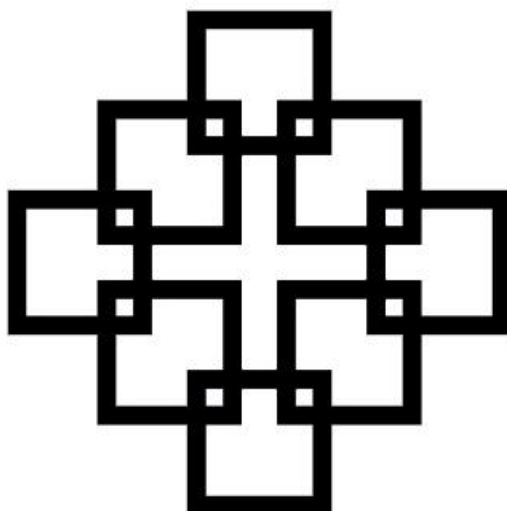




# **ENTWURF EINES KIRCHENGESETZES**

**über die Feststellung des Haushaltsplans  
der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau  
für die Haushaltsjahre 2026 und 2027**

**mit**

**GESAMTBUDGET,  
STELLENPLAN  
UND  
ANLAGEN**



| <b>Inhalt</b>                                                                       | <b>Seite</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>A. Ergebnishaushalt</b>                                                          | <b>1</b>     |
| <u>I. Erträge nach Arten</u>                                                        | 2            |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                     | 2            |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern und Zuweisungen                                       | 2            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                            | 8            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                            | 8            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                     | 8            |
| 17. Finanzerträge                                                                   | 9            |
| <u>II. Aufwendungen nach Arten</u>                                                  | 10           |
| 9. Personalaufwendungen                                                             | 11           |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern und Zuweisungen                                 | 16           |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                             | 19           |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                    | 19           |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                              | 19           |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                               | 19           |
| 18. Finanzaufwendungen                                                              | 20           |
| <u>III. Rücklagen</u>                                                               |              |
| 27. Zuführung an Rücklagen                                                          | 20           |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                         | 20           |
| <u>IV. Mittelfristige Ergebnisplanung und Haushaltsausgleich</u>                    | 23           |
| <u>V. Vorgabe und Umsetzung von Einsparungen sowie von Investitionen</u>            | 25           |
| <u>VI. Jahres- und Bilanzergebnis</u>                                               | 28           |
| <b>B. Investitions- und Finanzierungshaushalt</b>                                   | <b>28</b>    |
| <b>C. Kapitalflussrechnung (Planung)</b>                                            | <b>30</b>    |
| <b>D. Budgetentwurf, Budgetstruktur und Stellenentwicklung nach Budgetbereichen</b> |              |
| I. Budgetstruktur                                                                   | 32           |
| II. Wesentliche Veränderungen im Ergebnishaushalt                                   | 33           |
| III. Stellenentwicklung der Budgetbereiche                                          | 34           |
| <b>E. Haushaltsbuch und Nachhaltigkeit</b>                                          | <b>54</b>    |
| <b>Klimaschutzplan 2026 bis 2031</b>                                                | <b>58</b>    |
| Bilanz zum 31. Dezember 2023 (vorläufig)                                            | 59           |
| Rückstellungen zum 31. Dezember 2023 (vorläufig)                                    | 60           |
| Verpflichtungsermächtigungen                                                        | 61           |
| <b>Haushaltsgesetz einschl. Erläuterungen</b>                                       | <b>63</b>    |

| <b>Inhalt</b>                                                                              | <b>Seite</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Haushaltsentwurf nach Budgetbereichen</b>                                               | <b>76</b>    |
| <u>Budgetbereiche:</u>                                                                     |              |
| 1 Kirchliche Arbeit auf Gemeinde- und Dekanatsebene                                        | 82           |
| 2 Handlungsfeld Verkündigung (einschl. Zentrum)                                            |              |
| 2.1 Handlungsfeld Verkündigung                                                             | 114          |
| 2.2 Zentrum Verkündigung                                                                   | 123          |
| 3 Handlungsfeld Seelsorge und Beratung (einschl. Zentrum)                                  |              |
| 3.1 Handlungsfeld Seelsorge                                                                | 134          |
| 3.2 Zentrum Seelsorge und Beratung                                                         | 155          |
| 4 Handlungsfeld Bildung (einschl. Zentrum)                                                 |              |
| 4.1 Handlungsfeld Bildung                                                                  | 167          |
| 4.2 Zentrum Bildung                                                                        | 190          |
| 4.3 Betriebsgemeinschaft Tagungshäuser einschl. Ev. Studierendenwohnheime                  | 202          |
| 5 Handlungsfeld gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste (einschl. Zentrum) |              |
| 5.1 Handlungsfeld gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste                  | 211          |
| 5.2 Zentrum Bildung und Gesellschaft                                                       | 224          |
| 6 Handlungsfeld Mission und Ökumene (einschl. Zentrum)                                     |              |
| 6.1 Handlungsfeld Mission und Ökumene                                                      | 250          |
| 6.2 Zentrum Ökumene                                                                        | 263          |
| 7 Theologische Ausbildung                                                                  | 278          |
| 8 Gesamtkirchliche Dienstleistungen                                                        | 293          |
| 8.1 Leitung einschl. allgemeiner Erläuterungen zum Budgetbereich 8                         | 296          |
| 8.2 Kirchenverwaltung Stabsbereiche                                                        | 300          |
| 8.3 Kirchenverwaltung Bibliothek / Archiv                                                  | 311          |
| 8.4 Kirchenverwaltung - Dezernate / sonstige                                               | 318          |
| 8.5 sonstige Verwaltung und Gerichtsbarkeit                                                | 329          |
| 8.6 Projekte und besondere Vorhaben in Regie der Kirchenverwaltung                         | 340          |
| 8.7 Ausbildung, Studium, Integrationsarbeitsplätze, Anschlussbeschäftigung Ausbildung      | 353          |
| 9 Öffentlichkeitsarbeit                                                                    | 356          |
| 10 Zentrales Gebäudemanagement                                                             | 366          |
| 11 Synode                                                                                  | 369          |
| 12 Kirchenleitung                                                                          | 373          |
| 13 Rechnungsprüfungsamt                                                                    | 378          |
| 14 Allgemeines Finanzwesen                                                                 | 382          |
| <b>Anlage 1 Wirtschaftspläne</b>                                                           |              |
| 1.1 Ev. Schulwerk in Hessen und Nassau                                                     | 406          |
| 1.2 Evangelische Jugendbildungsstätte Kloster Höchst                                       | 412          |
| 1.3 Martin-Niemöller-Haus Arnoldshain                                                      | 413          |
| 1.4 Tagungsstätte im Theologischen Seminar Herborn                                         | 416          |
| 1.5 Institut für Personalberatung, Organisationsentwicklung und Supervision                | 419          |
| 1.6 BgA im Zentrum Verkündigung                                                            | 423          |
| 1.7 Propst Ernst zur Nieden-Stiftung                                                       | 425          |
| 1.8 Hermann Schlegel-Stiftung                                                              | 427          |
| 1.9 Geschwister Renate Knautz & Erhard Heer-Stiftung                                       | 428          |
| 1.10 Stiftung "Bekennen und Versöhnen" des Evangelischen Bundes                            | 429          |
| 1.11 Hildegard und Karl Bär-Stiftung                                                       | 430          |
| 1.12 Stiftung Gemeinde im Aufbruch                                                         | 431          |
| 1.13 Scio-Stiftung für Kirchen- und Kirchenzeitgeschichte am Helmut-Hild-Haus der EKH      | 433          |
| 1.14 Hans und Maria Kreiling-Stiftung                                                      | 434          |
| 1.15 Kinder- und Jugendstiftung                                                            | 435          |
| 1.16 Posaunenwerk                                                                          | 437          |
| 1.17 Chorverband                                                                           | 439          |
| 1.18 Philipp Reich Chorstiftung                                                            | 441          |
| 1.19 Bachchor                                                                              | 442          |
| <b>Anlage 2 Mittelfristige Ergebnisprojektion bis 2030</b>                                 | <b>443</b>   |



## A. Ergebnishaushalt - Mandant 90001001 Gesamtkirche (ohne Wirtschaftspläne)

| Ergebnishaushalt                                                                      | Ansatz<br>2025<br>Euro      | Entwurf<br>2026<br>Euro     | Entwurf<br>2027<br>Euro     | Erläuterungen        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                       | 56.662.476                  | 60.022.039                  | 62.608.732                  | Seite 2              |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                           | 562.829.265                 | 527.846.165                 | 518.444.690                 | Seite 2              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                              | 19.022.750                  | 20.315.509                  | 20.975.660                  | Seite 8              |
| 4. Kollekten und Spenden                                                              | 338.944                     | 565.140                     | 206.340                     | Seite 8              |
| 6. Erträge aus der Auflösung von                                                      | 184.400                     | 0                           | 0                           |                      |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                       | 20.404.415                  | 20.797.619                  | 20.735.053                  | Seite 8              |
| <b>8. Summe der ordentlichen Erträge</b>                                              | <b>659.442.250</b>          | <b>629.546.472</b>          | <b>622.970.475</b>          |                      |
| 9. Personalaufwendungen<br>dar.: Zuführung an Pensions- und<br>Beihilferückstellungen | -332.657.478<br>-56.000.000 | -346.776.027<br>-57.200.000 | -343.745.031<br>-50.000.000 | Seite 11<br>Seite 15 |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                     | -367.963.279                | -356.975.224                | -348.662.427                | Seite 16             |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                               | -2.594.074                  | -2.462.852                  | -2.371.266                  | Seite 19             |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                      | -25.463.821                 | -26.693.223                 | -28.697.433                 | Seite 19             |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                                | -3.513.721                  | -3.566.606                  | -3.565.538                  | Seite 19             |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                 | -11.098.561                 | -9.230.100                  | -10.819.804                 | Seite 19             |
| <b>15. Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                        | <b>-743.290.934</b>         | <b>-745.704.032</b>         | <b>-737.861.499</b>         |                      |
| <b>16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit</b>                            | <b>-83.848.684</b>          | <b>-116.157.560</b>         | <b>-114.891.024</b>         |                      |
| 17. Finanzerträge                                                                     | 38.066.588                  | 37.061.254                  | 35.061.424                  | Seite 9              |
| 18. Finanzaufwendungen                                                                | -277.457                    | -168.166                    | -155.215                    | Seite 20             |
| <b>19. Finanzergebnis</b>                                                             | <b>37.789.131</b>           | <b>36.893.088</b>           | <b>34.906.209</b>           |                      |
| <b>26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>                                        | <b>-46.059.553</b>          | <b>-79.264.472</b>          | <b>-79.984.815</b>          | Seite 28             |
| 27. Rücklagenzuführungen                                                              | -2.824.979                  | -244.382                    | -36.272                     | Seite 20             |
| 28. Rücklagenentnahmen                                                                | 48.884.532                  | 79.508.854                  | 80.021.087                  | Seite 20             |
| <b>30. Bilanzergebnis</b>                                                             | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | Seite 28             |

### NACHRICHTLICH

|                   |            |            |            |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Investitionen     | -1.209.727 | -1.760.215 | -2.855.468 |
| Fremdfinanzierung | -3.851.207 | -627.939   | -640.840   |

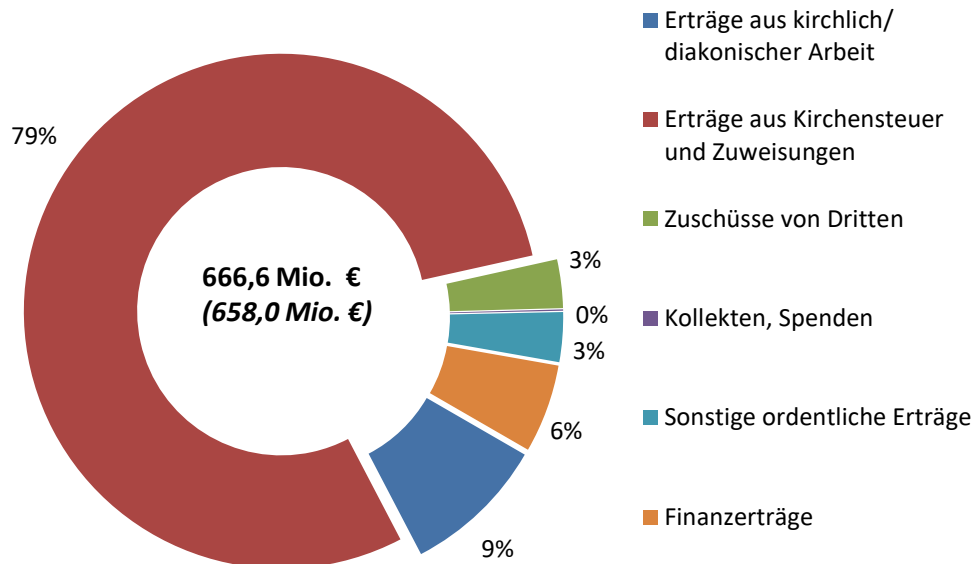
### Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:

|                                                                                    |              |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Anteil für Versorgungs- Beihilfe und sonstige<br>Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | -132.344.896 | -143.157.640 | -132.184.237 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|

|                                                                     |             |             |             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB<br>"Zentrales Gebäudemanagement" | -1.475.198  | -1.686.518  | -1.687.518  |
| Kalkulatorische Entlastung an andere<br>Unterbudgets                | 133.820.094 | 144.844.158 | 139.871.755 |

## I. Erträge nach Arten (in Klammern ggfs. abweichende Werte im Haushaltsplan 2027)

### Gesamterträge 2026 und 2027



Die Erträge setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

#### Nr. 1 Ergebnishaushalt - Erträge aus kirchlich/diakonischer Arbeit | 60 Mio. € in 2026 und 62,6 Mio. € in 2027 | 9 % der Gesamterträge

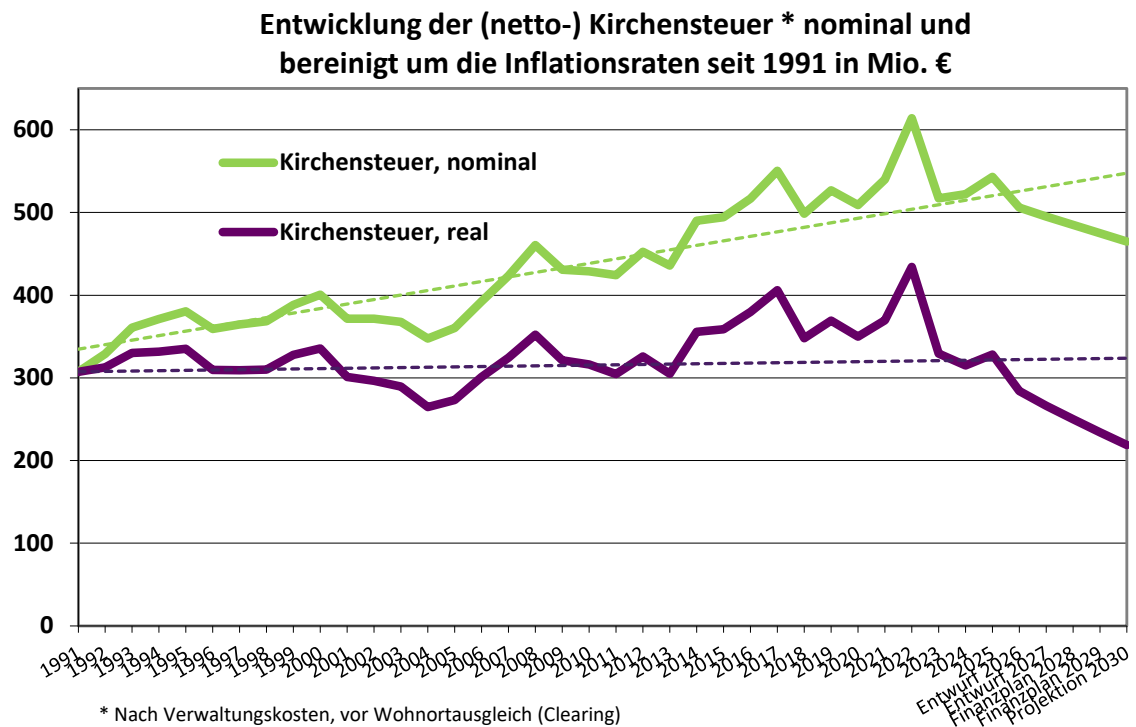
- Kassenleistungen der Ev. Ruhegehaltskasse: 42 Mio. € (45 Mio. €).
- Dienstwohnungsvergütung: 5,9 Mio. € (5,75 Mio. €)
- Ev. Studierendenwohnheime: 2,7 Mio. € (2,8 Mio. €)
- Fachbereich Kindertagesstätten: 1,7 Mio. €
- Zentrum Oekumene: 1,2 Mio. €
- Fortbildung Religionspädagogik: 0,5 Mio. €

#### Nr. 2 Ergebnishaushalt - Erträge aus Kirchensteuern und Zuweisungen | 527,8 Mio. € in 2026 und 518,4 Mio. € in 2027 | 79 % der Gesamterträge

##### 2.1 Erträge aus Kirchensteuern: Ergebnisse und Prognose

Die **Kirchensteuer** trägt im Haushalt der EKHN zu etwa 80% der Erträge bei. Sie ist die maßgebliche Determinante für die Haushaltsaufstellung. Während besondere Ereignisse und Maßnahmen ohne dauerhafte Veränderungen der Ertrags- und Aufwandsrelation noch mit Rückgriff auf zweckgebundene oder Pflichtrücklagen gedeckt werden können, lassen sich verstetigte Aufwandssteigerungen nur ausgleichen, wenn auch eine hierzu proportionale Entwicklung der Kirchensteuer angenommen werden kann. Als Beispiel dazu seien konjunkturbedingte Preis- und Gewinnsteigerungen und Anpassungen der Lohn- und Gehaltstarife als Konsequenz genannt. In der Regel führt dies (wenn auch unterproportional) zu nominal höheren Einkommen der Kirchenmitglieder und deckt innerhalb des Finanzgefüges der Gliedkirchen ein gewisses Maß an Inflation aus.

Der Blick auf die Kirchensteuerentwicklung in der EKHN hat in den letzten Jahrzehnten gezeigt, dass diese Relation im Durchschnitt auch hier gilt, so dass preisbereinigt bislang zumindest kein regelmäßiger Kirchensteuerrückgang zu verzeichnen war. Gleichwohl sind starke Schwankungen feststellbar.

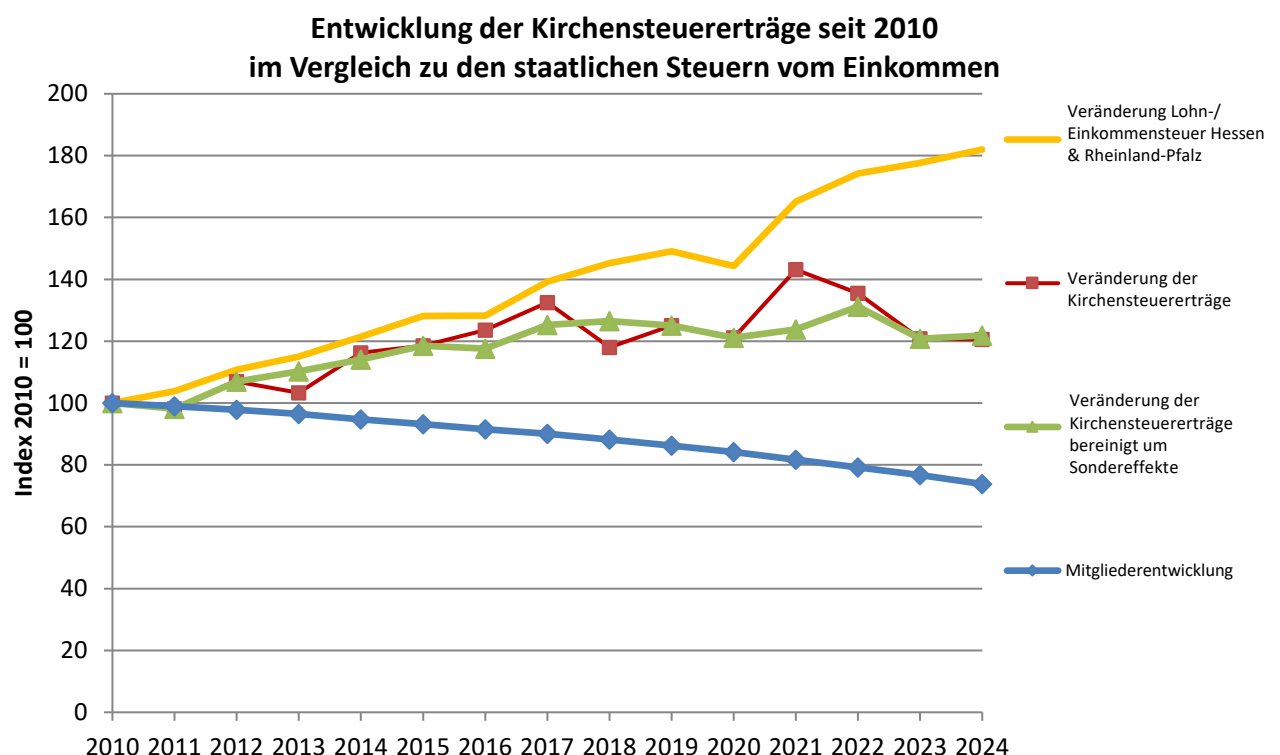


Im Umkehrschluss liegt hier die größte strukturelle Herausforderung des Haushaltsentwurfs gegenüber dem Doppelhaushalt 2024/2025: In 2026 sinkt der Kirchensteueransatz im Vergleich zum Vorjahr um -37 Mio. € von 543 Mio. € auf 506 Mio. €. Dies ist eine Reduktion der Haupteinnahmequelle um -7%. Die laufenden Aufwendungen weisen keine solche Abwärtsbewegung aus - im Gegenteil: Die Personal- und Sachmittel steigen um 4% bzw. 5 %, die Zuweisungen sinken dagegen um „nur“ 3 %. Es galt demnach bei der Haushaltsaufstellung und im Rahmen der Budgetgespräche zu vermeiden, dass die allein durch diese genannten Faktoren drohende Haushaltslücke von zusätzlich rd. 41 Mio. € in 2026 und 63 Mio. € in 2027 vollständig der Ausgleichsrücklage übertragen wird; dies hätte sonst eine Entnahme in 2026 von 65 Mio. € bedeutet und eine weitere in 2027 von etwa 83 Mio. €.

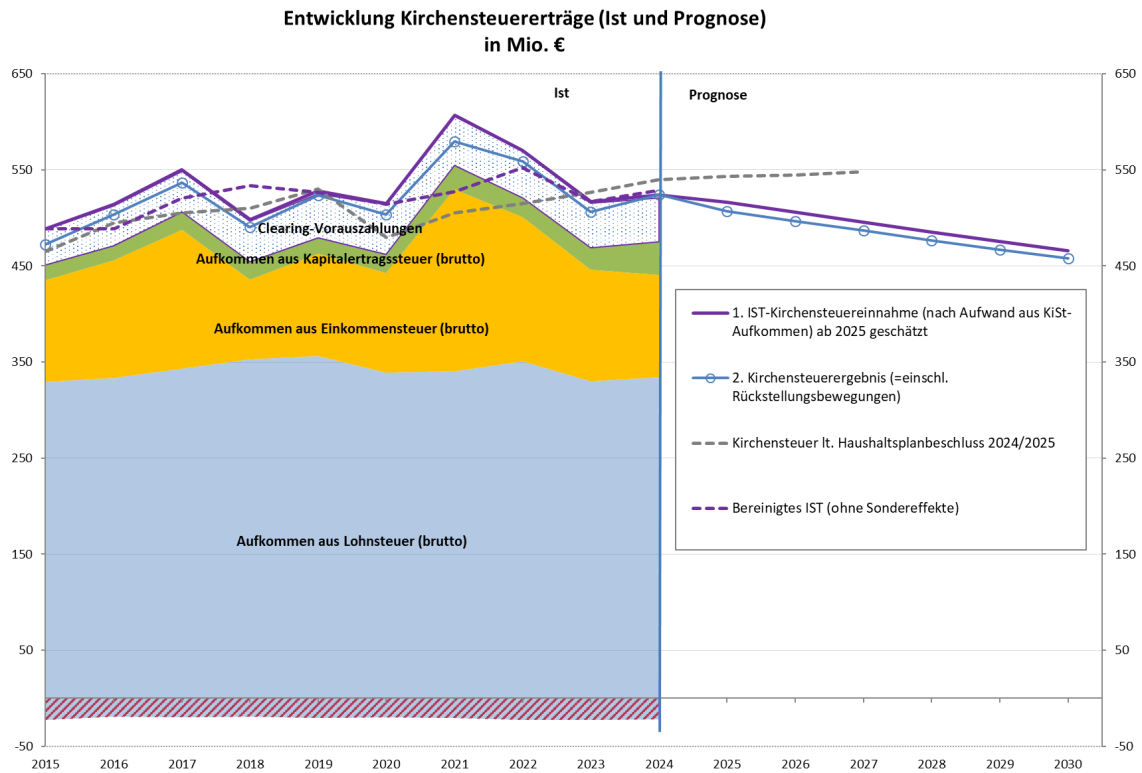
Verglichen mit anderen Gliedkirchen der EKD liegt der Anteil der Kirchensteuer in der EKHN im Haushalt relativ hoch. Das wirtschaftsstarke Rhein-Main-Gebiet beeinflusst die EKHN-Einnahmen in mehrfacher Hinsicht: Zum einen übt es nach wie vor eine hohe Anziehung auf die Wahl des Unternehmensstandorts und Wohnsitzes aus. Dortige Einwohnerzahlzuwächse überkompensieren die Bevölkerungsverluste in anderen ländlicheren EKHN-Regionen. Die absolute Bevölkerungszahl im Einzugsgebiet wächst bis 2040, so dass das Potential für die Kirchenmitgliedschaft stabil bleibt. Zum anderen ergeben sich aus der Wirtschaftsstruktur überdurchschnittliche Einnahmen aus der Kirchensteuer auf Einkommensteuer (z. B. Selbstständige, Personengesellschaften), so dass der Anteil an der EKHN-Kirchensteuer netto hieraus im Mittel knapp ein Viertel beträgt und nur in 2018 unterhalb der 20%-Marke lag. Berücksichtigt man zusätzlich die Kirchensteuereinnahmen aus der Kapitalertragsteuer (ca. 4% des Netto-Aufkommens, in 2024 sogar fast 5%), liegt der weniger volatile Lohnsteueranteil an der Kirchensteuer bei knapp 70% und geht selten über 75% hinaus.

Dies bringt für die EKHN nicht nur ein hohes Maß an Abhängigkeit von der konjunkturellen Lage im Rhein-Main-Gebiet mit sich, sondern darüber hinaus eine hohe Sensitivität bezogen auf sehr hohe Einkommen von vergleichsweise wenigen Kirchenmitgliedern bzw. Kirchensteuerfällen. Einkommensschwankungen, Austritte oder Umzüge jener Personenkreise führten in der Vergangenheit unregelmäßig als Sondereffekte zu außerplanmäßigen hohen Veränderungen im EKHN-Haushalt. Solche Ausschläge sind in beide Richtungen möglich und erläutern in der Rückschau teils deutliche Abweichungen vom Trend. Sie lassen sich aber kaum in den Planungskorridor der Kirchensteuerentwicklung einkalkulieren.

Die folgende Grafik verdeutlicht, dass die Kirchensteuerentwicklung seit langem weit hinter den staatlichen Lohn- und Einkommensteuersteigerungen in Hessen und Rheinland-Pfalz zurückbleibt. Die grüne Linie der Kirchensteuererträge ohne die erwähnten Sondereffekte weist fast in jedem Jahr und auffällig insb. im letzten Aufwärtstrend eine geringere Steigung auf als die oberste Line der Aufkommen in den beiden Bundesländern:

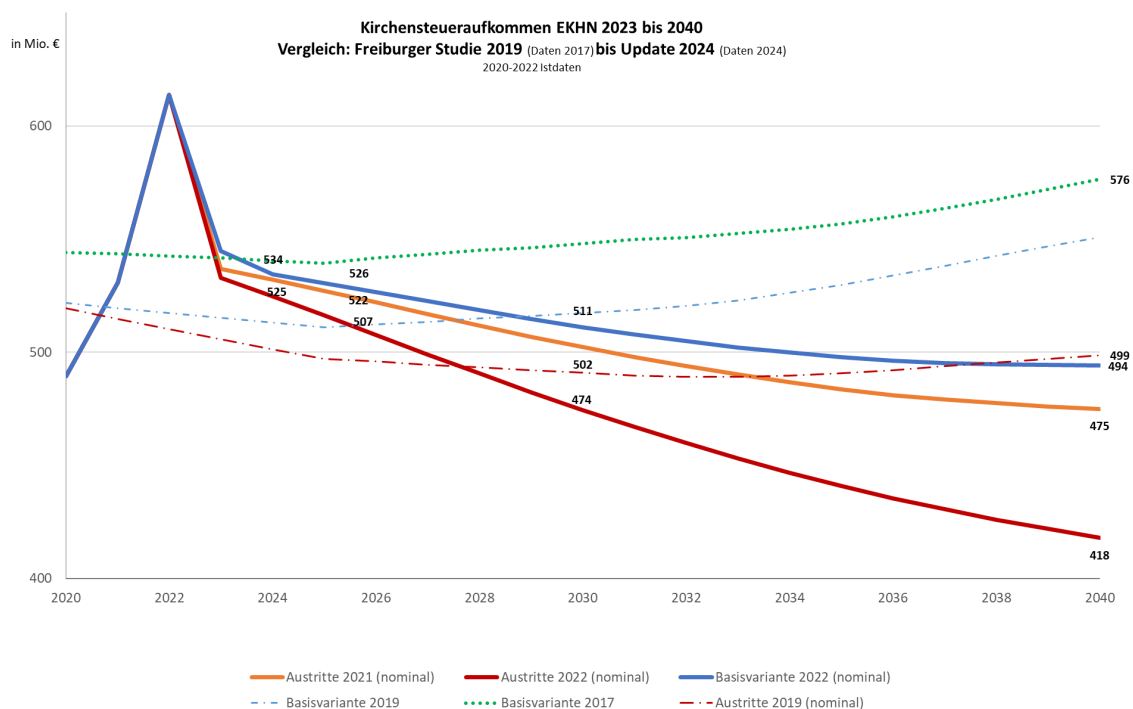


Grundlage für den Kirchensteueransatz 2026 und 2027 sind die Kirchensteuerergebnisse 2023 und 2024 sowie die aktuelle Mitgliederentwicklung in der EKHN. Die Freiburger Studie zur EKD-weiten Kirchenmitgliedschafts- und Kirchensteuerprognose bzw. die hieraus abgeleitete EKHN-spezifische Schätzung ging lange Zeit von konstanten bis leicht steigenden Kirchensteuereinnahmen aus, lediglich die Inflationsbereinigung zeitigte eine sinkende Kirchensteuerkraft. Im Update 2024 (Daten 2022) sinkt erstmals auch das nominale Kirchensteueraufkommen je nach Szenario in den nächsten 10 Jahren durchschnittlich um -0,6% bis -1,7%. Diese letzte, „pessimistische“ Variante ist mit einer Mitgliederentwicklung von konstant -3% p.a. hinterlegt. Die Schätzung der EKHN-Kirchensteuereinnahmen für den Haushaltsentwurf mit jährlich -2% Kirchensteueraufkommen bei annahmegemäß noch leicht höheren Mitgliederverlusten (aktuell -4,2% am 01.06.2025 gegenüber 2024), erscheint auch vor diesem Hintergrund plausibel.

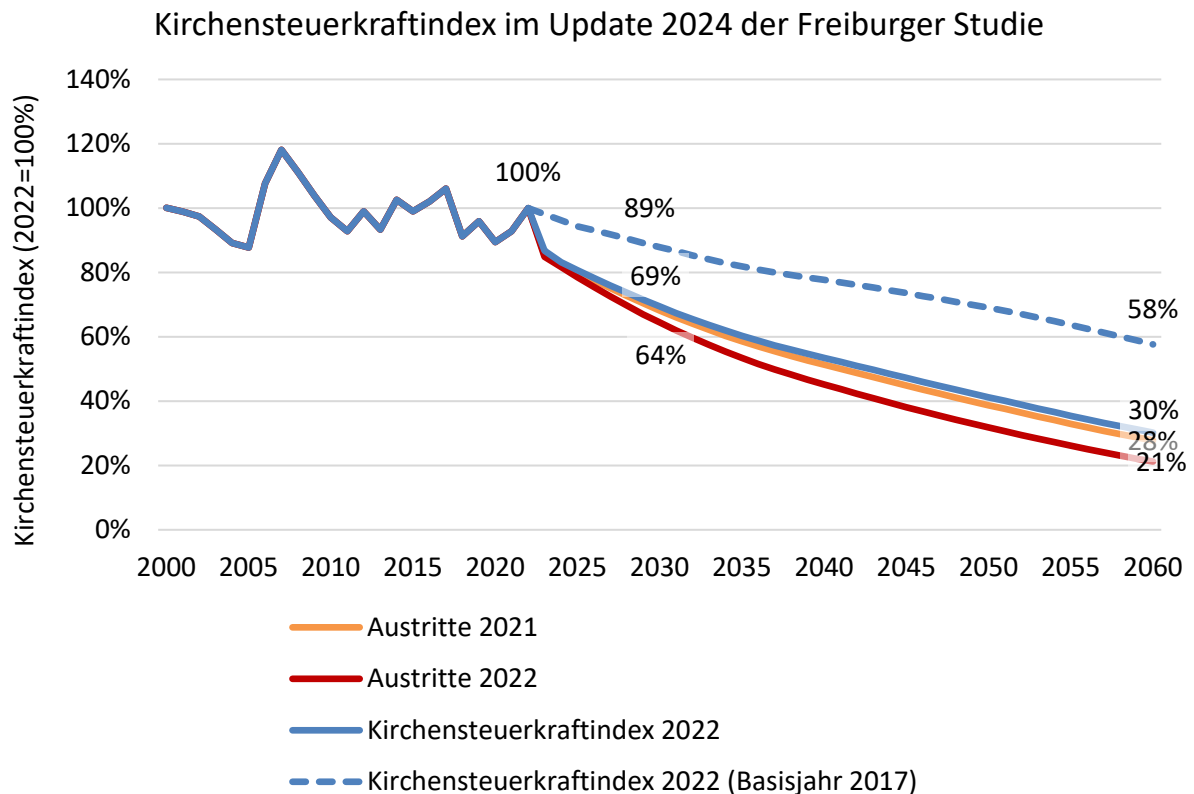


In den kommenden Jahren wird deshalb auf Basis der Ergebnisse der vergangenen beiden Jahre ein jährlicher Verlust an Kirchensteuereinnahmen von -10 Mio. € eingeplant. Es handelt sich um ein „mittleres Szenario“ aus der Annahme von Kirchensteuereinnahmen 2025 „wie in 2024 und 2023“ und der Tatsache, dass die in 2024 deutlich gestiegenen Einnahmen aus der Kapitalertragssteuer mutmaßlich ab 2026 und später nicht auf diesem erhöhten Niveau bleiben werden. Leicht positive Effekte aus der Konjunktur bzw. Lohnentwicklung als Gegenbewegung zum Mitgliederverlust sind berücksichtigt.

