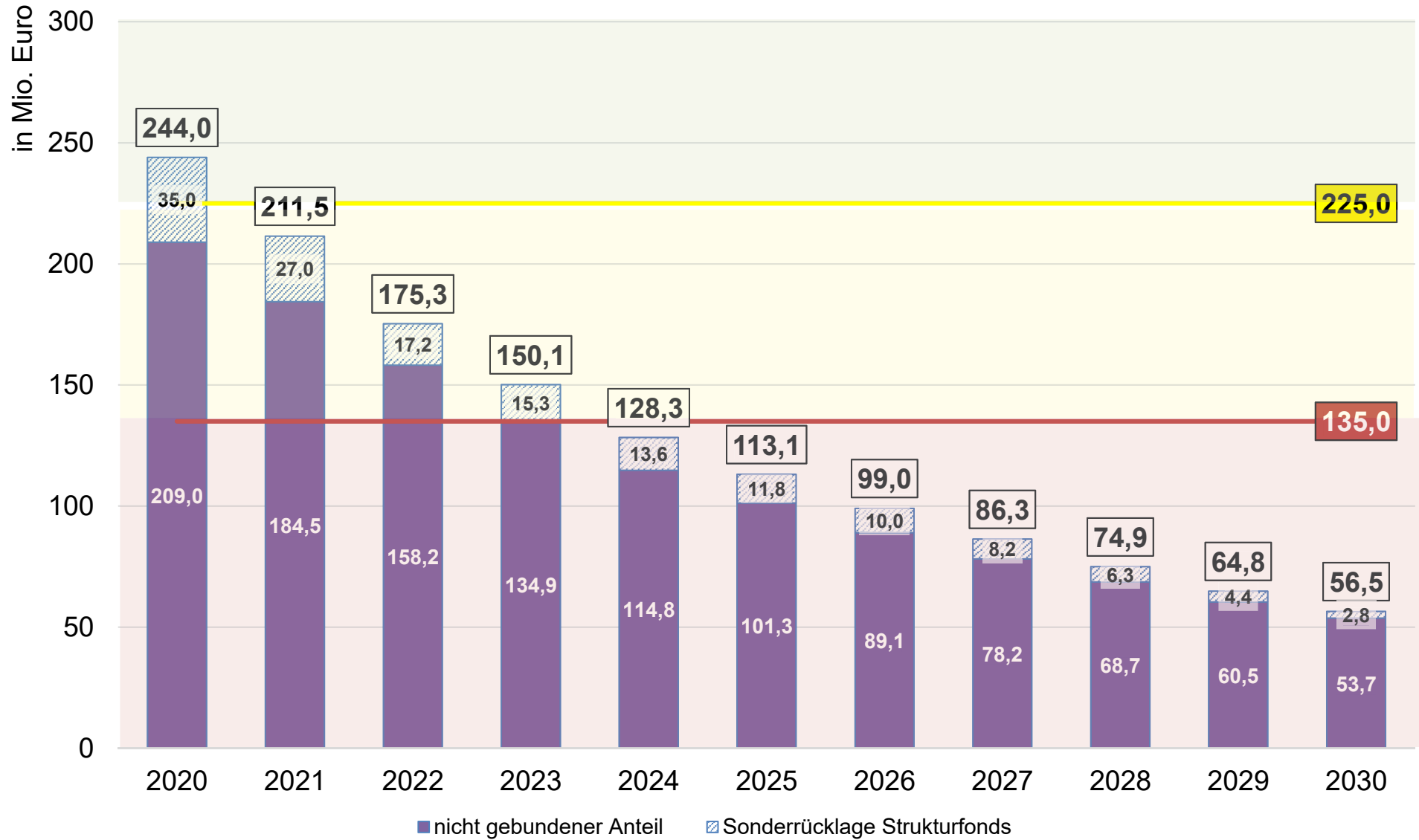
Stand der Prognose: Februar 2021



Gemeinsame Ausgleichsrücklage der Kirchengemeinden

Anlage 5.2

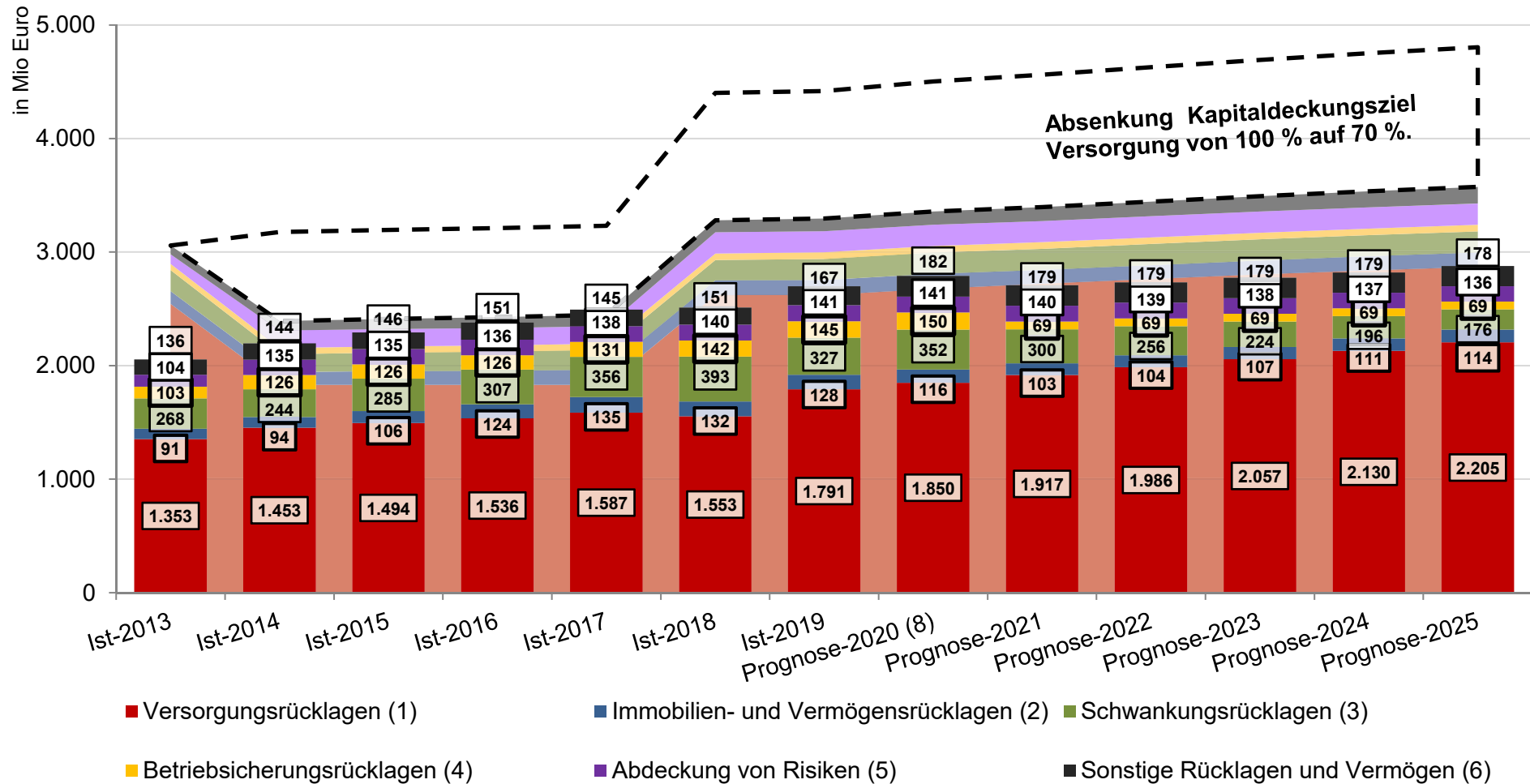
Bestand je zum 31.12.; Stand der Prognose: Februar 2021



Ampelfarben: grün ≥ 225 Mio. Euro, gelb ≥ 135 Mio. Euro, rot < 135 Mio. Euro

Darstellung der Zielrücklagen (Flächen) und des Geldvermögens (Balken) der Landeskirche i.e.S.

Anlage 6.1



Rücklagen enthalten: 1) ERK Kapitaldeckung (fiktiver anteiliger Anspruch ELK WUE), Ev. Vers.stift.WUE, Stift. Ev. Vers. WUE, Vers.-RL; 2) SERL, Bau-RL, EDV-RL, Instandsetz.-RL, Liegenschafts-RL, Vermögensgrundstock 3) Allg. Ausgleichs-RL, Pfarrbesoldungs-RL; 4) Ausgleichs- und Betriebsmittel-RL (incl. Budgets, Sonderhaushalte, Sondervermögen; ohne allg. ARL); 5) Diakoniefonds inkl. Notfonds; 6) Stiftungen (ohne Versorgung), MFP-RL, Beteiligungen, Sonstiges

Geldvermögen der ELK i.e.S.

