



Haushaltsplanung 2025 – 2026

des Evangelischen Regionalverbandes Frankfurt und Offenbach



Haushaltsplanung 2025 – 2026

Agenda

1. Vorbemerkungen
2. Übergemeindliche und Diakonische Arbeit
3. Vermögensverwaltung
4. Kirchengemeindliches Solidarsystem
 - a. Gebäude
 - b. Gemeindliche Arbeit
5. ERV-Eigenmittelverwendung

Haushaltsplanung 2025 – 2026

















Vorbemerkungen

1. Neue Darstellung des Haushalts
2. Konservativer Planungsansatz
3. Kürzungen der Kirchensteuerzuweisungen
4. Personal- und Sachkostensteigerungen
5. Risikoabsicherung durch Rücklagen

Haushaltsplanung 2025 – 2026

Übergemeindliche und Diakonische Arbeit in den

Fachbereichen Beratung, Bildung, Jugend und Diakonie und Seelsorge sowie Ev. Tageseinrichtungen für Kinder

Einnahmen		2025		2026		
Zuschüsse von Dritten	108.811.466 €	71,9%		115.796.007 €	74,9%	
Einnahmen aus kirchlich/diakonischer Arbeit	21.179.906 €	14,0%		21.769.304 €	14,1%	
Einnahmen aus Kirchensteuern und Zuweisungen	12.356.278 €	8,2%		8.812.654 €	5,7%	
Spenden	1.044.966 €	0,7%		808.604 €	0,5%	
Sonstige Einnahmen	7.857.825 €	5,2%		7.329.701 €	4,7%	
Summe Einnahmen	151.250.441 €			154.516.270 €	2,2% zum Vorjahr	
Ausgaben		2025		2026		
Personalausgaben	110.957.322 €	71,0%		115.635.589 €	72,2%	
Sach- und Dienstaufgaben	42.861.686 €	27,4%		42.130.476 €	26,3%	
Zuschüsse an Dritte	2.375.798 €	1,5%		2.414.307 €	1,5%	
Summe Ausgaben	156.194.806 €			160.180.372 €	2,6% zum Vorjahr	
Ergebnis aus Einnahmen und Ausgaben	-	4.944.365 €	-3,27%	-	5.664.102 €	-3,67%
Ergebnisverwendung						
Saldo Rücklagenentnahme (+) und-zuführung (-)	4.577.134 €			5.292.158 €		
Saldo Eigenmittelherkunft (-) und -bedarf (+)	-	367.231 €		-	371.944 €	

Haushaltsplanung 2025 – 2026

Herausforderungen in der Übergemeindlichen und Diakonischen Arbeit der Fachbereiche **Beratung, Bildung, Jugend** und **Diakonie und Seelsorge** sowie **Ev. Tageseinrichtungen für Kinder**

1. Angespannte Haushaltssituationen Bund, Land, Stadt und Kirche
2. Fachkräftemangel und Auslastung
3. Gebäudekosten
4. Kein Automatismus zwischen Kosten- und Zuschusssteigerung
5. Komplexe Regulierungen und Overheadkosten

EVANGELISCH

DIAKONISCH

WELT
OFFEN







Samt & Sonders **XXL**

DER Secondhand-Markt

Frankfurter Allgemeine
ZEITUNG FÜR DEUTSCHLAND

8 A

2

7:35 Later A



selecta

Kontaktlos zahlen: hygienisch



ZWISCHENDURCH
Bifi Roll

YOUR HIGH PROTEIN SNACK







Frankfurter Tafel e.V.

Oliver

Frankfurter Tafel e.V.

A photograph showing a person in a purple sweater holding a white mug for an elderly person in a grey robe. The scene is set at a wooden table with a vase of pink flowers in the foreground. A large, semi-transparent purple and blue circular graphic is overlaid on the left side of the image, containing the text.