Damit liegt der „Zielwert“ der Kirchensteuereinnahmen im Jahr 2030 nunmehr bei 464 Mio. € und damit etwa -10 Mio. € unterhalb des Werts im Szenario mit -3% jährlichem Mitgliederverlust im erwähnten Update 2024 der Freiburger Studie (in der Grafik die rote Linie „Austritte 2022“). Die Pfade solcher Szenarien sind ausdrücklich für den langfristigen Blick gedacht um Zukunftsstrategien wie z.B. „ekhn2030“ zu entwickeln (s.a. Aktualisierung Finanzprojektion 2030 im Bericht zu ekhn2030), für die unmittelbar bevorstehenden Jahre sind sie aber keine unverrückbare Planvorgabe.



Damit verbunden sind auch die zunehmenden Einbußen bei der Kaufkraft, wenn die Einnahmeverluste um die Preissteigerungen für den kirchlichen Warenkorb (bestehend aus Personal-, Bau- und Sachmittel) bereinigt werden. Gemessen an dem Aufwandsniveau, das mit der Kirchensteuer vor ein paar Jahren noch zu 100% abgedeckt werden konnte, ließen sich die kirchlichen Aufgaben in 2030 durch Mitglieder- und Kaufkraftverlust nur noch zu knapp zwei Drittel auf diesem Weg finanzieren.



Die mittlerweile vorliegende Steuerschätzung von Bund und Ländern (+3,5% mehr in 2026) und daraus abgeleitete Kirchenlohnsteuerentwicklung (+1%) könnte auch einen um +9 Mio. EUR höheren Kirchensteueransatz von 515 Mio. € in 2026 rechtfertigen (entspräche etwa dem IST 2023/2024 abzgl. 5 Mio. € geringerer Einnahmen aus dem Clearingverfahren) und dementsprechend auch für 2027. **Für ein Festhalten am vorsichtigeren Ansatz sprechen allerdings dennoch folgende Gründe:**

- Steuertarifliche Änderungen (Grundfreibeträge) für 2025 und rückwirkend für 2024 in 2025 sowie weitere künftig geplante Steuererleichterungen
- Kontinuierliche EZB-Zinssenkungen in 2025, so dass aus der Kapitalertragsteuer 2026 keine gleich hohen Einnahmen wie in 2024 und der ersten Hälfte 2025 zu erwarten sind
- Abschlagsreduktionen aus dem Clearingverfahren ab Mai 2025 um rund -0,7 Mio. € monatlich
- Konstant stärkerer Mitgliederrückgang (-4,2%) durch Demografie und v.a. abnehmende Taufquoten bei gleichzeitig beginnender, jahrelang anhaltender Pensionierungswelle.

*Diese Überlegungen führen zu Haushaltsansätzen der*

➤ **Kirchensteuereinnahmen in Höhe von 506 Mio. € in 2026 und 495 Mio. € in 2027**

Sie liegen damit in 2026 -39 Mio. € unterhalb des Werts für 2026 aus der letztjährigen mittelfristigen Ergebnisprojektion und 2-3% unterhalb der Ergebnisse 2023 (517 Mio. €) und 2024 (524 Mio. €). Für die Aussicht bis 2029/2030 wurden jeweils **-2% p.a.** zugrunde gelegt (s.o.)

## 2.2 Erträge aus Zuweisungen der Versorgungsstiftung | 20,2 Mio. € in 2026 und 21,7 Mio. € in 2027 |

Die Versorgungsstiftung dient der Finanzierung der nicht bei der Ev. Ruhegehaltsskasse abgesicherten **Versorgungsverpflichtungen** der EKHN. Erträge der Stiftung können, soweit sie zur Finanzierung der Versorgung nicht benötigt werden, auch zur Mitfinanzierung von Beihilfen der Versorgungsempfänger\*innen herangezogen werden. Über Ausschüttungen von Erträgen an den EKHN-Haushalt entscheidet abschließend stets die Kirchensynode mit der Beschlussfassung über den Haushalt. Der Vorstand der Versorgungsstiftung kann ab einem **Deckungsgrad** von 100 % der Versorgungsverpflichtungen einen Beschluss über eine Ausschüttung fassen und somit eine Ausschüttung vorschlagen. Die Kirchensynode hingegen ist bei ihrer Entscheidung rechtlich nicht an einen Mindestdeckungsgrad der Stiftung gebunden.

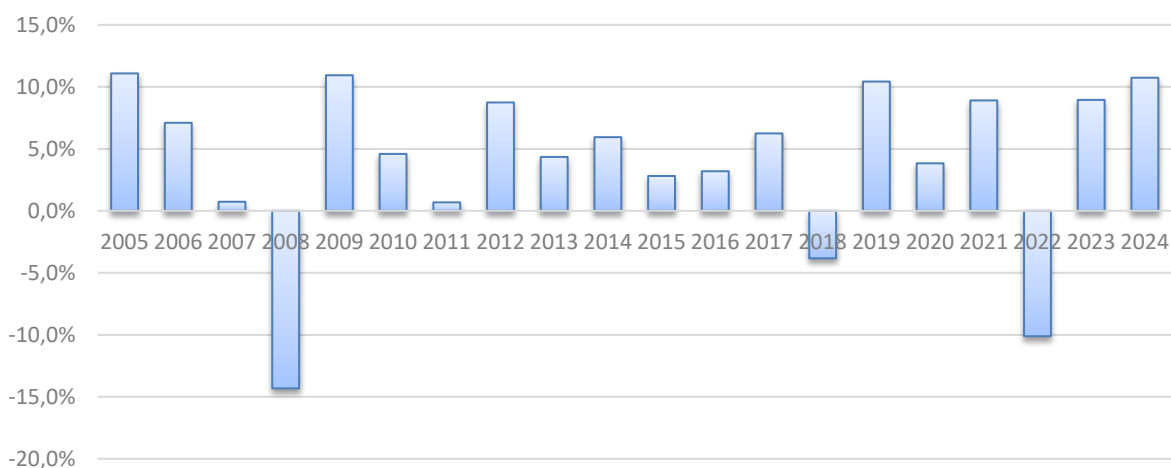
Die Versorgungsstiftung ist nur mit ihrem Buchwert Bestandteil der kirchlichen Bilanz. Stille Reserven tragen maßgeblich zur Absicherung der Versorgung über die rein bilanzielle Betrachtung hinaus bei, werden zugleich aber auch für eine ausgewogene Anlagepolitik benötigt. Das Haushaltsrecht sieht die Bilanzierung zu Anschaffungskosten vor. Bei der Beurteilung des Deckungsgrades werden allerdings die Marktwerte der Vermögensgegenstände herangezogen, d.h. einschl. stiller Reserven.

### Ausschüttungen und Deckungsgrad:

Die Versorgungsstiftung soll in den Jahren stark steigender Belastungen durch vermehrte Ruhestandsversetzungen mit Ausschüttungen zur Finanzierung des EKHN-Haushalts beitragen und möglichst die Lücke schließen zwischen zu zahlenden Pensionsleistungen (100%) und erhaltenen Kassenleistungen der Ev. Ruhegehaltsskasse (ERK) für die Pensionen (rund 2/3 der Pensionslast). Beginnend mit 10 Mio. € im Jahr 2020 wurden in Schritten von jeweils +2 Mio. € sukzessive anwachsende Ausschüttungen an den Haushalt eingeplant. Im Haushaltsjahr 2025 waren Ausschüttungen in Höhe von 18 Mio. €, in 2026 sind 20,2 Mio. € und in 2027 schließlich 21,7 Mio. € eingeplant. Die Erhöhung liegt an der vergrößerten Deckungslücke. In 2026 stehen Zahlungen an Versorgungsempfänger\*innen in Höhe von 62 Mio. € (66 Mio. € in 2027) den von der ERK zu erwartenden Kassenleistungen in Höhe von 43 Mio. € (46 Mio. € in 2027) der ERK gegenüber. Zum einen steigt das Lebensalter, ab dem die ERK Kassenleistungen auszahlt, von 65 auf 66 Jahre, zum anderen nehmen vorzeitige Pensionierungen stark zu.

Bis auf wenige Ausnahmejahre, die jeweils den gesamten Kapitalmarkt betrafen, konnte die Versorgungsstiftung gute Anlageergebnisse und -renditen erzielen. Das Anlagejahr 2024 war ebenfalls durch eine erfreuliche Rendite gekennzeichnet, so dass der Deckungsgrad zum Stichtag 31.12.2024 fast 100% erreichen konnte (Bewertung zu Marktpreisen).

Jährliche Renditen der Versorgungsstiftung





Der Deckungsgrad der nicht bei der ERK abgesicherten EKHN-Pensionsverpflichtungen wurde mit dem versicherungsmathematischen Gutachten aus dem Jahr 2024 ermittelt. Zur Ermittlung wird der (fiktiv der EKHN zugerechnete) Anteil am Vermögen der ERK fortgeschrieben. Die Differenz zwischen Versorgungsrückstellungen in der EKHN-Bilanz und anteiligem ERK-Vermögen bildet den Betrag der **zu bedeckenden** Verpflichtungen. In 2022 war der Deckungsgrad nach dem schlechten Kapitalmarktjahr noch stark abgefallen, in 2023 erholte er sich nur teilweise, da auch die abzusichernden Verpflichtungen aufgrund der Besoldungserhöhungen zum 1.3.2024 kräftig anstiegen. Im letzten Prognosegutachten von 2024 wurde noch mit einem aktuellen Deckungsgrad von 90% gerechnet, ein Anstieg und dauerhaftes Erreichen der 100% wurde für die Jahre nach 2038 erwartet.

| Jahr<br>(Ultimo) | Stiftungskapital<br>Mio. € | Zu bedeckende Verpflichtungen<br>Mio. €<br>(Stichtagsgutachten) | Deckungsgrad<br>(Stichtagsgutachten<br>bzw. für 2024:<br>Prognose) |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2021             | 1.066                      | 1.079                                                           | 98,9%                                                              |
| 2022             | 943                        | 1.120                                                           | 84,2%                                                              |
| 2023             | 1.032                      | 1.200                                                           | 86%                                                                |
| 2024*            | 1.164                      | 1.172                                                           | 99,4%                                                              |

\*Prognosegutachten 2024 mit 3,5 % Rechnungszins (mit 3,0 % Rechnungszins: zu bedeckende Verpflichtungen: 1.307 Mio. € und 80% Deckungsgrad.

Beihilfen dürfen erst aus Stiftungserträgen mitfinanziert werden, wenn diese nicht vollständig für Pensionen benötigt werden.

Der Anstieg der geplanten Ausschüttungen der Versorgungsstiftung in 2026 und 2027 ist mit Blick auf den Deckungsgrad von nahezu 100% in 2024 und der prognostizierten langfristigen Erholung vertretbar und haushaltsseitig notwendig, zumal für das Stichtagsgutachten 2024 ein höherer Rechnungszins für die Verpflichtungsseite festgelegt wurde, die dadurch deutlich abnimmt und eine deutliche Überdeckung mit sich zieht. Als belastend könnte sich perspektivisch dagegen eine stärkere Dynamik von Besoldung und Versorgung auswirken.

### **Nr. 3 Ergebnishaushalt - Zuschüsse von Dritten | 20,3 Mio. € in 2026 und 21 Mio. € in 2027 | 3 % der Gesamterträge**

- Staatsleistungen: 20,2 Mio. € (20,9 Mio. €)  
Sie verändern sich stets proportional zur Besoldungserhöhung.

### **Nr. 4 Ergebnishaushalt - Kollekten und Spenden | 0,6 Mio. € in 2026 und 0,2 Mio. € in 2027 | 0,1 % der Gesamterträge**

- Jugendkirchentag: 0,14 Mio. € (0 €)
- Hospizarbeit: 0,12 Mio. € (0 €)
- Kirchlicher Jugendplan Förderbudget: 0,07 Mio. €
- Kantatekollekte: 0,07 Mio. €
- Seelsorge an behinderten Menschen: 0,03 Mio. € (0 €)
- Hoffnung für Osteuropa: 0,04 Mio. €
- Telefonseelsorge: 0,05 Mio. € (0 €)
- Trauerseelsorge: 0,02 Mio. € (0 €)

### **Nr. 7 Ergebnishaushalt - Sonstige ordentliche Erträge | 20,8 Mio. € in 2026 und 20,7 Mio. € in 2027 | 3 % der Gesamterträge**

- Religionsunterricht an allgemeinbildenden Schulen - Pfarrer\*innen: 7,8 Mio. € (8 Mio. €)
- Erträge Pfarreivermögen: 4,9 Mio. €



- Erstattungen Versorgungsbeiträge: 4 Mio. € (3,8 Mio. €)
- Gefängnisseelsorge: 1 Mio. €
- Erstattungen von Beihilfen, Unterstützungen etc.: 0,76 Mio. €

**Nr. 17 Ergebnishaushalt - Finanzerträge | 37,1 Mio. € in 2026 und 35,1 Mio. € 2027 | 6 % der Gesamterträge**

- Erträge aus gesamtkirchlichen Rücklagen: 18 Mio. € und aus der Kirchbaurücklage: 3 Mio. €

Als Erträge sind im Haushalt die **ordentlichen Kapitalerträge** (insb. Zinsen und Dividenden) eingeplant. Außerordentliche Erträge (und Verluste) aus Kursveränderungen verbleiben i. d. R. in den Finanzanlagen, sofern nicht Finanzanlagen im größeren Umfang zur Finanzierung des Haushalts aufzulösen sind und infolgedessen stille Reserven anteilig aufgedeckt werden.

- ERK-Deckungsvermögen: 16 Mio. € (14 Mio. €)

Das versorgungsspezifische Deckungsvermögen bei der Ev. Ruhegehaltskasse (ERK) ist an die Vermögensentwicklung dort gebunden und unterliegt im Ergebnis jährlichen Schwankungen. Für die Planung im EKHN-Haushalt wird für die kommenden Jahre hilfsweise ein relativ konstanter Wert der ERK-Verpflichtungen (zugesagte Kassenleistungen) im versicherungs-mathematischen Gutachten angenommen. Dies gilt entsprechend auch für den EKHN-Anteil am ERK-Vermögen:

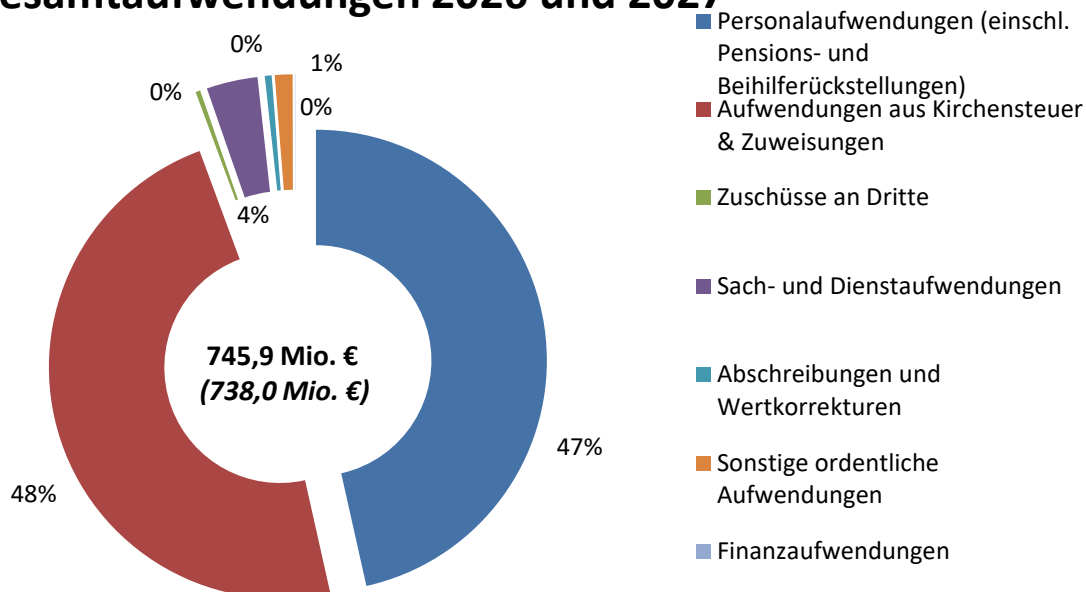
| Mio. €   Jahr                | Plan<br>2025 | Entwurf<br>2026 | Entwurf<br>2027 | FPL<br>2028 | FPL<br>2029 |
|------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|
| Erträge Deckungsvermögen ERK | 18           | 16              | 14              | 11          | 6           |

Der Rückgang vollzieht sich in der Prognose 2024 auch bei den Versorgungsrückstellungen, der Saldo der nicht finanzwirksamen Versorgungsbelastung (Versorgungs- und Beihilferückstellungszuführung minus ERK-Erträge) steigt jedoch noch bis 2026 auf 41 Mio. € an und nimmt erst ab 2027 mit 36 Mio. € spürbar ab.

## II. Aufwendungen nach Arten (in Klammern ggfs. abweichende Werte im Haushaltsplan 2027)

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

### Gesamtaufwendungen 2026 und 2027



Auf der Aufwandseite des EKHN-Haushalts steigen die geplanten Aufwendungen um 9% gegenüber Vorjahr. Der Grund liegt zum Teil an zusätzlichen Stellen im Rahmen des Zukunftsfonds, Klimaschutzplans mit Befristung, zum Teil an Planstellenausweitungen im Bereich Digitalisierung sowie einigen Umwandlungen von Beamt\*innen- in Angestelltenstellen. Die Besoldung für Pfarr- und Beamt\*innen sinkt gegenüber Ergebnis 2024 „nur“ um 1,2 Mio. € (-1%) in 2027 um weitere -1,5 (-2%).

Zur Deckung der direkten Personalaufwendungen werden rund 43 % der Erträge benötigt, einschließlich Zuweisungen an kirchlichen Körperschaften und Einrichtungen an die 85 % (bei Annahme eines dortigen Personalkostenanteils von mindestens 70%). Für 2027 sind im Entwurf weitere +2% Steigerungen hinterlegt. Sollten Kostensteigerungen darüber hinaus zu erhöhten, noch nicht geplanten Aufwendungen führen, wären - unveränderte Erträge angenommen - Entnahmen bei der Ausgleichsrücklage oder haushaltsbewirtschaftende Maßnahmen erforderlich.

**Nr. 9 Ergebnishaushalt - Personalaufwendungen | 346,8 Mio. € in 2026 und 343,7 Mio. € in 2027 | 46 % der Gesamtaufwendungen**

**Personalaufwendungen nach Arten und Beschäftigtengruppen - Überblick**

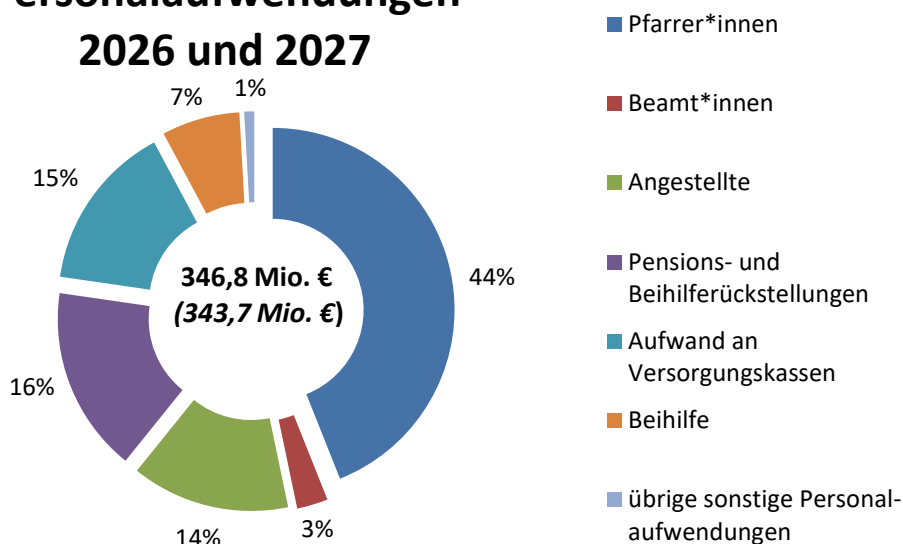
Die Personalaufwendungen verteilen sich - nach Arten untergliedert - wie folgt:

| Sachkonten                                                       | Mio. €                                                                                                                    | Buchung<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Entwurf<br>2026 | Entwurf<br>2027 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Besoldung, Beschäftigungsentgelte, Wartestandsbezüge</b>      |                                                                                                                           | <b>137,89</b>   | <b>146,74</b>  | <b>147,16</b>   | <b>146,48</b>   |
| 601100                                                           | Bezüge - Pfarrer*innen                                                                                                    | 94,04           | 95,00          | 91,84           | 90,30           |
|                                                                  | <i>darunter:</i>                                                                                                          |                 |                |                 |                 |
|                                                                  | <i>Pfarrdienst in Kirchengemeinden</i>                                                                                    | 61,02           | 59,30          | 58,26           | 56,50           |
|                                                                  | <i>dem Propst / der Pröpstin beigegeben</i>                                                                               | 1,42            | 1,68           | 1,29            | 1,32            |
|                                                                  | <i>Religionsunterricht</i>                                                                                                | 6,57            | 7,72           | 8,34            | 8,56            |
| 609900                                                           | übrige sonstige Bezüge                                                                                                    | 0,03            | 0,00           | 0,00            | 0,00            |
| 602100                                                           | Besoldung - Beamt*innen                                                                                                   | 4,26            | 5,46           | 4,87            | 4,93            |
| 603100,<br>603500, 603800,<br>617100                             | Beschäftigungsentgelte inkl. AG-Anteil zu SV und VL<br>sowie Beiträge Zusatzversicherung                                  | 37,67           | 44,66          | 48,80           | 49,56           |
|                                                                  | <i>darunter:</i>                                                                                                          |                 |                |                 |                 |
|                                                                  | <i>angestellte Pfarrer*innen</i>                                                                                          | 1,15            | 1,90           | 2,08            | 2,24            |
| 629100                                                           | Wartestandsbezüge                                                                                                         | 1,90            | 1,62           | 1,65            | 1,69            |
| <b>Versorgung</b>                                                |                                                                                                                           | <b>141,47</b>   | <b>147,07</b>  | <b>155,34</b>   | <b>152,96</b>   |
| 615100                                                           | Aufwand an Versorgungskassen                                                                                              | 46,67           | 49,32          | 51,61           | 51,21           |
| 615500                                                           | Zuführung zu Versorgungsrückstellung                                                                                      | 39,00 *         | 39,00          | 40,20           | 34,00           |
| 619000                                                           | Sonst.Leist.a.Versorgungseinrichtungen                                                                                    | 0,18            | 0,07           | 0,18            | 0,18            |
| 621100                                                           | Versorg.Bezüge der Pfarrer*innen                                                                                          | 42,54           | 45,58          | 49,61           | 53,41           |
| 622100                                                           | Versorg. Bezüge der Beamten*innen                                                                                         | 3,90            | 3,87           | 4,11            | 4,21            |
|                                                                  | Versorgungsbezüge der Hinterbliebenen d.                                                                                  |                 |                |                 |                 |
| 621200                                                           | Pfarrer*innen                                                                                                             | 7,41            | 7,59           | 7,77            | 7,96            |
| 622200                                                           | Versorgungsbezüge der Hinterbliebenen d. Beamt*innen                                                                      | 0,59            | 0,67           | 0,59            | 0,60            |
| 629300                                                           | Versorgungsbezüge aus DRV                                                                                                 | 1,17            | 0,98           | 1,28            | 1,39            |
| <b>Beihilfe, Unterstützungen</b>                                 |                                                                                                                           | <b>40,50</b>    | <b>36,19</b>   | <b>41,80</b>    | <b>41,84</b>    |
| 601300,<br>602300, 603300                                        | Unterstützungen Pfarrer*innen; Beamt*innen;<br>Angestellte                                                                | 0,01            | 0,02           | 0,02            | 0,02            |
| 601400, 602400                                                   | Fürsorgeleistungen Pfarrer*innen; Beamt*innen                                                                             | 0,07            | 0,13           | 0,11            | 0,11            |
| 601200                                                           | Beihilfen Pfarrer*innen                                                                                                   | 5,35            | 4,46           | 5,57            | 5,35            |
| 602200                                                           | Beihilfen Beamt*innen                                                                                                     | 0,36            | 0,26           | 0,37            | 0,31            |
| 615600                                                           | Zuführung zu Beihilferückstellung                                                                                         | 17,00 *         | 17,00          | 17,00           | 16,00           |
| 625100                                                           | Beihilfe pensionierte Pfarrer*innen                                                                                       | 13,08           | 9,80           | 13,78           | 14,78           |
| 625200                                                           | Beihilfen Hinterbl. von Pfarrer*innen                                                                                     | 3,25            | 3,23           | 3,45            | 3,70            |
| 626100                                                           | Beihilfe pensionierte Beamt*innen                                                                                         | 0,54            | 0,57           | 0,63            | 0,68            |
| 626200                                                           | Beihilfen Hinterbl. von Beamt*innen                                                                                       | 0,25            | 0,17           | 0,26            | 0,28            |
| 631000                                                           | Trennungsgeld, Umzugskosten                                                                                               | 0,59            | 0,56           | 0,60            | 0,60            |
| <b>Personalkostenerstattungen, sonstige Personalaufwendungen</b> |                                                                                                                           | <b>3,49</b>     | <b>2,66</b>    | <b>2,48</b>     | <b>2,47</b>     |
| 635000                                                           | Personalkostenerstattungen                                                                                                | 0,53            | 1,14           | 1,07            | 1,07            |
| 603200                                                           | Beschäftig.-Entgelte u. Aufwend.f.Nebenamtliche                                                                           | 0,13            | 0,34           | 0,37            | 0,35            |
| 638000                                                           | Zuführung Personalarückstellungen (Resturlaub,<br>Überstunden, Jubiläen)                                                  | 1,76            | 0,00           | 0,00            | 0,00            |
| 623000,<br>634000, 603600,<br>603700, 639000                     | sonstige Personalaufwendungen<br>(u.a. Beiträge Berufsgenossenschaft, Rente f.<br>Angestellte, Zuschüsse für Fortbildung) | 1,07            | 1,18           | 1,04            | 1,04            |
| <b>Summe</b>                                                     |                                                                                                                           | <b>323,35</b>   | <b>332,66</b>  | <b>346,78</b>   | <b>343,75</b>   |

\*Wird im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2024 gebucht.

In der Aufgliederung nach Beschäftigtengruppen, Rückstellungen und Versorgungsumlage ergibt sich folgendes Bild:

## Personalaufwendungen 2026 und 2027



### 9.1 Berechnungsverfahren für Vergütungen und Besoldung

Die Planung und Anmeldung der Personalkosten des gesamtkirchlichen Stellenplanes erfolgt auf Basis der sog. Echt-(brutto)-Personalkosten. Dies bedeutet die Endabrechnungswerte des Vorjahres eines Personalfalles werden mit den Annahmen von Steigerungswerten bspw. in den Sozialversicherungen hochgerechnet. Stellen, die zum Zeitpunkt der Anmeldung nicht besetzt sind, werden mit den sog. Eckpersonenwerten ebenfalls ergänzt um die angenommenen Steigerungsprozente hochgerechnet und angemeldet. Eckpersonenwerte bedeutet, dass für jede Entgelt- und Besoldungsgruppe ein eigener Eckwert ermittelt wird. Ausgangspunkt hierfür sind die Vergütungstabellen der KDO bzw. des Bundesbesoldungsgesetzes, Altersdurchschnitte der Leistungsempfänger\*innen und die damit verbundenen entgelt-/ besoldungsrelevanten Erfahrungsstufen. Diese so ermittelten Grundbeträge werden um angenommene oder bereits bekannte Veränderungen der Sozialversicherungs- und Zusatzversicherungsbeiträge und lineare Tarifsteigerungen angepasst.

Die Vereinbarungen über Angestelltenvergütungen erfolgen im Rahmen des dritten Weges durch die **Arbeitsrechtliche Kommission**. Die Arbeitsrechtliche Kommission ist ein autonomes und paritätisch besetztes Gremium, das selbständig und unabhängig die Fragen der Entgelte für die Angestellten der EKHN regelt. Da die Entgeltverhandlungen zeitlich unabhängig zu den Haushaltsbeschlüssen der Synode geführt werden, müssen die Entgeltvereinbarungen auf Haushaltsjahre umgerechnet werden.

### 9.2 Erläuterungen einzelner Personalaufwendungen

#### Angestellte

- **Beschäftigungsentgelte | 48,8 Mio. € in 2026 und 49,6 Mio. € in 2027**

Der gesamtkirchliche Ansatz der Angestelltenvergütungen steigt um rd. 4,1 Mio. € auf 48,8 Mio. € in 2026 und um weitere 0,8 Mio. € auf 49,6 Mio. €. Die Personalkosten des Jahres 2026 wurden gegenüber der Vergütungstabelle zum 01.03.2024 für 2025 um 2,26 % und ab 2026 um weitere 2,5 % p.a. angepasst. Gegenüber Vorjahren sind deutliche Anpassungen in der Sozialversicherung zu verzeichnen.

- **Zusatzversorgung für Angestellte - Ev. Zusatzversorgungskasse** (in Vergütungen enthalten)

Im Bereich der Zusatzversorgung für Angestellte erfolgte vor einigen Jahren eine grundlegende Umstellung der Ausfinanzierung der Anfangsguthaben von einem Umlagesystem in ein kapitalgedecktes System. Zur Ausfinanzierung der bis zu diesem Zeitpunkt bestehenden Anwartschaften wurde ein sog. Sanierungsgeld erhoben. Dieses ist seitens der EZVK inzwischen in eine Sonderzulage umgewandelt worden, die zusammen mit dem Pflichtbeitrag die an die EZVK zu entrichtender Umlage darstellt. Die Umlageentwicklung der EZVK wird stetig durch die EZVK überprüft. Sofern aufgrund der jeweiligen wirtschaftlichen Entwicklung Anpassungen erforderlich werden, werden diese durch den Verwaltungsrat der EZVK nach Vorlage beraten und beschlossen. Der letzte Beschluss wurde in der Verwaltungsratssitzung am 06.11.2019 gefasst. Danach beträgt die Sonderumlage im Jahr 2026 und 2027 weiterhin 1,6 %. Der arbeitgeberfinanzierte Pflichtanteil verändert sich um 0,1 % auf 6,6 %. Die Aufwendungen sind im Planansatz für die Vergütungen berücksichtigt.

### **Besoldung der Pfarrer\*innen und Kirchenbeamt\*innen | 98,4 Mio. € in 2026 und 96,9 Mio. € in 2027**

Davon:

|                             |                                  |
|-----------------------------|----------------------------------|
| <b>Pfarrbesoldung</b>       | <b>91,8 Mio. € (90,3 Mio. €)</b> |
| <b>Beamt*innenbesoldung</b> | <b>4,9 Mio. € (4,9 Mio. €)</b>   |
| <b>Wartestandsbezüge</b>    | <b>1,7 Mio. € (1,7 Mio. €)</b>   |

Im Gemeindepfarrdienst wurde die Haushaltsplanung der Gemeindepfarrstellen für 2020 von der monetären Voll-Kalkulation aller im derzeitigen Dekanatsstellenplan vorgesehenen Stellen hin zur Abbildung der stufenweisen Umsetzung der **Pfarrstellenbemessung** 2025-2029 umgesetzt und in der Planung der Stellen für 2026 und 2027 um die planerischen Vakanzen reduziert von 827 Gemeindepfarrstellen im Haushaltsjahr 2025 auf 785 Gemeindepfarrstellen im Beamtenstatus im Haushaltsjahr 2026 und 743 Gemeindepfarrstellen im Beamtenstatus in 2027. Dem wurde in den geänderten Personalkostenansätzen Rechnung getragen, indem diese die Vakanzen berücksichtigen. Die den Pröpst\*innen **beigegebenen Pfarrer\*innen** werden für das Haushaltsjahr 2026 und 2027 mit jeweils 15 geplanten Stellenumfängen ausgewiesen. Sie sind nicht Inhaber\*innen der Gemeindepfarrstellen, sondern werden zur Vertretung von vakanten Gemeindepfarrstellen eingesetzt. Diese Stellen- bzw. Beschäftigungsart wurde gegenüber 2024/2025 bereits um 5 Stellen abgebaut und soll sukzessive möglichst weit abgebaut werden.

Aller Voraussicht nach wird die Entwicklung des TVöD auf die Bundesbesoldung übertragen werden. Bei wirkungsgleicher Übernahme des Abschlusses auf die Bundesbesoldung ist von kirchlicher Seite eine um 6 Monate zeitversetzte Übernahme des ersten Schritts zur Sicherung des Haushalts 2025 beabsichtigt. Für die Anpassung der **Pfarrbesoldung** wurde von einer Anpassung von 3,0 % der Besoldungstabellen zum 01.10.2025, weiteren 2,8 % zum 01.06.2025 und 2,0 % zum 01.04.2027 ausgegangen.

Bei den **Wartestandsaufwendungen** wird angenommen, dass sie aufgrund der demografischen Entwicklung in Verbindung mit der Besoldungsanpassung recht moderat um rd. 28.000 € für das Haushaltsjahr 2026 und rd. 41.000 € für das Jahr 2027 steigen werden. 1,65 Mio. € werden für 2026 und 1,69 Mio. € für 2027 erwartet.

