



EVANGELISCHER REGIONALVERBAND
FRANKFURT UND OFFENBACH

TOP 7

Haushaltsplan 2023/24

des Evangelischen Regionalverbandes Frankfurt und Offenbach

Einführung, Aussprache und Beschluss

- 6. Tagung der Dritten Synode des Evangelischen Stadtdekanats Frankfurt und Offenbach
- 6. Tagung der Neunten Regionalversammlung des Evangelischen Regionalverbandes Frankfurt und Offenbach

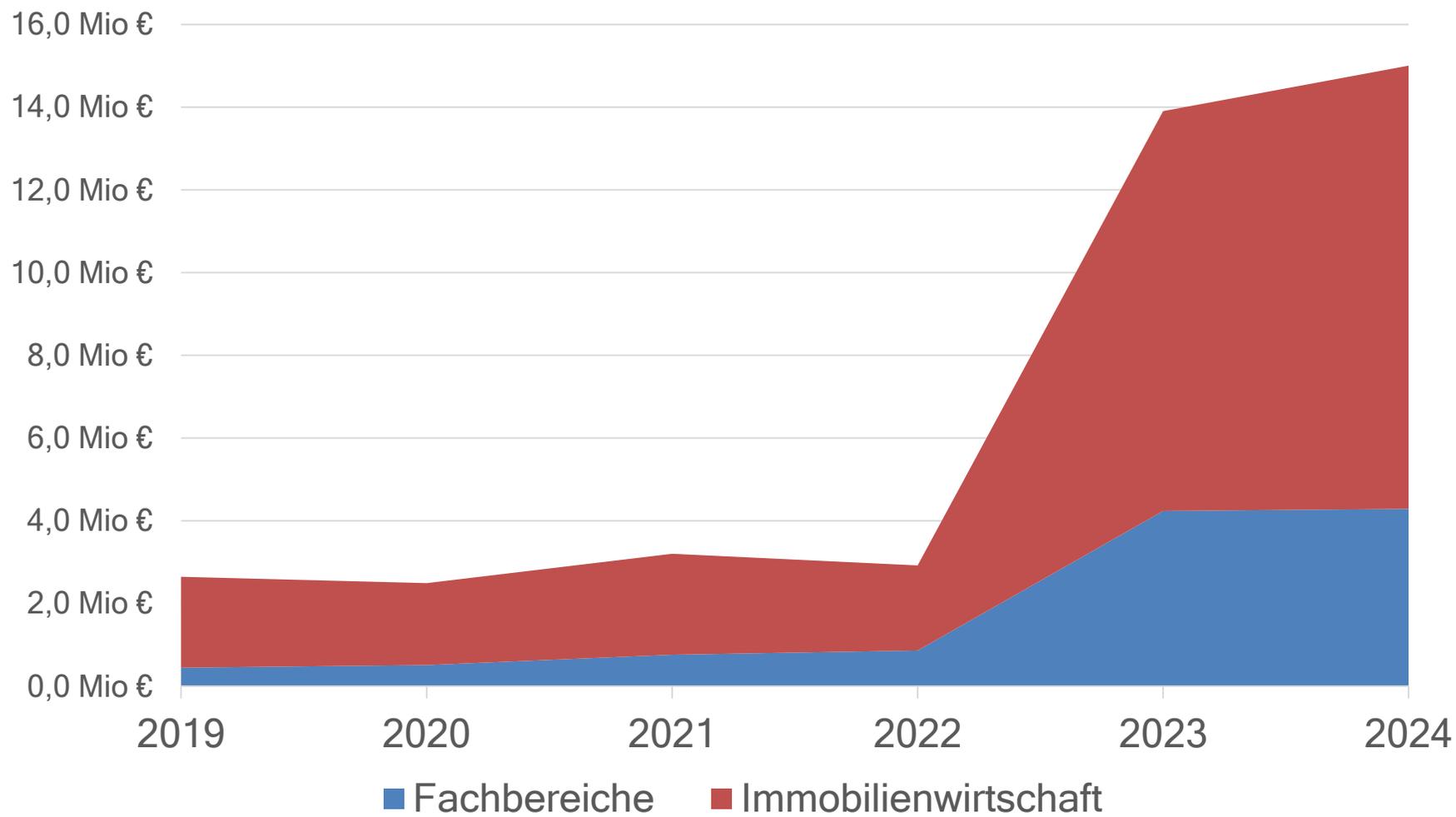
Agenda

1. Wesentliche Einflussfaktoren der Planung
2. Haushaltsvolumen im Vergleich