HERZSCHLAG der OFFNUNG

Haushaltsplanung 2025 – 2026

Vermögensverwaltung











Verwaltung der Miet- und Gewerbeimmobilien (inkl. Kindertagesstätten) sowie der Rücklagen

Einnahmen	2025		2026	
Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung	7.406.979 €	33,2%	7.638.179 €	32,8%
Einnahmen aus Kirchensteuern und Zuweisungen	2.919.393 €	13,1%	2.919.393 €	12,5%
Betriebskostenvorauszahlungen	6.338.169 €	28,4%	6.610.868 €	28,4%
Zinsen	3.287.870 €	14,7%	3.457.821 €	14,8%
Zuschüsse von Stadt / Land / Bund	2.063.690 €	9,2%	2.063.690 €	8,9%
Darlehensrückfluss	294.662 €	1,3%	601.934 €	2,6%
Summe Einnahmen	22.310.763 €		23.291.885 €	4,4% zum Vorjahr
Ausgaben	2025		2026	
Betriebskosten/Laufende Instandhaltung	11.614.320 €	64,2%	11.949.182 €	64,5%
Investitionstransfer in den Vermögenshaushalt	5.917.540 €	32,7%	5.985.494 €	32,3%
Darlehenstilgung	567.799 €	3,1%	577.993 €	3,1%
Summe Ausgaben	18.099.659 €		18.512.669 €	2,3% zum Vorjahr
Ergebnis aus Einnahmen und Ausgaben	4.211.104 €		4.779.216 €	
Ergebnisverwendung				
Saldo Rücklagenentnahme (+) und-zuführung (-)	-	1.954.078 €	-	2.386.989 €
Saldo (ERV) Eigenmittelherkunft (+) und -bedarf (-)		2.257.026 €		2.392.227 €

Haushaltsplanung 2025 – 2026

Kirchengemeindliches Solidarsystem - Gebäude

Kirchen, Gemeindehäuser und Pfarrhäuser

Einnahmen		2025		2026		
Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung	1.266.115 €	14,9%		1.266.115 €	14,8%	
Einnahmen aus Kirchensteuern und Zuweisungen	6.900.803 €	81,0%		6.900.803 €	80,9%	
Betriebskostenvorauszahlungen	357.450 €	4,2%		361.350 €	4,2%	
Summe Einnahmen	8.524.368 €			8.528.268 €		0,05% zum Vorjahr
Ausgaben		2025		2026		
Betriebskosten und Laufende Instandhaltung	3.450.266 €	35,8%		3.588.646 €	49,3%	
Geplante Investitionen (Sachbuch 2 und 3)	6.181.397 €	64,2%		3.686.614 €	50,7%	
Summe Ausgaben	9.631.663 €			7.275.260 €		-24,47% zum Vorjahr
Ergebnis aus Einnahmen und Ausgaben	- 1.107.295 €			1.253.008 €		
Ergebnisverwendung						
Saldo Rücklagenentnahme (+) und-zuführung (-)	1.107.295 €			- 1.253.008 €		
Saldo (ERV) Eigenmittelherkunft (+) und -bedarf (-)	- €			- €		

Haushaltsplanung 2025 – 2026

Kirchengemeindliches Solidarsystem – Gemeindliche Arbeit

Personalkosten gemeindlicher Stellenplan, Sachkostenpauschalen und anteilige Verwaltungskosten

Einnahmen	2025		2026	
Einnahmen aus Grundzuweisung der EKHN	4.048.943 €	73,1%	3.894.814 €	72,6%
Einnahmen aus Verwaltungskostenzuweisung der EKHN	1.396.200 €	25,2%	1.380.903 €	25,7%
Sonstige Einnahmen	91.830 €	1,7%	91.861 €	1,7%
Summe Einnahmen	5.536.973 €		5.367.578 €	-3,1% zum Vorjahr
Ausgaben	2025		2026	
Personalausgaben	4.371.372 €	60,2%	4.480.656 €	60,1%
Sach- und Dienstaufgaben	128.650 €	1,8%	128.650 €	1,7%
Zuschüsse an Dritte	1.133.616 €	15,6%	1.099.456 €	14,7%
Verwaltungskostenumlage	1.628.045 €	22,4%	1.749.953 €	23,5%
Summe Ausgaben	7.261.683 €		7.458.715 €	2,7% zum Vorjahr
Ergebnis aus Einnahmen und Ausgaben	-	1.724.710 € -31,15%	-	2.091.137 € -38,96%
Ergebnisverwendung				
Saldo Rücklagenentnahme (+) und-zuführung (-)	-	€	-	€
Saldo Eigenmittelherkunft (+) und -bedarf (-)	-	1.724.710 €	-	2.091.137 €

Haushaltsplanung 2025 – 2026

ERV-Eigenmittelverwendung