### **Versorgung | 153,9 Mio. € in 2026 und 151,4 Mio. € in 2027 (einschl. Pensionsrückstellung, ERK-Umlagen)**

Darunter:

|                                                   |                                  |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Pfarrer*innenversorgung (+ Hinterbliebene)</b> | <b>57,4 Mio. € (61,4 Mio. €)</b> |
| <b>Beamt*innenversorgung (+ Hinterbliebene)</b>   | <b>4,7 Mio. € (4,8 Mio. €)</b>   |
| <b>Umlage Ev. Ruhegehaltsskasse (ERK)</b>         | <b>51,6 Mio. € (51,1 Mio. €)</b> |
| <b>Pensionsrückstellung</b>                       | <b>40,2 Mio. € (34,0 Mio. €)</b> |

Die **Versorgungsbezüge der Pfarrer\*innen steigen** 2026 voraussichtlich gegenüber dem Plan 2025 um rd. **4,0 Mio. € auf 49,6 Mio. €**. Im Jahr 2027 voraussichtlich um weitere rd. 3,8 Mio. € auf 53,4 Mio. €.

Die Versorgungsbezüge für die Beamt\*innen und für die Hinterbliebenen der Pfarrer\*innen bzw. der Beamt\*innen sind auf Basis der Hochrechnung der Ergebnisse aus 2024 und Monatsergebnisse 2025 berechnet. Die Fallzahlen sind ungefähr gleichbleibend, da die Anzahl der Sterbefälle in etwa der der Neuzugänge entspricht.

Die Besoldungssteigerungen wurden bei den Hochrechnungen für 2026 und 2027 berücksichtigt.

Der Haushaltsansatz für **Beiträge an die Ev. Ruhegehaltskasse** steigt gegenüber dem Haushalt 2025 um 2,3 Mio. € auf 51,6 Mio. €. Eigentlich sollte gem. Beitragsprognose des Aktuars in Verbindung mit der deutlichen Verringerung des beitragspflichtigen Personalkörpers eine Absenkung geplant werden. Dem steht die Anhebung der regulären Altersgrenze für den Ruhestandseintritt vom 65. auf das 66. Lebensjahr gegenüber sowie die Anhebung der Beiträge der ERK von 66 % auf 69 % im Haushaltsjahr 2026. Darüber hinaus führen zahlreiche vorzeitige Eintritte in den Ruhestand zu einer erheblichen Haushaltsbelastung, die so nicht im Prognosegutachten berücksichtigt werden konnte. Zwar sind die vorzeitigen Ruhestandseintritte mit -0,3 % Abschlag pro Monat auf den Pensionsanspruch verbunden; die Ev. Ruhegehaltskasse führt diese Personen jedoch bis zum 66. Lebensjahr als „aktiv“ weiter mit dem entsprechend abzuführenden Beitragssatz und gewährt erst danach Kassenleistungen. Der Haushaltsansatz 2027 sinkt gegenüber dem Haushalt 2026 um 0,4 Mio. € auf 51,1 Mio. €. Der Beitragssatz von 69 % verbleibt nach derzeitiger Beschlusslage konstant.

**Beihilfen und Unterstützungen | 41,8 Mio. € in 2026 und 41,8 Mio. € in 2027** (einschl. Beihilferückstellung)

Darunter

|                                      |                                  |
|--------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Beihilfen und Unterstützungen</b> | <b>24,8 Mio. € (25,8 Mio. €)</b> |
| <b>Beihilferückstellung</b>          | <b>17,0 Mio. € (16,0 Mio. €)</b> |

Die Aufwendungen für Unterstützungs- und Fürsorgeleistungen werden getrennt nach Beschäftigungsgruppen geplant. Die Beihilfeaufwendungen werden darüber hinaus in folgende Bereiche unterteilt: Schulpfarrdienst, sonstiger Pfarrdienst, Beamt\*innen im aktiven Dienst, Pfarrer\*innen /Beamt\*innen im Ruhestand, Hinterbliebene von Pfarrer\*innen /Beamt\*innen. Sonstige Personalaufwendungen (z. B. Umzugskosten/Trennungsgeld) werden für beide Beschäftigungsarten weiterhin zusammen veranschlagt. Einnahmen, z. B. durch der zu leistende Eigenanteil für die Beihilfefähigkeit von Wahlleistungen, werden als separate Erträge geplant.

Im Vergleich zu den Planansätzen für das Haushaltsjahr 2025 wurden die Ansätze der Aufwendungen für 2026 insg. **um 5,6 Mio. € erhöht**. Diese Anpassung ergibt sich größtenteils daraus, dass der Haushaltsanmeldung 2025 das Ergebnisjahr 2022 zugrunde lag und covidbedingt Arztkonsultationen, wie auch Krankenhausbehandlungen außerhalb von Covid 19 auf ein absolutes Minimum reduziert waren. Die Planansätze der Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2027 werden im Vergleich zum Haushaltsjahr 2026 um 1,0 Mio. € erhöht, um die Kostensteigerungen im Bereich der Versorgungsempfänger\*innen abzudecken.

Die Planansätze für 2026 und 2027 wurden mit einer 2,75%-igen Kostensteigerung p.a. auf das Ergebnis 2024 für Aktive, wie auch Versorgungsempfänger berechnet. Die Steigerungsraten ergeben sich aus dem langfristigen Mittel der Kostenentwicklung im Gesundheitswesen. Des Weiteren wurde die Veränderung von Aktiven zu Versorgungsempfängern in der Ansatzermittlung ebenfalls berücksichtigt. Die zunehmende Verschiebung der Beihilfeberechtigten in den Versorgungsbestand mit entsprechend höheren Kopfkosten belastet den kirchlichen Haushalt zunehmend.

### 9.3 Versorgungssicherung | Rückstellungen für Pensionen und Beihilfe

Die **Rückstellungen** für Versorgungsverpflichtungen und Beihilfen der Versorgungsempfänger\*innen beeinflussen den Ergebnishaushalt in beträchtlichem Umfang mit im Durchschnitt rund einem Sechstel des Personal- und 7-8 % des Gesamtaufwands. Die versicherungs-mathematische Berechnung erfolgt nach dem sog. **Teilwertprinzip**: Die Ansprüche werden nicht bereits in voller Höhe bei Dienst Eintritt, sondern linear verteilt über die prognostizierte Dienstzeit erworben.

Die jährlichen Rückstellungszuführungen setzen sich aus drei Komponenten zusammen:

- Dienstzeitbedingter Zuwachs der Ansprüche,
- Zinsaufwand (Gegenstück zur Abzinsung der gesamten Rückstellung in der Bilanz),
- Auflösung für ausgezahlte Pensionen und Beihilfeverpflichtungen im Ruhestand bzw. bei Tod von Versorgungsempfänger\*innen.

Die im Haushalt veranschlagten Aufwendungen stellen die Nettoveränderung dieser drei Effekte dar.

Die Bestimmung des **Rechnungszinses** für die Berechnung der Rückstellung ist von entscheidender Bedeutung. Der Rechnungszins soll die langfristige Ertragserwartung für Kapitalanlagen widerspiegeln. Das aktuelle versicherungsmathematische Prognose-Gutachten 2024 legt bei sonst gleichen Parametern wie im Vorgängergutachten 2021 (insb. Besoldungsentwicklung von 2% p.a. und Beihilfedynamik von 2,75 % p.a.) einen um 0,5% angehobenen Rechnungszins von 3,5 % zugrunde. Dies führt zusammen mit der Absenkung der Altersgrenze für Verbeamtungen ab dem Haushalt 2026ff. zu verringerten jährlichen Verpflichtungen aus den heute bestehenden Anwartschaften (Für die Jahresabschlüsse werden Stichtagsgutachten zum 31.12. angelegt mit ggfs. anderen, genauer abgeleiteten Zinssätzen). Bei den Zuführungen an die Pensionsrückstellungen sind die oben unter Beiträge an die Ev. Ruhegehaltsskasse erwähnten vorzeitigen Ruhestandseintritte bedacht worden, da die monatlichen Abschläge die künftigen Pensionsansprüche verringern, so dass rd. -3 Mio. € pauschal unterhalb des Prognosewerts aus 2024 angenommen wurden (entspricht jährlich ca. 50-60 Personen, die nicht mit Erreichen des 66. Lebensjahres, sondern im Mittel im Alter von 63,5 Jahren in den Ruhestand eintreten. Für die Folgejahre 2028-2030 sinkt diese Reduktion entsprechend der abnehmenden Prognosewerte).

Neben dem unterstellten Rechnungszins hängt die Entwicklung der Rückstellungen stark vom Personenbestand ab – dies sollte langfristig zu einer nachhaltigen Haushaltentlastung beitragen. Die Belastungen aus der Beihilferückstellung zeigen in der mittelfristigen Entwicklung leichte personenbestandsbedingte Rückgänge.

Rückstellungen im Finanzplanungszeitraum:

| Mio. €   Jahr                  | Plan<br>2025 | Entwurf<br>2026 | Entwurf<br>2027 | FPL<br>2028 | FPL<br>2029 |
|--------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|
| <b>Versorgungsrückstellung</b> | 39           | 40              | 34              | 30          | 24          |
| <b>Beihilferückstellung</b>    | 17           | 17              | 16              | 15          | 14          |
| <b>Gesamtrückstellung</b>      | <b>56</b>    | <b>57</b>       | <b>50</b>       | <b>45</b>   | <b>38</b>   |

Der mit dem Haushalt 2019 eingeführte **Vorsorgebaustein für die künftige Finanzierung von Beihilfen** in Form einer Zweckbindung von Finanzanlagen im gesamt kirchlichen Vermögen entspricht 50 % der jeweiligen Zuführung an die Beihilferückstellung. Er wird nachrichtlich in der mittelfristigen Finanzplanung aufgeführt, da die Zweckbindung unmittelbar in der Bilanz und nicht über den Haushalt geschieht. (Dennoch sind diese Mittel mittelfristig zusätzlich im Haushalt zu erwirtschaften. Selbst wenn, wie im Prozess „ekhn2030“ unterstellt, das Jahresergebnis in 2030 samt Rückstellungen ausgeglichen sein sollte - wovon der Haushaltsentwurf weit entfernt ist - , bedeutet dies **noch keine**

**100%ige Abdeckung der Versorgungs- und Beihilfeverpflichtungen** in der Bilanz, weil aus der Vergangenheit aufgelaufene Rückstellungen nur teilweise mit Finanzanlagen abgedeckt sind.)

**Nr. 10 Ergebnishaushalt - Aufwendungen aus Kirchensteuern und Zuweisungen | 357 Mio. € in 2026 und 348,7 Mio. € in 2027 | 48 % der Gesamtaufwendungen**

Die größte homogene Kategorie bilden die Zuweisungen innerhalb der EKHN für die Kirchengemeinden und deren Verbände, die Kindertagesstätten und die Dekanate. Zudem sind sämtliche Zuweisungen und Umlagen an die EKD, auch im Rahmen des Finanzausgleichs unter den Gliedkirchen in diesen Aufwendungen geplant. Die Zuweisungen, z. B. die Diakonie Hessen, sind ebenfalls Bestandteil dieser Aufwandsart.

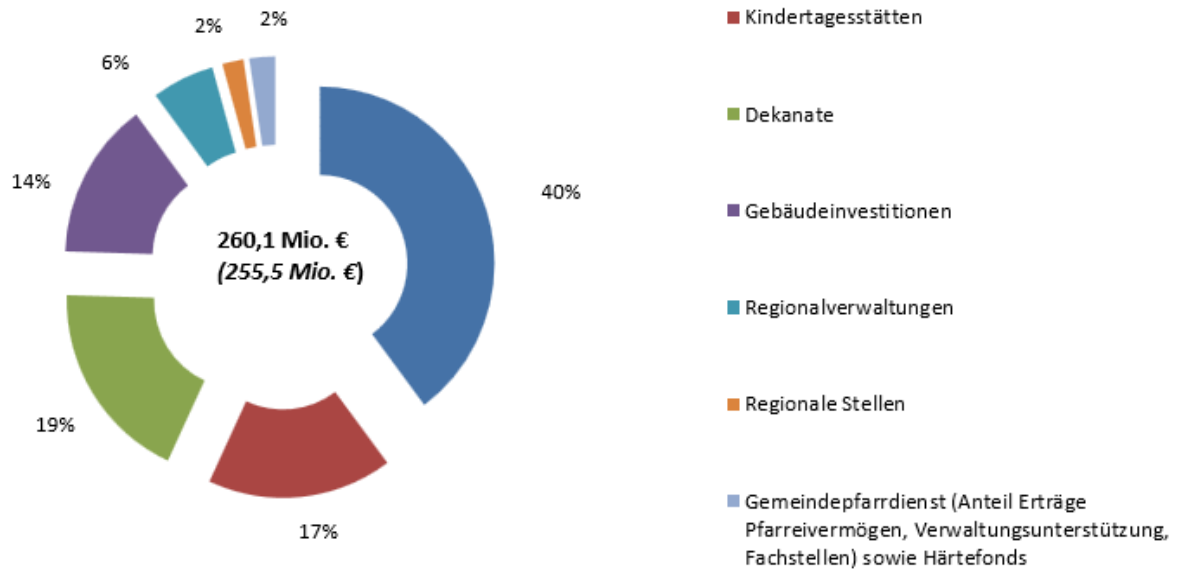
**10.1 Zuweisungen an EKHN-Körperschaften | 260,1 Mio. € (255,5 Mio. €)**

Die Veranschlagungen der Zuweisungen an die Kirchengemeinden und Dekanate berücksichtigen:

- **Erhöhung der faktorgebundenen, pauschalen Zuweisungen.** Die meisten Faktoren wurden um jeweils um +2% in beiden Haushaltsjahren angehoben. Damit erfolgt - im Rahmen der pauschalen Zuweisungssystematik - ein Teilausgleich der Personalkostensteigerungen für Kirchengemeinden und Dekanate, obwohl sich die Kirchensteuererträge voraussichtlich nicht in gleicher Weise mitentwickeln. Zusätzlich findet in 2027 die Umsetzung der geänderten Zuweisungsverordnung Berücksichtigung über die Anhebung des Gemeindemitgliederfaktors um die entfallenden Pauschalen innerhalb der Grundzuweisung an Kirchengemeinden. Eine Kompensation der rückläufigen Gemeindegliederzahl findet nicht statt. Des Weiteren erfolgt die Umstellung der Basis für die laufenden Gebäudezuweisungen von Brandversicherungswert auf Normalherstellungskosten (NHK) 2000, wie im Gebäudebedarfs- und -entwicklungsgesetz (GBEP) vorgesehen zum 01.01.2027. Darüber hinaus werden hierfür in 2027 pauschal -5 Mio. € weniger veranschlagt, da es für C-Gebäude keine Zuweisungen mehr geben wird.
- Der **Finanzausgleich** für Dekanate ist abgesenkt worden von 1,60 € auf 1 € pro Gemeindeglied.
- Die **Zuweisungen für große Bauunterhaltung** wurden gegenüber 2025 in 2026 um 4,2 Mio. € reduziert auf 36,5 Mio. € (34,5 Mio. €). Weitere rd. 4-5 Mio. € zur Mitfinanzierung energetischer Gebäudemaßnahmen in Kirchengemeinden stehen im Klimaschutzplan 2026-2031 jährlich bereit (s. B08607 Zukunftsfonds).
- **Bedarfsbezogene Zuweisungen** (insb. für Kindertagesstätten und gesamtkirchlich vorgegebene Stellenkontingente in Dekanaten), die wie bisher „spitz“ abgerechnet werden.
- Mittel zur **Unterstützung des Transformationsprozesses für Dekanate** in Höhe von 1,5 Mio. € (3. Rate der Gesamtsumme von 6 Mio. €).
- Zuweisungen an die Dekanate im Rahmen des **Zukunftsfonds** für **innovative Projekte** (780 T€) sowie für **Klimaschutzkoordinator\*innen** (327,5 T€), s. B08607
- Die **Bemessungssätze für die Grund- und laufenden Gebäudezuweisungen** an die Kirchengemeinden und Dekanate werden im Haushaltsgesetz festgelegt, soweit sie nicht durch die Zuweisungsverordnung unmittelbar bestimmt werden. Eine vollständige Übersicht über die Bemessungssätze ist Budgetbereich 1 beigefügt.



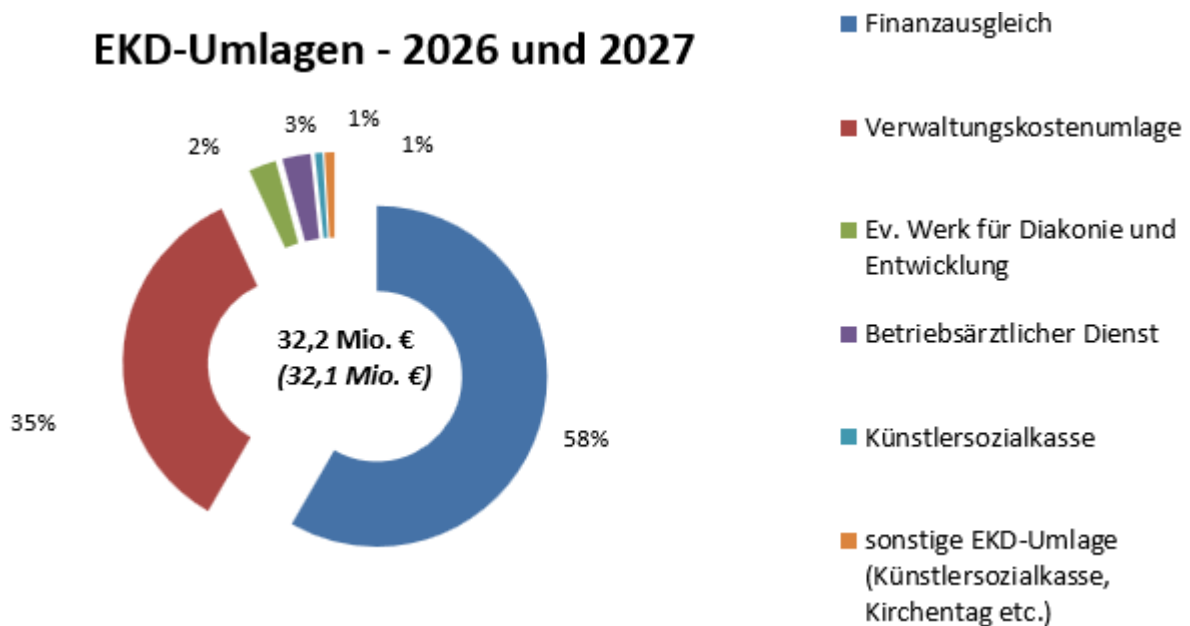
### Zuweisungen an EKH-N-Körperschaften 2026 und 2027



### 10.2 Zuweisungen an die EKD | 32,2 Mio. € (32,1 Mio. €)

Die Berechnungen zu den **EKD-Umlagen** und zum **Finanzausgleich** unterliegen stets Unsicherheiten, da der Zahlbetrag von der schwankenden relativen Steuerkraft der EKD-Mitgliedskirchen abhängig ist. Die Verwaltungskostenumlage zu Gunsten der EKD ist an die Entwicklung des durchschnittlichen Kirchensteueraufkommens der letzten Jahre gekoppelt und folgt damit zeitverzögert, aber automatisch der Finanzkraft der Kirchen.

### EKD-Umlagen - 2026 und 2027



### 10.3 Rückstellung Kirchensteuerclearing | 10,1 Mio. € (9,9 Mio. €)

Die Zuführung an die Clearing-Rückstellung wurde im Haushalt für das Jahr 2024 deutlich angehoben und gibt seither mit 2% des jährlichen Kirchensteueraufkommens in etwa die zu erwartenden Rückzahlungsverpflichtungen wieder. Diese Größe wirkt sich auch auf das geplante Netto-Kirchensteuerergebnis aus: Zwar sind kassenwirksam nach Verwaltungskosten brutto 506 Mio. € in 2026 und 495 Mio. € in 2027 geplant, netto einschl. Rückstellung aber nur 496 Mio. € in 2026 und 485 Mio. € in 2025. Die Rückstellung sorgt dafür, dass spätere Rückzahlungen im Rahmen des Clearings (Zeitversatz i. d. R. 3 Jahre) weitgehend ohne Auswirkung auf den Ergebnishaushalt geleistet werden können.

### 10.4 Die größten Empfänger von gesamtkirchlichen Zuweisungen (ohne Kirchengemeinden, Dekanate, Regionalverwaltungen und EKD-Umlagen im Budgetbereich 14)<sup>1</sup>:

- Reihenfolge: Volumen 2026 absteigend -

| €                                                                         | Ansatz<br>2025    | Entwurf<br>2026   | Entwurf<br>2027   |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Summe der größten Positionen</b>                                       | <b>52.065.887</b> | <b>53.182.326</b> | <b>49.666.458</b> |
| darunter:                                                                 |                   |                   |                   |
| Regionale Diakonie in Hessen und Nassau gGmbH                             | 7.651.803         | 7.718.649         | 7.649.927         |
| Ev. Entwicklungsdienst                                                    | 7.100.812         | 7.318.492         | 7.320.000         |
| Diakonie Hessen                                                           | 7.057.167         | 7.066.631         | 6.846.194         |
| Zukunftsfonds                                                             | 5.290.000         | 4.517.773         | 4.520.860         |
| Ev. Hochschule Darmstadt                                                  | 3.883.000         | 3.883.000         | 3.883.000         |
| Ev. Schulwerk in Hessen u. Nassau                                         | 3.889.306         | 3.739.306         | 3.739.306         |
| Medienhaus gGmbH                                                          | 3.185.835         | 3.185.835         | 3.185.835         |
| Kinder- und Jugendstiftung (Zustiftung)                                   | 0                 | 2.500.000         | 0                 |
| Missionsgesellschaften                                                    | 2.282.975         | 2.262.975         | 2.262.975         |
| Fortbildung Religionspädagogik (Zuw. an EKKW)                             | 1.665.000         | 1.665.000         | 1.665.000         |
| Arbeit mit Flüchtlingen im Raum der EKHN                                  | 2.032.316         | 1.476.000         | 1.476.000         |
| Pädag. Akademie gGmbH / ev. Ausbildungsstätten                            | 1.243.600         | 1.168.984         | 1.094.368         |
| Institut für Personalberatung,<br>Organisationsentwicklung u. Supervision | 923.396           | 1.132.299         | 1.153.679         |
| Tagungshäuser                                                             | 1.251.247         | 1.092.000         | 402.000           |
| Diakoniestationen                                                         | 1.185.000         | 1.000.000         | 1.000.000         |
| Ev. Akademie                                                              | 811.200           | 811.200           | 811.200           |
| Arbeitslosenmaßnahmen                                                     | 703.000           | 703.000           | 703.000           |
| Kirchlicher Jugendplan                                                    | 644.600           | 644.600           | 644.600           |
| Ev. Frauen in Hessen und Nassau e.V.                                      | 559.880           | 559.880           | 559.880           |
| ekhn2030 (IPOS Unterstützungssysteme)                                     | 270.750           | 301.702           | 313.634           |
| Bibelhaus Erlebnismuseum                                                  | 300.000           | 300.000           | 300.000           |
| Ev. Jugend in Hessen und Nassau                                           | 135.000           | 135.000           | 135.000           |

<sup>1</sup> In haushaltssystematischer Abgrenzung inkl. Investitionszuweisungen (ohne ggf. gesonderte Personalkostenfinanzierungen)

**Nr. 11 Ergebnishaushalt - Zuschüsse an Dritte | 2,5 Mio. € (2,4 Mio. €) | 0,3 % der Gesamtaufwendungen**

- Hilfen für Kirchen in Ökumene / Partnerschaftsarbeit 0,71 Mio. €
- Pädag. Akademie gGmbH / Arbeitszentrum Fort- und Weiterbildung 0,37 Mio. € (0,28 Mio. €)
- jugend-kultur-kirche gGmbH 0,32 Mio. €
- Ökumenische Diakonie 0,23 Mio. €
- Integrative Schule Frankfurt 0,13 Mio. €
- Synagogengedenkband Hessen 0,12 Mio. €

**Nr. 12 Ergebnishaushalt - Sach- und Dienstaufwendungen | 26,7 Mio. € (28,7 Mio. €) | 4 % der Gesamtaufwendungen**

Zu Sach- und Dienstaufwendungen gehören alle Aufwendungen, die z.B. für Dienstleistungen, Büromaterial, Verpflegung und Reisekosten etc. anfallen. Beispiele für Sach- und Dienstaufwendungen sind typischer Verwaltungsaufwand, insbesondere aber auch IT-Aufwendungen, Instandhaltung, Honorarkosten.

Obwohl im Haushalt 2026 und 2027 keine lineare Erhöhung für Sach- und Dienstaufwendungen vorgesehen wurde, steigen sie gegenüber 2025 um jeweils ca. 1 Mio. € in 2026 und ca. 2 Mio. € in 2027 an. Dies liegt u.a. an den Projekten wie z.B. Zukunftsfonds oder Kirchenvorstandswahl 2027 sowie IT-Leistungen.

Die drei größten Positionen nach Budgetbereichen

- Budgetbereich 1 Kirchliche Arbeit auf Gemeinde- und Dekanatsebene: 10 Mio. €, insb. für IT-Aufwendungen (ohne Digitalisierungsprojekte)
- Budgetbereich 8 Gesamtkirchliche Dienstleistungen: 7,5 Mio. € (8,5 Mio. €), insb. auch für Projektaufwendungen, IT- und Zentrale Dienste
- Budgetbereich 9 Öffentlichkeitsarbeit: 1,9 Mio. € (3,2 Mio. €), insb. für Impulspost und Philippusprojekt (gesperrt)

**Nr. 13 Ergebnishaushalt - Abschreibungen und Wertkorrekturen | je 3,6 Mio. € in 2026 und 2027 | 0,5 % der Gesamtaufwendungen**

Der Wertverlust von Anlagegütern wird jährlich über Abschreibungen erfasst und als Aufwand verbucht. Eine planmäßige Abschreibung erfolgt nur auf abnutzbare Sachanlagen.

Die Abschreibungen sind den jeweiligen Budgetbereichen zugeordnet. Die größte Position befindet sich im Budgetbereich 10 Gebäudemanagement mit jeweils 2,3 Mio. € und Budgetbereich B043 Studierendenwohnheime mit 0,75 Mio. €. (Die Gebäude des Schulwerks und der Tagungshäuser unterliegen außerdem einem Werteverzehr von ca. 1 Mio. €. Da sie den Wirtschaftsbetrieben und nicht dem EKH-N-Ergebnishaushalt zugeordnet sind, aus dem sie lediglich eine Zuweisung erhalten, sind sie hier nicht enthalten.)

**Nr. 14 Ergebnishaushalt - Sonstige ord. Aufwendungen, auch Gebäudebetriebs- und Nebenkosten | 9,2 Mio. € in 2026 und 10,8 Mio. € in 2027 | 1 % der Gesamtaufwendungen**

- Sammelversicherungen: 4,8 Mio. € (4,9 Mio. €)
- Verstärkungsmittel: 1,6 Mio. € (3,1 Mio. €)
- Zentr. Gebäudemanagement: 1,1 Mio. € insb. Miet- und Nebenkosten
- Ev. Studierendenwohnheime: 0,5 Mio. €

**Nr. 18 Ergebnishaushalt - Finanzaufwendungen | 0,17 Mio. € in 2026 und 0,16 Mio. € in 2027 | 0,02% der Gesamtaufwendungen**

- Ev. Studierendenwohnheime: 0,17 Mio. € (0,16 Mio. €)

Das Darlehen der Versorgungsstiftung ist zum 31.12.2025 vollständig getilgt, so dass ab 2026 keine Zinsen mehr anfallen.

### **III. Rücklagen**

#### **Gesetzliche Rücklagen, Budgetrücklagen und Finanzdeckung**

Rücklagen stellen zweckgebundenes Reinvermögen dar. Die Haushaltsordnung schreibt vor, dass die Rücklagen auf der Passivseite der Bilanz höchstens so hoch ausgewiesen werden dürfen, wie ihnen Geldvermögen (auch langfristige Finanzanlagen) auf der Aktivseite der Bilanz gegenübersteht. Dieses Finanzdeckungsprinzip gilt für sämtliche Rücklagen, unabhängig vom Zeithorizont, für den eine Rücklage gebildet wurde, und von der Art der Rücklage (gesetzliche vs. sonstige Rücklagen). Berücksichtigt werden muss dabei, dass das Geldvermögen nicht ausschließlich zur Deckung der Rücklagen benötigt wird, sondern ebenfalls für andere Zwecke: Liquiditätsmanagement, Deckung von kurzfristigen Verbindlichkeiten, Aufbau eines Beihilfefonds. Die aggregiert gegenüberzustellenden Finanzanlagen in der Bilanz (Aktiva) sind stets zu Buchwerten bewertet. In Abhängigkeit von den schwankenden Kurswerten entstehen zu den Bilanzstichtagen stille Reserven.

Die Veränderungen der Rücklagen ergeben sich als Saldo der im Haushalt eingeplanten Entnahmen und Zuführungen. Jährliche Schwankungen sind insbesondere Folge stark variierender Sonderfälle (z. B. Arbeit mit Flüchtlingen), die sich i. d. R. nur auf die zweckgebundenen Rücklagen auswirken. Erst deutliche Veränderungen der gesetzlichen Rücklagen stellen - analog zur Abnahme des Vermögensgrundbestands - einen kritischen Befund dar. Eine besondere Bedeutung kommt auch in diesem Doppelhaushalt dem Zukunftsfonds und der Rücklage für Transformationsunterstützung zu. Sie sind aus der „Sonderrücklage“ aus dem Jahresabschluss 2015 hervorgegangen (26,2 Mio. € für die großen Zukunftsprojekte Klimaschutz, Nachhaltigkeit und Digitalisierung sowie für innovative Projekte und 13 Mio. € zur Unterstützung der Dekanate im Transformationsprozess „ekhn2030“). Über die Verwendung der Jahresergebnisse 2020-2022 wurde der Zukunftsfonds weiter aufgestockt. Und im Frühjahr beschloss die Synode die Finanzierung des Klimaschutzplan 2026-2031, der nun ebenfalls in das Budget B08607 Zukunftsfonds im Plan eingeht. Aus **Mitteln des Zukunftsfonds werden in 2026 und 2027 vorbehaltlich der synodalen Beschlüsse jeweils ca. 10 Mio. €** und aus der Rücklage für **Transformationsunterstützung 3,3 Mio. € in 2026 bzw. 4 Mio. € in 2027 € finanziert**, so dass sie den laufenden Haushalt entlasten - bzw. dazu beitragen, dass die Entnahme aus der Ausgleichsrücklage geringer ausfällt, um ein Bilanzergebnis von 0 € zu erzielen.

**Nr. 27 Ergebnishaushalt - Rücklagenzuführungen | 0,24 Mio. € in 2026 und 0,04 Mio. € in 2027 |**

Auf Zuführungen für die gesamtkirchliche Substanzerhaltungsrücklage in Höhe der Gebäudeabschreibungen wird aufgrund der angespannten Haushaltslage verzichtet. Die Rücklage liegt zum 31.12.2023 um gut 10 Mio. € über der Mindesthöhe.

**Nr. 28 Ergebnishaushalt - Rücklagenentnahmen | 79,5 Mio. € in 2026 und 80 Mio. € in 2027 |**

Entnahme aus der **Ausgleichsrücklage:** 53 Mio. € (54,7 Mio. €)  
davon

- Anteil Gesamtkirche 26,5 Mio. € (26,34 Mio. €)
- Anteil Kirchengemeinden / Dekanate 26,5 Mio. € (26,34 Mio. €)

Die wesentlichen sonstigen Rücklagenentnahmen in Höhe von 26,4 Mio. € (25,4 Mio. €) sind:

|                                            |                                        |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|
| • Zukunftsfonds (vgl. B08607)              | 10,5 Mio. € (10,6 Mio. €)              |
| Davon für den Klimaschutzplan:             | 5,1 Mio. € (davon 0,5 Mio. € investiv) |
| ○ Kirchbaurücklage                         | 1,8 Mio. €                             |
| ○ kirchengemeindliche SERL                 | 1,8 Mio. €                             |
| ○ Baubudgetrücklagen                       | 0,15 Mio. €                            |
| • Baumaßnahmen in Kirchengemeinden         | 4 Mio. €                               |
| • Baumaßnahme im Martin-Niemöller-Haus     | 0,7 Mio. €                             |
| • Gesamtkirchliche Bauinvestitionen        | 0,95 Mio. € (2,1 Mio. €)               |
| • Verwaltungsunterstützung Kooperationen   | 1,9 Mio. € (1,1 Mio. €)                |
| • Transformationsprozess „ekhn2030“        | 1,4 Mio. € (2,9 Mio. €)                |
| • Regionalverwaltungen                     | 1,1 Mio. € (1,0 Mio. €)                |
| • Lfd. Bauzuweisung für Kindertagesstätten | 0,4 Mio. €                             |
| • Überbrückungs-/Härtefonds                | 0,1 Mio. €                             |

Die in der Haushaltsordnung vorgeschriebene Mindesthöhe für die Betriebsmittlrücklage ist eingehalten. Dies gilt in diesem Doppelhaushalt zunächst auch für die Ausgleichsrücklage, wenn sie auch zum Ausgleich des Bilanzergebnisses in den nächsten Jahren verwendet werden muss und ohne künftige Gegenmaßnahmen in 2029 nicht mehr die Mindesthöhe aufweisen und in 2030 vollständig aufgebraucht sein könnte.

Die **Finanzdeckung der Rücklagen** ist gegeben. Zwar ist infolge der noch nicht abgeschlossenen Haushalte 2024ff. keine exakte Angabe möglich, die vorläufigen Daten stellen aber grundsätzlich eine ausreichende Relation von Rücklagen und Finanz-/Geldanlagen einschl. Liquidität dar.