3. Verwaltungsteil als Ergebnisrechnung
4. Erläuterung der Rücklagenentwicklung
5. Haushaltsvolumen nach Bereichen
6. Vermögensteil – Investitionshaushalt
7. Personalwirtschaftliche Entwicklung

1. Wesentliche Einflussfaktoren der Planung

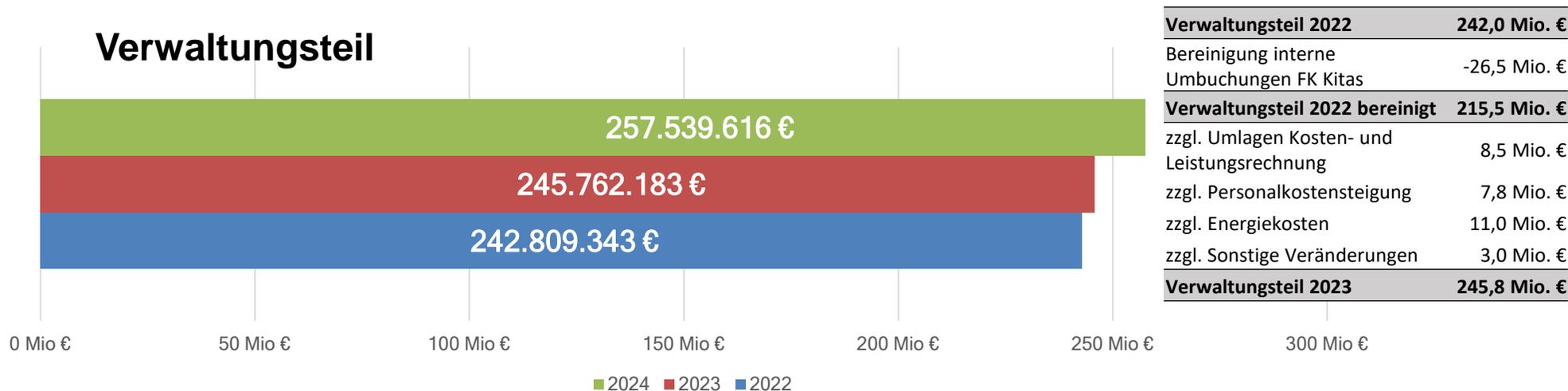
- Doppelhaushalt 2023 – 2024
- Neue Geschäftsordnung und organisatorische Veränderungen
- Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung
- Umsetzung der Haushaltskonsolidierungsbeschlüsse
- Energiekostenentwicklung