(inkl. rechtlich selbständige Stiftungen mit kirchlichem Zweck sowie Anteil der ELK WUE an ERK)

Anlage 6.2

	Ist-2013	Ist-2014	Ist-2015	Ist-2016	Ist-2017	Ist-2018	Ist-2019	Prognose-2020 ⁽⁸⁾	Prognose-2021	Prognose-2022	Prognose-2023	Prognose-2024	Prognose-2025
	(jeweils zum 31.12.) (nominell)												
1. Versorgungsrücklagen⁽¹⁾	1.352.949.030	1.453.280.866	1.493.758.243	1.535.671.873	1.587.197.179	1.553.362.466	1.790.915.676	1.849.850.487	1.916.930.637	1.985.861.869	2.056.862.224	2.129.850.466	2.204.946.109
a ERK Kapitaldeckung, errechneter Anteil ELK Wü	1.048.446.000	1.117.000.000	1.117.000.000	1.117.000.000	1.117.000.000	1.046.000.000	1.140.235.487	1.140.235.487	1.140.235.487	1.140.235.487	1.140.235.487	1.140.235.487	1.140.235.487
b Ev. Versorgungsstiftung WUE (Anteil Laki)	228.819.604	239.800.366	251.659.405	262.789.244	275.087.148	278.152.728	282.803.262	281.900.000	293.176.000	304.903.040	317.099.162	329.783.128	342.974.453
c Stiftung Ev. Versorgungsfonds WUE	22.857.089	25.087.862	27.932.452	31.034.181	34.985.152	35.325.504	35.879.821	347.300.000	403.100.000	460.300.000	519.100.000	579.400.000	641.300.000
d Pfarrbesoldungs- und -versorgungsrücklage ⁽¹⁾	45.737.053	64.022.617	96.774.192	124.450.423	159.716.639	193.473.891	331.581.923	80.000.000	80.000.000	80.000.000	80.000.000	80.000.000	80.000.000
e Sonderversorgungs-RL	7.089.284	7.370.021	392.194	396.026	408.240	410.343	415.183	415.000	419.150	423.342	427.575	431.851	436.169
2. Immobilien- und Vermögensrücklagen⁽²⁾	91.379.491	94.299.427	105.728.196	123.593.695	134.996.205	132.003.282	128.173.151	115.788.700	102.588.700	104.388.700	107.468.700	110.548.700	113.628.700
a SERL unbewegliche Anlagegüter ^P	14.907.896	16.389.847	29.657.526	32.292.610	38.079.513	35.321.089	30.492.095	30.793.000	31.793.000	32.793.000	35.073.000	37.353.000	39.633.000
b Gebäudeinstandsetzungsrücklage	21.589.976	22.145.165	19.132.790	33.985.679	38.025.506	35.648.011	35.596.305	21.174.000	5.674.000	5.174.000	4.674.000	4.174.000	3.674.000
c SERL bewegliche Anlagegüter ^P	11.605.973	12.609.226	13.461.219	13.834.428	14.261.042	15.397.783	15.851.411	16.778.700	16.878.700	16.978.700	17.078.700	17.178.700	17.278.700
d Sonstige vermögenserhaltende Rücklagen	7.274.058	6.162.246	5.631.073	5.632.833	6.360.840	6.256.316	5.785.727	5.670.000	5.870.000	6.070.000	6.270.000	6.470.000	6.670.000
e Vermögensgrundstock	36.001.588	36.992.943	37.845.588	37.848.145	38.269.302	39.380.084	40.447.613	41.373.000	42.373.000	43.373.000	44.373.000	45.373.000	46.373.000
3. Schwankungsrücklagen⁽³⁾	267.592.641	243.917.884	285.143.818	307.295.717	356.348.152	393.461.588	326.681.979	352.300.000	300.149.540	256.124.874	223.865.095	196.075.389	176.305.988
a Allgemeine Ausgleichsrücklage ^P	267.592.641	243.917.884	285.143.818	307.295.717	356.348.152	393.461.588	326.681.979	352.300.000	300.149.540	256.124.874	223.865.095	196.075.389	176.305.988
4. Betriebsicherungsrücklagen⁽⁴⁾	102.777.575	126.240.052	126.237.604	125.604.956	131.119.392	142.162.313	144.973.933	150.097.000	69.059.000	69.059.000	69.059.000	69.059.000	69.059.000
a Ausgleichsrücklagen der Budgets und Sonderhaushalte	61.629.779	84.383.734	82.475.994	82.529.228	85.249.040	90.134.685	92.453.764	96.038.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
b Betriebsmittel-RL ^P	35.801.432	35.801.432	35.801.432	35.801.432	35.801.432	40.801.432	40.801.432	41.848.000	41.848.000	41.848.000	41.848.000	41.848.000	41.848.000
c Betriebsmittel- und Ausgleichsrücklage Sondervermögen ^P	4.375.457	5.128.380	7.070.053	6.391.996	8.951.471	10.156.347	9.846.814	10.387.000	10.387.000	10.387.000	10.387.000	10.387.000	10.387.000
d Bürgerschaftssicherungsrücklage ^P	970.907	926.506	890.126	882.300	1.117.449	1.069.849	1.871.923	1.824.000	1.824.000	1.824.000	1.824.000	1.824.000	1.824.000
5. Abdeckung von Risiken⁽⁵⁾	104.062.230	135.311.245	135.458.420	136.120.599	138.465.607	139.991.423	141.253.042	140.887.982	139.784.005	138.784.005	137.784.005	136.784.005	135.784.006
a Diakoniefonds inkl. Notfonds	104.062.230	103.611.245	107.324.465	108.541.362	110.178.598	111.558.685	112.484.959	111.784.005	110.784.005	109.784.005	108.784.005	107.784.005	106.784.005
b Absicherungsrücklage für landeskirchliche Finanzrisiken		31.700.000	28.133.955	27.579.237	28.287.009	28.432.738	28.768.082	29.103.977	29.000.000	29.000.000	29.000.000	29.000.000	29.000.001
6. Sonstige Rücklagen und Vermögen⁽⁶⁾	136.462.268	144.419.993	146.221.845	151.118.072	145.310.895	151.362.969	166.531.737	181.690.000	179.140.080	178.931.610	178.724.598	178.519.051	178.314.977
a Pfarreistiftung	41.146.666	43.272.083	45.990.661	45.351.103	40.095.157	38.477.982	38.926.162	38.407.000	39.407.000	40.407.000	41.407.000	42.407.000	43.407.000
b Maßnahmen bezogene, temporäre Rücklagen (MFP)	23.907.618	22.513.035	19.079.749	18.987.670	15.463.125	17.808.055	25.706.010	28.833.000	26.833.000	24.833.000	22.833.000	20.833.000	18.833.000
c Sonstige Aufgaben bezogene Rücklagen der LK i.e.S.	8.756.344	8.382.912	8.544.673	9.866.063	9.944.341	10.500.784	11.603.853	9.576.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
d Beteiligungen und Fonds der Laki i.e.S. (ohne Diakoniefonds)	13.128.669	15.692.528	15.575.679	15.232.283	14.529.871	14.100.164	15.983.700	16.764.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
e LaKi-Stiftungen (unselbstständig)	15.253.865	17.130.155	17.720.678	19.085.999	21.671.538	24.768.545	26.251.185	30.094.000	30.594.000	31.094.000	31.594.000	32.094.000	32.594.000
f Rechtl. selbst. Stiftungen (ohne Versorgung, Pfarreistiftung)	34.269.107	37.429.280	39.310.405	42.594.954	43.606.863	45.707.438	48.060.825	58.016.000	58.306.080	58.597.610	58.890.598	59.185.051	59.480.977
Summe	2.055.223.235	2.197.469.467	2.292.548.126	2.379.404.911	2.493.437.429	2.512.344.042	2.698.529.518	2.790.614.169	2.707.651.962	2.733.150.058	2.773.763.623	2.820.836.612	2.878.038.780

Anmerkungen:

- 1) ERK Kapitaldeckung (Anteil ELK WUE), Ev. Versorgungsstiftungen WUE, Stift. Ev. Vers.fonds WUE, Versorgungs-RL
 - 2) SERL, Bau-RL, EDV-RL, Gebäudeinstandsetz.-RL, Liegenschafts-RL, Vermögensgrundstock
 - 3) Allgemeine Ausgleichs-RL, 2020: vorläufiges Ergebnis
 - 4) Ausgleichs- und Betriebsmittel-RL (incl. Budgets, Sonderhaushalte, Sondervermögen; ohne allg. ARL) vor Abschmelzung der Ausgleichsrücklagen der Budgets auf 10 Mio. Euro
 - 5) Diakoniefonds inkl. Notfonds
 - 6) insb. Stiftungen (ohne Versorgungsstiftungen), MFP-RL, Beteiligungen, sonst. Rücklagen
 - 7) Der Höchstbestand der Pfarrbesoldungs- und -versorgungsrücklage wurde gemäß § 5 (2) des Gesetzes über den landeskirchlichen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 auf 80 Mio. Euro festgelegt. Darüber hinausgehende Beträge werden der Stiftung Evangelischer Versorgungsfonds Württemberg zum Aufbau des Stiftungskapitals zugeführt.
 - 8) Der Rechnungsabschluss 2020 war bei Erstellung dieser Anlage noch nicht abgeschlossen.
- P Pflichtrücklage
- Die Änderungen durch die Umstellung auf das neue Finanzwesen ab 01.01.2021 sind in dieser Übersicht nicht berücksichtigt.