## Rücklagen 2023\* bis 2027 (Planung)

| Mio. €                                                                 | 2023                | 2024-2025 <sup>1)</sup> | 2026          |             |                     | 2027          |             |                     |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------|-------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|
|                                                                        | Ergebnis*<br>31.12. | Plan<br>31.12.          | Entwurf       |             |                     | Entwurf       |             |                     |
|                                                                        |                     |                         | -             | +           | 31.12.              | -             | +           | 31.12.              |
| <b>Pflichtrücklagen</b>                                                | <b>416,19</b>       | <b>391,19</b>           | <b>-54,19</b> | <b>0,00</b> | <b>337,01</b>       | <b>-54,77</b> | <b>0,00</b> | <b>282,24</b>       |
| Ausgleichsrücklage                                                     | 307,74              | 283,74                  | -53,04        |             | 230,70              | -54,67        |             | 176,03              |
| <i>darunter:</i>                                                       |                     |                         |               |             |                     |               |             |                     |
| <i>Kirchengemeinden</i>                                                | 88,82               | 141,87 <sup>2)</sup>    | -26,52        |             | 115,35              | -27,33        |             | 88,02               |
| <i>Gesamtkirche</i>                                                    | 218,92              | 141,87 <sup>2)</sup>    | -26,52        |             | 115,35              | -27,33        |             | 88,02               |
| <b>Mindestbestand KHO</b>                                              | <b>67,2</b>         | <b>74,7</b>             |               |             | <b>76,1</b>         |               |             | <b>73,4</b>         |
| Betriebsmittelmittelrücklage                                           | 65,00               | 65,00                   |               |             | 65,00               |               |             | 65,00               |
| <b>Mindestbestand KHO</b>                                              | <b>56,0</b>         | <b>62,2</b>             |               |             | <b>63,4</b>         |               |             | <b>61,4</b>         |
| Substanzerhaltungsrücklage Gesamtkirche                                | 41,95               | 40,96                   | -1,15         |             | 39,81               | -0,10         |             | 39,71               |
| Bürgschaftssicherungsrücklage                                          | 1,50                | 1,50                    |               |             | 1,50                |               |             | 1,50                |
| <b>Budgetrücklagen</b>                                                 | <b>71,81</b>        | <b>56,58</b>            | <b>-5,47</b>  | <b>0,24</b> | <b>51,35</b>        | <b>-4,67</b>  | <b>0,04</b> | <b>46,71</b>        |
| <b>Kollektenrücklagen</b>                                              | <b>1,48</b>         | <b>1,48</b>             | <b>-0,06</b>  |             | <b>1,42</b>         | <b>-0,21</b>  |             | <b>1,20</b>         |
| <b>sonstige zweckgebundene Rücklagen</b>                               | <b>397,58</b>       | <b>361,45</b>           | <b>-19,79</b> | <b>0,00</b> | <b>341,66</b>       | <b>-20,37</b> | <b>0,00</b> | <b>321,29</b>       |
| <i>Kirchengemeinden und Dekanate</i>                                   |                     |                         |               |             |                     |               |             |                     |
| Anschubfinanzierung Familienzentren                                    | 0,06                | 0,06                    |               |             | 0,06                |               |             | 0,06                |
| Härtefonds                                                             | 4,53                | 3,43 <sup>3)</sup>      | -0,10         |             | 3,33                | -0,10         |             | 3,23                |
| Energiesp.Bauen Kigem u. Dek. (Ökofonds)                               | 0,68                | 0,50                    |               |             | 0,50                |               |             | 0,50                |
| Kirchbaurücklage der EKHN                                              | 200,41              | 200,41                  | -1,80         |             | 198,61              | -1,80         |             | 196,81              |
| Kirchengemeindliche Gebäude ("SERL")                                   | 67,63               | 60,83                   | -5,20         |             | 55,63               | -5,20         |             | 50,43               |
| ZPV-Beteiligungen                                                      | 1,62                | 1,62                    |               |             | 1,62                |               |             | 1,62                |
| ZPV-Beteiligungen Sondervermögen                                       | 1,34                | 1,34                    |               |             | 1,34                |               |             | 1,34                |
| <i>Handlungsfelder und Zentren</i>                                     |                     | 0,00                    |               |             |                     |               |             |                     |
| Flüchtlingsarbeit im Raum der EKHN                                     | 7,62                | 3,57                    | -1,42         |             | 2,15                | -1,41         |             | 0,75                |
| Kinder und Jugend (Verkaufserlös Hohensolms)                           | 2,50                | 2,50                    | -2,50         |             | 0,00                |               |             | 0,00                |
| Partnerkirche ELCRN (Haushaltskonsolidierung)                          | 0,26                | 0,26                    |               |             | 0,26                |               |             | 0,26                |
| Pilgerreise Frieden und Gerechtigkeit                                  | 0,11                | 0,11                    | -0,02         |             | 0,09                | -0,02         |             | 0,07                |
| Gesangbuchfonds, Buchfonds Druckreserve                                | 0,89                | 0,85                    |               |             | 0,85                |               |             | 0,85                |
| Religionsbücherfonds                                                   | 0,58                | 0,59                    |               |             | 0,59                |               |             | 0,59                |
| <i>Gesamtkirchliches Bauen und Grundstücke</i>                         |                     | 0,00                    |               |             |                     |               |             |                     |
| Grunderwerbsfonds (Gesamtkirche)                                       | 5,30                | 5,30                    | -0,50         |             | 4,80                | -2,00         |             | 2,80                |
| Baulastablösungsfonds                                                  | 3,07                | 3,07                    |               |             | 3,07                |               |             | 3,07                |
| <i>Allgemeines Finanzwesen</i>                                         |                     | 0,00                    |               |             |                     |               |             |                     |
| Überbrückungsfonds                                                     | 0,12                | 0,88 <sup>3)</sup>      | -0,10         |             | 0,78                | -0,10         |             | 0,68                |
| <i>Sonstige</i>                                                        |                     |                         |               |             |                     |               |             |                     |
| Perspektive 2025                                                       | 0,70                | -0,19 <sup>4)</sup>     | -0,02         |             | -0,22 <sup>4)</sup> |               |             | -0,22 <sup>4)</sup> |
| Zukunftsfonds                                                          | 79,22               | 60,67                   | -6,74         |             | 53,92               | -6,81         |             | 47,11               |
| Transformationsunterstützung ekhn2030                                  | 12,60               | 7,30                    | -1,38         |             | 5,92                | -2,93         |             | 2,99                |
| Transformation (zur Abfederung sozialer Härte   insbesondere Diakonie) | 8,00                | 8,00                    |               |             | 8,00                |               |             | 8,00                |
| Rest Familienbudget                                                    | 0,30                | 0,30                    |               |             | 0,30                |               |             | 0,30                |
| sonstige Rücklagen (Einzelwert <50 T€)                                 | 0,05                | 0,05                    |               |             | 0,05                |               |             | 0,05                |
| <b>Summe:</b>                                                          | <b>887,06</b>       | <b>810,69</b>           | <b>-79,51</b> | <b>0,24</b> | <b>731,43</b>       | <b>-80,02</b> | <b>0,04</b> | <b>651,44</b>       |

\*vorläufig

1) Annahme: In 2024 keine Entnahme zum Haushaltsausgleich erforderlich. In 2025 einschl. Bewirtschaftungsmaßnahmen sowie Entnahme Ausgleichsrücklage gemäß Plan.

2) Jahresabschluss 2024: Häufige Aufteilung des Bestands.

3) Jahresabschluss 2024: Es ist eine Zusammenführung von 1 Mio. EUR aus dem Härtefonds in den Überbrückungsfonds (für Kirchengemeinden und Dekanate) geplant.

4) Negativwert ausschl. rechnerisch wg. Verwendung der Planzahlen. Tatsächl. Rücklagenendstände ergeben sich nach Berücksichtigung des Ist-Verbrauchs. Planseitige Überverwendung resultiert aus Verschiebung der Planwerte aufgrund jährlicher Aktualisierung.

#### IV. Mittelfristige Ergebnisplanung und Haushaltsausgleich

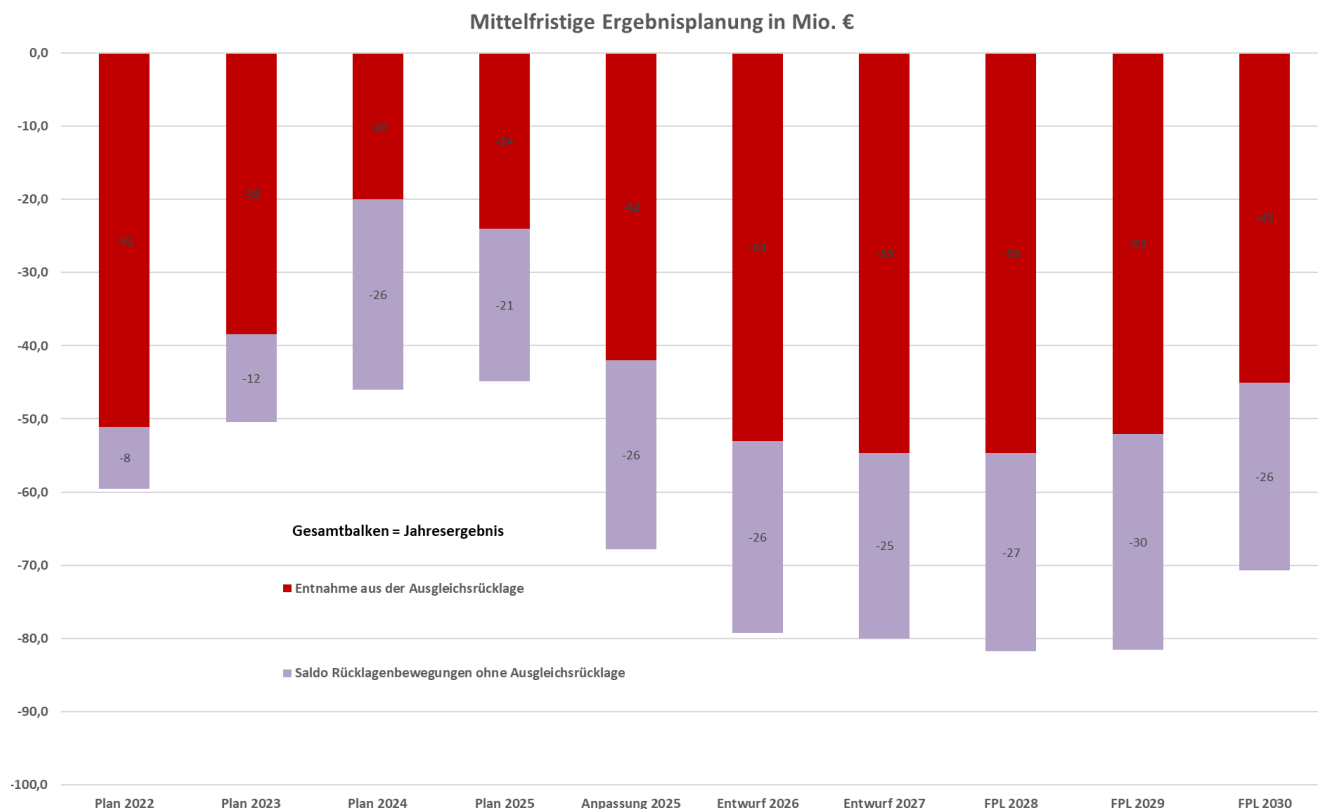
In der **mittelfristigen Ergebnisplanung** (auf den letzten beiden Seiten der Drucksache) spiegelt sich die mittlere Kirchensteuererwartung in den nächsten Jahren bis 2030 wieder (s. auch 1.2. Erträge aus der Kirchensteuer). Gegenüber der mit Haushalt 2024/2025 projizierten mittelfristigen Ergebnisse sind die Kirchensteuereinnahmen aktuell für 2026 (fast 40 Mio. €) und 2027 (über 50 Mio. €) deutlich nach unten korrigiert worden. Die Ergebnisse 2023 und 2024 der Kirchensteuereinnahmen sowie die Mitgliederentwicklung unterstreichen die notwendige Aktualisierung der Finanzprojektion zum Meilensteinjahr 2025, die zur Herbstsynode 2025 vorgelegt wird. Die mittelfristige Ergebnisplanung geht derzeit von jeweils -2% p.a. bzw. rd. -10 Mio. € p.a. sinkenden Kirchensteuereinnahmen bis 2030 aus (s. I.2.1). Diese Entwicklung wird naturgemäß nicht vollständig linear verlaufen, die künftigen Haushalte sind wie üblich ggf. anzupassen, so wie aktuell im Haushaltsplan 2025 mit 20-40 Mio. € geringeren Kirchensteuereinnahmen gerechnet und mit entsprechenden Beschlüssen zu Bewirtschaftungsmaßnahmen gesteuert wurde.

Die Finanzerträge aus den gesamtkirchlichen Anlagen wurden seit der Anhebung in 2023 um 3 Mio. € nicht mehr erhöht, die Ausschüttungen der **Versorgungsstiftung** annähernd auf dem in 2026 erhöhten Niveau zwischen 20 und 22 Mio. € belassen. Damit finanziert sie den Teil der Pensionszahlungen vollständig, der nicht durch Leistungen der Ev. Ruhegehaltskasse abgedeckt ist. Die Entwicklung des Deckungsgrades wird dabei weiter zu berücksichtigen sein.

Die mittelfristige Dynamik der **Aufwendungen** wurde vorwiegend im Bereich von 1% bis 2% veranschlagt. Neben der pauschal angenommenen Haushaltsentlastung infolge einer sinkenden Zahl von Pfarrstellen von ca. 4 Mio. € p. a. (20 Mio. € kumuliert von 2025 bis 2029) wurden weitere aufwandsenkende Beschlüsse im Rahmen von „ekhn2030“ pauschal eingerechnet, insb. in 2029/2030 wenn die größeren noch anstehenden Einsparungen in QT 5 Verwaltungsvereinfachung greifen müssen bzw. die letzten Einsparraten in AP 4 Kindertagesstätten und AP 9 Handlungsfelder und Zentren eingelöst werden. Aber auch bislang ergebnisoffene Prüfaufträge müssten bis dahin zu ihrem Einsparziel oder zu ersetzenden Beschlüssen beigetragen haben. Der gem. Drucksache 18/25 gebildete **Klimaschutzfonds 2026-2031** (insgesamt gut 35 Mio. €) ist mit 5,1 Mio. € jährlich in Aufwand und Rücklagenentnahme hinterlegt zusammen mit dem bereits 2023 beschlossenen Baustein des **Zukunftsfonds** für Digitalisierung, Klimaschutz & Nachhaltigkeit und innovative Projekte in Höhe von rd. 5 EUR. Die mit 13,1 Mio. € dotierte Rücklage zur Transformationsunterstützung für Kirchengemeinden und Dekanate bei der Bildung von Nachbarschaftsräumen wird bis 2030 aufgebraucht sein. Die hiervon zu unterscheidende Transformationsrücklage, die aus der Ergebnisverwendung des Jahresabschluss 2022 mit 8 Mio. € errichtet wurde, dient zur Abfederung besonderer Härten beim Einsparkurs ekhn2030 (etwa in der Diakonie oder zur Vermeidung betriebsbedingter Kündigungen auch im gesamtkirchlichen Kontext).

Dass 40 bis 50 Mio. € Mindereinnahmen bei der Kirchensteuer gegenüber der letzten Haushaltsplanung nicht kurzfristig über Aufwandsreduktionen in gleicher Höhe im Haushaltsentwurf 2026/27 ausgeglichen werden können, ist offensichtlich angesichts des hohen Grads an Verpflichtungen, den die EKHN als Arbeitgeberin sowie gegenüber Versorgungs- und Zuweisungsempfängern eingegangen ist. Mit durchschnittlich 75-80 Mio. € zeigt die mittelfristige Fortschreibung deshalb **hohe negative Jahresergebnisse**, die allerdings dennoch um 15-25 Mio. € unterhalb eines reinen Aufschlags der fehlenden Einnahmen aus der Defizitseite gehalten werden konnten. Die Budgetbereiche kommen im vorliegenden Entwurf ihren Einsparauflagen nach, und die sinkende Zahl an Gemeindemitgliedern und Gebäuden wird sich weiterhin in abnehmenden Zuweisungen niederschlagen. Dem Wegfall von 53 Mio. € Kirchensteuereinnahmen im Entwurf 2027 im Vergleich zur letzten Projektion für 2027 stehen bei gleichzeitig weitaus höher gestiegenen Personalaufwendungen dadurch „nur“ zusätzliche 40 Mio. € Anhebung des Jahresdefizits gegenüber. In der Fortführung sinkt in 2030 der Fehlbetrag leicht ab. Dies ist insbesondere auf die eingerechneten Einspareffekte aus den Arbeitspaketen und Querschnittsthemen zurückzuführen, die im Moment der Haushaltsplanung 2026/2027 noch nicht realisiert werden konnten und bis 2030 einzulösen sind.

Der **Haushaltsausgleich wird seit 2022 anhand des Bilanzergebnisses** beurteilt bzw. hergestellt. Dies führt zu folgenden (geplanten) Rücklagenentnahmen:



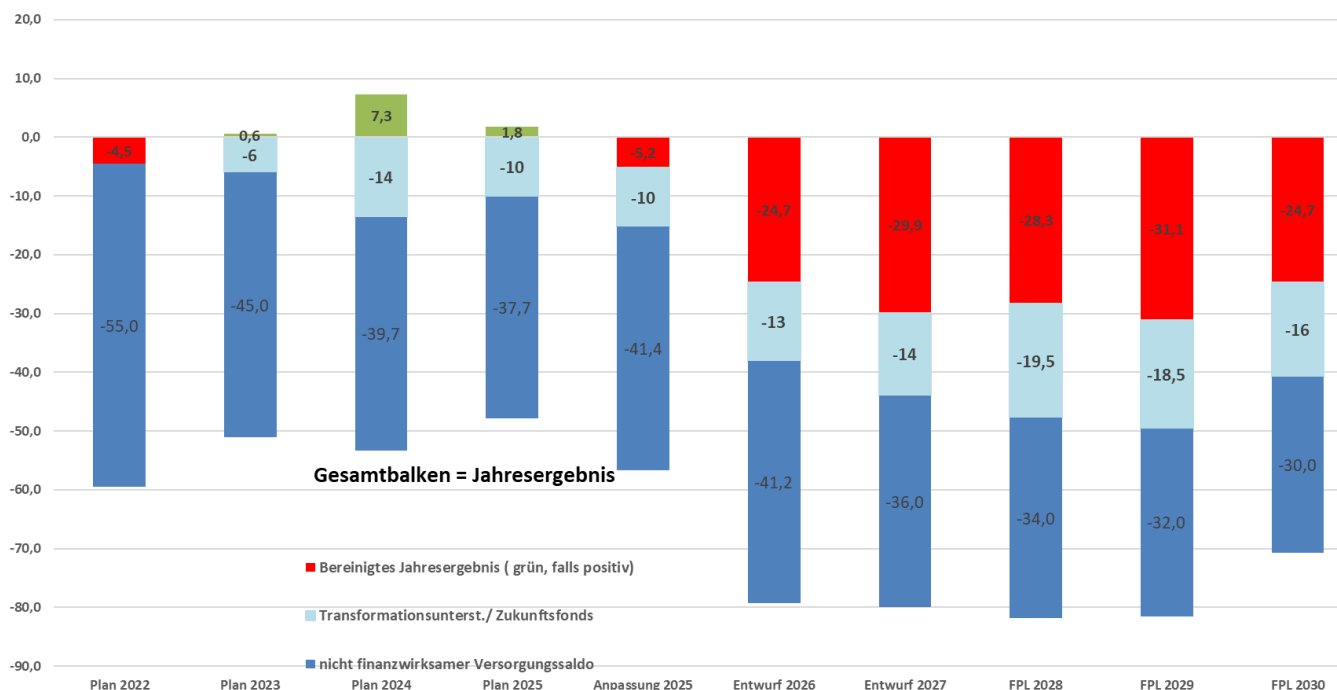
Das Plan-Jahresergebnis zeigt hier als negative Gesamtsumme der jährlichen Balken unmittelbar die Veränderung des Reinvermögens auf. Die entsprechende Rücklagenentnahme zeigt den Abstand zum eigentlich anzustrebenden ausgeglichenen Jahresergebnis, also 0 € Reinvermögensveränderung, direkt an. Da Rücklagen begrenzt sind, kann ein solches Verfahren nicht über beliebig lange Zeiträume angewandt werden, im Gegenteil: Es ist noch eine Mindesthöhe der Ausgleichsrücklage gem. §65 KHO vorzuhalten (10% der durchschnittlichen Aufwendungen der letzten 3 Jahre, dies wäre in 2029 mit etwa 75 Mio. € erreicht). Dementsprechend entstünden ab dem Jahr 2030 wieder negative Bilanzergebnisse.

- Im Rahmen des Projekts „ekhn2030“ müssen bis zum Jahr 2030 ausgeglichene Bilanzergebnisse ohne Entnahme aus der Ausgleichsrücklage erreicht werden. Erste Einsparetappen wurden (bis auf sich automatisch ergebende Reduktionen der Gemeindemitglieder und Pfarrstellenzahlen) im Doppelhaushalt 2024/2025 eingebracht und mit im vorliegenden Doppelhaushalt ergänzt.
- Ergebnisvorträge aus Jahresabschlüssen (insb. des vorgelegten Jahresabschlusses 2023) können dabei helfen, den Zeitraum für mögliche Ausgleichsrücklagenentnahmen bis 2030 parallel zu den vollumfänglich einsetzenden Einsparungen zu verlängern.

Selbst wenn der Haushaltsausgleich formal über das Bilanzergebnis gelingt, zeigen die geplanten Jahresergebnisse deutlich die Defizite und damit die weitere Abnahme des Reinvermögens auf.



## Mittelfristiges bereinigtes Jahresergebnis in Mio. €



Die roten (bzw. grünen) Balken zeigen, die Jahresergebnisse in bereinigter Form:

- ohne nicht zahlungswirksame Versorgungspositionen (gem. Prognosegutachten 2024),
- ohne die rücklagenfinanzierten Aufwendungen zur Transformationsunterstützung für Dekanate, für den Zukunftsfonds einschließlich Klimaschutzplan

In der Planung 2024 und 2025 war dieser Saldo noch positiv. Deutlich wird der Umkehreffekt ab 2026, wenn die so bereinigten Jahresergebnisse z.B. über die Ausweitung der Personal- und Beihilfezahlungen auch den Kapitalfluss verschlechtern.

- Die mittelfristige Projektion dient weder der genauen Vorhersage von Jahresdefiziten noch von Rücklagenbeständen zu bestimmten Zeitpunkten. Sie verdeutlicht aber den Handlungsbedarf in den kommenden Jahren. Eine generationengerechte und auf die priorisierten Aufgaben fokussierte Steuerung der Finanzmittel nach dem Jahr 2030 ist noch nicht in Sicht. Auf die gesonderte Synodendrucksache zum Meilensteinjahr 2025 und zu den Schlussfolgerungen bezüglich Einsparhöhe und Zeithorizont wird verwiesen.

## V. Vorgabe und Umsetzung von Einsparungen sowie von Investitionen

### 1. Kontext Haushalt 2024/2025

Der erste Doppelhaushalt konnte bislang ohne Nachtrag auskommen. Im Jahr **2024** kann vorläufig mit Blick auf die nicht zahlungswirksamen Versorgungspositionen von einem hohen Jahresüberschuss ausgegangen werden, welches das negative Ergebnis des Jahresabschlusses 2023 ausgleichen kann. Das bedeutet eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage wäre nicht erforderlich.

Im Haushaltsjahr **2025** erfolgte frühzeitig eine Neuausrichtung der Budgetplanwerte durch Bewirtschaftungsmaßnahmen, so dass zunächst über Zuweisungsanpassung und Sperrung nicht besetzter Stellenanteile etc. der Haushalt gem. § 5 Haushaltsgesetz 2024/2025 gesichert wird. Auf eine vollständige Ausschöpfung der nach diesem Paragraphen zulässigen Entnahme von weiteren

38 Mio. € aus der Ausgleichsrücklage kann dadurch verzichtet werden. Derzeit wird davon ausgegangen, dass die geplante Entnahme in Höhe von 24 Mio. € dank der Maßnahmen nicht überschritten wird.

Für das **Haushaltsgesetz 2026/2027** wurden die Bestimmungen zur Haushaltssicherung von einem prozentualen auf einen Höchstwert von 15 Mio. € umgestellt. Unterjährig ist dies im Falle von erneut notwendigen Vorkehrungen die klarere Grenze bzw. interne Signal.

## 2. Ausgangsbedingungen im Haushaltsentwurf 2026 und 2027

Die Budgetanpassungen in 2025 beeinflussten auch die Vorgaben zum Haushaltsanmeldeverfahren 2026/2027. Erhöhungen in den Budgets einschließlich Zuweisungen bzw. Zuschüsse an Dritte konnten im Haushaltsentwurf nur in besonders notwendigen Fällen nach gesonderter Abwägung zugestanden werden.

Zur Mitfinanzierung der Lohn- und Preissteigerungen in 2026 und 2027 in den Kirchengemeinden, -verbänden und Dekanaten sind die einschlägigen **Zuweisungsfaktoren um +2% angehoben** worden (nach zuletzt +2,5% in 2025). Dies gilt auch für die Anpassung des Baukostenindizes, der nur um 2% gegenüber Haushalt 2025 erhöht wird und nicht den aktuellen Wert des Statistischen Bundesamts übernimmt. Eine vollständige Kompensation durch die Gesamtkirche kann nicht erfolgen.

Die Bemessungsgrundlage **für die Gebäudezuweisungen wird in 2027** gem. Gebäudebedarfs- und -entwicklungsgesetz (GBEP) von Tagesneubauwert auf Normalherstellungskosten 2000 umgestellt. Die Faktoren für die Bewirtschaftung und kleine Bauunterhaltung werden pro Gebäudeart angepasst, um diese Änderung für die gesamtkirchlichen Zuweisungen aufkommensneutral zu gestalten. Im Einzelfall ist mit erheblichen Auswirkungen zu rechnen.

Auf **strukturelle Stellenausweitungen** wurde ebenfalls weitestgehend verzichtet. Mehrbedarfe betreffen im Rahmen größerer Projekte mit gesonderten Gremienvorlagen überwiegend befristete oder in direktem Bezug zu **künftigen Projekten** stehende Stellen und Investitionen zur angemessenen Unterstützung durch den Normalbetrieb (z.B. im IT-Bereich).

Der mit Haushalt 2023 eingerichtete **Zukunftsfonds** soll in die großen anstehenden Aufgaben „investieren“, die gem. synodalem Beschluss Klimaschutz & Nachhaltigkeit und Digitalisierung vorantreiben sowie innovative Projekte fördern. Im Haushalt 2024/2025 wurden erste Mittel für die gesondert konkretisierten Projektbeschlüsse aus der entsprechenden Rücklage bereitgestellt. In 2026/2027 werden sie zum einen bis in die mittelfristige Ergebnisprojektion hinein mit aufgeführt. Zum anderen wird mit Beschluss zum **Klimaschutzgesetz** der EKHN ein separat umzusetzender Klimaschutzplan aufgestellt, der zunächst 2026 bis 2031 mittelfristig mit insgesamt 35 Mio. € angelegt und im **Haushalt 2026/2027 mit jeweils 5,1 Mio. €** in beiden Jahren im Aufwand und Rücklagenentnahme veranschlagt ist. **Die Freigabe für darin enthaltene Maßnahmen soll gemäß Klimaschutzgesetz im Rahmen des Haushalts beschlossen werden. Deshalb ist dieser Drucksache eine eigene Übersicht Klimaschutzplan 2026-2031 beigelegt.**

Die Anmeldungen 2026 und 2027 im Unterbudget **B08607 Zukunftsfonds** lauten wie folgt:

| Hauptthema<br><i>Maßnahme</i>                           | Status                 | Laufzeit    | Kostenrahmen<br>in Mio. €    | HH2026<br>in Mio. € | HH2027<br>in Mio. € |
|---------------------------------------------------------|------------------------|-------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Digitalisierung</b><br><i>-Standardisierung, DMS</i> | Synodal<br>beschlossen | bis zu 6 J. | 14,55<br>11,5<br>(+2,5 p.a.) | 3,25<br>2,55        | 3,3<br>2,6          |

| Hauptthema<br><i>Maßnahme</i>                                                                                                | Status                                             | Laufzeit                                   | Kostenrahmen<br>in Mio. €         | HH2026<br>in Mio. € | HH2027<br>in Mio. € |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| -Wissensmanagement                                                                                                           |                                                    | 3 J.<br>(+laufend)                         | 0,75                              | 0,3                 | 0,3                 |
| -Veränderung                                                                                                                 |                                                    | 5 Jahre<br>(+laufend)                      | (+0,1 p.a.)<br>2,3<br>(+0,1 p.a.) | 0,4                 | 0,4                 |
| <b>Klimaschutz und Nachhaltigkeit</b><br><i>Klimaschutzkoordinator*innen in Dekanaten</i>                                    | Synodal beschlossen                                | 4 Jahre                                    | <b>1,2</b>                        | <b>0,3</b>          | <b>0,3</b>          |
| <b>Klimaschutz und Nachhaltigkeit</b> („Weg von Fossil“<br>- (Aufbau)<br><i>Energiemanagement</i><br>- Sofortmaßnahmen 24/25 | Synodal beschlossen                                | 2 Jahre<br><br>über 2030 hinaus<br>2 Jahre | <b>10,3</b><br><br><b>10</b>      | <br><br>0,1*<br>0,2 | <br><br>0,1*<br>0,2 |
| <b>Neue Ideen kirchlicher Praxis in den Nachbarschaftsräumen</b>                                                             | Synodal beschlossen                                | 5 Jahre                                    | <b>3,8</b>                        | <b>1,0</b>          | <b>1,0</b>          |
| <b>Personalgewinnung</b>                                                                                                     | Synodal beschlossen                                | 4 Jahre                                    | <b>2</b>                          | <b>0,8</b>          | <b>0,8</b>          |
| <b>Klimaschutzplan 2026-2031</b>                                                                                             | Entwurf, (gem. KS-Gesetz, s. separate Aufstellung) | zunächst 6 Jahre                           | <b>35,3</b>                       | <b>5,1</b>          | <b>5,1</b>          |
| <b>Projekte insgesamt</b>                                                                                                    | *ohne lfd. Kosten                                  |                                            | <b>67,15</b>                      | <b>10,5</b>         | <b>10,6</b>         |

Insgesamt ist der Budgetentwurf mit den genannten Maßnahmen im Rahmen der von Kirchenleitung und Finanzausschuss vereinbarten **Eckwerte und Nachjustierungen nach Budgetgesprächen** aufgestellt. Die geplanten Jahresergebnisse sind auch ohne zahlungsunwirksame Versorgungsrückstellungen und -erträge sowie ohne die Mittel für den Zukunftsfonds und Transformationsprozess nicht ausgeglichen, sondern weisen Defizite von -24,7 Mio. € in 2026 bzw. -29,9 Mio. € in 2027 aus (vgl. vorherige Grafik unter IV.). Für nach wie vor unsichere Ausmaße an Kostensteigerungen insb. für Personal und Bauzuweisungen sind Verstärkungsmittel in 2027 im Umfang von 3 Mio. € vorgesehen und nicht in den einzelnen Budgets veranschlagt.

Der Doppelhaushalt kommt nicht ohne Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage aus. Für ein Bilanzergebnis von 0 € sind hieraus 53 Mio. € in 2026 und 54,7 Mio. € in 2027 zu entnehmen (Dies ist vergleichbar mit den Werten der Haushaltspläne 2022 und davor, in denen allerdings höhere Kirchensteuererträge geplant und vereinnahmt werden konnten). Der Betrag wird in jedem Haushaltsjahr jeweils hälftig der **Ausgleichsrücklage der Gesamtkirche und den Kirchengemeinden / Dekanaten** zugerechnet werden.

## VI. Überblick Jahres- und Bilanzergebnis

### Nr. 26 und Nr. 30 Ergebnishaushalt

- Die **Jahresergebnisse 2026 und 2027** und somit die **Entwicklung des Reinvermögens** sind weiterhin deutlich **negativ**. In dieser Größenordnung gelingt es nicht, den Ressourcenbedarf zu erwirtschaften. Bedingt durch die gegenüber 2025 netto um -37 Mio. € in 2026 und -48 Mio. € in 2027 gesunkene Kirchensteuererwartung stellt sich die Situation drastisch anders als noch im Haushalt 2024/2025 dar.
- Die **bereinigten Jahresergebnisse 2026 und 2027** verdeutlichen mit -25 Mio. € bzw. -30 Mio. € die **finanzwirksame Belastung** aus Kirchensteuerrückgang und Personalaufwandssteigerungen und den Handlungsdruck sowohl zur Einlösung der noch offenen Einsparungen aus ekhn2030 sowie zu zusätzlich grundlegenden Einschnitten in der Finanzierungs- und Versorgungsstruktur der EKHN.

| Mio. €                                               | Plan 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|------------------------------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Jahresfehlbetrag:                                    | -46       | -79          | -80          |
| + Pensions- und Beihilferückstellungen:              | 56        | 57           | 50           |
| - Erträge ERK-Deckungsvermögen:                      | -19       | -16          | -14          |
| + Transformationsprozess ekhn2030 und Zukunftsfonds: | 11        | 13           | 14           |
| = Bereinigter Jahresfehlbetrag:                      | 2         | -25          | -30          |

- Die **Bilanzergebnisse 2026 und 2027** sind über die **Entnahme aus der Ausgleichsrücklage in Höhe von 53 Mio. € in 2026 und 54,7 Mio. € in 2027 auszugleichen**. Dies bedeutet keine weitere Belastung des bereits negativen Vermögensgrundbestands (der „freie Anteil“ des Reinvermögens), bei gleichzeitiger Verringerung der Ausgleichsrücklage um ca. 108 Mio. €. Perspektivisch läuft diese Pflichtrücklage Gefahr, ihre Mindesthöhe zu unterschreiten, gem. mittelfristiger Finanzprojektion in 2029 bzw. am Ende 2030 aufgebraucht zu sein.

## B. Investitions- und Finanzierungshaushalt

### Finanzierungsvorgänge im Sachanlagevermögen

Im Investitions- und Finanzierungshaushalt (IFHH) sind Finanzierungssachverhalte erfasst, die ausschließlich das Sachanlagevermögen betreffen. Diese stellen keinen Verbrauch des Reinvermögens dar, wohl aber Vermögensumschichtungen und damit Veränderungen der Bilanzpositionen.