1. Wesentliche Einflussfaktoren der Planung - Heizkostenentwicklung



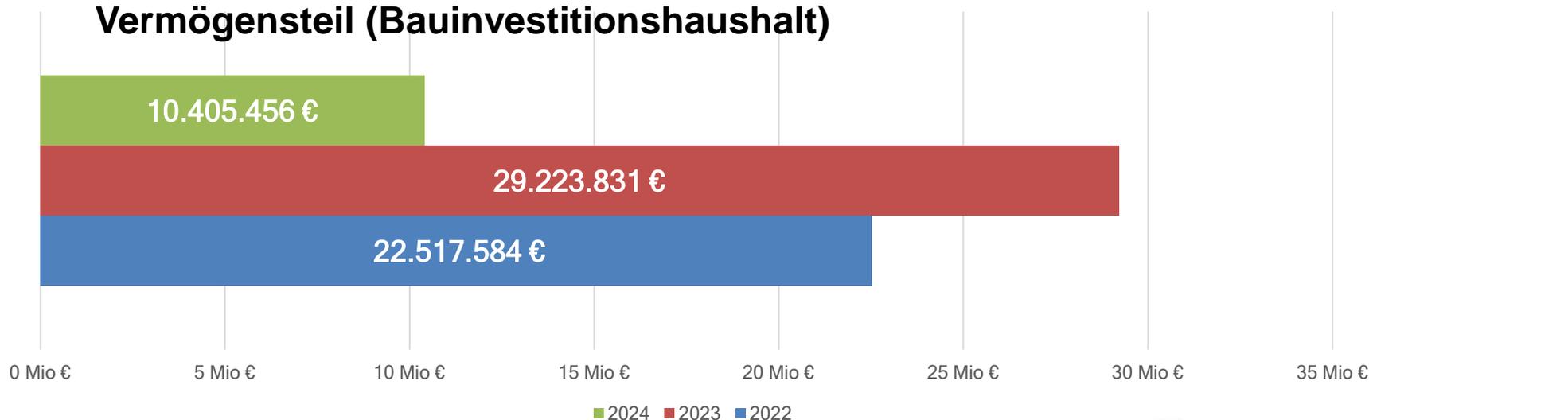