Verpflichtungen und Zielgrößen für Rücklagen
(inkl. rechtlich selbständige Stiftungen mit kirchlichem Zweck; Abschnitt B und E der GVÜ)

Anlage 6.3

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	(jeweils zum 31.12) (nominell)												
1 Versorgungsverpflichtungen	2.543.521.042	1.830.012.974	1.830.012.974	1.830.012.974	1.830.012.974	2.621.121.986	2.621.130.000	2.675.380.000	2.722.700.000	2.763.950.000	2.803.500.000	2.839.430.000	2.870.820.000
Zusätzlicher Bedarf bei 100 % Kapitaldeckung		784.291.274	784.291.274	784.291.274	784.291.274	1.123.337.994	1.123.330.000	1.146.590.000	1.166.860.000	1.184.550.000	1.201.510.000	1.216.892.791	1.230.361.405
a Fremddarlehen Einkauf in die ERK	9.296.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b Versorgungsverpflichtungen Pfarrdienst	1.771.777.104	1.298.205.885	1.298.205.885	1.298.205.885	1.298.205.885	1.863.656.007	1.863.660.000	1.898.720.000	1.931.620.000	1.963.480.000	1.994.360.000	2.022.300.000	2.046.190.000
c Beihilfeverpflichtungen Pfarrdienst	458.147.607	324.686.248	324.686.248	324.686.248	324.686.248	495.525.178	495.530.000	503.120.000	510.790.000	518.200.000	525.220.000	531.500.000	537.220.000
d Versorgungs- und Beihilfeverpflichtungen Beamte	224.941.650	142.720.841	142.720.841	142.720.841	142.720.841	180.740.801	180.740.000	192.340.000	197.060.000	196.960.000	196.480.000	196.000.000	195.540.000
e Zusatzversorgung Angestellte	79.358.610	64.400.000	64.400.000	64.400.000	64.400.000	81.200.000	81.200.000	81.200.000	83.230.000	85.310.000	87.440.000	89.630.000	91.870.000
2 Vermögenserhalt & Abdeckung Immobilienrisiken (Zielgröße)	112.801.588	113.392.943	120.845.588	124.787.405	135.269.302	130.380.084	132.670.000	133.970.000	120.290.000	121.630.000	122.980.000	124.350.000	125.740.000
a SERL für in der Abschreibung befindliche Gebäude	33.800.000	34.400.000	34.500.000	34.600.000	35.000.000	35.000.000	35.500.000	36.000.000	36.500.000	37.000.000	37.500.000	38.000.000	38.500.000
b GI-Ri für noch nicht in Abschreibung befindliche Gebäude	21.000.000	22.000.000	30.000.000	35.000.000	40.000.000	35.000.000	35.000.000	35.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
c Notfallmittel für Immobilienschäden	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
d SERL für bewegliche Anlagengüter	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	10.000.000	9.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
e SERL Sondervermögen und alte Gebäuderücklagen	12.000.000	10.000.000	8.500.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
f Erhalt des freien Eigenkapitals	36.001.588	36.992.943	37.845.588	38.187.405	38.269.302	39.380.084	40.170.000	40.970.000	41.790.000	42.630.000	43.480.000	44.350.000	45.240.000
3 Abdeckung von Schwankungsrisiken (Zielgröße)	184.500.000	158.000.000	163.000.000	168.000.000	173.000.000	178.000.000	186.000.000	186.000.000	186.000.000	186.000.000	186.000.000	186.000.000	186.000.000
a Mittlere Zielgröße zur Sicherung gegen Konjunkturrisiken	154.500.000	158.000.000	163.000.000	168.000.000	173.000.000	178.000.000	186.000.000	186.000.000	186.000.000	186.000.000	186.000.000	186.000.000	186.000.000
b Zielgröße zur Abdeckung eines temporären Personalkosten-anstiegs im Pfarrdienst aufgrund ungleichmäßiger Altersstrukturen	30.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Abdeckung von Betriebsrisiken (Zielgröße)	54.100.000	54.600.000	55.100.000	55.600.000	56.100.000	58.100.000	58.100.000	58.100.000	57.850.000	57.850.000	58.100.000	58.100.000	58.350.000
a Kostenerhöhung, Verzögerung Einsparung, Unerwartetes	21.100.000	21.600.000	22.100.000	22.600.000	23.100.000	25.100.000	25.100.000	25.100.000	24.850.000	24.850.000	25.100.000	25.100.000	25.350.000
b Absicherung kurzfristiger Liquiditätsrisiken der Landeskirche	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000
c Absicherung Sondervermögen (Liquidität, Unerwartetes)	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
d Absicherung vor Bürgschaftsrisiken	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
5 Abdeckung von Diakonierisiken (Zielgröße)	85.000.000	153.600.000	153.600.000	153.600.000	153.600.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000
a Abdeckung der Diakonierisiken	85.000.000	153.600.000	153.600.000	153.600.000	153.600.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000	186.500.000
6 Abdeckung laufender Verpflichtungen (Zielgröße)	77.900.000	82.700.000	88.500.000	94.300.000	100.100.000	105.900.000	111.700.000	117.500.000	123.300.000	129.100.000	134.900.000	140.700.000	146.500.000
a Pfarrbesoldung	36.900.000	37.700.000	38.500.000	39.300.000	40.100.000	40.900.000	41.700.000	42.500.000	43.300.000	44.100.000	44.900.000	45.700.000	46.500.000
b Beteiligungen, Fonds, Stiftungen	41.000.000	45.000.000	50.000.000	55.000.000	60.000.000	65.000.000	70.000.000	75.000.000	80.000.000	85.000.000	90.000.000	95.000.000	100.000.000
Summe Verpflichtungen und RL-Zielgrößen	3.057.822.630	2.392.305.917	2.411.058.561	2.426.300.379	2.448.082.276	3.280.002.070	3.296.100.000	3.357.450.000	3.396.640.000	3.445.030.000	3.491.980.000	3.535.080.000	3.573.910.000

	Rücklage	Rücklagenhöhe* per 31.12.2020 in Mio. EUR	Derzeitige Zielgröße in Mio. EUR	Erläuterung	Empfehlung der MFP 2021-2025
RT 0009	Clearing-Rücklage	50,0	50,0	bisher: EKD-Empfehlung neu: Gemäß § 86 Abs. 1 Nr. 4 HHO ist für ungewisse Verbindlichkeiten aus Clearingverfahren eine Rückstellung zu bilden	Rückstellung: 50 Mio. EUR
RT 0006	EKD-Schwankungsrücklage (inkl. EKD-Sonderrücklage)	7,7	10,0	Dient bisher zum Ausgleich von Schwankungen bei Zahlungen an die EKD.	Auflösung der Rücklage (jeweils hälftig zugunster der Kirchengemeinden und der Landeskirche) Vorbelegung der Ergebnissrücklage in Höhe von 10 Mio. EUR
RT 0003	Gemeinsame Ausgleichsrücklage der Kirchengemeinden	244,0	225,0	Angemessener Puffer zur Vermeidung von Notlagen gemäß § 85 Abs. 5 HHO, Zusätzlich: Reservierung von Mitteln des Strukturfonds für Sonderausschüttungen zur Abpufferung Pfarrplan und Strukturanpassungen (vgl. Anlage 5.2).	Zurückhaltende Nutzung der bisherigen Rücklage und der zukünftigen Überschüsse wegen hoher Fixkostenanteile und Konjunkturrisiken. Vermeidung weiterer Sonderbelastungen.
RT 0003	Liquiditätsreserve Kirchengemeinden	13,6	10,0	Puffer zur Vermeidung von Zinsverlusten zwischen Steuereingang und Weitergabe an Kirchengemeinden	Zuführung zur Gemeinsamen Ausgleichsrücklage der Kirchengemeinden
RT 0014	Versorgungsstiftung Anteil Kirchengemeinden	367,7	360,0	Die Teilwert-Berechnung Heubeck-Gutachten 2018 ergab bei einem Rechnungszins von 2,5 % Versorgungsverpflichtungen in Höhe von 642 Mio. € für Angestellte und 75 Mio. € (57 Mio. € Pensionsverpflichtungen und 18 Mio. € Beihilfe) für Kirchenbeamte in den Kirchengemeinden, also insgesamt 717 Mio. €. Ziel ist eine mindestens 50%ige Kapitaldeckung über die Versorgungsstiftung. Der Teilwert aus dem Jahr 2018 wurde aufgrund unvollständig vorliegender kirchengemeindlicher Daten nicht fortgeschrieben. Es ist zu erwarten, dass die tatsächlichen Verpflichtungen seither gestiegen sind.	Um angesichts der bleibend niedrigen Zinsen eine Kapitaldeckung in Höhe von 50 % zu erhalten und die Absicherung ggf. auf ein Niveau wie bei den landeskirchlich beschäftigten Mitarbeitenden zu erhöhen, werden in Abstimmung mit dem Finanzausschuss bis auf Weiteres die Vermögenserträge thesauriert und weitere Mittelzuführungen geleistet.
RT 0002	Kapital gedeckte Versorgungsabsicherung des Pfarrdienstes durch die Landeskirche über die ERK (wirtschaftlich zurechenbarer Anteil)	1.140,2	1.898,7	Teilwert-Berechnung des Heubeck-Gutachtens 2018 und Fortschreibung auf 2020 für die Versorgung des Pfarrdienstes lag bei 2.712 Mio. €. Ziel ist eine mindestens 70%ige Kapitaldeckung. Kalkulation des württ. Vermögensanteils auf Basis ERK-Berechnung 2019: 32,2 % von 3,541 Mrd. €.	Aufgrund höherer Lebenserwartung und gesunkener Zinserwartung ist die Kapitaldeckung für die bei der ERK abgesicherten Verpflichtungen sämtlicher Gliedkirchen auf 51 % bei einem Rechnungszinsfuß von 3,5 % gesunken. Aus diesem Grund wurde eine ergänzende Kapitalsicherung durch die Landeskirche in Gestalt der Stiftung Ev. Versorgungsfonds begonnen.
RT0007	Stiftung Ev. Versorgungsfonds	347,3	503,1	Teilwert-Berechnung des Heubeck-Gutachtens 2018 und Fortschreibung auf 2020 ergab für die Beihilfeverpflichtungen für den Pfarrdienstes von 718,7 Mio. €. Ziel ist eine mindestens 70%ige Kapitaldeckung.	
RT 0002	Pfarrversorgungs- und -besoldungsrücklage	80,0	80,0	Aufgrund der rückläufigen Zahlen im aktiven Pfarrdienst ist mittelfristig kein Besoldungsanstieg mehr zu erwarten.	Mittel sind insgesamt für die Altersabsicherung des Pfarrdienstes (inkl. Beihilfe für Versorgungsempfänger) vorzusehen.
RT 0014	Versorgungsstiftung, Anteil Landeskirche i.e.S.	285,2	262,0	Berechnung des Heubeck-Gutachtens 2018 bei einem Rechnungszins von 2,5 % für ZVK Angestellte (116 Mio. €) sowie Versorgung und Beihilfe für Kirchenbeamte (258 Mio. €).	Ziel der 70%igen Kapitaldeckung erreicht. Keine Ausschüttung. Nach 100 % Kapitaldeckung Beginn der Ausschüttung.