Erfasst sind im Einzelnen:

- Baumaßnahmen und Erschließungsmaßnahmen (Anlagenzugänge),
- Erwerb von Immobilien und beweglichen Vermögens (Anlagenzugänge)
- Anlagenabgänge (z. B. durch Verkauf)
- Investitionszuschüsse von Dritten
- Investitionskredite und deren Tilgung

Die Finanzierungstätigkeit, die nicht investiven Charakter besitzt,

- Darlehen an Dritte,

- Darlehensaufnahme zur Finanzierung von Aufwendungen und entsprechende Schuldentilgung,

ist Gegenstand ausschließlich der Kapitalflussrechnung.

|                                                                  | Ansatz       | Entwurf      | Entwurf      |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                  | 2025<br>Euro | 2026<br>Euro | 2027<br>Euro |
| <b>1. Investitionen / Anlagenzu- und -abgänge</b>                |              |              |              |
| - Zugang immaterielles Vermögen u. Sachanlagevermögen            | -1.209.727   | -1.760.215   | -2.855.468   |
| Baumaßnahmen                                                     | -770.000     | -1.411.625   | -2.547.428   |
| darunter:                                                        |              |              |              |
| Darmstadt, Paulusplatz 1                                         | -400.000     | -100.000     | -100.000     |
| Darmstadt, Ahastraße (Helmut-Hild-Haus)                          | 0            | -50.000      | 0            |
| Darmstadt, Archivkirche                                          | 0            | -500.000     | -2.000.000   |
| Darmstadt, Am Löwentor 20                                        | -50.000      | 0            | 0            |
| Friedberg, Südanlage 13                                          | -320.000     | 0            | 0            |
| Mainz, Am Gosenheimer Spieß                                      | 0            | -300.000     | 0            |
| M6 aus Klimaschutzplan 26-31 Laubach-Freienseen                  | 0            | -461.625     | 0            |
| M9 aus Klimaschutzplan 26-31 Zentralarchiv                       | 0            | 0            | -447.428     |
| Erschließungsmaßnahmen                                           | -50.000      | -50.000      | -50.000      |
| darunter:                                                        |              |              |              |
| Verwaltungsgebäude und Wohnhäuser allgemein                      | -50.000      | -50.000      | -50.000      |
| Erwerb von Immobilien und bewegl. Vermögen                       | -389.727     | -298.590     | -258.040     |
| darunter:                                                        |              |              |              |
| Erwerb beweglichen Vermögens                                     | -389.727     | -298.590     | -258.040     |
| + Abgang immaterielles Vermögen u. Sachanlagevermögen            | 0            | 0            | 0            |
| = Saldo aus Investitionen / Anlagenzu- und -abgängen             | -1.209.727   | -1.760.215   | -2.855.468   |
| <b>2. Eigenfinanzierung</b>                                      |              |              |              |
| a. Innenfinanzierung                                             | 1.825.061    | 2.388.154    | 3.496.308    |
| + Finanzierungsmittel (Finanzanlagen, Liquidität)                | 1.825.061    | 2.388.154    | 3.496.308    |
| = Saldo der Eigenfinanzierung                                    | 1.825.061    | 2.388.154    | 3.496.308    |
| <b>3. Fremdfinanzierung / Tilgung</b>                            |              |              |              |
| + Aufnahme von Investitionskrediten                              | 0            | 0            | 0            |
| - Tilgung von Darlehen und Krediten                              | -615.334     | -627.939     | -640.840     |
| darunter:                                                        |              |              |              |
| Tilgung Darl. Ev. Studierendenwohnheime                          | -615.334     | -627.939     | -640.840     |
| = Saldo der Fremdfinanzierung                                    | -615.334     | -627.939     | -640.840     |
| <b>4. Saldo Investitions- und Finanzierungshaushalt (=1+2+3)</b> | 0            | 0            | 0            |

\* Investitionshaushalt für Gesamtkirchliche Bauvorhaben Haushalt 2026 und 2027

| Maßnahme                                                                                                                            | Pri<br>ori | bew.<br>Mittel bis<br>2025<br>EUR | Entwurf<br>2026<br>EUR | Entwurf<br>2027<br>EUR | Verpflicht<br>unserer<br>2028<br>EUR | Summe<br>EUR     | Begründung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I. Neue Vorhaben</b>                                                                                                             |            |                                   |                        |                        |                                      |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Darmstadt, Ahastraße,<br>Helmut-Hild-Haus,<br>Zentralarchiv der<br>EKHN<br>Ersatz der<br>Sonnenschutzlamellen                       | A          |                                   | 50.000                 |                        |                                      | 50.000           | Substanzerhalt, die Lamellen an<br>der Südfassade und an den<br>Dachvorsprüngen sind nach 25<br>Jahren Gebrauch zu erneuern                                                                                                                                                                                                                                  |
| Darmstadt,<br>Archivkirche                                                                                                          | A          |                                   | 500.000                | 2.000.000              | 2.500.000                            | 5.000.000        | der vom Archiv mit ca. 10.000<br>lrm Regalen bezifferte Bedarf<br>kann in dem Gebäude mit ca.<br>3.000 lrm gedeckt werden;<br>Übernahme Grundstück von der<br>Kirchengemeinde im Erbbau<br>geplant; Dach muss erneuert<br>werden; Kosten für Technische<br>Anlagen, Umbau, Dach und<br>Regaleinbauten; Finanzierung<br>aus dem Gesamtk.<br>Grunderwerbsfonds |
| Mainz, Am<br>Gonsenheimer Spieß 1                                                                                                   | A          |                                   | 300.000                |                        |                                      | 300.000          | notwendige<br>Betoninstandsetzung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| M 6 aus<br>Klimaschutzplan<br>26-31<br>Laubach-<br>Freienseen,<br>Grundschule, Ersatz<br>der Ölheizung,<br>begleitende<br>Maßnahmen | A          |                                   | 461.625                |                        |                                      | 461.625          | Finanzierung aus dem<br>Klimaschutzplan<br>Gesamt volumen 0,513 Mio.  <br>enthält eine 0,5 E11 Stelle<br>Projektbegleitung                                                                                                                                                                                                                                   |
| M 9 aus<br>Klimaschutzplan<br>26-31<br>Darmstadt,<br>Zentralarchiv,<br>Ersatz der Gasheizung,<br>begleitende<br>Maßnahmen           | A          |                                   |                        | 447.428                | 802.712                              | 1.250.140        | Finanzierung aus dem<br>Klimaschutzplan<br>Gesamt volumen 1,355 Mio.  <br>enthält eine 0,5 E11 Stelle<br>Projektbegleitung                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>II. Bewilligte Maßnahmen gemäß früherer Haushalte</b>                                                                            |            |                                   |                        |                        |                                      |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Darmstadt,<br>Paulusplatz, Dienst-<br>gebäude KV<br>Pilotprojekt Shared-<br>Desk-Umbau                                              | B          | 200.000                           | 100.000                | 100.000                |                                      | 400.000          | Erprobung und Umsetzung<br>neuer Arbeitsformen                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Summe:</b>                                                                                                                       |            |                                   | <b>1.411.625</b>       | <b>2.547.428</b>       | <b>3.302.712</b>                     | <b>7.461.765</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

\*A notwendige Maßnahme, wg. gesetzlichen Auflagen, Sicherheit, Brandschutz, Unfallschutz, Substanzerhalt, vermeiden von erhöhten Folgekosten, Sicherung der Vermietbarkeit u.w.

\*B Maßnahme grundsätzlich sinnvoll, jedoch abhängig von weiterer Liegenschaftsentwicklung

\*C Maßnahme aus Sicht des Nutzers erforderlich

Der IFHH wird durch einen allgemeinen Posten „Finanzierungsmittel (Finanzanlagen, Liquidität)“ zum Ausgleich gebracht. Der Finanzmittelbedarf in Höhe von rd. 2,4 Mio. € in 2026 und 3,5 Mio. € in 2027 bezeichnet die Summe der Finanzierungsmittel zur Ausfinanzierung sämtlicher Vorgänge im IFHH, soweit diese nicht von außen (Investitionskredite und -zuschüsse) bezogen werden.

Hingewiesen sei auf die zusätzlichen Investitions- und Finanzierungshaushalte der Wirtschaftspläne in der Anlage 1 wie z.B. Ev. Schulwerk oder Tagungshäuser, die nicht Bestandteil des Mandanten Gesamtkirche sind.

### C. Kapitalflussrechnung

Die ebenfalls gemäß Haushaltsordnung aufzustellende **Kapitalflussrechnung** (KFR) analysiert, wie sich der Zahlungsmittelbestand im Verlauf des Haushaltsjahrs auf Basis der Planung des EHH, des IFHH und

sonstiger Finanzierungstätigkeit (Darlehensvergabe, Darlehenstilgung) verändert. Mit Hilfe der Kapitalflussrechnung kann auch die Frage beantwortet werden, ob für die Bildung bestimmter Rücklagen ausreichende Finanzmittel zur Verfügung stehen.

Die KFR zeigt auf, in welchem Umfang im Planjahr Finanzmittel abfließen oder hinzukommen. Die KFR geht vom Jahresergebnis des Ergebnishaushalts aus:

Jahresergebnis

- + Abschreibungen
- + Rückstellungen
- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge
- = Finanzmittelfluss aus der **laufenden kirchlichen Geschäftstätigkeit**
- +/-Zahlungsfluss aus **Investitionstätigkeit**
- +/-Zahlungsfluss aus **Darlehensvergabetätigkeit**
- +/-Zahlungsfluss aus **Finanzierungstätigkeit**
- = Veränderung des Finanzmittelbestands (Ergebnis der KFR)

|                                                                                                                                        | Ansatz<br>2025<br>€ | Entwurf<br>2026<br>€ | Entwurf<br>2027<br>€ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. Jahresergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag)</b>                                                                                | <b>-46.059.553</b>  | <b>-79.264.472</b>   | <b>-79.984.815</b>   |
| <b>2.a</b> + Abschreibungen auf Anlagevermögen                                                                                         | 3.513.721           | 3.566.606            | 3.565.538            |
| <b>4.a</b> + Zunahme der Rückstellungen                                                                                                | 67.000.000          | 67.320.000           | 59.900.000           |
| <b>5.b</b> - sonstige zahlungsunwirksame Erträge                                                                                       | -19.000.000         | -16.000.000          | -14.000.000          |
| <b>9. Zahlungsfluss aus der laufenden kirchlichen Geschäftstätigkeit</b>                                                               | <b>5.454.168</b>    | <b>-24.377.866</b>   | <b>-30.519.277</b>   |
| <b>11.b</b> - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle und Sachanlagenvermögen / Liquiditätsbindung für Rücklagenzuführungen | -1.209.727          | -1.760.215           | -2.855.468           |
| <b>14. Zahlungsfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                     | <b>-1.209.727</b>   | <b>-1.760.215</b>    | <b>-2.855.468</b>    |
| <b>15.a</b> + Tilgung gewährter Darlehen durch Dritte                                                                                  | 3.000.000           | 4.000.000            | 4.000.000            |
| <b>15.d</b> - Darlehensgewährung an Dritte                                                                                             | -7.270.000          | -6.770.000           | -6.770.000           |
| darunter:                                                                                                                              |                     |                      |                      |
| Darlehen für Bauzwecke                                                                                                                 | -2.500.000          | -2.000.000           | -2.000.000           |
| Darlehen für Orgeln / Glocken                                                                                                          | -250.000            | -250.000             | -250.000             |
| Darlehen für Grunderwerb                                                                                                               | -500.000            | -500.000             | -500.000             |
| Darlehen für Erschließungskosten                                                                                                       | -500.000            | -500.000             | -500.000             |
| Darlehen für besondere Zwecke (Kirchengemeinden und Dekanate)                                                                          | -500.000            | -500.000             | -500.000             |
| Darlehen für Pfarrhäuser                                                                                                               | -2.000.000          | -2.000.000           | -2.000.000           |
| sonstige persönliche Darlehen                                                                                                          | -20.000             | -20.000              | -20.000              |
| sonstige Darlehen                                                                                                                      | -1.000.000          | -1.000.000           | -1.000.000           |
| <b>15. Zahlungsfluss aus Darlehensvergabetätigkeit</b>                                                                                 | <b>-4.270.000</b>   | <b>-2.770.000</b>    | <b>-2.770.000</b>    |
| <b>16.a</b> + Zugang Darlehen/Kredite                                                                                                  | 0                   | 0                    | 0                    |
| <b>16.b</b> - Abgang Darlehen/Kredite                                                                                                  | -3.851.207          | -627.939             | -640.840             |
| darunter:                                                                                                                              |                     |                      |                      |
| Tilgung Darlehen für Umordnung Versorgungssicherung                                                                                    | -3.235.873          | 0                    | 0                    |
| Tilgung Darlehen Ev. Studierendenwohnheime                                                                                             | -615.334            | -627.939             | -640.840             |
| <b>17. Zahlungsfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                    | <b>-3.851.207</b>   | <b>-627.939</b>      | <b>-640.840</b>      |
| <b>18. Veränderung der Finanzmittel (Ergebnis Kapitalflussrechnung)</b>                                                                | <b>-3.876.766</b>   | <b>-29.536.020</b>   | <b>-36.785.585</b>   |

### **Zahlungsfluss aus Darlehensvergabetätigkeit**

Die Darlehensvergabe insgesamt soll sich **perspektivisch durch Tilgungsrückflüsse wieder selbst refinanzieren**, wenn Sondereffekte (insbesondere Pfarrhausübergangsfinanzierung) ausgelaufen sind. Die Darlehen für Pfarrhäuser sind als Begleitmaßnahme für den Zeitraum der Erstellung der Pfarrhausentwicklungspläne eingeplant.

Mit Ausnahme der persönlichen Darlehen sind die Darlehensbereiche **gegenseitig deckungsfähig** (§ 7 Abs. 9 Entwurfs des Haushaltsgesetzes).

### **Zahlungsfluss aus Finanzierungstätigkeit**

Das Darlehen zur Umschichtung der Versorgungssicherung (BfA-Ausstieg) wird bis 31.12.2025 vollständig getilgt sein .

### **Gesamtveränderung des Finanzmittelbestands**

Abnahme des Finanz-/Zahlungsmittelbestands in 2026 rd. 30 Mio. € und in 2027 rd. 37 Mio. €.

Der Rückgang der verfügbaren Finanzmittel bedeutet zwar nicht, dass ein unmittelbares Finanzierungsproblem besteht. Er ist ins Verhältnis zu den gesamten Finanzierungsmitteln zu setzen. Ferner ist der geplante Mittelabfluss z. B. für Projektausgaben zu berücksichtigen. Dennoch ist er mit Blick auf die bevorstehenden Haushaltsjahre einzudämmen. Ein Haushalt, der er auch Aufwendungen für Rückstellungen und Abschreibungen erwirtschaften soll, benötigt eine Zunahme der Finanzmittel.

## **D. Budgetstruktur, Budgetentwurf 2026 und 2027 und Stellenentwicklung nach Budgetbereichen**

### **I. Budgetstruktur**

Gegenüber dem Haushaltsplan 2026/2027 erfolgen Umschichtungen an bzw. in Budgetbereichen:

#### **Budgetbereich 041 Handlungsfeld Bildung**

Unter B04101 Stadtjugendpfarrstellen stehen nun aus Transparenzgründen neben den Pfarrstellen auch die Zuweisungen an die 3 Stadtjugendpfarrstellen in Darmstadt, Gießen und Wiesbaden. Sie befanden sich zuvor im B01004 Dekanate und werden weiterhin als besondere Zuweisungen an Dekanate von gesamtkirchlichem Interesse gem. Zuweisungsverordnung gehandhabt. Dieselbe Grundlage gilt für die beiden weiteren Stadtjugendpfarrstellen, die aktuell über die Dekanatsbudgets (Mainz) bzw. Finanzierungsvereinbarung (Frankfurt) abgebildet werden.

#### **Budgetbereich B051 Handlungsfeld Gesellschaftliche Verantwortung**

Unterbudget B05105 Ev. Studierendenvereine (zuvor im Handlungsfeld Verkündigung). Die Verschiebung trägt der Fachexpertise im Dezernat 1 Rechnung, dass die Arbeit der ESGen eher im Themenfeld Gesellschaftliche Verantwortung zu verankern ist. Die Mittel wurden schon immer von diesem Budgetbereich aus geplant und gesteuert.

#### **Budgetbereich B052 Zentrum Bildung und Gesellschaft**

Die Fusion des Zentrum Gesellschaftliche Verantwortung mit dem Fachbereich Erwachsenenbildung (zuvor B04203) ist erfolgt und wird mit dem Haushalt 2026 abgebildet. Statt einer 1:1 Umschichtung sind im Zentrum neue Unterbudgets errichtet, siehe im Teil Haushaltsbuch.

#### **Budgetbereich B082 Stabsbereiche der Kirchenverwaltung**

Die Stabsbereiche in der Kirchenverwaltung sind in Anlehnung an deren Neukonzeption umsortiert worden. Der neue Hauptstabsbereich Organisation, Digitalisierung und Information (ODI) B08201



umfasst nun zusätzlich die Schriftgutverwaltung (zuvor im Stab Zentrale Dienste). Der Stabsbereich Recht B08203 hat die Bereiche Dienst- und Arbeitsrecht aus dem Personaldezernat sowie Rechtsfragen der Kirchengemeinden aus dem Dezernat 1 Kirchliche Dienste aufgenommen. Die Stäbe Organisationsentwicklung und Verwaltungskoordination wurden zusammengeführt in B08204 Transformationsmanagement. Der Stab Öffentlichkeitsarbeit erhielt eine neue Unterbudgetnummer B08205. Der bisherige Stab Zentrale Dienste (B08207) wurde als Referat ins Personaldezernat B08403 überführt.

## **B12 Kirchenleitung**

Hier sind die Mittel für die Fachstelle gegen sexualisierte Gewalt (bis auf einen 0,5 Stellenanteil im Stab Chancengleichheit) sowie für die Unabhängige Regionale Aufarbeitungskommission (URAK) gebündelt, um die direkte Ansiedlung bei der Kirchenleitung zu verdeutlichen.

## **II. Wesentliche Veränderungen im Ergebnishaushalt 2026 und 2027 nach Budgetbereichen**

Auf eine vollständige Tabelle aller wesentlichen Mehr-/Minderbedarfe **gegenüber dem Haushaltsplan 2024/2025** in den Budgetbereichen wird an dieser Stelle verzichtet.

Die wesentlichen Änderungen liegen im **Bereich 14 Allgemeines Finanzwesen** aufgrund der Einschnitte bei den **Kirchensteuereinnahmen** und der Erhöhung der **Versorgungs- und Beihilfeaufwendungen** wie unter Abschnitt A.I./II. ausgeführt.

Innerhalb der **Budgetbereiche 2-13** liegen Defizitauseinandersetzungen ebenfalls in erster Linie am **gestiegenen Personalaufwand**, mit Ausnahme der Handlungsfelder B05 Gesellschaftliche Verantwortung und B06 Mission und Ökumene, wo die Aufwendungen für Zuweisungsempfänger dominieren und Budgetbereich B07 Ausbildung, da die Zahl der Vikar\*innen abnimmt.

Als besonders haushaltswirksam seien **unabhängig von unter III. stehenden Stellenplanentwicklungen** an dieser Stelle zu erwähnen

### **Budgetbereich 1 Arbeit in Kirchengemeinden und Dekanaten**

- Die gesamtkirchlichen Zuweisungen für Kindertagesstätten sinken in 2026 um **-5,5 Mio. €** gegenüber Plan 2025, v.a. aufgrund der neuen Finanzierungsvereinbarung der Betriebskosten in Rheinland-Pfalz.
- Die Zuweisung für laufende Gebäudebewirtschaftung und -unterhaltung wird in 2027 um **-5 Mio. €** gegenüber 2026 pauschal und vorsichtig gekürzt aufgrund der entfallenden Zuweisungen für Gebäude der Kategorie C (mittelfristig wären bis zu 8 Mio. € = 20% der Zuweisungen 2021 planerisch abzusinken). Die Mittel für Verwaltungsunterstützung wurden um **+2 Mio. € auf 5 Mio. € in 2026 angehoben und fortgeschrieben**. Dabei wird sukzessive die Förderung bestehender Kooperationsvereinbarungen von der Finanzierung der zu errichtenden Verwaltungsleitungsstellen in den Nachbarschaftsräumen abgelöst. Nicht verbrauchte Mittel stehen für Folgejahre zweckgebunden zur Verfügung.

### **Budgetbereich 086 Projekte und besondere Vorhaben der Kirchenverwaltung**

- Für die Kirchenvorstandswahlen 2027 sind **0,32 Mio. € in 2026 und 1,26 Mio. € in 2027** eingeplant.
- Zur Vollendung des Prozesses der Gebäudekategorisierung stehen rd. **0,7 Mio. €** insb. für befristete Personalstellen zur Verfügung.

### **Budgetbereich 9 Öffentlichkeitsarbeit**

Nach der Pre-Projektphase des Philippus-Projekts in 2023 und ersten Pilotierungen in 2024 sollen nach einer Evaluation in 2025 für einzelne und später ggfs. flächendeckendere Rollouts **350 T€ Zuschussbedarf in 2026 und 1 Mio. € in 2027** bereitgestellt werden, vorbehaltlich gesonderter Vorlage

zur Beauftragung der Rollouts nach der Pilotierung. Die Mittel sind entsprechend im Haushaltsgesetz gesperrt.

#### **Budgetbereich 10 Gesamtkirchliches Gebäudemanagement**

Für das Zentralarchiv sind in den beiden Planjahren zusammengekommen vorläufig **Investitionsmittel in Höhe von 2,5 Mio. €** angesetzt. Die Baukosten belaufen sich vorläufig auf insgesamt 5 Mio. €. In einer Folgesitzung soll der Kirchenleitung hierzu eine Entscheidungsvorlage vorgelegt werden. Die Mittel sind entsprechend im Haushaltsgesetz gesperrt.

Insgesamt sind mit den **Veranschlagungen in den Budgetbereichen die Budgetauflagen insofern erfüllt, dass u.a.**

- **Sach- und Dienstaufwendungen** sowie sonstige ordentliche Aufwendungen gegenüber Haushalt 2024/2025 außerhalb von bereits beschlossenen besonderen Vorhaben und Priorisierungen nicht erhöht bzw. in manchen Fällen auch reduziert wurden,
- **für 2026 und 2027 im Arbeitspaket 9 weitere** beschlossene Stellenreduktionen, Sachkostenkürzungen und Zuweisungen umgesetzt **sowie im Querschnittsthema 5 Verwaltungsvereinfachung erste kw-Vermerke angebracht wurden, die sukzessive greifen.**

Eine **Ausnahme bildet der Budgetbereich 08 „Gesamtkirchliche Dienstleistungen“:**

- Zum einen ist der Budgetbereich B086 Projekte und besondere Vorhaben insb. **B08607 Zukunftsfonds hier zugeordnet** mit gesonderten Beschlussvorlagen für Maßnahmen in den Bereichen **Digitalisierung, Klimaschutz und Nachhaltigkeit, Innovationen sowie zusätzlich Klimaschutzplan 2026-2031** (s.u. A V.2 auf den vorherigen Seiten). Die Höhe der Aufwendungen schlägt sich betragsgleich in der Entnahme der zweckgebundenen Rücklagen (einschließlich Substanzerhaltungs- und Kirchbaurücklage nieder), so dass das Bilanzergebnis und insb. die Ausgleichsrücklage von den jeweiligen Entscheidungen unberührt bleibt.
- Zum anderen gibt es Planstellenbedarfe in den Teilbudgets **B081-B084 Kirchenverwaltung** im Zusammenhang mit der Umorganisation und anstehenden Großprojekten im Hauptstabsbereich Organisation, Digitalisierung und Informationstechnologie.

### **III. Stellenentwicklung der Budgetbereiche**

Die Stellenübersichten/-kegel mit der Verteilung nach Vergütungs- und Besoldungsgruppen sind den jeweiligen Budgetbereichen beigelegt. Nachfolgende Übersicht stellt für die Budgetbereiche 2 bis 14 die Veränderungen der Stellenanzahl und die betreffenden Stellen dar. Für den Budgetbereich 1 finden sich weitergehende Darstellungen unter dem betreffenden Budgetbereich.

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                            | 2025  | Stellenplan Entwurf |       | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |        |                               |                                                                                                                                                                                               | Veränderungen 2027 |       |                               |                                 |
|---------------|----------------------------|-------|---------------------|-------|-------------|-------------|--------------------|--------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------------------------------|---------------------------------|
|               |                            |       | 2026                | 2027  |             |             | Stelle             | kw     | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                                                                                                                               | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle |
| 2.1           | Handlungsfeld Verkündigung | 23,02 | 6,34                | 6,34  | -16,68      | 0,00        | -13,85             |        |                               | Stellen Ev. Studierenden-gemeinden (ESGen)<br>Übertrag in BB 5.1 Handlungsfeld Gesellschaftliche Verantwortung                                                                                |                    |       |                               |                                 |
|               |                            |       |                     |       |             |             | -1,00              |        |                               | ehem. Pfarrstelle Junge Erwachsene ESG Darmstadt, jetzt Referent*in für die Arbeit mit jungen Familien<br>Übertrag in BB 5.2 Zentrum Bildung und Gesellschaft                                 |                    |       |                               |                                 |
|               |                            |       |                     |       |             |             | -1,00              |        |                               | ehem. Pfarrstelle Junge Erwachsene ESG Frankfurt, jetzt Referent*in für gesellschaftspolitisches Engagement und demokratische Teilhabe<br>Übertrag in BB 5.2 Zentrum Bildung und Gesellschaft |                    |       |                               |                                 |
|               |                            |       |                     |       |             |             | -0,25              | -0,25  |                               | Sekretariat, ESG Frankfurt                                                                                                                                                                    |                    |       |                               |                                 |
|               |                            |       |                     |       |             |             | -0,077             | -0,077 |                               | Beratung für ausländische Studienbewerber*innen/ Sprachschüler*innen, ESG Frankfurt                                                                                                           |                    |       |                               |                                 |
|               |                            |       |                     |       |             |             | -0,50              |        |                               | Leitung Bachchor Mainz                                                                                                                                                                        |                    |       |                               |                                 |
| 2.2           | Zentrum Verkündigung       | 29,56 | 29,31               | 28,31 | -0,25       | -1,00       | -0,25              | -0,25  |                               | Sachbearbeitung Kurs- und Tagungsverwaltung Zentrum Verkündigung und angeschlossene Arbeitskreise und Verbände                                                                                | -1,00              | -1,00 |                               | Landesposaunenwart OH/ NN       |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                                | 2025  | Stellenplan Entwurf |       | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |       |                               |                                                                            | Veränderungen 2027 |       |                               |                                                                       |
|---------------|--------------------------------|-------|---------------------|-------|-------------|-------------|--------------------|-------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|               |                                |       | 2026                | 2027  |             |             | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                            | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                       |
| 3.1           | Handlungsfeld Seelsorge        | 33,50 | 32,50               | 30,50 | -1,00       | -2,00       |                    | 0,50  |                               | Pfarrstelle Behindertenseelsorge Darmstadt-Stadt                           | -0,50              | -0,50 |                               | Pfarrstelle Behindertenseelsorge Darmstadt-Stadt                      |
|               |                                |       |                     |       |             |             |                    | 0,50  |                               | Pfarrstelle Behindertenseelsorge Gießen                                    | -0,50              | -0,50 |                               | Pfarrstelle für Gehörlosenseelsorge für Limburg, Runkel und Wiesbaden |
|               |                                |       |                     |       |             |             | -1,00              | -1,00 |                               | Seelsorge an Hochaltrigen                                                  | -0,50              | -0,50 |                               | Behindertenseelsorge Wiesbaden                                        |
|               |                                |       |                     |       |             |             |                    | 0,50  |                               | Notfallseelsorge Leitstelle Wiesbaden                                      | -0,50              | -0,50 |                               | Fachberatung Inklusion für die Propstei Rhein-Main                    |
|               |                                |       |                     |       |             |             |                    | 0,25  |                               | Notfallseelsorge Leitstelle Alzey-Worms                                    |                    |       |                               |                                                                       |
|               |                                |       |                     |       |             |             |                    | 0,25  |                               | Notfallseelsorge Leitstelle Worms-Wonnegau                                 |                    |       |                               |                                                                       |
| 3.2           | Zentrum Seelsorge und Beratung | 11,55 | 13,45               | 12,45 | 1,90        | -1,00       | 1,00               |       |                               | Leitung                                                                    | -1,00              | -1,00 |                               | Notfallseelsorge Region Südhessen (Pfarrstelle)                       |
|               |                                |       |                     |       |             |             | -1,00              |       |                               | Studienleitungsstelle Fachberatung für Arbeitsfelder in der Seelsorge I    |                    |       |                               |                                                                       |
|               |                                |       |                     |       |             |             | 1,00               |       |                               | Behindertenseelsorge und Inklusion                                         |                    |       |                               |                                                                       |
|               |                                |       |                     |       |             |             | -0,25              | -0,25 |                               | Beauftragte/r für Sehbehinderten- und Blindenseelsorge                     |                    |       |                               |                                                                       |
|               |                                |       |                     |       |             |             |                    | 1,00  |                               | Notfallseelsorge Region Südhessen (Pfarrstelle)                            |                    |       |                               |                                                                       |
|               |                                |       |                     |       |             |             | 1,00               |       |                               | Notfallseelsorge Region Südhessen (KDO-Stelle)                             |                    |       |                               |                                                                       |
|               |                                |       |                     |       |             |             | 0,15               |       |                               | Sachbearbeitung Kurs- und Tagungsverwaltung Zentrum Seelsorge und Beratung |                    |       |                               |                                                                       |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                       | 2025  | Stellenplan Entwurf |       | 2025<br>/<br>2026 | 2026<br>/<br>2027 | Veränderungen 2026 |       |                               |                                                                                                                                                                          | Veränderungen 2027 |       |                               |                                                                                    |
|---------------|-----------------------|-------|---------------------|-------|-------------------|-------------------|--------------------|-------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                       |       | 2026                | 2027  |                   |                   | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                                                                                                          | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                    |
| 4.1           | Handlungsfeld Bildung | 47,76 | 44,76               | 41,86 | -3,00             | -2,90             |                    | 1,00  |                               | Direktor/in des gemeinsamen Religionspädagogischen Instituts der EKKW und der EKHN                                                                                       | -1,00              | -1,00 |                               | Direktor/in des gemeinsamen Religionspädagogischen Instituts der EKKW und der EKHN |
|               |                       |       |                     |       |                   |                   |                    | 0,80  |                               | Sekretariat/ Sachbearbeitung, Kirchliches Schulamt Wiesbaden                                                                                                             | -1,00              | -1,00 |                               | Schulamtsdirektor/in, Kirchliches Schulamt Wiesbaden                               |
|               |                       |       |                     |       |                   |                   |                    | 0,10  |                               | Reinigung, Kirchliches Schulamt Wiesbaden                                                                                                                                | -0,80              | -0,80 |                               | Sekretariat/ Sachbearbeitung, Kirchliches Schulamt Wiesbaden                       |
|               |                       |       |                     |       |                   |                   |                    | 0,50  |                               | Archäologe, Bibelhaus                                                                                                                                                    | -0,10              | -0,10 |                               | Reinigung, Kirchliches Schulamt Wiesbaden                                          |
|               | davon Schul-seelsorge |       |                     |       | -3,00             | 0,00              | -3,00              |       |                               | Schulseelsorge                                                                                                                                                           |                    |       |                               |                                                                                    |
| 4.2           | Zentrum Bildung       | 70,19 | 60,79               | 60,79 | -9,40             | 0,00              |                    | 0,50  |                               | Sekretariat/Sachbearbeitung Fachbereich Kinder und Jugend                                                                                                                |                    |       |                               |                                                                                    |
|               |                       |       |                     |       |                   |                   |                    | 1,000 |                               | Landesjugendreferent/in Fachbereich Kinder und Jugend                                                                                                                    |                    |       |                               |                                                                                    |
|               |                       |       |                     |       |                   |                   | -8,275             |       |                               | Stellen Fachbereich Erwachsenen- und Familienbildung<br>Übertrag in BB 5.2 Zentrum Bildung und Gesellschaft                                                              |                    |       |                               |                                                                                    |
|               |                       |       |                     |       |                   |                   | -1,38              | -1,38 |                               | Stellen Arbeitsgemeinschaft für Erwachsenenbildung der EKHN und der Ev. Landesorganisation für Erwachsenenbildung<br>Übertrag in BB 5.2 Zentrum Bildung und Gesellschaft |                    |       |                               |                                                                                    |
|               |                       |       |                     |       |                   |                   | 1,00               |       |                               | Fachberatung Schulung und Qualifizierung, refinanziert                                                                                                                   |                    |       |                               |                                                                                    |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                                                                       | 2025  | Stellenplan Entwurf |       | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |       |                     |                                                                                                                      | Veränderungen 2027 |       |                     |                                      |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|-------|-------------|-------------|--------------------|-------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|---------------------|--------------------------------------|
|               |                                                                       |       | 2026                | 2027  |             |             | Stelle             | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                                                      | Stelle             | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle      |
| 4.2           | Zentrum Bildung                                                       |       |                     |       |             |             | -0,75              | -0,75 |                     | Projektstelle „Gott ist die größte Frage“ Religiöse Vielfalt und Evangelisches Profil                                |                    |       |                     |                                      |
|               |                                                                       |       |                     |       |             |             |                    | 0,50  |                     | Geschäftsführung Landesverband Ev. Jugend Hessen (LVEJH) e.V.                                                        |                    |       |                     |                                      |
| 4.3           | Ev. Studierenden-wohnheime                                            | 14,35 | 14,41               | 14,16 | 0,06        | -0,25       | 0,06               | 0,06  |                     | Sachbearbeitung Studierendenwohnheim Darmstadt, Übertrag aus dem Tagungshaus Kloster Höchst                          | -0,25              | -0,25 |                     | Bereichsleitung Studentisches Wohnen |
|               |                                                                       |       |                     |       |             |             |                    | 0,25  |                     | Bereichsleitung Studentisches Wohnen                                                                                 |                    |       |                     |                                      |
| 5.1           | Handlungsfeld gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste | 8,75  | 22,60               | 22,60 | 13,85       | 0,00        | 13,85              |       |                     | Stellen Ev. Studierendengemeinden (ESGen):<br>Übertrag von BB 2.1 Handlungsfeld Verkündigung                         |                    |       |                     |                                      |
| 5.2           | Zentrum Bildung und Gesellschaft                                      | 19,63 | 32,28               | 29,78 | 12,65       | -2,50       | 9,65               |       |                     | Stellen Erwachsenen- und Familienbildung:<br>Übertrag von BB 4.2 Zentrum Bildung                                     | -1,00              | -1,00 |                     | Geschäftsführung                     |
|               |                                                                       |       |                     |       |             |             | 1,00               |       |                     | Referent*in für gesellschaftspolitisches Engagement und demokratische Teilhabe:<br>unterjähriger Übertrag aus BB 2.1 | -1,00              | -1,00 |                     | Mitarbeiter/in in der Hauswirtschaft |
|               |                                                                       |       |                     |       |             |             | 1,00               |       |                     | Geschäftsführung                                                                                                     | -0,50              | -0,50 |                     | Referent/in FB Öffentlichkeitsarbeit |
|               |                                                                       |       |                     |       |             |             | 1,00               |       |                     | Referent*in für die Arbeit mit jungen Familien                                                                       |                    | -1,00 |                     | Zentrumsleitung                      |
|               |                                                                       |       |                     |       |             |             |                    | 1,00  |                     | Geschäftsführung                                                                                                     |                    | 1,000 |                     | Fachbereichsleitung                  |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                                   | 2025 | Stellenplan Entwurf |      | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |       |                     |                                                                                                                     | Veränderungen 2027 |       |                     |                                                                  |
|---------------|-----------------------------------|------|---------------------|------|-------------|-------------|--------------------|-------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|---------------------|------------------------------------------------------------------|
|               |                                   |      | 2026                | 2027 |             |             | Stelle             | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                                                     | Stelle             | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                  |
| 5.2           | Zentrum Bildung und Gesellschaft  |      |                     |      |             |             |                    | 1,00  |                     | Sekretariat/Sachbearbeitung                                                                                         |                    |       |                     |                                                                  |
|               |                                   |      |                     |      |             |             |                    | 0,15  |                     | Mitarbeiter/in für Telefondienst/ Servicestelle                                                                     |                    |       |                     |                                                                  |
|               |                                   |      |                     |      |             |             |                    | 1,00  |                     | Mitarbeiter/in in der Hauswirtschaft                                                                                |                    |       |                     |                                                                  |
|               |                                   |      |                     |      |             |             |                    | 0,50  |                     | Referent/in FB Öffentlichkeitsarbeit                                                                                |                    |       |                     |                                                                  |
|               |                                   |      |                     |      |             |             |                    | 1,00  |                     | Referent/in für politische und kulturelle Bildung                                                                   |                    |       |                     |                                                                  |
|               |                                   |      |                     |      |             |             |                    | 1,00  |                     | Geschäftsführung AG für Erwachsenenbildung der EKHN und der Ev. Landesorganisation für Erwachsenenbildung           |                    |       |                     |                                                                  |
|               |                                   |      |                     |      |             |             |                    | 0,375 |                     | Sachbearbeitung / Veranstaltungsassistenz / Projektassistenz der AG für Erwachsenenbildung der EKHN Rheinland-Pfalz |                    |       |                     |                                                                  |
| 6.1           | Handlungsfeld Mission und Ökumene | 4,10 | 4,10                | 3,00 | 0,00        | -1,10       |                    | 0,50  |                     | Flüchtlingsseelsorge und Flüchtlingsarbeit Region Rheinland-Pfalz                                                   | -1,00              | -1,00 |                     | Pfarrer*innen für Evangelische Finnen                            |
|               |                                   |      |                     |      |             |             |                    | -0,50 |                     | Flüchtlingsseelsorge und Flüchtlingsarbeit Darmstadt                                                                | -0,10              | -0,10 |                     | Sachbearbeitung Projekt Flüchtlinge sowie Projektbewirtschaftung |
|               |                                   |      |                     |      |             |             |                    | 1,00  |                     | Pfarrer*innen für Evangelische Finnen                                                                               |                    |       |                     |                                                                  |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                                               | 2025   | Stellenplan Entwurf |        | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026                 |       |                                         |                                                                                                                                          | Veränderungen 2027 |       |                               |                                                              |
|---------------|-----------------------------------------------|--------|---------------------|--------|-------------|-------------|------------------------------------|-------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|               |                                               |        | 2026                | 2027   |             |             | Stelle                             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix           | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                                                                          | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                              |
| 6.2           | Zentrum Oekumene                              | 25,56  | 25,56               | 23,91  | 0,00        | -1,65       |                                    | 0,25  |                                         | Sekretariat/Sachbearbeitung Tagungsgräume und Hauswirtschaft                                                                             | -0,25              | -0,25 |                               | Sekretariat/Sachbearbeitung Tagungsgräume und Hauswirtschaft |
|               |                                               |        |                     |        |             |             |                                    | -1,00 |                                         | Referent/-in für Entwicklung u. Partnerschaften Asien                                                                                    | -0,20              | -0,20 |                               | Sekretariat/Sachbearbeitung Partnerschaften                  |
|               |                                               |        |                     |        |             |             |                                    | 0,20  |                                         | Sekretariat/Sachbearbeitung Partnerschaften                                                                                              | -1,00              | -1,00 |                               | Referent/-in Partnerschaften EKKW                            |
|               |                                               |        |                     |        |             |             |                                    | 1,00  |                                         | Referent/-in Partnerschaften EKKW                                                                                                        | -0,20              | -0,20 |                               | Sekretariat/Sachbearbeitung Interkulturelles Lernen          |
|               |                                               |        |                     |        |             |             |                                    | 0,20  |                                         | Sekretariat/Sachbearbeitung Interkulturelles Lernen                                                                                      |                    |       |                               |                                                              |
| 7             | Theologische Ausbildung                       | 13,996 | 12,996              | 12,996 | -1,00       | 0,00        | -1,00                              | -1,00 |                                         | Schulpfarrstelle für Religionspädagogik und -unterricht an der Fachschule des E-Stift DA im Arbeitsbereich Fort- und Weiterbildung (afw) |                    |       |                               |                                                              |
| 8.1 - 8.4     | Gesamt-kirchliche Dienste - Kirchenverwaltung | 264,72 | 268,73              | 263,48 | 4,01        | -5,25       |                                    |       |                                         |                                                                                                                                          |                    |       |                               |                                                              |
|               | davon Leitung Kirchenverwaltung               | 7,39   | 7,44                | 7,44   | 0,05        | 0,00        | BB 8.1: Leitung Kirchenverwaltung: |       |                                         |                                                                                                                                          |                    |       |                               |                                                              |
|               | BB 8.1: Leitung Kirchenverwaltung:            |        |                     |        |             | 0,25        |                                    |       | Arbeitstitel "Sachbearbeitung Vorlagen" |                                                                                                                                          |                    |       |                               |                                                              |
|               |                                               |        |                     |        |             | -0,20       |                                    |       | Interne Revision                        |                                                                                                                                          |                    |       |                               |                                                              |



# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                                                    | 2025  | Stellenplan Entwurf |       | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026     |       |                               |                                                                                                                                      | Veränderungen 2027 |       |                               |                                                 |
|---------------|----------------------------------------------------|-------|---------------------|-------|-------------|-------------|------------------------|-------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------------------------------|-------------------------------------------------|
|               |                                                    |       | 2026                | 2027  |             |             | Stelle                 | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                                                                      | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                 |
| 8.1 - 8.4     | BB 8.1: Leitung Kirchenverwaltung:                 |       |                     |       |             |             |                        | -2,00 |                               | Interne Revision: Streichung der gebündelten kw-Vermerke - diese werden im Rahmen der Gesamteinsparung durch QT 5 kompensiert werden |                    |       |                               |                                                 |
|               | davon Stabsbereiche und Zentralarchiv/ -bibliothek | 79,41 | 89,16               | 88,93 | 9,75        | -0,22       | BB 8.2: Stabsbereiche: |       |                               |                                                                                                                                      |                    |       |                               |                                                 |
|               | BB 8.2 und 8.3: Stabsbereiche:                     |       |                     |       |             |             | -1,00                  |       |                               | Geschäftsstelle der sexualisierten Gewalt (Anerkennungskommission) - Übertrag in den BB 12 Kirchenleitung                            | -0,03              | -0,03 |                               | Sachbearbeitung (SGV)                           |
|               |                                                    |       |                     |       |             |             | 1,00                   |       |                               | Organisationsberater*in Projektmanagement Office + Assistenz                                                                         |                    | 0,75  |                               | Sachbearbeitung Rechtsfragen Kirchliche Dienste |
|               |                                                    |       |                     |       |             |             | 1,00                   |       |                               | IT-Teamleitung "Digital Services"                                                                                                    |                    |       |                               |                                                 |
|               |                                                    |       |                     |       |             |             | 1,00                   |       |                               | IT-Teamleitung "Fachverfahren"                                                                                                       |                    |       |                               |                                                 |
|               |                                                    |       |                     |       |             |             | 1,00                   |       |                               | EDV-Organisatonsberater*in Kirchliches Meldewesen                                                                                    |                    |       |                               |                                                 |
|               |                                                    |       |                     |       |             |             | 1,00                   |       |                               | IT-Teamleitung "Datenmanagement und Organisation"                                                                                    |                    |       |                               |                                                 |
|               |                                                    |       |                     |       |             |             | 1,00                   |       |                               | Organisationsberater*in Anforderungserfassung & Konzeptionelle Ausarbeitung                                                          |                    |       |                               |                                                 |
|               |                                                    |       |                     |       |             |             | 1,00                   |       |                               | Qualitätsbeauftragte*r Strukturdaten                                                                                                 |                    |       |                               |                                                 |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                                | 2025 | Stellenplan Entwurf |      | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026                                        |       |                               |                                                                                | Veränderungen 2027 |       |                               |                                                     |
|---------------|--------------------------------|------|---------------------|------|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------|-------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------------------------------|-----------------------------------------------------|
|               |                                |      | 2026                | 2027 |             |             | Stelle                                                    | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                     |
| 8.1 - 8.4     | BB 8.2 und 8.3: Stabsbereiche: |      |                     |      |             |             |                                                           | 0,03  |                               | Sachbearbeitung (SGV)                                                          |                    |       |                               |                                                     |
|               |                                |      |                     |      |             |             |                                                           | 0,75  |                               | Sachbearbeitung (SGV)                                                          |                    |       |                               |                                                     |
|               |                                |      |                     |      |             |             |                                                           | 0,22  |                               | Sachbearbeitung (SGV)                                                          |                    |       |                               |                                                     |
|               |                                |      |                     |      |             |             | 1,00                                                      |       |                               | Organisatoinsberater*in Digitaler Aktenplan und Dokumentenmanagementsystem SGV |                    |       |                               |                                                     |
|               |                                |      |                     |      |             |             | 1,00                                                      |       |                               | Organisationsberater*in Digitaler Kulturwandel                                 |                    |       |                               |                                                     |
|               |                                |      |                     |      |             |             | 1,00                                                      |       |                               | Assistenz Stabsbereich Recht                                                   |                    |       |                               |                                                     |
|               |                                |      |                     |      |             |             | -0,25                                                     |       |                               | Juristische*r Referent*in                                                      |                    |       |                               |                                                     |
|               |                                |      |                     |      |             |             | 1,00                                                      |       |                               | Referent*in für Arbeitsrecht (ERV)                                             |                    |       |                               |                                                     |
|               |                                |      |                     |      |             |             | 0,50                                                      | 0,50  |                               | Koordinator*in/ Sachbearbeitung Stellenbewertung                               |                    |       |                               |                                                     |
|               |                                |      |                     |      |             |             | BB 8.3: Stabsbereich Zentralarchiv und Zentralbibliothek: |       |                               |                                                                                |                    |       |                               |                                                     |
|               |                                |      |                     |      |             |             | -0,50                                                     | -0,50 |                               | Leitung Zentralbibliothek                                                      |                    |       |                               |                                                     |
|               |                                |      |                     |      |             |             |                                                           | 0,25  |                               | Mitarbeiter*in im Reinigungs- und Hausmeisterdienst                            | -0,20              | -0,20 |                               | Mitarbeiter*in im Reinigungs- und Hausmeisterdienst |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                     | 2025  | Stellenplan Entwurf |       | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |       |                               |                                                       | Veränderungen 2027 |       |                               |                                                       |
|---------------|---------------------|-------|---------------------|-------|-------------|-------------|--------------------|-------|-------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------------------------------|-------------------------------------------------------|
|               |                     |       | 2026                | 2027  |             |             | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                       | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                       |
| 8.1 - 8.4     | davon<br>Dezernat 1 | 16,95 | 15,95               | 15,45 | -1,00       | -0,50       | BB 8.4 Dezernat 1: |       |                               |                                                       |                    |       |                               |                                                       |
|               | BB 8.4 Dezernat 1:  |       |                     |       |             |             |                    | 0,50  |                               | Sekretariat/ Sachbearbeitung                          |                    | 0,50  |                               | Sachbearbeitung                                       |
|               |                     |       |                     |       |             |             |                    | 1,00  |                               | Sachbearbeitung Erziehung und Bildung                 | -0,50              | -0,50 |                               | Sekretariat/ Sachbearbeitung                          |
|               |                     |       |                     |       |             |             | -1,00              | -1,00 |                               | Referatsleitung - Referat Seelsorge und Beratung      |                    |       |                               |                                                       |
|               | davon<br>Dezernat 2 | 82,87 | 78,87               | 76,10 | -4,00       | -2,77       | BB 8.4 Dezernat 2: |       |                               |                                                       |                    |       |                               |                                                       |
|               | BB 8.4 Dezernat 2:  |       |                     |       |             |             |                    | 0,45  |                               | Assistenz der Dezernatsleitung                        | -0,45              | -0,45 |                               | Assistenz der Dezernatsleitung                        |
|               |                     |       |                     |       |             |             |                    | 0,55  |                               | Sekretariat/ Sachbearbeitung                          | -0,55              | -0,55 |                               | Sekretariat/ Sachbearbeitung                          |
|               |                     |       |                     |       |             |             | -0,20              | -0,20 |                               | Sachgebietsleitung                                    |                    | 1,00  |                               | Referatsleitung P-GK                                  |
|               |                     |       |                     |       |             |             |                    | 0,25  |                               | Sachbearbeitung für personenbezogene Sachleistungen   |                    | 0,25  |                               | Sekretariat/ Sachbearbeitung                          |
|               |                     |       |                     |       |             |             |                    | 0,40  |                               | Sekretariat/ Sachbearbeitung der Referatsleitung      |                    | 0,25  |                               | Personalsachbearbeiter*in mit Spezialaufgaben         |
|               |                     |       |                     |       |             |             |                    | 1,00  |                               | Referent*in für pädagogische Ausbildung               |                    | 1,00  |                               | Personalsachbearbeiter*in/ HR-Generalist*in           |
|               |                     |       |                     |       |             |             |                    | 0,75  |                               | Sachbearbeitung Ausbildungskoordination EKH, Praktika | -0,25              | -0,25 |                               | Sachbearbeiter*in für personenbezogene Sachleistungen |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                    | 2025 | Stellenplan Entwurf |      | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |       |                               |                                                                                                                                                               | Veränderungen 2027 |       |                               |                                                                     |
|---------------|--------------------|------|---------------------|------|-------------|-------------|--------------------|-------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|               |                    |      | 2026                | 2027 |             |             | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                                                                                               | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                     |
| 8.1 - 8.4     | BB 8.4 Dezernat 2: |      |                     |      |             |             | 0,20               |       |                               | SB Fort- und Weiterbildungsangebote in der KV und für Verwaltungsberufe in KGs, Kooperationen und Dekanaten sowie betriebliche Gesundheitsförderung in der KV |                    | 0,30  |                               | Sachbearbeitung                                                     |
|               |                    |      |                     |      |             |             |                    | 0,50  |                               | Sachbearbeitung Öffentlichkeitsarbeit sowie Werbung für Kirchliche Berufe                                                                                     |                    | 0,50  |                               | Gruppenleitung P-SD                                                 |
|               |                    |      |                     |      |             |             |                    | 0,25  |                               | Mitarbeiter*in Pforte, Telefonzentrale                                                                                                                        |                    | 0,50  |                               | Sachbearbeitung P-SD                                                |
|               |                    |      |                     |      |             |             |                    | 0,50  |                               | Mitarbeiter*in Postversand                                                                                                                                    |                    | 1,58  |                               | Schreibdienst                                                       |
|               |                    |      |                     |      |             |             |                    | 1,00  |                               | Mitarbeiter*in Aktenbot*in                                                                                                                                    |                    | 0,63  |                               | Sachbearbeitung ZGAST                                               |
|               |                    |      |                     |      |             |             |                    | 0,65  |                               | Teamleitung Druckerei                                                                                                                                         |                    | 0,60  |                               | Sachbearbeitung Verwaltungsausbildung sowie Fort- und Weiterbildung |
|               |                    |      |                     |      |             |             |                    | 0,25  |                               | Teamleitung Raumpflege                                                                                                                                        |                    | 0,35  |                               | Assistenz/ Sachbearbeitung P-ZD                                     |
|               |                    |      |                     |      |             |             | -1,00              |       |                               | Teamleitung Kantine                                                                                                                                           |                    | 0,25  |                               | Hausmeister*in                                                      |
|               |                    |      |                     |      |             |             | -2,00              |       |                               | Sekretär/in / Sachbearbeitung Übertrag in den BB 12 Kirchenleitung                                                                                            | -0,12              | -0,12 |                               | Mitarbeiter*in Pforte, Telefonzentrale                              |
|               |                    |      |                     |      |             |             | -1,00              | -1,00 |                               | Wissenschaftliche*r Mitarbeiter*in Übertrag in den BB 12 Kirchenleitung                                                                                       | -0,50              | -0,50 |                               | Mitarbeiter*in Postversand                                          |
|               |                    |      |                     |      |             |             |                    |       |                               |                                                                                                                                                               | -0,65              | -0,65 |                               | Teamleitung Druckerei                                               |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                     | 2025  | Stellenplan Entwurf |                                   | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |       |                               |                                                                      | Veränderungen 2027 |       |                               |                                                                 |
|---------------|---------------------|-------|---------------------|-----------------------------------|-------------|-------------|--------------------|-------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|               |                     |       | 2026                | 2027                              |             |             | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                      | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                 |
| 8.1 - 8.4     | BB 8.4 Dezernat 2:  |       |                     |                                   |             |             |                    |       |                               |                                                                      |                    | 0,30  |                               | Drucker*in/ Mediengestalter*in                                  |
|               |                     |       |                     |                                   |             |             |                    |       |                               |                                                                      | -0,25              | -0,25 |                               | Teamleitung Raumpflege                                          |
|               | davon<br>Dezernat 3 | 78,11 | 77,31               | 75,56                             | -0,80       | -1,75       | BB 8.4 Dezernat 3: |       |                               |                                                                      |                    |       |                               |                                                                 |
|               | BB 8.4 Dezernat 3:  |       |                     |                                   |             |             |                    | 0,25  |                               | Assistenz der Dezernatsleitung und<br>Leitung Assistenzteam Finanzen | -1,00              | -1,00 |                               | Sachbearbeitung Referat Haushalt und<br>Controlling             |
|               |                     |       |                     |                                   |             |             |                    | 0,75  |                               | Sekretariat/ Sachbearbeitung im<br>Assistenzteam Finanzen            | -0,50              | -0,50 |                               | Sachgebietsleitung Referat Haushalt und<br>Controlling          |
|               |                     |       |                     |                                   |             |             |                    | 0,50  |                               | Sachbearbeitung Schlüsselzuweisung                                   | 1,00               |       |                               | Planstelle Referat Haushalt und<br>Controlling                  |
|               |                     |       |                     |                                   |             |             |                    | 1,00  |                               | Sachbearbeitung                                                      | -0,50              | -0,50 |                               | Assistenzkraft                                                  |
|               |                     |       |                     |                                   |             |             |                    | 0,50  |                               | Sachgebietsleitung                                                   | -0,25              | -0,25 |                               | Referatsleitung Referat<br>Liegenschaftsverwaltung und Baurecht |
|               |                     |       |                     |                                   |             |             | -0,80              | -0,80 |                               | Sachgebietsleitung                                                   | -0,50              | -0,50 |                               | Sachbearbeitung<br>Energiebeschaffungsgesetz (EGB)              |
|               |                     |       |                     |                                   |             |             |                    | 0,10  |                               | Gruppenleitung Finanzbuchhaltung                                     |                    |       |                               |                                                                 |
|               |                     |       |                     |                                   |             |             |                    | 0,20  |                               | Sachbearbeitung Kontokorrent/<br>Spende                              |                    |       |                               |                                                                 |
|               |                     |       |                     |                                   |             |             |                    | 0,40  |                               | Teamleitung Team Vermögen,<br>Sparkonten, Querschnittsbereiche       |                    |       |                               |                                                                 |
|               |                     | 2,00  |                     | Sachbearbeitung Finanzbuchhaltung |             |             |                    |       |                               |                                                                      |                    |       |                               |                                                                 |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                     | 2025  | Stellenplan Entwurf |       | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |       |                               |                                                                                        | Veränderungen 2027 |       |                               |                                             |
|---------------|---------------------|-------|---------------------|-------|-------------|-------------|--------------------|-------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------------------------------|---------------------------------------------|
|               |                     |       | 2026                | 2027  |             |             | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                        | Stelle             | kw    | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle             |
| 8.1 - 8.4     | BB 8.4 Dezernat 3:  |       |                     |       |             |             |                    | 0,75  |                               | Koordinator*in Pfarrei- und Vermögensverwaltung                                        |                    |       |                               |                                             |
|               |                     |       |                     |       |             |             |                    | 1,80  |                               | Baubereich F-BK                                                                        |                    |       |                               |                                             |
|               |                     |       |                     |       |             |             |                    | 0,25  |                               | Referatsleitung Referat Liegenschaftsverwaltung und Baurecht                           |                    |       |                               |                                             |
|               |                     |       |                     |       |             |             |                    | 0,50  |                               | Sekretariat                                                                            |                    |       |                               |                                             |
|               |                     |       |                     |       |             |             |                    | 0,50  |                               | Sachbearbeitung Energiebeschaffungsgesetz (EBG)                                        |                    |       |                               |                                             |
|               |                     |       |                     |       |             |             |                    | 0,45  |                               | Sachbearbeitung                                                                        |                    |       |                               |                                             |
| 8.5           | Sonstige Verwaltung | 23,00 | 23,40               | 19,86 | 0,40        | -3,54       | 0,10               |       |                               | Vorsitz GMAV                                                                           | -0,14              | -0,14 |                               | Stellvertretender Vorsitz Pfarrerausschuss  |
|               |                     |       |                     |       |             |             | -0,05              |       |                               | Stellvertr. Vorsitz GMAV                                                               | -0,90              | -0,90 |                               | Mitglieder Propsteigruppen Pfarrerausschuss |
|               |                     |       |                     |       |             |             | 1,00               | 1,00  |                               | Koordinator*in für Arbeits- und Gesundheitsschutz                                      | -1,50              | -1,50 |                               | Mitglieder AK                               |
|               |                     |       |                     |       |             |             | -0,55              |       |                               | Beauftragte*r der Ev. Kirchen Leitung des Ev. Büros am Sitz der Landesregierung        | -1,00              | -1,00 |                               | Stellvertr. Mitglied AK                     |
|               |                     |       |                     |       |             |             | -0,70              |       |                               | Beauftragte*r der Evangelischen Kirchen in Rheinland-Pfalz am Sitz der Landesregierung |                    |       |                               |                                             |
|               |                     |       |                     |       |             |             | -0,65              | -0,65 |                               | Befristeter Freistellungsumfang für die AK Diakonie Hessen                             |                    |       |                               |                                             |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                                                                | 2025  | Stellenplan Entwurf |       | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |       |                     |                                                                                                              | Veränderungen 2027 |       |                     |                                             |
|---------------|----------------------------------------------------------------|-------|---------------------|-------|-------------|-------------|--------------------|-------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|---------------------|---------------------------------------------|
|               |                                                                |       | 2026                | 2027  |             |             | Stelle             | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                                              | Stelle             | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle             |
| 8.5           | Sonstige Verwaltung                                            |       |                     |       |             |             |                    | 1,50  |                     | Mitglied AK                                                                                                  |                    |       |                     |                                             |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             |                    | 1,00  |                     | Stellvertr. Mitglied AK                                                                                      |                    |       |                     |                                             |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             |                    | 0,19  |                     | Mitarbeiter*in Weingut/ Laden                                                                                |                    |       |                     |                                             |
| 8.6           | Projekte und besondere Vorhaben in Regie der Kirchenverwaltung | 33,00 | 54,90               | 54,35 | 21,90       | -0,55       | 1,00               | 1,00  |                     | Organisationsberater*in Wissensmanagement                                                                    | -0,25              | -0,25 |                     | Projektmitarbeiter*in Interne Kommunikation |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | -1,00              | -1,00 |                     | Organisationsberater*in Digitaler Kulturwandel                                                               | -0,30              | -0,30 |                     | Projektstelle Sachbearbeitung Webdesign     |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 1,00               | 1,00  |                     | IT Projektberater*in Dokumentenmanagementsystem Support                                                      |                    |       |                     |                                             |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 1,00               | 1,00  |                     | IT Projektberater*in Dokumentenmanagementsystem Technischer Aufbau                                           |                    |       |                     |                                             |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 1,00               | 1,00  |                     | IT Projektberater*in Dokumentenmanagementsystem Formularabbildung                                            |                    |       |                     |                                             |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 1,00               | 1,00  |                     | IT-Projektberatung Prozessmodellierung                                                                       |                    |       |                     |                                             |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 0,25               | 0,25  |                     | Projektmitarbeiter*in Interne Kommunikation                                                                  |                    |       |                     |                                             |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 1,00               | 1,00  |                     | Projektstelle Transformation juristisch                                                                      |                    |       |                     |                                             |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 0,10               | 0,10  |                     | Referent*in Regionalentwicklung ekhn2030                                                                     |                    |       |                     |                                             |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 2,00               | 2,00  |                     | Projektmitarbeiter*in der Melde- und Dokumentationsstelle für menschenfeindliche Vorfälle in Rheinland-Pfalz |                    |       |                     |                                             |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                                                                | 2025 | Stellenplan Entwurf |      | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |       |                     |                                                                        | Veränderungen 2027 |    |                     |                                 |
|---------------|----------------------------------------------------------------|------|---------------------|------|-------------|-------------|--------------------|-------|---------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|----|---------------------|---------------------------------|
|               |                                                                |      | 2026                | 2027 |             |             | Stelle             | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                        | Stelle             | kw | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle |
| 8.6           | Projekte und besondere Vorhaben in Regie der Kirchenverwaltung |      |                     |      |             |             | 1,00               | 1,00  |                     | Projektmitarbeiter*in Rechtsextremismus-Monitoring Rheinland-Pfalz     |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | 0,30               | 0,30  |                     | Projektstelle Sachbearbeitung Webdesign                                |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | 1,00               | 1,00  |                     | Organisationsberater*in Digitaler Kompetenzaufbau                      |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | 1,00               | 1,00  |                     | Pädagogische*r MA*in                                                   |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | 0,25               | 0,25  |                     | „Arbeits-titel Mitarbeitergesetz „Konzeption/ Durchführung Schulungen“ |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | -2,00              | -2,00 |                     | Sachbearbeitung                                                        |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | -1,00              | -1,00 |                     | Sachbearbeitung Öffentlichkeitsarbeit                                  |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | -0,50              | -0,50 |                     | Archiv/ SGV DMS                                                        |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | -1,00              | -1,00 |                     | Referent*in EKHN im digitalen Wandel                                   |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | -1,00              | -1,00 |                     | Projektassistenz EKHN im Digitalen Wandel                              |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | 3,00               | 3,00  |                     | Projektarchitekt*in                                                    |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | 1,00               | 1,00  |                     | Bauzeichner*in/ Bautechniker*in                                        |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | 2,00               | 2,00  |                     | TP 2 - Projektingenieur*in "Umbau 250 Ölkirchen zu regenerativ         |                    |    |                     |                                 |
|               |                                                                |      |                     |      |             |             | 2,00               | 2,00  |                     | Klimaschutzingenieur*in                                                |                    |    |                     |                                 |



# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                                                                | 2025  | Stellenplan Entwurf |       | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |      |                               |                                                                                                | Veränderungen 2027 |    |                               |                                 |
|---------------|----------------------------------------------------------------|-------|---------------------|-------|-------------|-------------|--------------------|------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----|-------------------------------|---------------------------------|
|               |                                                                |       | 2026                | 2027  |             |             | Stelle             | kw   | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                                | Stelle             | kw | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle |
| 8.6           | Projekte und besondere Vorhaben in Regie der Kirchenverwaltung |       |                     |       |             |             | 2,00               | 2,00 |                               | Kirchenarchitekt/in Projektstelle Kirchenarchitekt*in "Umbau Systemausfälle zu regenerativ"    |                    |    |                               |                                 |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 0,50               | 0,50 |                               | Projektstelle Kirchenarchitekt*in "Umbau gesamtkirchl. Gebäude zu regenerativ"                 |                    |    |                               |                                 |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 0,50               | 0,50 |                               | Sachbearbeitung Photovoltaik                                                                   |                    |    |                               |                                 |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 1,50               | 1,50 |                               | Projektmitarbeiter*in für Klimaschutz-Sofortmaßnahmen 2024/2025 im Bereich kirchliches Bauen   |                    |    |                               |                                 |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 2,15               | 2,15 |                               | Projektmitarbeiter*in M11 - Klimaschutzprogramm (KSP)                                          |                    |    |                               |                                 |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 0,35               | 0,35 |                               | Projektmitarbeiter*in M12 - KSP                                                                |                    |    |                               |                                 |
|               |                                                                |       |                     |       |             |             | 1,50               | 1,50 |                               | Projektmitarbeiter*in M13 - KSP                                                                |                    |    |                               |                                 |
| 8.7           | Ausbildung und Integration Kirchenverwaltung                   | 26,00 | 26,50               | 26,50 | 0,50        | 0,00        | 0,50               | 0,50 |                               | Sekretariat/Sachbearbeitung Weiterbeschäftigung nach Ausbildungsende befristet bis Sommer 2027 |                    |    |                               |                                 |
| 9             | Öffentlichkeitsarbeit                                          | 6,48  | 6,48                | 6,48  | 0,00        | 0,00        |                    |      |                               |                                                                                                |                    |    |                               |                                 |
| 11            | Synode                                                         | 4,00  | 4,00                | 4,00  | 0,00        | 0,00        |                    |      |                               |                                                                                                |                    |    |                               |                                 |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                            | 2025    | Stellenplan Entwurf |        | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |       |                     |                                                                                                    | Veränderungen 2027 |       |                     |                                               |
|---------------|----------------------------|---------|---------------------|--------|-------------|-------------|--------------------|-------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|---------------------|-----------------------------------------------|
|               |                            |         | 2026                | 2027   |             |             | Stelle             | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                                    | Stelle             | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle               |
| 12            | Kirchenleitung             | 21,92   | 26,67               | 26,67  | 4,75        | 0,00        | 1,00               |       |                     | Stellenübertrag aus BB 8: Fachstelle sexualisierte Gewalt                                          |                    |       |                     |                                               |
|               |                            |         |                     |        |             |             | 1,00               |       |                     | Stellenübertrag aus BB 8: Sachbearbeitung in der Geschäftsstelle gegen sexualisierte Gewalt        |                    |       |                     |                                               |
|               |                            |         |                     |        |             |             | 1,00               |       |                     | Stellenübertrag aus BB 8: Sachbearbeitung in der Geschäftsstelle gegen sexualisierte Gewalt        |                    |       |                     |                                               |
|               |                            |         |                     |        |             |             | 1,00               | 1,00  |                     | Stellenübertrag aus BB 8: Wissenschaftliche*r Mitarbeiter*in für historische Aufarbeitung der EKHN |                    |       |                     |                                               |
|               |                            |         |                     |        |             |             | 0,75               |       |                     | Geschäftsführung der Unabhängige Regionale Aufarbeitungskommission                                 |                    |       |                     |                                               |
| 13            | Rechnungsprüfungsamt       | 24,81   | 24,31               | 24,31  | -0,50       | 0,00        | -0,50              | -0,50 |                     | Projektstelle Prüfer*in Eröffnungsbilanzen und erste Jahresabschlüsse                              |                    |       |                     |                                               |
| Summe         |                            | 705,903 | 734,09              | 712,35 | 28,18       | -21,74      |                    |       | 0,00                |                                                                                                    |                    |       | 0,00                |                                               |
| ÜSTP 14.3     | ÜSTP Kirchenverwaltung     | 1,00    | 1,00                |        | 0,00        | -1,00       |                    |       |                     |                                                                                                    | -1,00              | -1,00 |                     | Ausweisungsstelle für Beamtendienstverhältnis |
| ÜSTP 14.4     | ÜSTP übrige Budgetbereiche | 1,00    | 0,00                | 0,00   | -1,00       | 0,00        | -1,00              |       |                     | Studienrat/-rätin i.K. (Ev. Gymnasium Bad Marienberg)                                              |                    |       |                     |                                               |
| Summe ÜSTPs   |                            | 2,00    | 1,00                | 0,00   | -1,00       | -1,00       |                    |       |                     |                                                                                                    |                    |       |                     |                                               |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich                                |  | 2025   | Stellenplan Entwurf |        | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026                                       |       |                     |                                                                                       | Veränderungen 2027                   |        |                     |                                                  |
|----------------------------------------------|--|--------|---------------------|--------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------|---------------------|--------------------------------------------------|
|                                              |  |        | 2026                | 2027   |             |             | Stelle                                                   | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                                       | Stelle                               | kw     | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                  |
| Evangelisches Schulwerk in Hessen und Nassau |  | 140,69 | 142,66              | 138,16 | 1,97        | -4,50       | <u>1.1 Evangelisches Schulwerk in Hessen und Nassau:</u> |       |                     |                                                                                       |                                      |        |                     |                                                  |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | <u>Ev. Gymnasium Bad Marienberg:</u>                     |       |                     |                                                                                       | <u>Ev. Gymnasium Bad Marienberg:</u> |        |                     |                                                  |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | -0,181                                                   |       |                     | Aushilfe/ Vertretung Verwaltungsbereich                                               | -1,000                               | -1,00  |                     | Studienrat/-rätin i.K.                           |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | 0,25                                                     |       |                     | Bistromitarbeiter/in und Küche                                                        | -1,00                                | -1,00  |                     | Lehrkraft                                        |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | 1,00                                                     |       |                     | 2te Studiendirektor/in zur Koordination schulfachlicher Aufgaben bei der Schulleitung | -0,50                                | -0,50  |                     | Lehrkraft Unterricht Flüchtlingskinder (Projekt) |
|                                              |  |        |                     |        |             |             |                                                          | 1,000 |                     | gebündelter kw-Vermerk Studienrat/-rätin i.K.                                         |                                      |        |                     |                                                  |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | 0,500                                                    | 0,500 |                     | Lehrkraft                                                                             |                                      |        |                     |                                                  |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | 1,569                                                    | 1,500 |                     | Zwischensumme Ev. Gymnasium Bad Marienberg                                            | -2,000                               | -2,000 |                     | Zwischensumme Ev. Gymnasium Bad Marienberg       |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | <u>Laubach-Kolleg:</u>                                   |       |                     |                                                                                       | <u>Laubach-Kolleg:</u>               |        |                     |                                                  |
|                                              |  |        |                     |        |             |             |                                                          | 1,00  |                     | Lehrkraft - StR i.K.                                                                  | -1,00                                | -1,00  |                     | Lehrkraft - StR i.K.                             |
|                                              |  |        |                     |        |             |             |                                                          | 1,00  |                     | Leerstelle des Landes Hessen StR                                                      | -1,00                                | -1,00  |                     | Leerstelle des Landes Hessen - StR               |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | 0,000                                                    | 2,000 |                     | Zwischensumme Laubach Kolleg                                                          | -2,000                               | -2,000 |                     | Zwischensumme Laubach Kolleg                     |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | <u>Freienseen:</u>                                       |       |                     |                                                                                       |                                      |        |                     |                                                  |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | 0,37                                                     |       |                     | Leerstelle des Landes Hessen - Sekundarstufe (Schulleitung)                           |                                      |        |                     |                                                  |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | -0,27                                                    |       |                     | Lehrkraft Sekundarstufe                                                               |                                      |        |                     |                                                  |
|                                              |  |        |                     |        |             |             | 0,098                                                    | 0,000 |                     | Zwischensumme Grundschule Freienseen                                                  | 0,000                                | 0,000  |                     | Zwischensumme Grundschule Freienseen             |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich |                                              | 2025  | Stellenplan Entwurf |       | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026                                        |       |                     |                                                                    | Veränderungen 2027 |       |                     |                                        |
|---------------|----------------------------------------------|-------|---------------------|-------|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------|-------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|---------------------|----------------------------------------|
|               |                                              |       | 2026                | 2027  |             |             | Stelle                                                    | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle                                    | Stelle             | kw    | Pro-fessionen - mix | Funktionsbezeichnung der Stelle        |
|               | Evangelisches Schulwerk in Hessen und Nassau |       |                     |       |             |             | <u>Weiten-Gesäß:</u>                                      |       |                     |                                                                    |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | 0,30                                                      |       |                     | Betreuungskraft Ganztagschule (GTS) mit päd. Angebot, refinanziert |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | 0,300                                                     | 0,000 |                     | Zwischensumme Grundschule Weiten-Gesäß                             | 0,000              | 0,000 |                     | Zwischensumme Grundschule Weiten-Gesäß |
|               | Tagungs-häuser                               | 28,28 | 26,79               | 26,79 | -1,49       | 0,00        | <u>1.3 Martin-Niemöller-Haus:</u>                         |       |                     |                                                                    |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | 0,50                                                      |       |                     | Empfangsmitarbeiter/in                                             |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | -0,50                                                     |       |                     | Aushilfe Empfang                                                   |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | -1,00                                                     |       |                     | Koch/Köchin                                                        |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | 1,00                                                      |       |                     | Teamleitung Küche                                                  |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | 0,46                                                      |       |                     | Haus- und Küchenhilfe                                              |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | -0,28                                                     |       |                     | Reinigungskraft                                                    |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | -1,00                                                     |       |                     | Auszubildender                                                     |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | <u>1.4 Tagungsstätte im Theologischen Seminar Herborn</u> |       |                     |                                                                    |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | 0,33                                                      |       |                     | Haus- und Küchenhilfe                                              |                    |       |                     |                                        |
|               |                                              |       |                     |       |             |             | -1,00                                                     |       |                     | Auszubildende/r Fachkraft im Gastgewerbe/Restaurantfachkraft       |                    |       |                     |                                        |