2. Haushaltsvolumen im Vergleich

Verwaltungsteil

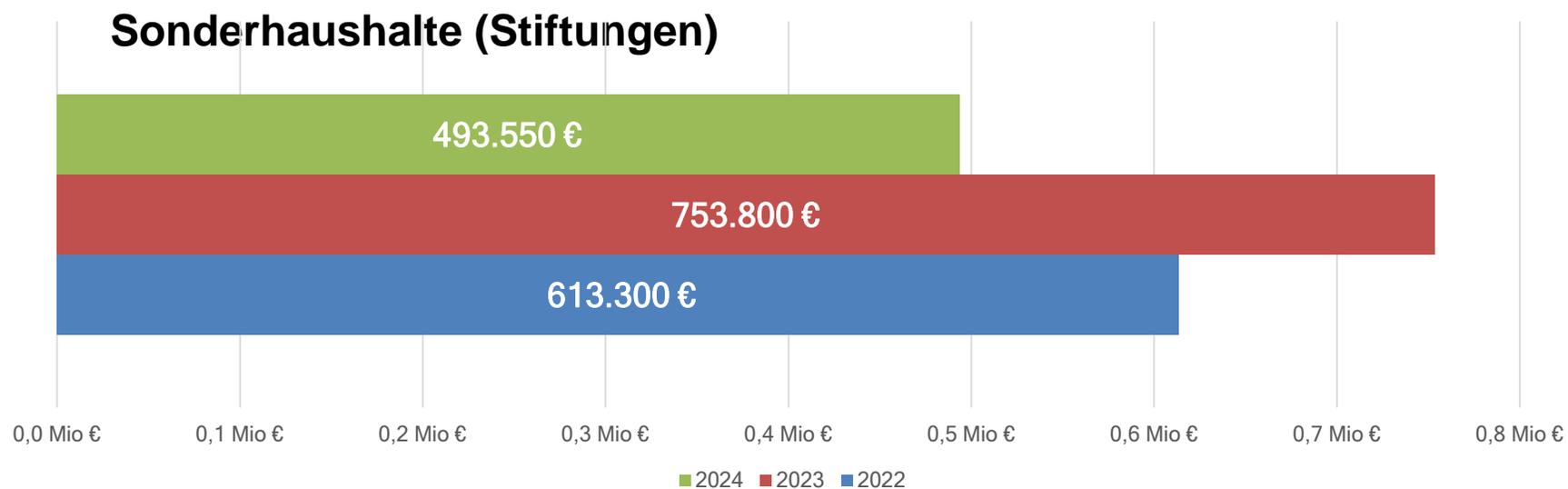
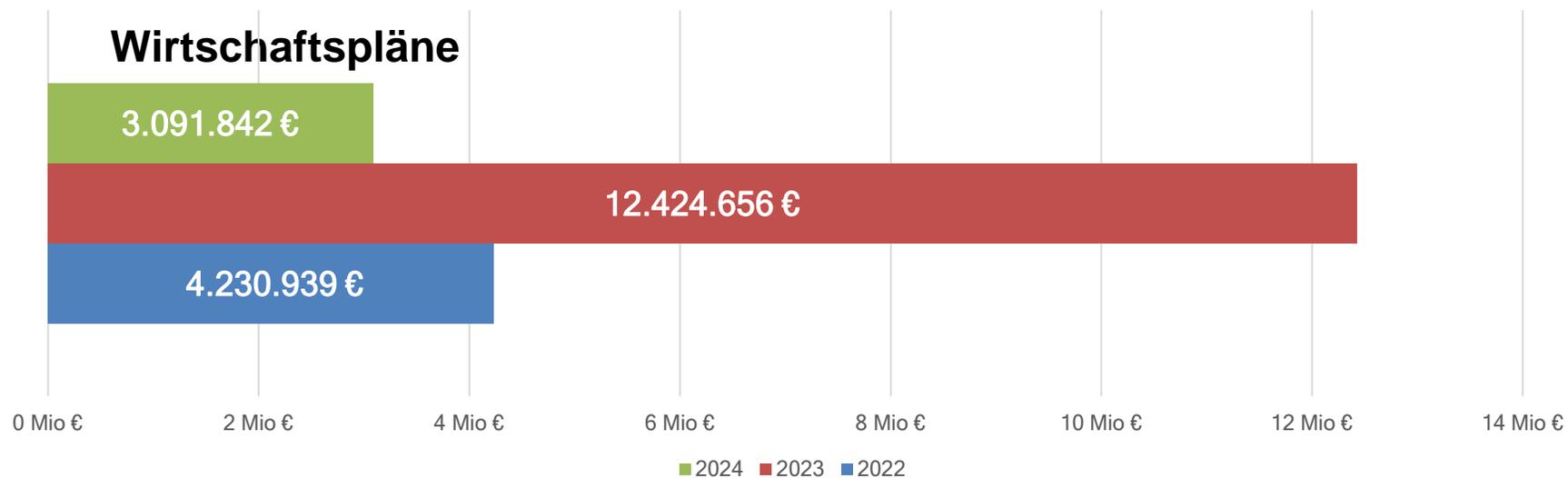