	Rücklage	Rücklagenhöhe* per 31.12.2020 in Mio. EUR	Derzeitige Zielgröße in Mio. EUR	Erläuterung	Empfehlung der MFP 2021-2025
RT 0002	Gebäudeinstandsetzungs- rücklage inkl. Liegenschaftsrücklage	25,7	36,0	10 Mio EUR Mindestreserve für Notfälle. Ehemaliger Grundstock zur Finanzierung noch nicht abgeschiebener Altimmobilien.	Gemäß Artikel 5 Abs. 6 Nr. 4 Überleitung in die Rücklage für Immobilienunterhalt
RT 0002	Substanzerhaltungsrücklage für unbewegliche Sachanlagen	38,8	40,0	Allmähliche Erhöhung auf 50 % der Immobilienwerte zur Sicherung ausreichender Reaktionsfähigkeit	Gemäß Artikel 5 Abs. 6 Nr. 4 Überleitung in die Rücklage für Immobilienunterhalt
RT 0002	Substanzerhaltungsrücklage für bewegliche Sachanlagen	11,9	10,0	Der Restbuchwert der beweglichen Anlagen liegt bei lediglich 4,0 Mio. €, die Anschaffungs- und Herstellungskosten bei 12,3 Mio. €. Dies deutet auf einen gewissen Investitionsstau hin. Es ist mit Ersatzinvestitionen zu rechnen.	Nachrichtlicher Ausweis im Finanzvermögen
RT 0002	Vermögensgrundstock	41,4	41,4		Erhalt des ungebundenen Anteils landeskirchlichen Finanzvermögens
RT 0002	Ausgleichsrücklage der Landeskirche i.e.S.	352,3	192,0	Angemessener Puffer zur Vermeidung von Notlagen mit Anpassung an die Budgetsteigerungen seit 2012, um die Absicherung auf relativ gleichem Niveau zu halten. Zukünftig: Ergebnissrücklage	Gemäß Artikel 5 Abs. 6 Nr. 2 Überleitung in die Ergebnissrücklage. Zusätzlich muss die Altersabsicherung des Pfarrdienstes in Teilen hieraus aufgestockt werden
RT 0002	Budgetbezogene Ausgleichsrücklagen	61,3	10,0	Steuerungs- und Ausgleichsfunktion innerhalb der Budgets.	Ab 1.1.2021 sind die budgetbezogenen Ausgleichsrücklagen auf insgesamt 10 Mio. € begrenzt.
RT 0002	Betriebsmittelrücklage	41,8	40,0	Erfahrungen aus Spitzenbedarf vergangener Jahre	Gemäß Artikel 5 Abs. 6 Nr. 1 Überführung in den Bestand des Finanzvermögens und nachrichtlicher Ausweis
RT 0002	Rücklagen Sonderhaushalte (kaufmännisch buchende Einrichtungen)	18,6	18,6	Für Sondervermögen werden gesonderte Rücklagen vorgehalten. (15,6 Pflichtrücklagen und 3,0 sonstige Rücklagen)	Rücklagen der Sonderhaushalte bleiben grundsätzlich erhalten.
RT 0002	Absicherungsrücklage	29,1	30,0	Die Rücklage dient der Absicherung kurzfristig und unerwartet fällig werdender Finanzrisiken sowie für Gutachten, Beratungsleistungen, Verfahrenskosten in rechtlichen Auseinandersetzungen und Fondsauffüllungen zur Absicherung von Risiken.	Die Absicherungsrücklage soll zukünftig in der Ergebnissrücklage aufgehen. Den Risiken soll über einen jährlichen Planansatz auf der Kostenstelle "Deckungsreserve" in Höhe von 10 Mio. EUR Rechnung getragen werden.
RT 0002	Bürgschaftssicherungs- rücklage	1,8	3,0	Anteil an Bürgschaftssumme nach Risiko	Gemäß Artikel 5 Abs. 6 Nr. 5 Auflösung der Rücklage und Bildung einer entsprechenden Rückstellung
RT 0002	Gewährleistungsrücklage Diakonie	3,1	153,6	Empfehlung laut Heubeck-Gutachten 2014	Dringender Aufbau durch das DWW aufgrund bestehender Rechtslage
RT 0002	Notfonds der ELK (Unterfonds des Diakoniefonds)	13,5			Mittel, um Diakonische Einrichtungen vor der Insolvenz zu retten oder abzuwickeln.
RT 0002	Diakoniefonds der ELK (ohne Notfonds)	98,3			Unterstützung Diakonie; Notreserve für Diakonie-Risiken bei hohen Abwick-lungskosten
RT 6007	Pfarrreistiftung (nur Finanzrücklagen)	38,4	40,0	Mindestens realer Erhalt des Gesamtvermögens und Beitrag zur Finanzierung der Besoldung und Versorgung des Pfarrdienstes aus Erträgen	Das Gesamtvermögen liegt bei rd. 400 Mio. €, davon das Finanzvermögen bei 38,5 Mio. € (Stand 2018). Der Anteil des Finanzvermögens schwankt, sollte aber nicht über 10 % steigen, um Risikostreuung bei den landeskirchlichen Assets sicherzustellen.
alle RT	Maßnahmen bezogene temporäre Rücklagen (MFP)	28,8	0,0		Abbaubestand, für neue Maßnahmen werden keine eigenen Rücklagen gebildet
RT 0002	Beteiligungen und Fonds der LK i.e.S. (Ohne Diakoniefonds)	9,6	15,0	Beteiligungs- und Fondsvermögen ist zu erhalten	
RT 0002	Landeskirchliche Stiftungen (unselbständig)	33,3	34,0	Stiftungsvermögen ist zu erhalten und weiter aufzubauen	Das Stiftungsvermögen muss mindestens die Kaufkraftentwicklung ausgleichen

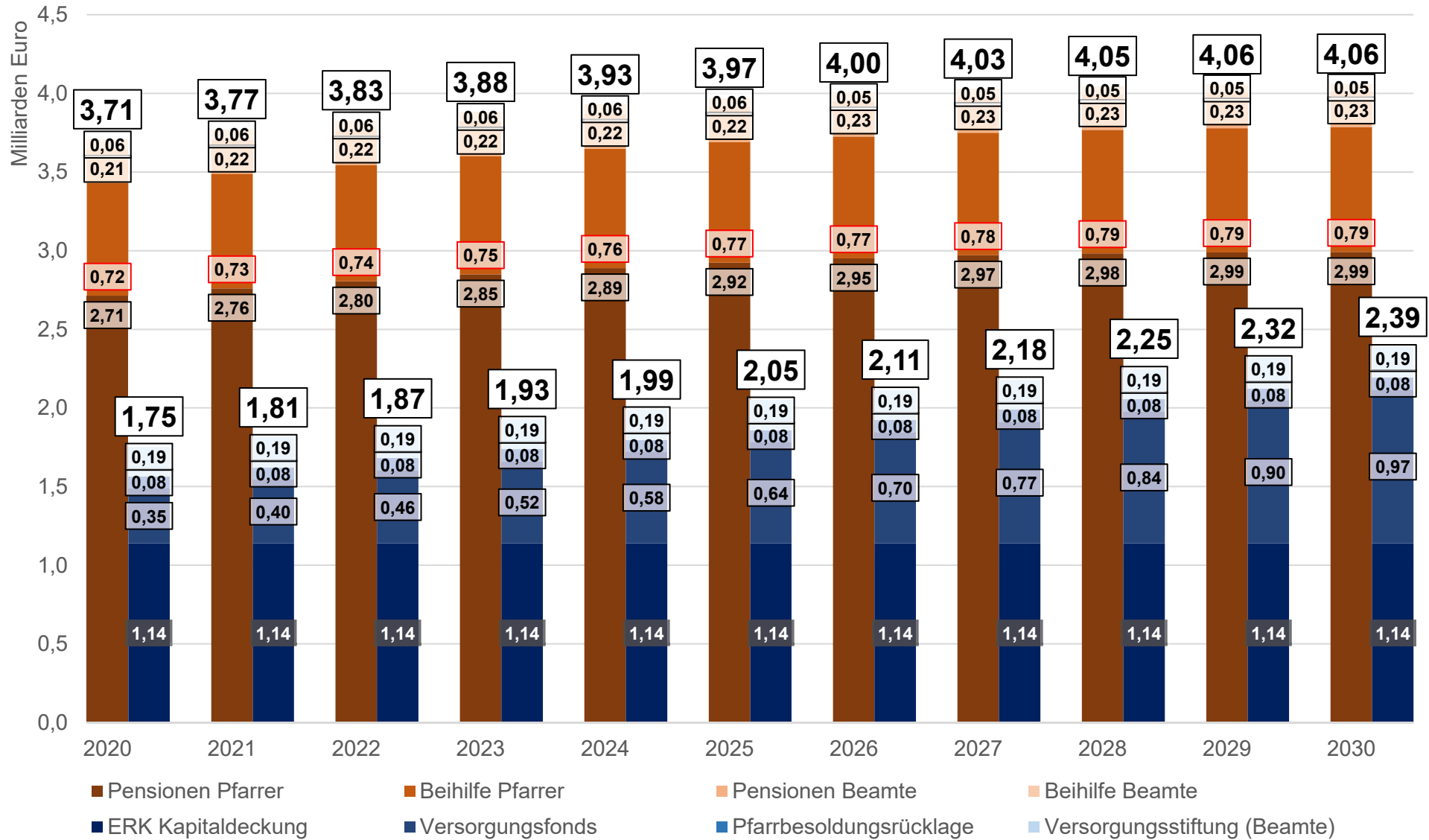
	Rücklage	Rücklagenhöhe* per 31.12.2020 in Mio. EUR	Derzeitige Zielgröße in Mio. EUR	Erläuterung	Empfehlung der MFP 2021-2025
RT 0005 & RT 0008	Rechtlich selbständige Stiftungen (Schul- und Seminarstiftung)	58,0	60,0	Stiftungsvermögen ist zu erhalten und weiter aufzubauen, insbesondere um über eine ausreichende SERL zu verfügen.	Das Stiftungsvermögen muss mindestens die Kaufkraftentwicklung ausgleichen
	Summe	3.441,5	4.122,4		

* erwartete Bestände, vor Rechnungsabschluss 2020

Versorgungsdeckung Pfarrdienst und Kirchenbeamte

Anlage 6.5

(Teilwert-Methode, Rechnungszins: 2,5 %, Kostendynamik p.a.: 2,0 % Versorgung, 2,5 % Beihilfe)



Gesamtkapitalbedarf und Finanzierung Evangelische Versorgungsstiftung Württemberg

Stand: 31. Dezember 2020

Grundlage:

Nach dem Gesetz ist die Stiftung mit einem Grundstiftungskapital mit 80 Mio. EUR auszustatten.