# Gesamtkirchliche Stellenentwicklung in den Budgetbereichen 2 bis 13

| Budgetbereich             |                   | 2025   | Stellenplan Entwurf |        | 2025 / 2026 | 2026 / 2027 | Veränderungen 2026 |    |                               |                                          | Veränderungen 2027 |    |                               |                                 |
|---------------------------|-------------------|--------|---------------------|--------|-------------|-------------|--------------------|----|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------|----|-------------------------------|---------------------------------|
|                           |                   |        | 2026                | 2027   |             |             | Stelle             | kw | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle          | Stelle             | kw | Pro-<br>fessionen<br>-<br>mix | Funktionsbezeichnung der Stelle |
|                           | Stiftung der EKHN | 1,64   | 1,64                | 1,64   | 0,00        | 0,00        |                    |    |                               |                                          |                    |    |                               |                                 |
|                           | IPOS              | 15,15  | 14,25               | 14,25  | -0,90       | 0,00        | 0,28               |    |                               | Sachbearbeitung                          |                    |    |                               |                                 |
|                           |                   |        |                     |        |             |             | -0,18              |    |                               | Bürohilfe                                |                    |    |                               |                                 |
|                           |                   |        |                     |        |             |             | -1,00              |    |                               | Azubi Verwaltungsdienst (Büromanagement) |                    |    |                               |                                 |
| Summe Wirtschaftsbetriebe |                   | 185,76 | 185,34              | 180,84 | -0,42       | -4,50       |                    |    |                               |                                          |                    |    |                               |                                 |
| Gesamtsumme               |                   | 893,66 | 920,43              | 893,19 | 26,76       | -27,24      |                    |    |                               |                                          |                    |    |                               |                                 |

## E. Haushaltsbuch und Nachhaltigkeit

In den einzelnen Budgetbereichen sind die Aufgaben den dafür benötigten Finanzen jeweils auf einer Doppelseite zugeordnet („Haushaltsbuch“). Voraussetzung für eine an Zielen orientierte Steuerung ist die Transparenz über die Zielsetzungen und den damit verbundenen Mitteleinsatz. Zu diesem Zweck sind auf der Ebene der Unterbudgets jeweils vor den Planzahlen **Ziele und Leistungen zur Zielerreichung** aufgeführt (sie verändern sich von einem Haushaltsjahr zum anderen eher selten). Den Rückblick auf das Ergebnisjahr sowie Schwerpunktsetzungen für die kommenden beiden Planjahre konkretisieren diese Angaben ebenso wie die Erläuterungen zu den Ressourcen. Daran schließt sich die Tabelle **sämtlicher Ressourcen** an, die zur Zielerreichung in einzelnen Unterbudgets eingesetzt werden.

*Unterhalb* der für den Haushaltsbeschluss relevanten (Teil-)Ergebnishaushalte sind jedem Unterbudget *nachrichtlich weitere für die Aufgaben anfallende Ressourcen* zugeordnet:

- Umlagen aus dem Budgetbereich 14 „Allg. Finanzwesen“ z.B. für die **Altersvorsorge** und **Beihilfen** der Pfarrer\*innen und Kirchenbeamt\*innen sowie Sammelversicherungen (anteilige Pauschalen statt tatsächlich beanspruchter Werte)
- Umlagen aus dem Budgetbereich 10 „Zentrales Gebäudemanagement“ nach den Standorten bzw. der aktuellen **Nutzung der gesamtkirchlichen Gebäude** (inkl. Abschreibungen)

**Nachhaltigkeit im Haushaltsbuch** Das Thema Nachhaltigkeit in der EKHN wurde im Haushaltsbuch 2023 zum ersten Mal dargestellt, wo über die Mittelverwendung und Ressourcenverbräuche entschieden wird. Die Kirchliche Haushaltsordnung fordert in § 4 (1) „Bei Aufstellung und Ausführung des Haushalts sind die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit, Sparsamkeit und Nachhaltigkeit zu beachten. (2) Für finanziell erhebliche Maßnahmen sind angemessene Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen unter Beachtung der in Absatz 1 genannten Grundsätze durchzuführen“. Da Wirtschaftlichkeit sich im Verhältnis von Ergebnissen zu den dafür eingesetzten Ressourcen ausdrückt, sind Nachhaltigkeitsbemühungen sowohl als Handlungsergebnis als auch als verminderter Einsatz klimaschädlicher Ressourcen immer im Kontext von Wirtschaftlichkeit zu betrachten. Ziele und Maßnahmen zur Zielerreichung werden sich mittelfristig in nachhaltigen Ergebnissen wiederfinden müssen, sei es in sozial-ethischen Aspekten wie z. B. Verbesserung der Bildungs- und Chancengerechtigkeit oder in der ökologischen Ausprägung als Verringerung von Treibhausgasemissionen um der Klimakrise zu begegnen. Aufgrund deren Dringlichkeit wurde damals entschieden, mit dieser Dimension im Haushaltsbuch anzufangen und zunächst einige Energie- und Ressourcenverbräuche aufzunehmen. In einem späteren Schritt wurden über zahlreiche Klimaschutzprojekte und Verbrauchsdatenerhebungen weitere Ziele und Handlungsempfehlungen daran ausgerichtet. Ein Teil daraus sollte sich auch im Haushaltsbuch wiederfinden (z.B. Senkung der Treibhausgasemissionen im Budgetbereich um X %).

Mit der Wahrnehmung der kirchlichen Aufgaben und Umsetzung der jeweiligen Zielsetzungen gehen die verschiedenen Budgetbereiche mit den endlichen Ressourcen um, sie verursachen Treibhausgase und wägen ressourcenbeeinflussende Handlungsalternativen ab bei ihren Entscheidungen über Gebäude- und Gerätenutzungen, Beschaffungen, Dienstreisen u.a. Damit dies nicht nur aus budgetsondern auch aus ressourcenschonenden Überlegungen heraus geschieht, kann es hilfreich sein, zusätzlich zu den Budgetbeträgen in Euro einfache Kennzahlen zum Ressourcenverbrauch in anderen Einheiten auszuweisen.

Es kann im Haushaltsbuch nicht gelingen, die Reichweite der Nachhaltigkeitsbemühungen der EKHN als Institution vollumfänglich zu erfassen. Zahlreiche Emissionen entstehen im Zusammenhang mit vor- und nachgelagerten Aktivitäten zu den Dienstleistungen in der EKHN, und ein Ausgliedern mancher Ressourcenverbräuche an andere Orte muss keine Gesamtverbesserung bewirken. Dies sollte aber einer überschaubaren Anzahl aussagekräftiger und leicht zu erhebender Kennzahlen im Haushalt nicht

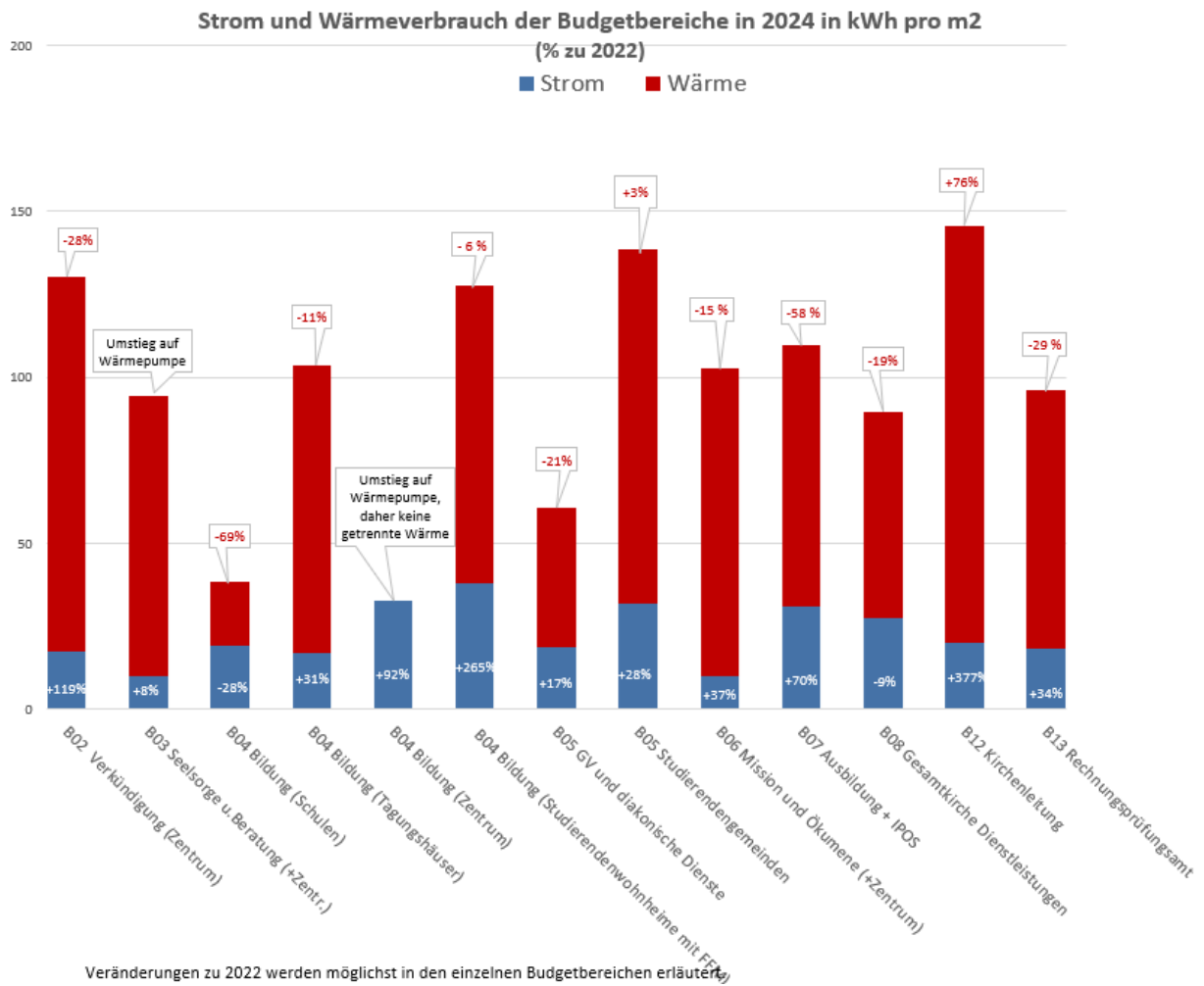
im Wege stehen. Wie sonst auch im Haushaltsbuch stehen der **Transparenz- und Steuerungsgedanke** hier im Vordergrund.

Bei der Wahl der Kennzahlen spielt neben diesen beiden Aspekten auch die Vergleichbarkeit untereinander und im Zeitverlauf eine Rolle. Letztlich geht es aber um die **Wesentlichkeit** zumindest für die Mehrheit der hier gebündelten budgetierten Einrichtungen, d. h. der Zentren, Verwaltungen und anderen Büroräume nutzenden Einheiten: Die Kennzahlen sollen mengenmäßig relevant, beeinflussbar, verfügbar und von Bedeutung für diejenigen sein, die von den Aktivitäten dieser Einrichtungen betroffen sind (Beschäftigte und Leistungsempfänger\*innen). Folgende Kennzahlen werden zunächst eingeführt:

- Stromverbrauch in kWh und pro m<sup>2</sup> Nutzfläche
- Wärmeverbrauch in kWh und pro m<sup>2</sup> Nutzfläche
- Gebäudefläche pro Beschäftigte
- Gefahrene Kilometer mit PKW, DB/ÖPNV u.a. auf Dienstreisen

Die Kennzahlen beziehen sich immer auf ein vollständig zurückliegendes Jahr, in diesem Fall 2024. Sofern bekannt, wird die Entwicklung zum Vorjahr ausgewiesen. Die Kennzahlen werden aus Gründen des Datenschutzes und des Zuordnungsaufwands nicht pro Unterbudget dargestellt, sondern nach Teilbudgets differenziert und in den dafür bereits bestehenden Haushaltsbuchseiten aufgenommen. Auf diese Weise verbleiben als größere Einheiten die fünf Zentren, die Kirchenverwaltung (einschl. Zentralbibliothek und –archiv), die Kirchenleitung, das Rechnungsprüfungsamt sowie aus den Handlungsfeldern: Studierendengemeinden, Kirchliche Schulämter, Schulwerk, Tagungshäuser und Studierendenwohnheime, Theologisches Seminar und IPOS. Gleichartige Einrichtungen werden jeweils zusammen und nicht einzeln ausgewertet. Die Auswertung erfolgte anonym und lässt keinen Rückschluss auf individuelles Verhalten zu. Kleinere Einheiten werden aus diesen Gründen nicht berücksichtigt (z. B. Ehrenamtsakademie, Synodalebüro).

Über die gesamtkirchlichen Budgetbereiche ohne Kirchengemeinden, Dekanate und Verbände können die beiden folgende Übersichten eine Grundlage für Ursachenanalyse inkl. Vervollständigung der Daten, künftige Zielableitungen und Maßnahmen für Nachhaltigkeit sein:



Insgesamt zeigt sich der Umstieg einiger Einrichtungen auf Wärmepumpen, so dass es zu Absenkungen im Bereich Wärme und zu Erhöhungen im Bereich Strom kam.

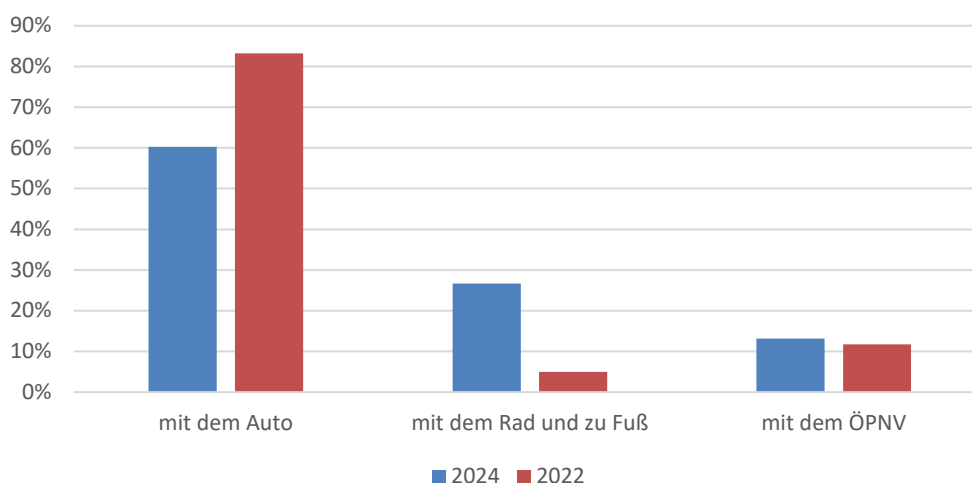


Die mit dem Auto zurückgelegten Kilometer für Dienstreisen sind 2024 gegenüber 2022 insgesamt deutlich gestiegen, die Bahnkilometer stiegen um 52 %. Insgesamt hat sich der Anteil der Auto-Kilometer weiter erhöht und beträgt rund 84 %, der Bahn-Anteil lediglich etwa 16 % .

| Für Dienstreisen zurückgelegte Kilometer | Auto km 2024   | Ver-<br>änderung<br>geg. 2022 | Bahn km 2024   | Ver-<br>änderung<br>geg. 2022 |
|------------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|
| B02 Verkündigung                         | 78.703         | -19%                          | 25.619         | -16%                          |
| B03 Seelsorge und Beratung               | 90.892         | 222%                          | 0              | -100%                         |
| B04 Bildung                              | 157.447        | 1193%                         | 23555          |                               |
| B05 Gesellschaftliche Verantwortung      | 20.335         | 30%                           | 44.809         | 42%                           |
| B06 Mission und Ökumene                  | 18.529         | 73%                           | 28.760         | 260%                          |
| B07 Ausbildung und IPOS                  | 90.298         | 65%                           | 4.196          | -58%                          |
| B08 Gesamtk.Dienstleistungen (inkl. ZPV) | 287.818        | 68%                           | 43.238         | 95%                           |
| B09 Öffentlichkeitsarbeit                | 10.625         | 239%                          | 0              | -100%                         |
| B11 Synode                               | 63.550         | 63%                           | 7.734          | 70%                           |
| B12 Kirchenleitung                       | 154.986        | 417%                          | 5.234          | 35%                           |
| B13 Rechnungsprüfungsamt                 | 5.681          | -21%                          | 4.652          | -6%                           |
| <b>Insgesamt</b>                         | <b>978.864</b> | <b>109%</b>                   | <b>187.797</b> | <b>52%</b>                    |
| <b>(in% der gefahrenen km)</b>           | <b>83,90%</b>  |                               | <b>16,10%</b>  |                               |

Im Hinblick auf **vor- und nachgelagerte Ressourcenverbräuche** bei den Beschäftigten beteiligten sich im Sommer 2025 279 Personen (2023: 227) an einer anonymen online-Umfrage „Wege zur Arbeit“. Lediglich die Zuordnung zur Kirchenverwaltung, Zentren oder „Sonstiges“ war möglich. Die Auswertung erfolgte wieder budgetbereichsweise und befindet sich in den entsprechenden Haushaltsbuchteilen.

### Zur Dienststelle gelangten die Antwortenden



Im Jahr 2024 erreichten rund 60 % der Befragten mit dem Auto ihre Dienststelle, während dieser Anteil in 2022 noch bei 83 % lag. Gleichzeitig ist der Anteil derer, die mit dem Rad oder zu Fuß kamen, im selben Zeitraum von etwa 6 % auf rund 25 % angestiegen, was auf eine stärkere Nutzung nachhaltiger Mobilitätsformen hinweist. Die Nutzung des öffentlichen Nahverkehrs blieb über beide Jahre nahezu konstant bei etwa 11 %.

# Klimaschutzplan 2026 bis 2031

| Sektor                        | Bereich                              | Nr.    | Maßnahme                                                                                                                                                  | Finanzmittel<br>Gesamtkirche<br>Summe 2026-2031 | Zuschüsse<br>insgesamt | Sachkosten<br>insgesamt | Personalkosten     | nachrichtlich:<br>befristete<br>Personalstellen          | davon<br>im Haushalt<br>2026 | davon<br>im Haushalt<br>2027 | Finanzmittel Kirchen-<br>gemeinden /<br>Dekanate | CO <sub>2</sub> -Minderung<br>[kg CO <sub>2</sub> per anno<br>Mittelwert aus<br>Klimabericht] | Kosten / Nutzen<br>[EUR / kg CO <sub>2</sub> -<br>Minderung] | Wirkung tritt<br>ein...<br>sofort / ab 1 Jahr<br>/ bis 3 Jahre / ab<br>3 Jahre oder<br>später | Beginn der<br>Maßnahme                                        |
|-------------------------------|--------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                               |                                      |        |                                                                                                                                                           |                                                 |                        |                         |                    |                                                          |                              |                              |                                                  |                                                                                               |                                                              |                                                                                               |                                                               |
| I. Gebäude und Liegenschaften | I.1 Gebäude der Kirchengemeinden     | M1     | Heizungsoptimierung für Gebäude mit bestehenden Heizungen.                                                                                                | 500.000 €                                       | 500.000 €              | 0 €                     |                    | -                                                        | 80.000 €                     | 80.000 €                     | 500.000 €                                        | 140.000                                                                                       | Spannweite: 4 - 9 €/kg<br>rechnerisch: 7,14 €/kg             | sofort ab Umsetzung                                                                           | 2026                                                          |
|                               |                                      | M2     | Umstellung ölbeheizter Kirchen auf treibhausgasneutrale Alternativen                                                                                      | 7.000.000 €                                     | 5.647.000 €            | 120.000 €               | 1.233.000 €        | 2,0 E 11 +50%                                            | 1.210.702 €                  | 1.216.531 €                  | 1.882.333 €                                      | 575.456                                                                                       | Spannweite: 10 - 30 €/kg<br>rechnerisch: 15,44 €/kg          | sofort ab Umsetzung                                                                           | 2026                                                          |
|                               |                                      | M3.1   | Ad-hoc-Umstellung infolge von nicht sinnvoll zu reparierenden TGA-Systemausfällen 2026 - 2027 (Kat. A Gebäude + gegebenenfalls Kategorie B - Pfarrhäuser) | 4.800.000 €                                     | 3.898.000 €            | 80.000 €                | 822.000 €          | 4,0 E 11 +50%<br>2026 - 2027                             | 2.488.071 €                  | 2.499.729 €                  | 2.098.923 €                                      | 779.600                                                                                       | Spannweite: 5 - 12 €/kg<br>rechnerisch: 8,85 €/kg            | sofort ab Umsetzung                                                                           | 2026                                                          |
|                               |                                      | M3.2   | Umstellung fossil beheizter Gemeindehäuser inkl. energetischer Sanierung                                                                                  | 15.250.000 €                                    | 13.446.000 €           | 160.000 €               | 1.644.000 €        | 4,0 E 11 +50%<br>2028 - 2031                             |                              |                              | 7.240.154 €                                      | 940.280                                                                                       | Spannweite: 8 - 30 €/kg<br>rechnerisch: 23,92 €/kg           | sofort ab Umsetzung                                                                           | 2028                                                          |
|                               |                                      |        | <b>Summe</b>                                                                                                                                              | <b>27.550.000 €</b>                             | <b>23.491.000 €</b>    | <b>360.000 €</b>        | <b>3.699.000 €</b> | <b>6,0</b>                                               | <b>3.778.773 €</b>           | <b>3.796.260 €</b>           | <b>11.721.410 €</b>                              | <b>2.435.336</b>                                                                              | <b>11,31 €</b>                                               |                                                                                               |                                                               |
|                               | I.2 Gebäude der Gesamtkirche         | M6     | Laubach-Freienseen, Grundschule, Ersatz der Ölheizung, begleitende Maßnahmen                                                                              | 513.824 €                                       | Investition            |                         |                    | 0,5 E 11 +50%<br>2026                                    | 513.000 €                    |                              |                                                  | 21.300                                                                                        | 24,12 €                                                      | sofort ab Umsetzung                                                                           | 2026                                                          |
|                               |                                      | M7/8   | Wohngebäude, Darmstadt, Friedberg, Herborn, Auswahl aus 10 Objekten zu treffen, Ersatz der Gasheizung, begleitende Maßnahmen                              | 1.129.284 €                                     | Investition            |                         |                    | 0,5 E 11 +50%<br>2029-2031                               |                              |                              |                                                  | 33.000                                                                                        | 34,22 €                                                      | sofort ab Umsetzung                                                                           | 2029                                                          |
|                               |                                      |        |                                                                                                                                                           |                                                 |                        | 154.125 €               |                    |                                                          |                              |                              |                                                  |                                                                                               |                                                              |                                                                                               |                                                               |
|                               |                                      | M9     | Darmstadt, Zentralarchiv, Ersatz der Gasheizung, begleitende Maßnahmen                                                                                    | 1.355.141 €                                     | Investition            | 35.000 €                |                    | 0,5 E 11 +50%<br>2027-2028                               |                              | 500.000 €                    |                                                  | 35.200                                                                                        | 38,50 €                                                      | sofort ab Umsetzung                                                                           | 2027                                                          |
|                               |                                      |        | <b>Summe</b>                                                                                                                                              | <b>2.998.250 €</b>                              |                        | <b>35.000 €</b>         | <b>308.250 €</b>   | <b>0,5</b>                                               | <b>513.000 €</b>             | <b>500.000 €</b>             | <b>- €</b>                                       | <b>89.500</b>                                                                                 | <b>33,50 €</b>                                               |                                                                                               |                                                               |
| II. Verbraucherstärkung       | I.1 Photovoltaik-Anlagen             | M5     | 100-Dächer-PV-Programm                                                                                                                                    | 500.000 €                                       | 500.000 €              |                         | 75.400 €           | 0,5 E 7                                                  | 117.250 €                    | 118.150 €                    | 1.500.000 €                                      | 380.000                                                                                       | 5,26 €                                                       | sofort ab Umsetzung                                                                           | 2026<br>ein gleichartiges Förderprogramm beginnt bereits 2025 |
|                               |                                      | I.     | <b>Gesamtsumme</b>                                                                                                                                        | <b>31.048.250 €</b>                             | <b>23.991.000 €</b>    | <b>395.000 €</b>        | <b>4.082.650 €</b> | <b>0,5</b>                                               | <b>4.409.023 €</b>           | <b>4.414.410 €</b>           | <b>13.221.410 €</b>                              | <b>2.904.836</b>                                                                              | <b>10,69 €</b>                                               |                                                                                               |                                                               |
|                               | (Mobilität, Beschaffung und Bildung) | M 11   | Sofortstart Klima – Klimaprogramme für Nachbarschaftsräume und Körperschaften der EKHN                                                                    | 1.589.000 €                                     | 228.000 €              | 19.000 €                | 1.342.000 €        | 1,75 E12 (ZGV)<br>0,4 E7 (ZGV)                           | 263.834 €                    | 269.117 €                    |                                                  | 488.000                                                                                       | 3,26 €/kg                                                    | Schrittweise nach Umsetzung                                                                   | 2026                                                          |
|                               |                                      | M 12   | Strukturelle Stärkung der klimafreundlichen Mobilität in der EKHN                                                                                         | 352.220 €                                       |                        | 140.000 €               | 212.220 €          | 0,25 E12 (ZGV)<br>0,1 E7 (ZGV)                           | 65.370 €                     | 66.220 €                     |                                                  | 490.000                                                                                       | 0,72 €/kg                                                    | Schrittweise nach Umsetzung                                                                   | 2026                                                          |
|                               |                                      | M 13   | Gemeinschaftsverpflegung                                                                                                                                  | 1.989.255 €                                     | 1.000.000 €            | 109.355 €               | 879.900 €          | 0,5 E12 (ZGV)<br>0,75 E11 (FB KiTa)<br>0,25 E7 (FB KiTa) | 324.650 €                    | 328.100 €                    | 250.000 €<br>(Eigenanteil für Zuschüsse)         | 5.628.000                                                                                     | 0,40 €/kg                                                    | sofort ab Umsetzung                                                                           | 2026                                                          |
|                               |                                      | M 14   | Nachrichtlich: Bildung : BNE/ Transformatives Lernen im professionellen Bildungshandeln                                                                   | (keine zusätzlichen Mittel)                     |                        |                         |                    |                                                          |                              |                              |                                                  | Nicht quantifizierbar                                                                         |                                                              | sofort ab Umsetzung                                                                           | 2026                                                          |
|                               |                                      | II.    | <b>Gesamtsumme</b>                                                                                                                                        | <b>3.930.475 €</b>                              | <b>1.228.000 €</b>     | <b>268.355 €</b>        | <b>2.434.120 €</b> | <b>4,0</b>                                               | <b>653.854 €</b>             | <b>663.437 €</b>             | <b>250.000 €</b>                                 | <b>6.606.000</b>                                                                              | <b>0,59 €</b>                                                |                                                                                               |                                                               |
|                               |                                      | I.+II: | <b>Gesamtsumme</b>                                                                                                                                        | <b>34.978.725 €</b>                             | <b>25.219.000 €</b>    | <b>663.355 €</b>        | <b>6.516.770 €</b> | <b>11,0</b>                                              | <b>5.062.877 €</b>           | <b>5.077.847 €</b>           | <b>13.471.410 €</b>                              | <b>9.510.836</b>                                                                              | <b>3,68 €</b>                                                |                                                                                               |                                                               |