Verwaltungsteil 2022	242,0 Mio. €
Bereinigung interne Umbuchungen FK Kitas	-26,5 Mio. €
Verwaltungsteil 2022 bereinigt	215,5 Mio. €
zzgl. Umlagen Kosten- und Leistungsrechnung	8,5 Mio. €
zzgl. Personalkostensteigerung	7,8 Mio. €
zzgl. Energiekosten	11,0 Mio. €
zzgl. Sonstige Veränderungen	3,0 Mio. €
Verwaltungsteil 2023	245,8 Mio. €

Vermögensteil (Bauinvestitionshaushalt)



2. Haushaltsvolumen im Vergleich



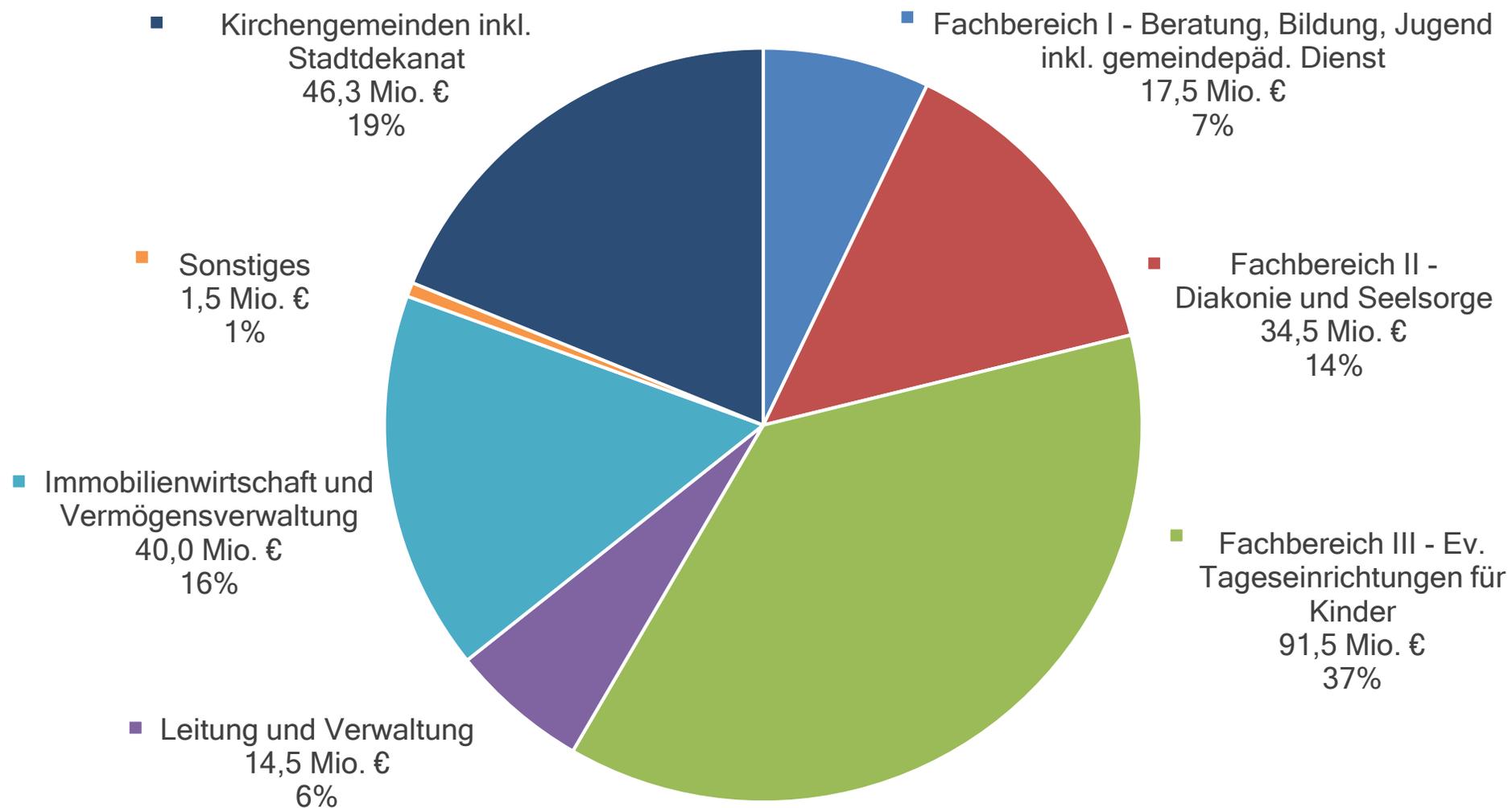
3. Verwaltungsteil als Ergebnisrechnung

Haushaltsposition	2023	2024
Einnahmen aus kirchlicher/diakonischer Tätigkeit	20,4 Mio. €	20,6 Mio. €
Einnahmen aus Kirchensteuern und Zuweisungen	52,9 Mio. €	54,3 Mio. €
Zuschüsse von Dritten	123,3 Mio. €	126,4 Mio. €
Sonstige Einnahmen	26,8 Mio. €	34,2 Mio. €
Summe Einnahmen	223,4 Mio. €	235,5 Mio. €
Personalausgaben	-112,5 Mio. €	-115,8 Mio. €
Sachausgaben	-117,6 Mio. €	-120,1 Mio. €
Summe Ausgaben	-230,1 Mio. €	-235,9 Mio. €
Jahresergebnis vor Rücklagen und Bauinvestitionen	-6,7 Mio. €	-0,4 Mio. €
Bauinvestitionen (Transferausgabe in den Vermögenshaushalt)	-8,0 Mio. €	-8,1 Mio. €
Saldo Rücklagenzuführung und-entnahme	15,0 Mio. €	8,8 Mio. €
Saldo Darlehensrückzahlung/-tilgung	-0,3 Mio. €	-0,3 Mio. €
Saldo Kapitalfluss	0,0 Mio. €	0,0 Mio. €