Für die Finanzierung stehen die Clearingrückzahlungen aus den Jahren 2000, 2001 und 2002 einschließlich der Zinsen, sowie die Kirchensteuernettomehreinnahmen 2006 zur Verfügung.

a) Veränderung des Stiftungskapitals und Rücklage nicht ausgeschüttete Erträge (Werte in EUR auf Basis der jeweiligen Rechnungsabschlüsse)

Jahr	Landeskirche (RT 0002)		Kirchengemeinden (RT 0003)		Gesamt (RT 0002 + RT 0003)	
	Zu-/Abgänge	Bestand	Zu-/Abgänge	Bestand	Zu-/Abgänge	Bestand
2009	11.669.807	177.871.902	11.089.078	162.384.884	22.758.884	340.256.786
2010	11.869.207	189.741.108	11.287.469	173.672.353	23.156.676	363.413.461
2011	6.306.773	196.047.882	6.177.571	179.849.924	12.484.345	375.897.806
2012	22.896.203	218.944.085	29.474.219	209.324.143	52.370.422	428.268.228
2013	9.871.952	228.816.037	9.663.985	218.988.128	19.535.937	447.804.165
2014	10.984.329	239.800.366	16.745.078	235.733.205	27.729.406	475.533.571
2015	11.859.039	251.659.405	11.714.078	247.447.283	23.573.117	499.106.688
2016	11.129.839	262.789.244	15.506.039	262.953.322	26.635.878	525.742.566
2017	12.297.904	275.087.148	26.092.048	289.045.370	38.389.952	564.132.517
2018	3.065.580	278.152.728	27.139.121	316.184.490	30.204.701	594.337.218
2019	4.637.435	282.790.163	38.443.780	354.628.270	43.081.215	637.418.433
2020	2.416.999	285.207.162	13.084.248	367.712.518	15.501.247	652.919.680

Nachrichtlich: Zu-/Abgänge im Jahr 2020

Position	RT 0002	RT 0003
Zugang	0	10.000.000
Zinsen	2.248.245	2.869.470
Ertrag Gebäude	168.754	214.778
Ausschüttung aus Ertrag	0	0
Summe	2.416.999	13.084.248

b) Mittelfristige Finanzplanung (5-Jahres-Prognose; Werte in EUR)

	Jahr				
	2021	2022	2023	2024	2025
Annahmen					
Zinssatz	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Anteil Gebäudeertrag (RT 0002)	44%	44%	43%	43%	43%
Landeskirche (RT 0002)	723.935	725.935	725.770	725.625	726.500
Zugang	0	0	0	0	0
Zinsen	570.000	572.000	573.000	574.000	576.000
Gebäudeertrag	153.935	153.935	152.770	151.625	150.500
Kirchengemeinden (RT 0003)	933.465	5.940.465	5.953.630	5.966.775	5.979.900
Zugang	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Ausschüttung	0	0	0	0	0
Zinsen	735.000	742.000	754.000	766.000	778.000
Gebäudeertrag	198.465	198.465	199.630	200.775	201.900
Gesamt (RT 0002 + RT 0003)	1.657.400	6.666.400	6.679.400	6.692.400	6.706.400
Zugang	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Ausschüttung	0	0	0	0	0
Zinsen	1.305.000	1.314.000	1.327.000	1.340.000	1.354.000
Gebäudeertrag	352.400	352.400	352.400	352.400	352.400

Jahr	Landeskirche (RT 0002)		Kirchengemeinden (RT 0003)		Gesamt (RT 0002 + RT 0003)	
	Zu-/Abgänge	Bestand	Zu-/Abgänge	Bestand	Zu-/Abgänge	Bestand
2021	723.935	285.931.096	933.465	368.645.984	1.657.400	654.577.080
2022	725.935	286.657.031	5.940.465	374.586.449	6.666.400	661.243.480
2023	725.770	287.382.801	5.953.630	380.540.079	6.679.400	667.922.880
2024	725.625	288.108.426	5.966.775	386.506.854	6.692.400	674.615.280
2025	726.500	288.834.925	5.979.900	392.486.755	6.706.400	681.321.680

Nachrichtlich: Zielgrößen nach dem Versorgungsgutachten der Heubeck AG vom 24. Mai 2019

Rechtsträger	Angestellte	Kirchen-beamte	Summe	Deckungsgrad im Jahr 2025
RT 0002	116.000.000	273.776.000	389.776.000	74,1%
RT 0003	734.000.000	79.929.000	813.929.000	48,2%

Mittelfristige Finanzplanung 2021 – 2025

Anliegend erhalten Sie eine Übersicht über die vom Oberkirchenrat in die Mittelfristige Finanzplanung aufgenommenen Einzelmaßnahmen.

Aufgrund der weiteren Ausarbeitung der in die Mittelfristige Finanzplanung aufgenommenen Maßnahmen zum Haushalt sowie Beschlüssen in den synodalen Gremien können sich z. T. Änderungen ergeben. Diese sowie weitere Maßnahmen werden direkt in den Haushaltsplan eingearbeitet.

Übersichtsliste der Maßnahmen "Neu zu beschließen"

Anlage 7.1

Befristete Maßnahmen	Gesamt	2021	2022	2023	2024	2025	über MFP- Zeitraum hinaus	Anzahl d. Anträge
befristete Maßnahmen	24.186.500	115.000	3.186.700	3.282.500	2.736.200	2.551.100	12.315.000	8
Baumaßnahmen	95.000	0	0	95.000	0	0	0	1
Gesamt befristete Maßnahmen	24.281.500	115.000	3.186.700	3.377.500	2.736.200	2.551.100	12.315.000	9
- Anteil Finanzierung aus Kirchensteueranteil der Landeskirche	7.779.700	115.000	1.238.300	1.301.100	1.009.200	789.100	3.327.000	
- Vorwegabzug aus Kirchensteueranteil der Kirchengemeinden	16.200.000	0	1.845.000	1.878.000	1.727.000	1.762.000	8.988.000	
- Anteil Finanzierung aus Rücklagen, Budgetmittel, Drittmittel, RIM, Zusätzliche Erträge	301.800	0	103.400	198.400	0	0	0	
Anrechnung auf Maßnahmenbudget 8 Mio. €*:								
Gesamtsumme der Finanzierung aus Kirchensteuermitteln	7.779.700	115.000	1.238.300	1.301.100	1.009.200	789.100	3.327.000	
abzügl. Maßnahme Nr. 6062 - Vernetzte Beratung	4.051.000		461.000	470.000	432.000	441.000	2.247.000	
abzügl. Maßnahme Nr. 6066 - Unterhalt Gebäude Kloster Blaubeuren	1.800.000		180.000	180.000	180.000	180.000	1.080.000	
	1.928.700	115.000	597.300	651.100	397.200	168.100	0	

* weitere Maßnahmen die außerhalb des MFP-Verfahrens eingebracht wurden, erhöhen die ausgewiesene Summe.

Dauerfinanzierungen	2021	2022	2023	2024	2025	dauerhafter jährlicher Aufwand	Anzahl d. Anträge
Dauerfinanzierungen	0	42.600	145.700	145.700	145.700	145.700	2
Gesamt	0	42.600	145.700	145.700	145.700	145.700	2
- Anteil Finanzierung aus Kirchensteuer	0	42.600	145.700	145.700	145.700	145.700	
- Anteil Finanzierung aus Rücklagen, Budgetmittel, Drittmittel	0	0	0	0	0	0	

Mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

Neu zu beschließen | Mittelfristige Finanzplanung



Anlage 7.2

EVANGELISCHE LANDESKIRCHE
IN WÜRTTEMBERG

Kostenstelle	Finanzierung	Vorhaben Planstellenbewertung	Gesamt- summe €	2021	2022	2023	2024	2025	über MFP- Zeitraum hinaus		Beschluss Kollegium/ Synode
Maßnahmart: befristete Maßnahmen			24.186.500	115.000	3.186.700	3.282.500	2.736.200	2.551.100	12.315.000		
			Anz: 8								
120007		Arbeitsstelle für Weltanschauungsfragen									
GKZ: 6000	Kirchensteuermittel (396.000 €)	Aktionsplan gegen Rassismus und Antisemitismus Maßnahme-Nr.: 6068-1 (Zugehörig zu Nr. 6068 - Aktionsplan gegen Rassismus und Antisemitismus) Beschäftigte/r - EG 12 - 100 % Beginn: 01.09.2022 Ende: 31.08.2025	396.000		53.500	125.500	127.400	89.600		Der von der Landessynode initiierte Antrag 67/20 fordert einen Aktionsplan gegen Rassismus und Antisemitismus mit unterschiedlichen Ansätze und Zielrichtungen. Die Koordination der genannten und weiterer Themen (Stärkung von Diversität in kirchlichen Gremien, Schaffung einer Informations- und Beschwerdestelle, Aufklärungsarbeit und Hilfestellung z.B. im Umgang mit Hatespeech und Verschwörungstheorien, Fokussierung der Öffentlichkeitsarbeit, Transport in die Bildungsarbeit, Anregung von Fortbildungen, historische und theologische Aufarbeitung sowie Bewusstseinsbildung, Vernetzung in Landeskirche und Diakonie usw.) kann nur gelingen, wenn hierfür eine Projektstelle eingerichtet wird. Die Umsetzung der Thematik in geeignete Maßnahmen muss zentral angestoßen, koordiniert und begleitet werden. Nicht zuletzt muss sichergestellt werden, dass nach Ende der Projektlaufzeit die Auseinandersetzung mit den Themen Rassismus und Antisemitismus in Kirche, Schule und Diakonie lebendig bleibt.	<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>
200000		Dezernat 2 Allgemeine Verwaltung									
GKZ: 6000	Kirchensteuermittel (277.700 €)	200 000 Erstellung eines Bildungsgesamtplans Maßnahme-Nr.: 6029-3 (Zugehörig zu Nr. 6029 - 200 000 Erstellung eines Bildungsgesamtplans für die Ev. Landeskirche in Württemberg) Beschäftigte/r - EG 8 - 15 % % Beschäftigte/r - EG 13 - 100 % % Beginn: 01.01.2022 Ende: 31.12.2023	277.700		119.900	157.800				Bildung gestalten – Strukturen klären. Perspektiven kirchlicher Bildungsarbeit in der Ev. Landeskirche in Württemberg Seit der Reformation gehören Bildung und Glaube für die evangelische Kirche untrennbar zusammen. Aufgrund von sich verändernden Bildungslandschaften, den Herausforderungen wie Zukunft der Menschheit/ der Welt angesichts der Fragen von „Frieden, Gerechtigkeit und Bewahrung der Schöpfung“, der Säkularisierung und Traditionsabbrüchen sowie abnehmender religiöser Sozialisation zu begegnen ist, stellt sich die	<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>

Mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

Neu zu beschließen | Mittelfristige Finanzplanung



Kostenstelle	Finanzierung	Vorhaben Planstellenbewertung	Gesamt- summe €	2021	2022	2023	2024	2025	über MFP- Zeitraum hinaus		Beschluss Kollegium/ Synode
Maßnahmeart: befristete Maßnahmen			24.186.500 Anz: 8	115.000	3.186.700	3.282.500	2.736.200	2.551.100	12.315.000		
<p>Aufgabe, den kirchlichen Auftrag in der Bildungs(mit)verantwortung neu zu denken und zu beleben. Zugleich leben wir in einer „Bildungsgesellschaft“, in der lebenslanges und lebensbegleitendes Lernen immer wichtiger wird. Fragen der Bildungsgerechtigkeit sind besonders dringlich, denn Bildung ist mehr als Wissensvermittlung, sie ist „Herzensbildung“ und dient der Humanität, dem Frieden und der gerechten Teilhabe aller am Gemeinwesen.</p>											
210003		Pädagogisch-Theologisches Zentrum - Zuweisung für inh. Arbeit									
GKZ: 6000	Kirchensteuermittel (301.800 €)	Quartiersentwicklung inklusiv - Teilprojekt PTZ Maßnahme-Nr.: 6059-1 (Zugehörig zu Nr. 6059 - 210 003 Neue Aufbrüche Diakonische Gemeinde- und Quartiersentwicklung inklusiv - Teilprojekt PTZ) Pfarrer/in - P 2 - 50 % % Beginn: 01.01.2022 Ende: 31.12.2025	301.800		72.500	74.400	76.400	78.500		Das Diakonische Werk Württemberg bringt zusammen mit LAGES und PTZ in die mittelfristige Finanzplanung 2019 - 2023 das Projekt „Neue Aufbrüche Diakonische Gemeinde- und Quartiersentwicklung inklusiv“ ein. Analog zum Projekt Inklusion leben soll auch in diesem Projekt das ptz einbezogen werden (50% Pfarrstelle). Gemeinsame Konzeption (ausführliche Darstellung im Teilantrag DWW) Kirche und ihre Diakonie setzen sich als Bezirks- und Kreisdiakonie, Kirchengemeinden und diakonische Dienste und Einrichtungen für eine diakonisch profilierte, inklusive und nachhaltige Quartiersentwicklung (gemeinwesenorientierte Ansätze) in Württemberg ein.	<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>
230001		Evangelische Seminarstiftung									
GKZ: 6000	Kirchensteuermittel (1.800.000 €)	230 001 Unterhalt Gebäude Kloster Blaubeuren Maßnahme-Nr.: 6066-1 (Zugehörig zu Nr. 6066 - 230 001 Unterhalt Gebäude Kloster Blaubeuren) Beginn: 01.01.2022 Ende: 31.12.2031	1.800.000		180.000	180.000	180.000	180.000	1.080.000	Dauerhafte Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen des Klosters Blaubeuren in Folge der Generalsanierung zur Umsetzung der Vereinbarung mit dem Land	<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>

Mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

Neu zu beschließen | Mittelfristige Finanzplanung



Kostenstelle	Finanzierung	Vorhaben Planstellenbewertung	Gesamtsumme €	2021	2022	2023	2024	2025	über MFP-Zeitraum hinaus	Beschluss Kollegium/ Synode
Maßnahmart: befristete Maßnahmen			24.186.500	115.000	3.186.700	3.282.500	2.736.200	2.551.100	12.315.000	
510000		Strukturfragen und Projektcontrolling								
GKZ: 6000	Kirchensteuermittel (780.200 €)	Optimierung des Arbeitens im OKR Maßnahme-Nr.: 6075-1 (Zugehörig zu Nr. 6075 - Neues Arbeiten in einem neuen Gebäude) Beschäftigte/r - EG 12 - 100 % Beginn: 01.01.2022 Ende: 31.12.2024	780.200		293.400	293.400	193.400			<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/> Im neuen Dienstgebäude soll weitgehend eine offene Bürokonzeption verwirklicht werden. Die Arbeitsplätze im Oberkirchenrat sind derzeit mit unterschiedlichen Programmen und Tools ausgestattet (z.B. DOXIS, PO, Microsoft-Produkte...). Hinzugekommen ist zuletzt Microsoft Office 365. Das große Potenzial dieser, oder einer vergleichbaren anderen digitalen Arbeitsplattform wird aus verschiedenen Gründen nur teilweise ausgeschöpft. Ohne erhebliche Anstrengungen könnten diese mit Kirchensteuermitteln erworbenen Produkte nur unzureichend genutzt werden, bliebe das Potenzial einer solchen Arbeitsplattform als auch dasjenige der neuen Bürokonzeption weitgehend ungenutzt. Die Zeit bis zum Einzug in das neue Gebäude sollte daher genutzt werden, um die notwendigen Schritte der Prozessenerhebung, -optimierung und der technischen Umsetzung zu gehen, begleitet von einem Changeprozess.
510000		Strukturfragen und Projektcontrolling								
GKZ: 6000	Budget (206.800 €)	Optimierung der Prozesse und Aufgaben Maßnahme-Nr.: 6079-1 (Zugehörig zu Nr. 6079 - Dienste, Werke und Einrichtungen 2030) Beschäftigte/r - EG 12 - 100 % Beginn: 01.01.2022 Ende: 31.12.2023	206.800		103.400	103.400				<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/> Sämtliche Prozesse in den Diensten, Werken und Einrichtungen sollen unter die Lupe genommen, optimiert und in Kooperation mit dem Projekt "Neues Arbeiten in einem neuen Gebäude" digitalisiert werden. Zugleich soll versucht werden, Aufgaben, wo immer möglich zu bündeln. Beides, Prozessoptimierung und Aufgabenbündelung sollen mit den Beteiligten entwickelt werden. Ziel ist, Arbeitszeit in einem Umfang von bis zu 30 % einzusparen und so für die inhaltliche Arbeit nutzbar zu machen bzw. im Rahmen der ohnehin notwendigen Einsparmaßnahmen, auch im Rahmen des Zielstellenplans Überlastungen zu vermeiden. Die Maßnahme dient zugleich der strukturellen Flankierung des Bildungsgesamtplans.

Mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

Neu zu beschließen | Mittelfristige Finanzplanung



Kostenstelle	Finanzierung	Vorhaben Planstellenbewertung	Gesamt- summe €	2021	2022	2023	2024	2025	über MFP- Zeitraum hinaus	Beschluss Kollegium/ Synode
Maßnahmart: befristete Maßnahmen			24.186.500	115.000	3.186.700	3.282.500	2.736.200	2.551.100	12.315.000	
890002		Projekt SPI (Strukturen, Pfarrdienst, Immobilien)								
GKZ: 6000		Vernetzte Beratung Maßnahme-Nr.: 6062-1 (Zugehörig zu Nr. 6062 - Vernetzte Beratung)	20.251.000		2.306.000	2.348.000	2.159.000	2.203.000	11.235.000	<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>
	Kirchensteuermittel (4.051.000 €) Vorwegabzug (KiSt Kirchengemeinden) (16.200.000 €)	Beschäftigte/r - EG 11 - 100 % % Beschäftigte/r - EG 12 - 100 % % Beschäftigte/r - EG 11 - 100 % % Beschäftigte/r - EG 11 - 100 % % Beamt(er/in) - A 13 - 50 % % Beschäftigte/r - EG 11 - 100 % % Beschäftigte/r - EG 12 - 100 % % Beamt(er/in) - A 12 - 100 % % Beamt(er/in) - A 12 - 100 % % Beschäftigte/r - EG 14 - 100 % % Pfarrer/in - P 2 - 100 % % Beschäftigte/r - EG 11 - 100 % % Beschäftigte/r - EG 11 - 100 % % Beamt(er/in) - A 14 - 100 % % Pfarrer/in - P 3 - 100 % % Beschäftigte/r - EG 12 - 100 % % Beschäftigte/r - EG 12 - 100 % % Beamt(er/in) - A 11 - 100 % % Beschäftigte/r - EG 11 - 100 % % Beamt(er/in) - A 12 - 100 % % Beschäftigte/r - EG 11 - 100 % % Beginn: 01.01.2022 Ende: 31.12.2030							Die Projekte Kirchliche Strukturen 2024Plus und Integrierte Beratung S-P- I wurden eingerichtet, um komplexe Veränderungsprozesse in der Landeskirche zu begleiten. Beide Projekte laufen in einer Situation aus, in der die Herausforderungen noch nicht bewältigt sind. Neu hinzu kommt voraussichtlich die Beratung bei der Umsetzung des Zielbildes 2030. In der Vergangenheit hat sich gezeigt, dass sich die Aufgabengebiete der beiden Projekte überschneiden und eine Verschmelzung zu einem integrierten Beratungsangebot der Landeskirche zum 1.1.2022 sinnvoll ist. Dabei sollen die Qualitätsstandards der komplementären Vor-Ort-Beratung weiterhin gesichert bleiben. Beantragt wird daher die gemeinsame Umsetzung als "Vernetzte Beratung" in der Zeit ab 1.2.2022 bis zum 31.12.2030. Durch die Maßnahme werden keine neuen Kirchensteuermittel gebunden. Aus dem Projekt SPI ergeben sich Erübrigungen in Höhe des LK-Anteils. Die Finanzierung des Kirchengemeindlichen Anteils erfolgt durch Vorwegabzug.	
910002		Landessynode - Synodaltagungen								
GKZ: 6000		Kommunikationsstrukturen Landessynode Maßnahme-Nr.: 6069-1 (Zugehörig zu Nr. 6069 - Weiterentwicklung der Kommunikationsstrukturen a)Sharepoint Online b) Elektronische Abstimmung)	173.000	115.000	58.000					<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>
	Kirchensteuermittel (173.000 €)	Beginn: 01.01.2021 Ende: 31.12.2022							a) Sharepoint Online Die Württembergische Landessynode arbeitet seit dem Jahr 2015 papierlos auf Basis Microsoft SharePoint. Microsoft sieht nun eine Cloud Variante vor, SharePoint Online. Dies bedeutet ein Neuerstellung des aktuellen Synodalportals. b) Elektronische Abstimmung Die aktuellen Entwicklungen der Corona-Pandemie stellen auch die Arbeit der Landessynode vor neue Herausforderungen. Seit März 2020	

Mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

Neu zu beschließen | Mittelfristige Finanzplanung



Kostenstelle	Finanzierung	Vorhaben Planstellenbewertung	Gesamt- summe €	2021	2022	2023	2024	2025	über MFP- Zeitraum hinaus	Beschluss Kollegium/ Synode
Maßnahmeart: befristete Maßnahmen			24.186.500 Anz: 8	115.000	3.186.700	3.282.500	2.736.200	2.551.100	12.315.000	

finden Ausschusssitzungen und Plenarsitzungen in hybrider Form statt. Insbesondere im Blick auf Abstimmungen und Wahlen ist die Ermittlung der Ergebnisse in diesem Sitzungsformat eine enorme Herausforderung. Die auf dem Markt befindlichen Systeme haben sich als nicht ausreichend datenschutzgesichert erwiesen und stimmen zudem nicht mit den rechtlichen Anforderungen der Landessynode überein.

Finanzierungsquellen

- davon Kirchensteuermittel
- davon Vorwegabzug (KiSt Kirchengemeinden)
- davon Rücklagen
- davon Drittmittel / Zuschüsse
- davon Budget / Zusätzliche Erträge
- davon RIM

Summen aller Finanzierungsquellen

befristete Maßnahmen

7.779.700	115.000	1.238.300	1.301.100	1.009.200	789.100	3.327.000
16.200.000		1.845.000	1.878.000	1.727.000	1.762.000	8.988.000
206.800		103.400	103.400			
24.186.500	115.000	3.186.700	3.282.500	2.736.200	2.551.100	12.315.000

Mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

Neu zu beschließen | Mittelfristige Finanzplanung



Kostenstelle	Finanzierung	Vorhaben Planstellenbewertung	Gesamt- summe €	2021	2022	2023	2024	2025	dauerh. jährl. Aufw.	Beschluss Kollegium/ Synode
Maßnahmeart: Dauerfinanzierungen			Anz: 2		42.600	145.700	145.700	145.700	145.700	
120006		Büro des Umweltbeauftragten								
GKZ: 6000	Kirchensteuermittel (412.400 €)	Stelle für das Klimaschutzmanagement Maßnahme-Nr.: 6074-1 (Zugehörig zu Nr. 6074 - Stelle für das Klimaschutzmanagement) Beschäftigte/r - EG 12 - 100 % Beginn: 01.01.2023				103.100	103.100	103.100	103.100	Im Oberkirchenrat wird ein Referat für Umwelt- und Klimaschutz neu errichtet. In diesem Zusammenhang wurde beschlossen, die vorhandenen Stellen in das neue Referat zu übertragen. Die für das Projekt Klimaschutzmanagement eingerichtete Stelle soll daher entfristet werden. <input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>

530001		Gesamtmitarbeitervertretung								
GKZ: 6000	Kirchensteuermittel (213.000 €)	Freistellung Gesamtmitarbeitervertretung Maßnahme-Nr.: 6073-1 (Zugehörig zu Nr. 6073 - Freistellung für die Arbeit der Gesamtmitarbeitervertretung) Beginn: 01.01.2022			42.600	42.600	42.600	42.600	42.600	Die Gesamtmitarbeitervertretung hat eine Freistellung von insgesamt 50 % beantragt. Die Voraussetzungen nach dem Mitarbeitervertretungsgesetz liegen dafür vor. Durch diese gesetzlich geregelte Freistellung entstehen dauerhaft zusätzliche Kosten (Entgeltgruppe 11). Die Freistellungen erfolgen jeweils befristet für die jeweilige Amtsperiode und es sind regelmäßig unterschiedliche Kostenstellen betroffen; auf Grund der Planvermerke zu den Stellenplänen ist die Schaffung einer zusätzlichen Teilzeitstelle nicht erforderlich. <input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>

Finanzierungsquellen

- davon Kirchensteuermittel
- davon Vorwegabzug (KiSt Kirchengemeinden)
- davon Rücklagen
- davon Drittmittel / Zuschüsse
- davon Budget / Zusätzliche Erträge
- davon RIM

Summen aller Finanzierungsquellen

Dauerfinanzierungen

		42.600	145.700	145.700	145.700	145.700
		42.600	145.700	145.700	145.700	145.700

Mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

Neu zu beschließen | Mittelfristige Finanzplanung



Kostenstelle	Finanzierung	Vorhaben Planstellenbewertung	Gesamt- summe €	2021	2022	2023	2024	2025	über MFP- Zeitraum hinaus	Beschluss Kollegium/ Synode
Maßnahmart: Baumaßnahmen			95.000 Anz: 1			95.000				

851105

Fachschulen f. Sozialpädagogik

GKZ: 6000

851105 Ev. Fachschule in Reutlingen -
Sonnenschutz

RIM (95.000 €)

Maßnahme-Nr.: 6065-1
(Zugehörig zu Nr. 6065 - 851105 Ev.
Fachschule für Sozialpädagogik in
Reutlingen - Sonnenschutz)

Beginn: 01.01.2023
Ende: 31.12.2023

95.000			95.000					
--------	--	--	--------	--	--	--	--	--

In der Ev. Fachschule für Sozialpädagogik in Reutlingen reichen die vorhandenen Lehrsäle nicht aus. Die beiden Atrien könnten in den Sommermonaten als zusätzliche Lernräume genutzt werden, wenn Beschattungsanlagen installiert würden. Durch diese Maßnahme profitieren die Küche und der Speisesaal ebenfalls, weil der Wärmeeintrag durch die Verschattung reduziert wird. Die Außenjalousien der Lehrsäle 2, 3 und 4 sowie des Festsaaes sollen eine wetterabhängige Steuerung erhalten. Der Aufenthaltsbereich der Schülerinnen und Schüler im 4. Obergeschoss heizt sich in den Sommermonaten immer sehr stark auf. Daher soll auf der Dachterrasse eine Holzkonstruktion angebracht werden, die sowohl als Sonnen- als auch als Regenschutz dient, um den Innen- bzw. Außenbereich von der Witterung unabhängig besser nutzen zu können. Darüber hinaus soll der Fahrradabstellplatz am Eingang der Fachschule erweitert werden.