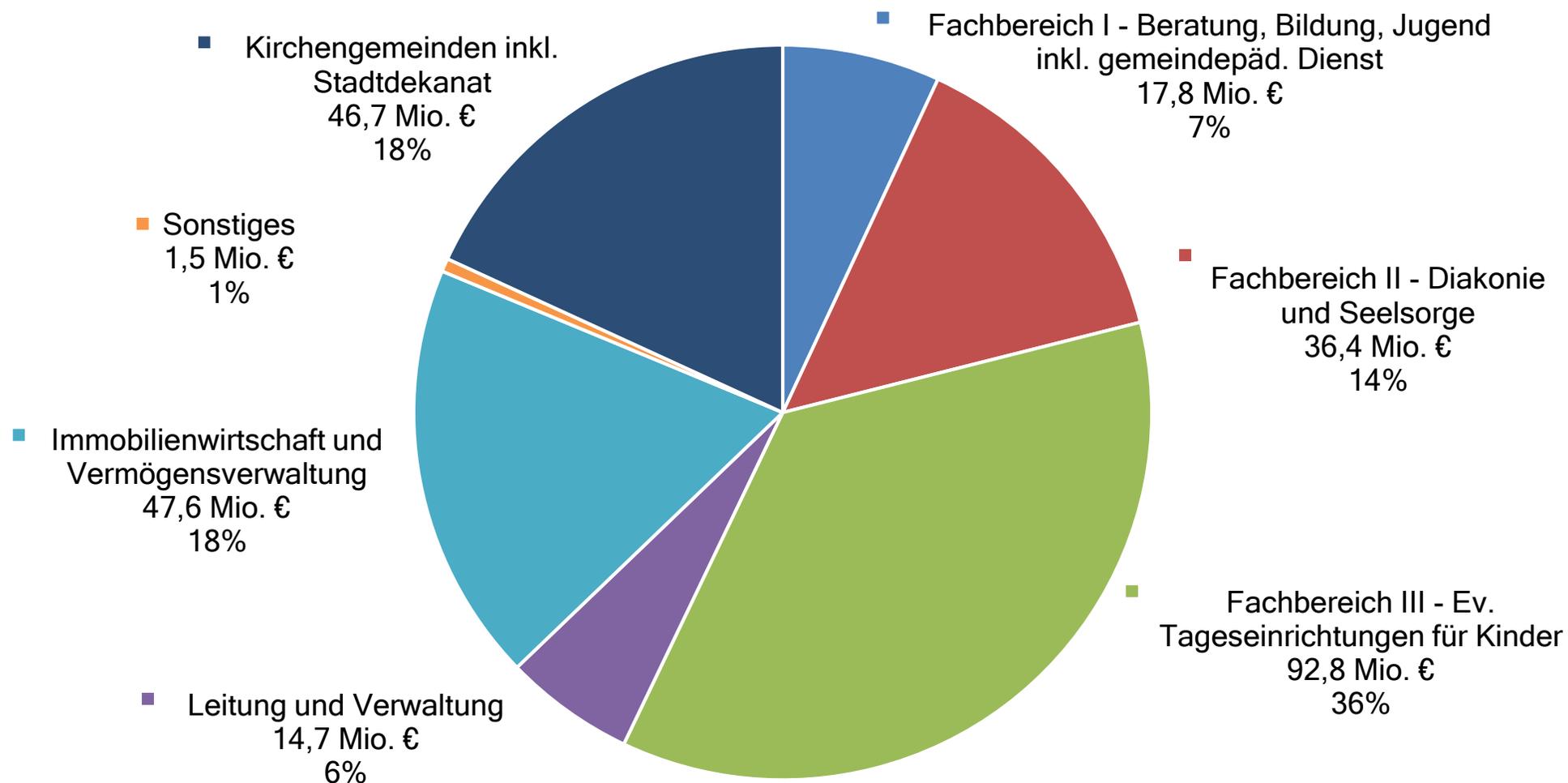
4. Erläuterung der Rücklagenentwicklung

Erläuterung	2023	2024
Finanzierung der Energiekostensteigerung (diverse Rücklagen)	7,6 Mio. €	8,7 Mio. €
Fachkräfteoffensive und Personalgewinnung und -bindung (Ausgl. Rücklage KTS)	2,5 Mio. €	1,7 Mio. €
Zwischenfinanzierung Haushaltskonsolidierung (Härtefallfonds)	0,9 Mio. €	0,9 Mio. €
Mehrbelastung der Fachbereiche durch KLR-Umlagen (Budgetrücklagen)	1,8 Mio. €	1,8 Mio. €
Regelfinanzierung Abteilung III (Budgetrücklage)	3,2 Mio. €	3,2 Mio. €
Summe wesentliche Rücklagenentnahmen (+)	16,0 Mio. €	16,3 Mio. €
Rücklagenzuführung aus Betriebskostenabrechnung 2023	0,0 Mio. €	-6,0 Mio. €
Saldo sonstige Budget-, Bau- und Ausgleichsrücklagenzuführungen und-entnahmen	-1,0 Mio. €	-1,5 Mio. €
Saldo Rücklagenzuführung (-) und-entnahme (+)	15,0 Mio. €	8,8 Mio. €

5. Haushaltsvolumen 2023 nach Bereichen



5. Haushaltsvolumen 2024 nach Bereichen



6. Vermögensteil - Investitionshaushalt

Bezeichnung	2023	2024
Kirchen und Gemeindehäuser	5,67 Mio. €	3,37 Mio. €
Pfarrhäuser	1,15 Mio. €	0,61 Mio. €
Kindertagesstätten	3,72 Mio. €	1,94 Mio. €
Übergemeindliche Einrichtungen und Wohn- und Geschäftshäuser	17,95 Mio. €	3,86 Mio. €
Übergemeindliche besondere Gebäude	0,63 Mio. €	0,63 Mio. €
Summe Bauausgaben > 10 TSD. €	29,12 Mio. €	10,41 Mio. €
Zuführung aus dem laufenden Haushalt	8,11 Mio. €	8,00 Mio. €