/

Finanzierungsquellen

davon Kirchensteuermittel

davon Vorwegabzug (KiSt Kirchengemeinden)

davon Rücklagen

davon Drittmittel / Zuschüsse

davon Budget / Zusätzliche Erträge

davon RIM

Summen aller Finanzierungsquellen

Baumaßnahmen

95.000			95.000			
95.000			95.000			

Übersichtsliste der Maßnahmen "außerhalb MFP"

Befristete Maßnahmen	Gesamt	2021	2022	2023	2024	2025	über MFP- Zeitraum hinaus	Anzahl d. Anträge
befristete Maßnahmen	5.924.955	376.306	763.679	483.570	754.800	591.100	2.955.500	4
Baumaßnahmen	743.000	0	743.000		0	0	0	1
Gesamt befristete Maßnahmen	6.667.955	376.306	1.506.679	483.570	754.800	591.100	2.955.500	5
- Anteil Finanzierung aus Kirchensteueranteil der Landeskirche	5.241.954	131.707	439.763	460.384	663.500	591.100	2.955.500	
- Vorwegabzug aus Kirchensteueranteil der Kirchengemeinden	332.454	131.707	188.263	12.484	0	0	0	
- Anteil Finanzierung aus Rücklagen, Budgetmittel, Drittmittel, RIM, Zusätzliche Erträge	1.093.547	112.892	878.654	10.701	91.300	0	0	
Anrechnung auf Maßnahmenbudget 8 Mio. €:								
Gesamtsumme der Finanzierung aus Kirchensteuermitteln	5.241.954	131.707	439.763	460.384	663.500	591.100	2.955.500	
Dauerfinanzierungen		2021	2022	2023	2024	2025	dauerhafter jährlicher Aufwand	Anzahl d. Anträge
Dauerfinanzierungen		0	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	1
Gesamt		0	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	1
- Anteil Finanzierung aus Kirchensteuer		0	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	
- Vorwegabzug aus Kirchensteueranteil der Kirchengemeinden		0	0	0	0	0	0	
- Anteil Finanzierung aus Rücklagen, Budgetmittel, Drittmittel		0	0	0	0	0	0	

Stand 22.06.2021

Mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

Neu zu beschließen Außerhalb Mittelfristplanung



Kostenstelle	Finanzierung	Vorhaben Planstellenbewertung	Gesamtsumme €	2021	2022	2023	2024	2025	über MFP-Zeitraum hinaus	Beschluss Kollegium/ Synode	
Maßnahmeart: befristete Maßnahmen			5.924.955 Anz: 4	376.306	763.679	483.570	754.800	591.100	2.955.500		
120001		Gesellschaftlicher Dialog - Aufgaben der Kirchengemeinden									
GKZ: 6000	Vorwegabzug (KiSt Kirchengemeinden) (30.000 €)	Telefonseelsorge - Bezuschussung der Chat-Beratung Maßnahme-Nr.: 6083-1 Beginn: 01.01.2022 Ende: 31.12.2022	30.000		30.000					Der Antrag Nr. 61/20: Aufstockung der Haushaltsmittel 2021 für die Telefonseelsorge (TS) sieht eine Aufstockung der Mittel um 30.000 € für 2021 vor und die Klärung, wie eine auskömmliche dauerhafte Finanzierung der TS inklusive Chat- und Mailseelsorge durch die Landeskirche wirksam unterstützt werden kann. Die Aufstockung 2021 kann innerhalb des Budgets ermöglicht werden. Eine dauerhafte Finanzierung der TS ist zu prüfen. Bis zur Klärung, ob dies ohne Einsatz von weiteren Kirchensteuermitteln möglich ist, soll für das Jahr 2022 ein Vorwegabzug für die Chat- und Mailberatung in Höhe von 30.000 € vorgesehen werden.	<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>
160001		Gemeindeentwicklung und Gottesdienst - Zuweisung für inh. Arbeit									
GKZ: 6000	Kirchensteuermittel (471.800 €) Zusätzliche Erträge (91.300 €)	Gemeinde- und Innovationskongress Maßnahme-Nr.: 6067-2 (Zugehörig zu Nr. 6067 - Gemeinde- und Innovationskongress) Beschäftigte/r - EG 12 - 50 % Beginn: 01.01.2022 Ende: 31.12.2024	563.100		121.700	142.600	298.800			Mit den Anträgen 17-20 und 66-20 wünscht die Landessynode einen Gemeinde- und Innovationskongress, zu dessen Planung und Durchführung eine geschäftsführende Projektstelle sowie eine Steuerungsgruppe einzurichten sind. Intention des Kongresses soll Inspiration und Ermutigung für innovatives Handeln sowohl in bestehenden Strukturen als auch für mutige Aufbrüche hin zu neuen Zielgruppen sein. Der Kongress soll 2024 stattfinden und richtet sich mit seinen Angeboten (Vorträge, Seminare, Austauschrunden, Markt der Möglichkeiten) an Ehren- und Hauptamtliche. Sie sollen Impulse für ihre Arbeit erhalten, Praxisbeispiele aus nah und fern kennenlernen und die verbindende Wirkung erfahren, die von einem Kongress ausgeht. Gleichzeitig bildet ein Kongress eine wichtige Plattform für Rückmeldungen von der Gemeindebasis an die Kirchenleitung. Das Konzept und die Ausgestaltung des Kongresses durch Projektleitung und Steuerungsgruppe wird auch die Erfahrungen aus der Corona-Pandemie einbeziehen.	<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>

Mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

Neu zu beschließen Außerhalb Mittelfristplanung



Kostenstelle	Finanzierung	Vorhaben Planstellenbewertung	Gesamt- summe €	2021	2022	2023	2024	2025	über MFP- Zeitraum hinaus	Beschluss Kollegium/ Synode	
Maßnahmart: befristete Maßnahmen			5.924.955 Anz: 4	376.306	763.679	483.570	754.800	591.100	2.955.500		
530100		Oberkirchenrat									
GKZ: 6000	Kirchensteuermittel (4.467.700 €)	Verlängerung der Projektstellen im Dezernat 8 Maßnahme-Nr.: 6081-1 Beamt(er/in) - A 12 - 50 % Beschäftigte/r - EG 12 - 50 % Beamt(er/in) - A 12 - 50 % Beamt(er/in) - A 12 - 100 % Beamt(er/in) - A 11 - 50 % Beschäftigte/r - EG 13 - 100 % Beamt(er/in) - A 13 - 100 % Beschäftigte/r - EG 12 - 50 % Beginn: 01.01.2022 Ende: 31.12.2030	4.467.700		159.800	305.300	456.000	591.100	2.955.500	Die Maßnahme Projektstellen im Dezernat 8 (Nr. 1294-2) läuft im Jahr 2024 aus. Erste Stellenanteile enden bereits in diesem Jahr. Nachdem das Projekt "Vernetzte Beratung" (Nr. 6062-1) die Fortsetzung der Arbeit der bisherigen Projekte Kirchliche Strukturen 2024Plus und Integrierte Beratung S-P-I bis 31. Dezember 2030 sicherstellen soll, ist eine Verlängerung der Projektstellen im Dezernat 8 notwendig, um Engpässe in der Zusammenarbeit mit dem neuen Projekt und mit den Kirchengemeinden zu vermeiden. Denn wenn die Bearbeitung in den Referaten nicht zeitnah gelingt, wird auch der Wert der Projektarbeit beeinträchtigt. Wegen der Verschiedenheit der Aufgaben kann dies nicht durch Unterstützung aus dem Projekt abgefangen werden. Die Projektstellen sollen daher bis 31. Dezember 2030 verlängert werden.	<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>
790001		Umlagen an die EKD - Gemeinsame Aufgaben									
GKZ: 6000	Kirchensteuermittel (302.454 €) Vorwegabzug (KiSt Kirchengemeinden) (302.454 €) Zuschüsse - kirchlicher Bereich (259.246 €)	Stiftung Anerkennung und Hilfe - Aufstockung Maßnahme-Nr.: 6084-1 Beginn: 15.06.2021 Ende: 15.06.2023	864.154	376.306	452.179	35.670				Beim Hilfesystem für Betroffene in Einrichtungen der Behindertenhilfe bzw. stationäre psychiatrischen Einrichtungen nach 1949 - "Stiftung Anerkennung und Hilfe" kommt es zu einem Mehrbedarf für die evangelische Kirche und ihre Diakonie. Mit Schreiben vom 16.04.2021 teilt die EKD mit, dass sich der Aufstockungsbetrag für die evangelische Kirche und ihre Diakonie auf 6.396.254 Euro beläuft. Entsprechend der Beschlussfassung durch die Kirchenkonferenz liegt der Ermittlung der Anteilsbeträge für die Gliedkirchen und ihrer Diakonie der Umlageverteilungsmaßstab des Jahres 2020 zugrunde. Die jeweilige Jahresrate ist bis zum 15. Juni des Jahres zu entrichten.	<input checked="" type="checkbox"/> / <input type="checkbox"/>

Mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

Neu zu beschließen Außerhalb Mittelfristplanung



Finanzierungsquellen

davon Kirchensteuermittel
davon Vorwegabzug (KiSt Kirchengemeinden)
davon Rücklagen
davon Drittmittel / Zuschüsse
davon Budget / Zusätzliche Erträge
davon RIM

Summen aller Finanzierungsquellen

befristete Maßnahmen

5.241.954	131.707	439.763	460.384	663.500	591.100	2.955.500
332.454	131.707	188.263	12.484			
259.247	112.892	135.654	10.701			
91.300				91.300		
5.924.955	376.306	763.679	483.570	754.800	591.100	2.955.500

Mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

Neu zu beschließen Außerhalb Mittelfristplanung



Kostenstelle	Finanzierung	Vorhaben Planstellenbewertung	Gesamt- summe €	2021	2022	2023	2024	2025	dauerh. jährl. Aufw.		Beschluss Kollegium/ Synode
Maßnahmeart: Dauerfinanzierungen			Anz: 1		40.000	40.000	40.000	40.000	40.000		

GKZ: 6000

Stelle für das Klimaschutzmanagement -
Sachmittel
Kirchensteuermittel
(200.000 €)
Maßnahme-Nr.: 6074-3
**(Zugehörig zu Nr. 6074 - Stelle für das
Klimaschutzmanagement)**
Beginn: 01.01.2022

		40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
--	--	--------	--------	--------	--------	--------

Im Oberkirchenrat wird ein Referat für Umwelt- und Klimaschutz neu errichtet. In diesem Zusammenhang wurde beschlossen, die vorhandenen Stellen in das neue Referat zu übertragen. Die für das Projekt Klimaschutzmanagement eingerichtete Stelle soll entfristet werden (gesonderter Antrag) und mit den nötigen Sachmitteln ausgestattet werden.

/

Finanzierungsquellen

- davon Kirchensteuermittel
- davon Vorwegabzug (KiSt Kirchengemeinden)
- davon Rücklagen
- davon Drittmittel / Zuschüsse
- davon Budget / Zusätzliche Erträge
- davon RIM

Summen aller Finanzierungsquellen

Dauerfinanzierungen

		40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
		40.000	40.000	40.000	40.000	40.000