Entnahme aus Baurücklagen (SERL-Rücklagen)	11,78 Mio. €	2,12 Mio. €
Darlehen	8,79 Mio. €	0,00 Mio. €
Zuschüsse v. Dritten sonst. Zuweisungen	0,45 Mio. €	0,29 Mio. €
Gesamtsumme Finanzierung	29,12 Mio. €	10,41 Mio. €

7. Personalwirtschaftliche Entwicklung

- Der **Personalkostenplanung** liegt ein Faktor von jährlich 2,5 % zugrunde. Die finale Entgeltsteigerung der KDO wird durch die AK der EKHN vom Tarifabschluss des TVöD abhängig gemacht.
- **Stellenplan Gemeinden 2023:** Zuweisung von 49,39 Stellen (Minus von 2,44 Stellen gegenüber 2022)
- **Stellenplan Gemeindepädagogischer Dienst:** Unverändert 15,75 Stellen
- **Stellenplan Fachbereich I:** Plus von ca. 4 Stellen gegenüber 2022
- **Stellenplan Fachbereich II:** Plus von ca. 37 Stellen gegenüber 2022
- **Stellenplan Fachbereich III:** Plus von ca. 46 Stellen gegenüber 2022
- **Stellenplan Sonstige Einrichtungen:** Verschiebung von ca. 11 Stellen gegenüber 2022 (Funktionsziffern 8100/02 und 8100/04), ab 2023 in Abteilung V
- **Stellenplan Wirtschaftseinrichtungen:** Verschiebung von ca. 8 Stellen ab dem 01.10.2023 in die Abteilung V, Abbau von 12 Stellen ab 2024
- **Stellenplan Vorstand, Arbeitsstellen und Verbandsleitung:** Verschiebung von ca. 24 Stellen gegenüber 2022 durch Verbandsleitung im wesentlichen aus den Stellenplänen der Fachbereiche
- **Stellenplan Verwaltung:** Verschiebung von ca. 18 Stellen aus 8100/02, 8100/04, Abbau von ca. 3 Stellen