**Bilanz der Gesamtkirche  
der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau  
zum 31. Dezember 2023\***

| AKTIVA      |                            |                                                                           | 31.12.2023       | 31.12.2022       | PASSIVA     |                                     |                                                                   | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|             |                            |                                                                           | Euro             | Euro             |             |                                     |                                                                   | Euro             | Euro             |
| A           | Anlagevermögen             |                                                                           | 2.615.490.404,60 | 2.544.398.254,90 | A           | Reinvermögen                        |                                                                   | 349.056.203,71   | 446.522.972,65   |
|             | I                          | Immaterielle Vermögensgegenstände                                         | 602.511,36       | 337.996,45       |             | I                                   | Vermögensgrundbestand                                             | -445.586.164,23  | -462.385.631,59  |
|             | II                         | Nicht realisierbares Sachanlagevermögen                                   | 6.059.209,32     | 6.076.536,18     |             | II                                  | Rücklagen, Sonstige Vermögensbindungen                            | 887.057.596,56   | 782.718.565,47   |
|             |                            | 1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                     | 574.700,70       | 574.700,70       |             |                                     | 1 Pflichtrücklagen                                                | 416.063.276,76   | 353.576.019,23   |
|             |                            | 2 Bebaute Grundstücke                                                     | 0,00             | 0,00             |             |                                     | a Ausgleichsrücklage                                              | 307.742.490,50   | 235.511.636,42   |
|             |                            | 3 Glocken, Orgeln, Technische Anlagen und Maschinen                       | 16.160,36        | 16.426,77        |             |                                     | b Betriebsmittellrücklage                                         | 65.000.000,00    | 73.751.004,45    |
|             |                            | 4 Kulturgüter, Kunstwerke, besondere sakrale oder liturgische Gegenstände | 5.468.348,26     | 5.485.408,71     |             |                                     | c Bürgschaftssicherungsrücklage                                   | 1.500.000,00     | 3.789.810,86     |
|             |                            | 5 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen                                  | 0,00             | 0,00             |             |                                     | d Substanzerhaltungsrücklage                                      | 41.820.786,26    | 40.523.567,50    |
|             | III                        | Realisierbares Sachanlagevermögen                                         | 157.354.762,02   | 162.567.616,68   |             |                                     | e Tilgungsrücklage                                                | 0,00             | 0,00             |
|             |                            | 1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                     | 2.129.092,56     | 1.958.913,01     |             |                                     | 2 Budgetrücklagen, Kollekten und weitere Rücklagen                | 470.994.319,80   | 429.142.546,24   |
|             |                            | 2 Bebaute Grundstücke                                                     | 151.873.100,17   | 157.778.799,80   |             | III                                 | Ergebnisvortrag                                                   | 0,00             | 75.993.416,87    |
|             |                            | 3 Technische Anlagen und Maschinen                                        | 108.069,56       | 121.556,59       |             | IV                                  | Bilanzergebnis                                                    | -92.415.228,62   | 50.196.621,90    |
|             |                            | 4 Kunstwerke, sonstige Einrichtung und Ausstattung                        | 1.472.043,53     | 1.612.619,22     |             |                                     |                                                                   |                  |                  |
|             |                            | 5 Fahrzeuge                                                               | 29.516,84        | 44.232,84        | B           | Verpflichtungen ggü. Sondervermögen |                                                                   | 54.869.915,63    | 57.752.661,66    |
|             |                            | 6 Sammelposten GWG                                                        | 0,00             | 0,00             |             |                                     |                                                                   |                  |                  |
|             |                            | 7 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen                                  | 1.742.939,36     | 1.051.495,22     | C           | Sonderposten                        |                                                                   | 2.358.274,23     | 2.210.447,00     |
|             | IV                         | Finanzanlagen                                                             | 2.451.473.921,90 | 2.375.416.105,59 |             | I                                   | Zweckgebundene Spenden, Vermächtnisse usw.                        | 535.828,84       | 528.674,96       |
|             |                            | 1 Finanzanlagen zur Deckung von Rücklagen und anderen Passivposten        | 1.077.940.649,96 | 1.075.600.983,98 |             | II                                  | Erhaltene Investitionszuschüsse u.ä.                              | 1.822.445,39     | 1.681.772,04     |
|             |                            | 2 Absicherung von Versorgungslasten                                       | 1.289.129.313,41 | 1.212.802.980,82 |             |                                     |                                                                   |                  |                  |
|             |                            | a Versorgungsstiftung der EKHN                                            | 700.903.638,41   | 683.401.226,82   | D           | Rückstellungen                      |                                                                   | 2.361.326.569,83 | 2.186.936.989,36 |
|             |                            | b Kassenleistung ERK & sonst. Versorgungskassen                           | 588.225.675,00   | 529.401.754,00   |             | I                                   | Versorgungsrückstellungen                                         | 2.286.792.300,00 | 2.113.850.376,33 |
|             |                            | 3 Beteiligungen                                                           | 13.365.965,71    | 13.338.564,00    |             |                                     | 1 Versorgungsrückstellung                                         | 1.734.298.471,00 | 1.604.602.956,00 |
|             |                            | 4 Anteile an verbundenen Einrichtungen                                    | 17.899.002,00    | 17.943.001,00    |             |                                     | 2 Beihilferückstellung                                            | 552.493.829,00   | 509.247.420,33   |
|             |                            | 5 Sonstige Finanzanlagen und Ausleihungen                                 | 53.138.990,82    | 55.730.575,79    |             | II                                  | Clearingrückstellungen                                            | 41.400.000,00    | 42.400.000,00    |
| B           | Sondervermögen             |                                                                           | 54.869.915,63    | 57.752.661,66    |             | III                                 | Sonstige Rückstellungen                                           | 33.134.269,83    | 30.686.613,03    |
| C           | Umlaufvermögen             |                                                                           | 157.114.282,00   | 138.439.739,07   |             |                                     |                                                                   |                  |                  |
|             | I                          | Vorräte                                                                   | 0,00             | 0,00             | E           | Verbindlichkeiten                   |                                                                   | 70.165.020,21    | 56.538.515,93    |
|             | II                         | Forderungen                                                               | 37.532.194,31    | 38.370.800,31    |             |                                     | 1 Verbindlichkeiten aus Kirchensteuern                            | 0,00             | 0,00             |
|             |                            | 1 Forderungen aus Kirchensteuern                                          | 12.823.609,17    | 19.561.415,28    |             |                                     | 2 Verbindlichkeiten an kirchliche Körperschaften                  | 8.463.297,08     | 5.808.993,40     |
|             |                            | 2 Forderungen ggü. kirchlichen Körperschaften                             | 3.181.391,27     | 4.260.371,30     |             |                                     | 3 Verbindlichkeiten an öffentlich-rechtliche Körperschaften       | 5.889.277,80     | 6.174.725,35     |
|             |                            | 3 Forderungen an öffentlich-rechtliche Körperschaften                     | 2.286.017,74     | 2.623.234,66     |             |                                     | 4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                | 1.156.964,94     | 1.896.154,38     |
|             |                            | 4 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                              | 745.901,85       | 938.209,24       |             |                                     | 5 Darlehensverbindlichkeiten                                      | 18.040.391,28    | 26.033.658,60    |
|             |                            | 5 Forderungen ggü.Beteiligungen u.verbundenen Einrichtungen               | 2.933.532,08     | 3.648.035,73     |             |                                     | 6 Verbindlichkeiten ggü.Beteiligungen u.verbundenen Einrichtungen | 869.656,69       | 883.898,07       |
|             |                            | 6 Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände                           | 15.561.742,20    | 7.339.534,10     |             |                                     | 7 Sonstige Verbindlichkeiten                                      | 35.745.432,42    | 15.741.086,13    |
|             | III                        | Liquide Mittel                                                            | 119.582.087,69   | 100.068.938,76   | F           | Passive Rechnungsabgrenzung         |                                                                   | 567.903,67       | 587.018,48       |
|             |                            | 1 Kurzfristig veräußerbare Wertpapiere                                    | 0,00             | 0,00             |             |                                     |                                                                   |                  |                  |
|             |                            | 2 Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks                                    | 119.582.087,69   | 100.068.938,76   |             |                                     |                                                                   |                  |                  |
| D           | Aktive Rechnungsabgrenzung |                                                                           | 10.869.285,05    | 9.957.949,45     |             |                                     |                                                                   |                  |                  |
| Bilanzsumme |                            |                                                                           | 2.838.343.887,28 | 2.750.548.605,08 | Bilanzsumme |                                     |                                                                   | 2.838.343.887,28 | 2.750.548.605,08 |
| E           | Treuhandvermögen           |                                                                           | 1.148.358.482,96 | 1.191.723.295,32 | G           | Treuhandverpflichtungen             |                                                                   | 1.148.358.482,96 | 1.191.723.295,32 |

\*vorläufig

## VI. Rückstellungen zum 31. Dezember 2023\*

|                                                              | <b>Bestand<br/>31.12.2022<br/>€</b> | <b>Bestand<br/>31.12.2023*<br/>€</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| I. Versorgungsrückstellungen                                 | 2.113.850.376,33                    | 2.286.792.300,00                     |
| <i>davon Pensionsverpflichtungen</i>                         | 1.604.602.956,00                    | 1.734.298.471,00                     |
| <i>davon Beihilfeverpflichtungen</i>                         | 509.247.420,33                      | 552.493.829,00                       |
| II. Clearingrückstellung                                     | 42.400.000,00                       | 41.400.000,00                        |
| III. Sonstige Rückstellungen                                 | 30.736.613,03                       | 33.134.269,83                        |
| <i>davon Rückzahlung aus Kirchensteuern</i>                  | 13.500.000,00                       | 13.500.000,00                        |
| <i>davon nicht genommener Urlaub</i>                         | 9.260.000,00                        | 9.202.000,00                         |
| <i>davon ausstehende Zuschüsse**</i>                         | 2.800.000,00                        | 5.050.000,00                         |
| <i>davon Ausgleichsleistungen innerhalb der<br/>    EKHN</i> | 2.000.000,00                        | 2.000.000,00                         |
| <i>davon ausstehende Rechnungen</i>                          | 1.422.182,57                        | 1.633.622,34                         |
| <i>davon Dienstjubiläen</i>                                  | 736.000,00                          | 746.000,00                           |
| <i>davon Mehrarbeit</i>                                      | 648.000,00                          | 620.000,00                           |
| <i>davon Prozesskosten</i>                                   | 200.000,00                          | 200.000,00                           |
| <i>davon Familienbudget</i>                                  | 170.430,46                          | 182.647,49                           |
| <b>Summe</b>                                                 | <b>2.186.986.989,36</b>             | <b>2.361.326.569,83</b>              |

\*vorläufig

\*\*betrifft das Ev. Schulwerk der EKHN für die Jahre 2021 bis 2023

# Verpflichtungsermächtigungen

- alle Angaben in € -

| Abrechnungs-<br>objekt /<br>Sachkonto | Zweckbestimmung                                                | Ist-VE aus<br>2024 | Fällig<br>2025   | geplant<br>2025  | Fällig<br>2026   | Fällig<br>2027   | geplant<br>2026  | Fällig<br>2027   | Fällig<br>2028 | geplant<br>2027   | Fällig<br>2028   | Fällig<br>2029   | Fälligkeiten<br>Summe 2025 bis 2029 |                  |                  |                  |                  |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                       |                                                                |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |                   |                  |                  | 2025                                | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             |
| 31359.900400                          | Darmstadt, Zentralarchiv M9<br>aus KSP 26-31                   |                    |                  |                  |                  |                  | 0                |                  |                | 802.712           | 802.712          |                  | 0                                   | 0                | 0                | 802.712          | 0                |
| 9321.651400                           | Allgemeine Zuweisungen für<br>Baubedarf in<br>Kirchengemeinden | 3.462.122          | 3.462.122        | 7.000.000        | 3.500.000        | 3.500.000        | 3.500.000        | 3.500.000        |                | 7.000.000         | 3.500.000        | 3.500.000        | 3.462.122                           | 3.500.000        | 7.000.000        | 3.500.000        | 3.500.000        |
| 9325.651400                           | Zuweisungen an Gemeinden<br>für Orgelbau/-instandhaltung       | 50.000             | 50.000           | 50.000           | 50.000           |                  | 50.000           | 50.000           |                | 50.000            | 50.000           |                  | 50.000                              | 50.000           | 50.000           | 50.000           |                  |
| 82725.900400                          | Darmstadt, Archivkirche                                        |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                | 2.500.000         | 2.500.000        |                  |                                     |                  |                  | 2.500.000        |                  |
| <b>Summe</b>                          |                                                                | <b>3.512.122</b>   | <b>3.512.122</b> | <b>7.050.000</b> | <b>3.550.000</b> | <b>3.500.000</b> | <b>3.550.000</b> | <b>3.550.000</b> | <b>0</b>       | <b>10.352.712</b> | <b>6.852.712</b> | <b>3.500.000</b> | <b>3.512.122</b>                    | <b>3.550.000</b> | <b>7.050.000</b> | <b>6.852.712</b> | <b>3.500.000</b> |

Die Verpflichtungsermächtigung zu Abrechnungsobjekt 82725 Darmstadt, Archivkirche ist gesperrt.



---

## ENTWURF

---

### Kirchengesetz über die Feststellung des Haushaltsplans der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Die Kirchensynode der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau hat das folgende Kirchengesetz beschlossen:

#### § 1 Haushaltsfeststellung

(1) Der Haushalt für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 wird wie folgt festgestellt:

1. Ergebnishaushalt:

|                                                  | 2026           | 2027           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| a) Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit: |                |                |
| ordentliche Erträge                              | 629.546.472 €  | 622.970.475 €  |
| ordentliche Aufwendungen                         | -745.704.032 € | -737.861.499 € |
| Saldo                                            | -116.157.560 € | -114.891.024 € |
| b) Finanzergebnis:                               |                |                |
| Finanzerträge                                    | 37.061.254 €   | 35.061.424 €   |
| Finanzaufwendungen                               | -168.166 €     | -155.215 €     |
| Saldo                                            | 36.893.088 €   | 34.906.209 €   |
| c) Jahresergebnis:                               | -79.264.472 €  | -79.984.815 €  |
| d) Entnahmen und Zuführungen aus Rücklagen       |                |                |
| Rücklagenentnahmen                               | 79.508.854 €   | 80.021.087 €   |
| Rücklagenzuführungen                             | -244.382 €     | -36.272 €      |
| Saldo                                            | 79.508.854 €   | 80.021.087 €   |
| e) Bilanzergebnis                                | 0 €            | 0 €            |

2. Investitions- und Finanzierungshaushalt:

|                                                       | 2026         | 2027         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a) Investitionen und Anlagenabgänge                   | -1.760.215 € | -2.855.468 € |
| b) Saldo der Eigenfinanzierung                        | 2.388.154 €  | 3.496.308 €  |
| c) Saldo der Fremdfinanzierung                        | -627.939 €   | -640.840 €   |
| d) Saldo der Investitions- und Finanzierungstätigkeit | 0 €          | 0 €          |

3. Kapitalflussrechnung:

|                                                                       | 2026          | 2027          |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a) Finanzmittelfluss aus der laufenden kirchlichen Geschäftstätigkeit | -24.377.866 € | -30.519.277 € |
| b) Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit                        | -1.760.215 €  | -2.855.468 €  |
| c) Finanzmittelfluss aus Darlehensvergabebetätigkeit                  | -2.770.000 €  | -2.770.000 €  |
| d) Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit                       | -627.939 €    | -640.840 €    |
| e) Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands              | -29.536.020 € | -36.785.585 € |

(2) Für die Bewirtschaftung der Personalaufwendungen ist der Stellenplan für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 verbindlich.

(3) In den Budgetbereichen und Wirtschaftsplänen des gesamtkirchlichen Stellenplans kann die Kirchenleitung mit Zustimmung des Kirchensynodalvorstands kw-Vermerke im jeweiligen Umfang auf andere Stellen übertragen. Die Möglichkeit der Übertragung besteht innerhalb des jeweiligen Budgetbereichs einschließlich mit ihm zusammenhängender Wirtschaftspläne. Die Übertragung setzt voraus, dass

1. die aufnehmende Stelle im Hinblick auf die Wertigkeit der Personalkosten-Eckpersonen des Haushaltsjahres den gleichen Einsparbetrag bietet, was auch durch eine Änderung des Umfangs des kw-Vermerks erreicht werden kann,
2. der Einsparbetrag des Arbeitspakets bzw. Querschnittsthemas bis 31.12.2032 erbracht wird,
3. die Ausweisung der Veränderungen über die jeweiligen Stellenpläne und Stellenkegel der Budgetbereiche mit dem darauffolgenden Doppelhaushalt erfolgt.

(4) Die Haushaltsjahre 2026 und 2027 werden jeweils separat ab 1. Januar vollzogen und zum 31. Dezember einzeln abgeschlossen. Sämtliche in diesem Gesetz vorgesehenen Budgetierungs- und Übertragbarkeitsoptionen in Folgejahre sowie über- und außerplanmäßige Mittel gelten analog zu einzeln aufgestellten Haushaltsjahren.

(5) Die Wirtschaftspläne werden für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 wie folgt festgestellt:

**a) Für das Haushaltsjahr 2026:**

| €                                     | Erträge    | Aufwendungen | Jahresergebnis | Saldo der Entnahmen und Zuführungen an Rücklagen | Bilanzergebnis | Investitionen / Fremdfinanzierung |
|---------------------------------------|------------|--------------|----------------|--------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| Ev. Schulwerk in Hessen und Nassau    | 12.472.827 | -12.732.115  | -259.288       | -584.553                                         | -843.841       | -290.624                          |
| Martin-Niemöller-Haus Arnoldshain     | 2.476.000  | -1.901.155   | 574.845        | 0                                                | 574.845        | -735.000                          |
| Tagungsbetrieb Theol. Seminar Herborn | 803.700    | -927.777     | -124.077       | -0                                               | -124.077       | -1.000                            |
| IPOS                                  | 2.734.001  | -2.747.334   | -13.333        | 13.333                                           | 0              | -10.000                           |
| BgA Zentrum Verkündigung              | 216.230    | -215.230     | 1.000          | 0                                                | 1.000          | 0                                 |
| Zur Nieden-Stiftung                   | 16.859     | -11.239      | 5.620          | 0                                                | 5.620          | 0                                 |
| Hermann Schlegel-Stiftung             | 98.302     | -65.535      | 32.767         | 0                                                | 32.767         | 0                                 |
| Geschwister Knautz / Heer-Stiftung    | 13.931     | -9.287       | 4.644          | 0                                                | 4.644          | 0                                 |
| Stiftung Bekennen und Versöhnen       | 11.527     | -7.685       | 3.842          | 0                                                | 3.842          | 0                                 |
| Hildegard und Karl Bär-Stiftung       | 13.391     | -8.927       | 4.464          | 0                                                | 4.464          | 0                                 |
| Stiftung Gemeinde im Aufbruch         | 13.860     | -13.740      | 120            | 4.500                                            | 4.620          | 0                                 |
| Scio-Stiftung                         | 4.500      | -1.500       | 3.000          | 0                                                | 3.000          | 0                                 |
| Hans und Maria Kreiling-Stiftung      | 45.000     | -22.500      | 22.500         | 0                                                | 22.500         | 0                                 |
| Kinder- und Jugendstiftung            | 19.000     | -16.000      | 3.000          | 0                                                | 3.000          | 0                                 |
| Posaunenwerk                          | 30.500     | -36.070      | -5.570         | 6.000                                            | 430            | 0                                 |
| Chorverband                           | 127.190    | -137.650     | -10.460        | 10.460                                           | 0              | 0                                 |
| Philipp Reich Chorstiftung            | 4.180      | -2.600       | 1.580          | 0                                                | 1.580          | 0                                 |
| Bachchor                              | 189.700    | -189.700     | 0              | 0                                                | 0              | 0                                 |



**b) Für das Haushaltsjahr 2027:**

| €                                     | Erträge    | Aufwendungen | Jahresergebnis | Saldo der Entnahmen und Zuführungen an Rücklagen | Bilanzergebnis | Investitionen / Fremdfinanzierung |
|---------------------------------------|------------|--------------|----------------|--------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| Ev. Schulwerk in Hessen und Nassau    | 12.682.854 | -12.923.300  | -240.446       | -710.553                                         | -950.999       | -105.124                          |
| Martin-Niemöller-Haus Arnoldshain     | 1.803.000  | -1.944.534   | -141.534       | 0                                                | -141.534       | -35.000                           |
| Tagungsbetrieb Theol. Seminar Herborn | 817.800    | -941.721     | -123.921       | 0                                                | -123.921       | -1.500                            |
| IPOS                                  | 2.767.313  | -2.780.646   | -13.333        | 13.333                                           | 0              | -10.000                           |
| BgA Zentrum Verkündigung              | 220.540    | -219.540     | 1.000          | 0                                                | 1.000          | 0                                 |
| Zur Nieden-Stiftung                   | 17.361     | -11.574      | 5.787          | 0                                                | 5.787          | 0                                 |
| Hermann Schlegel-Stiftung             | 101.218    | -67.478      | 33.740         | 0                                                | 33.740         | 0                                 |
| Geschwister Knautz / Heer-Stiftung    | 14.341     | -9.560       | 4.781          | 0                                                | 4.781          | 0                                 |
| Stiftung Bekennen und Versöhnen       | 11.717     | -7.811       | 3.906          | 0                                                | 3.906          | 0                                 |
| Hildegard und Karl Bär-Stiftung       | 13.786     | -9.191       | 4.595          | 0                                                | 4.595          | 0                                 |
| Stiftung Gemeinde im Aufbruch         | 13.860     | -13.740      | 120            | 4.500                                            | 4.620          | 0                                 |
| Scio-Stiftung                         | 4.500      | -1.500       | 3.000          | 0                                                | 3.000          | 0                                 |
| Hans und Maria Kreiling-Stiftung      | 45.000     | -22.500      | 22.500         | 0                                                | 22.500         | 0                                 |
| Kinder- und Jugendstiftung            | 19.000     | -16.000      | 3.000          | 0                                                | 3.000          | 0                                 |
| Posaunenwerk                          | 26.500     | -26.050      | 450            | 0                                                | 450            | 0                                 |
| Chorverband                           | 127.190    | -144.970     | -17.780        | 17.780                                           | 0              | 0                                 |
| Philipp Reich Chorstiftung            | 5.000      | -2.600       | 2.400          | 0                                                | 2.400          | 0                                 |
| Bachchor                              | 189.700    | -189.700     | 0              | 0                                                | 0              | 0                                 |

(6) Für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 gilt die Maßnahmenplanung aus dem vorgelegten 1. Klimaschutzplan 2026 bis 2031.

**§ 2**
**Verpflichtungsermächtigung**

Die im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 und 2027 ausgebrachten Ermächtigungen, über das Haushaltsjahr hinaus Verpflichtungen zu Lasten der Gesamtkirche einzugehen, werden wie folgt festgestellt:

| Budgetbereich | Abrechnungsobjekt / Sachkonto | Zweckbestimmung                                          | Verpflichtungsermächtigung (€) |                                    | Fällig (€) |           |
|---------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------|-----------|
| B01           | 9321-9324.651400              | Allgemeine Zuweisungen für Baubedarf in Kirchengemeinden | 10.500.000                     | 2026: 3.500.000<br>2027: 7.000.000 | 2027:      | 3.500.000 |
|               |                               |                                                          |                                |                                    | 2028:      | 3.500.000 |
|               |                               |                                                          |                                |                                    | 2029:      | 3.500.000 |
| B01           | 9325.651400                   | Zuweisungen an Gemeinden für Orgelbau/-instandhaltung    | 100.000                        | 2026: 50.000<br>2027: 50.000       | 2027:      | 50.000    |
|               |                               |                                                          |                                |                                    | 2028:      | 50.000    |
| 086           | 31359.900400                  | Darmstadt, Zentralarchiv                                 | 802.712                        | 2027: 802.712                      | 2028:      | 802.712   |
|               |                               | M9 aus KSP 26-31                                         |                                |                                    |            |           |
| B10           | 82725.900400                  | Darmstadt, Archivkirche                                  | 2.500.000                      | 2027: 2.500.000                    | 2028:      | 2.500.000 |
|               | Summe                         |                                                          | 13.902.712                     |                                    | 2027:      | 3.550.000 |
|               |                               |                                                          |                                |                                    | 2028:      | 6.852.712 |
|               |                               |                                                          |                                |                                    | 2029:      | 3.500.000 |

Die Verpflichtungsermächtigung zu Abrechnungsobjekt 82725 Darmstadt, Archivkirche ist gesperrt.

### § 3 Liquiditätskredite

Die Kirchenleitung wird ermächtigt, mit Zustimmung des Finanzausschusses der Kirchensynode Liquiditätskredite bis zur Höhe von 12.500.000 € aufzunehmen.

### § 4 Bürgschaften

Die Kirchenleitung wird ermächtigt, Bürgschaften zu Lasten der Gesamtkirche bis zur Höhe einer Gesamtverpflichtung von 20.000.000 € zu übernehmen. Im Einzelfall bedarf die Übernahme der vorherigen Zustimmung des Finanzausschusses der Kirchensynode. Maßgeblich für die Ermittlung der Gesamtverpflichtung ist die jeweilige Restvaluta der verbürgten Forderungen.

### § 5 Sicherung des Haushalts

(1) In Ausführung von § 28 der Kirchlichen Haushaltsordnung wird die Kirchenleitung ermächtigt, erforderliche Bewirtschaftungsmaßnahmen im Einvernehmen mit dem Kirchensynodalvorstand zu erlassen und die Verfügung über Haushaltsmittel einzuschränken. Dies gilt auch für den Stellenplan, insbesondere durch Besetzungssperren. Der Kirchensynodalvorstand stellt das Benehmen mit dem Finanzausschuss der Kirchensynode her.

(2) Ist der Haushaltsausgleich durch die Bewirtschaftungsmaßnahmen gemäß Absatz 1 nicht gewährleistet, erfolgt der Haushaltsausgleich durch die Ausgleichsrücklage, höchstens jedoch im Umfang von 15 Mio. €.

(3) Ist der Haushaltsausgleich nach Absatz 2 nicht gewährleistet, ist ein Nachtragshaushalt vorzulegen.

(4) Im Falle über- oder außerplanmäßiger Erträge oder im Falle von Minderaufwendungen reduziert sich die Entnahme aus der Ausgleichsrücklage entsprechend.

### § 6 Sperrvermerk

Folgende Haushaltsmittel sind gesperrt:

| Budgetbereich/<br>Abrechnungsobjekt | Zweck-<br>bestimmung | Gesperrt<br>(€)                        |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|
| B09/ 4121.651300                    | Philippusprojekt     | 2026:<br>350.000<br>2027:<br>1.000.000 |

### Budgetbereich/ Abrechnungsobjekt

### Zweck- bestimmung

### Gesperrt (€)

B10/ 82725.900400 Darmstadt, Archivkirche

2026:  
500.000

2027:  
2.000.000

Die Verwendung der Haushaltsmittel erfordert die vorherige Zustimmung der Kirchenleitung und das Einvernehmen mit dem Kirchensynodalvorstand. Dieser stellt das Benehmen mit dem Finanzausschuss der Kirchensynode her.

### § 7 Budgetierung, Deckungsfähigkeit, Zweckbindung

(1) Die Haushaltsansätze innerhalb eines Unter- und Teilbudgets sind mit Ausnahme der Personalaufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit sich durch die folgenden Bestimmungen nichts anderes ergibt.

(2) Haushaltsansätze für Sachaufwendungen (Sachkonten 68 bis 79) und Investitionen in bewegliche Güter dürfen nach Genehmigung des Finanzdezernats für stellenplanneutrale, auf die Dauer des Haushaltsjahres befristete Beschäftigungsverhältnisse und Aushilfen im Wege der Deckungsfähigkeit verwendet werden. Anstellungsträger für diese Beschäftigungsverhältnisse ist die Evangelische Kirche in Hessen und Nassau.

(3) Haushaltsansätze für Angestelltenvergütungen dürfen nach Genehmigung durch das Personaldezernat im Umfang von Einsparungen, die durch die Nichtbesetzung von Stellen von bis zu sechs Monaten erwirtschaftet werden, im Wege der Deckungsfähigkeit für Sachaufwendungen und Investitionen in bewegliche Güter verwendet werden. Bei Haushaltsansätzen für Pfarrdienst- und Kirchenbeamtenbezüge besteht eine solche Deckungsfähigkeit nach Genehmigung durch das Personaldezernat nur in den Budgetbereichen 2 bis 13.

(4) Bei Mehrerträgen können Mehraufwendungen geleistet werden, wenn der Mehrertrag unmittelbar mit dem Mehraufwand verbunden ist, die Verwendung sich zwingend aus der Herkunft oder der Natur des Ertrags ergibt oder die Mehrerträge dem wirtschaftlichen Handeln der oder des Budgetverantwortlichen zuzurechnen sind. Die Bestimmungen zur Inanspruchnahme über- oder außerplanmäßiger Haushaltsmittel finden in diesem Fall keine Anwendung. Mindererträge führen entsprechend zu einer Verringerung der Ermächtigung über Aufwendungen. Die Bestimmungen gelten entsprechend für Investitionen in bewegliche Güter.

(5) Unter- und Teilbudgets desselben Budgetbereichs sind im Bereich der Sachaufwendungen und der Investitionen in bewegliche Güter grundsätzlich gegenseitig

deckungsfähig. Über die Deckungsfähigkeit im Einzelnen entscheidet der/die Verantwortliche des Budgetbereichs.

(6) Die Personalaufwendungen sind innerhalb des Gesamtbudgets gegenseitig deckungsfähig.

(7) Haushaltsansätze über Sachaufwendungen und Investitionen in bewegliche Güter können in Einzelfällen in Höhe von bis zu 100.000 € zwischen den Budgetbereichen für deckungsfähig erklärt werden, sofern dies der Wirtschaftlichkeit des Haushaltsvollzugs dient. Die Zustimmung beider für die betroffenen Budgetbereiche Verantwortlichen ist erforderlich.

(8) Die Haushaltsmittel für Baumaßnahmen des Investitions- und Finanzierungshaushalts sind in Höhe von jeweils bis zu 200.000 € gegenseitig deckungsfähig.

(9) Die Haushaltsansätze für Darlehen an Dritte gemäß der Kapitalflussrechnung sind mit Ausnahme der persönlichen Darlehen gegenseitig deckungsfähig.

(10) Die Zuweisungen an das Schulwerk und die Tagungshäuser sind zweckgebunden und abzurechnen, soweit sie zur Finanzierung von Gebäudekosten und Bauinvestitionen gewährt werden.

## **§ 8**

### **Zukunftsfonds**

Die aus dem Zukunftsfonds zu finanzierenden Aufwendungen im Unterbudget B08607 können bei Zustimmung der Kirchenleitung und Einvernehmen mit dem Kirchensynodalvorstand gegen Mittelentnahme aus der Rücklage Zukunftsfonds erhöht werden.

## **§ 9**

### **Budgetrücklagen, Substanzerhaltungsrücklage**

(1) Nicht ausgeschöpfte Haushaltsmittel für Sachaufwendungen, für Minderinvestitionen in bewegliche Güter sowie der Differenzbetrag aus Mehrerträgen und Minderaufwendungen gemäß § 5 Absatz 4 werden zu Gunsten des jeweiligen Unterbudgets in Höhe von grundsätzlich 50 Prozent einer Budgetrücklage zugeführt, soweit der Haushaltsausgleich dies zulässt und die Höhe der Budgetrücklage angemessen ist. Nicht ausgeschöpfte Personalmittel können in Ausnahmefällen berücksichtigt werden. Höhere Rücklagenzuführungen können durch das Finanzdezernat, im Falle des Budgetbereichs 13 (Rechnungsprüfungsamt) durch den Kirchensynodalvorstand, genehmigt werden, wenn diese notwendig oder wirtschaftlich sind. Nicht in Anspruch genommene Budgetrücklagen sind in der Regel nach vier Haushaltsjahren aufzulösen.

(2) Über- oder außerplanmäßige Entnahmen aus den Budget- oder Unterbudgetrücklagen und die Finanzierung entsprechender über- oder außerplanmäßiger

Aufwendungen oder Investitionen in bewegliche Güter sind zulässig. Zustimmungserfordernisse gemäß § 10 sind zu beachten.

(3) Für Haushaltsmittel für gesamtkirchlichen Bauunterhaltungsaufwand und Baumaßnahmen des Investitions- und Finanzierungshaushalts gilt:

1. Nicht ausgeschöpfte Haushaltsmittel für Bauunterhaltungsaufwand können der Substanzerhaltungsrücklage zugeführt werden.
2. Haushaltsmittel für Baumaßnahmen sind übertragbar, sofern die Finanzierung im Folgejahr sichergestellt ist und der Bedarf fortbesteht.
3. Nicht ausgeschöpfte Haushaltsmittel für Baumaßnahmen können im Umfang von bis zu zehn Prozent je Baumaßnahme der Substanzerhaltungsrücklage zugeführt werden. § 7 Abs. 8 bleibt hiervon unberührt.
4. Zur Deckung überplanmäßiger Bedarfe können je Baumaßnahme einmalig bis zu 200.000 € der Substanzerhaltungsrücklage in Anspruch genommen werden. § 7 Abs. 8 bleibt hiervon unberührt.

## **§ 10**

### **Über- und außerplanmäßige Haushaltsmittel**

(1) Über die Inanspruchnahme über- oder außerplanmäßiger Haushaltsmittel entscheidet gemäß § 27 der Kirchlichen Haushaltsordnung die Kirchenleitung im Einvernehmen mit dem Kirchensynodalvorstand, soweit die Absätze 2 bis 5 nichts Abweichendes bestimmen. Der Kirchensynodalvorstand stellt das Benehmen mit dem Finanzausschuss der Kirchensynode her.

(2) Die Anwendung der Bestimmungen gemäß § 7 und § 9 Absatz 3 gilt nicht als Inanspruchnahme über- oder außerplanmäßiger Haushaltsmittel im Sinne des Absatz 1.

(3) Das Finanzdezernat der Kirchenverwaltung entscheidet über

1. Umschichtungen von Haushaltsansätzen über Sachaufwendungen und Investitionen in bewegliche Güter zwischen den Budgetbereichen bis 100.000 € im Einzelfall,
2. die Verwendung von Verstärkungsmitteln für die über- oder außerplanmäßige Inanspruchnahme von Haushaltsmitteln bis 100.000 € im Einzelfall und
3. die Umwidmung zweckbestimmter Rücklagen bis 100.000 € im Einzelfall.

(4) Der jeweilige Budgetbereich entscheidet über über- oder außerplanmäßige Entnahmen aus Budget- oder Unterbudgetrücklagen zur Finanzierung über- oder außerplanmäßiger Aufwendungen oder Investitionen in bewegliche Güter bis 100.000 €.

(5) Das Dezernat Kirchliche Dienste entscheidet über die Verwendung von gesondert budgetierten Verstärkungsmitteln für die über- oder außerplanmäßige Inanspruchnahme von Haushaltsmitteln im Einzelfall.

## **§ 11**

### **Bemessungssätze für die Zuweisungen**

(1) Die Bemessungssätze für die Zuweisungen an die Kirchengemeinden werden wie folgt bestimmt:

#### **1. Grundzuweisung je Gemeindeglied**

2026: 35,53 €

2027: 41,75 €.

#### **2. Gebäudezuweisung 2026:**

##### **a) Kirche:**

Bewirtschaftung:

0,47 Prozent des Tagesneubauwerts,

Kleine Bauunterhaltung:

755 €

als Sockelbetrag

zuzüglich 0,06 Prozent des Tagesneubauwerts.

##### **b) Gemeindehaus:**

Bewirtschaftung:

1,96 €

je Gemeindeglied

zuzüglich 0,60 Prozent des Tagesneubauwerts,

Kleine Bauunterhaltung:

0,40 €

je Gemeindeglied

zuzüglich 0,18 Prozent des Tagesneubauwerts.

##### **c) Pfarrhaus:**

Kleine Bauunterhaltung:

0,75 Prozent des Tagesneubauwerts

zzgl. Sockelbetrag 1.064 €

Bewirtschaftung:

0,1 Prozent des Tagesneubauwerts.

##### **d) Sonstige Gebäude:**

Bewirtschaftung:

0,47 Prozent des Tagesneubauwerts,

Kleine Bauunterhaltung:

0,18 Prozent des Tagesneubauwerts.

#### **3. Gebäudezuweisung 2027:**

##### **a) Kirche:**

Bewirtschaftung: 0,64 Prozent der Normalherstellungskosten

Kleine Bauunterhaltung: 770 €

als Sockelbetrag zuzüglich 0,08 Prozent der Normalherstellungskosten

##### **b) Gemeindehaus:**

Bewirtschaftung: 2,00 € je Gemeindeglied

zuzüglich 0,56 Prozent der Normalherstellungskosten

Kleine Bauunterhaltung: 0,41 € je Gemeindeglied

zuzüglich 0,16 Prozent der Normalherstellungskosten

##### **c) Pfarrhaus:**

Kleine Bauunterhaltung: 0,75 Prozent der Normalherstellungskosten zzgl. Sockelbetrag 1.085 €

Bewirtschaftung: 0,1 Prozent der Normalherstellungskosten

##### **d) Sonstige Gebäude:**

Bewirtschaftung: 0,36 Prozent der Normalherstellungskosten

Kleine Bauunterhaltung: 0,16 Prozent der Normalherstellungskosten

(2) Die Bemessungssätze für die Zuweisungen an die Dekanate werden wie folgt bestimmt:

#### **1. Grundzuweisung:**

##### **a) je Gemeindeglied**

2026: 0,61 €

2027: 0,62 €,

##### **b) je Quadratkilometer Fläche**

2026: 26,77 €

2027: 27,30 €,

##### **c) je voller Stelle als Personalkostenzuweisung für Sekretariatsaufgaben**

2026: 66.773 €

2027: 68.109 €,

##### **d) stellenbezogene Sachkostenpauschale**

2026: 4.428 €

2027: 4.517 €,

#### **2. Gebäudezuweisung:**

##### **a) Bewirtschaftung:**

2026: 4,34 €

2027: 4,43 €

je Quadratmeter und Monat,

##### **b) Kleine Bauunterhaltung:**

2026: 0,3 Prozent des Tagesneubauwerts

2027: 0,27 Prozent der Normalherstellungskosten

**3. Finanzausgleich:** je Gemeindeglied 1,00 €.

(3) Der Bauindex zur Ermittlung der Gebäudezuweisungen wird festgesetzt mit

2026: 22,136

2027: 22,579

(4) Die weiteren Zuweisungen an die Kirchengemeinden und Dekanate werden gemäß der Rechtsverordnung über die Zuweisungen an Kirchengemeinden und Dekanate gezahlt.

(5) Die Kirchenleitung wird ermächtigt, die Bemessungssätze der Gebäudezuweisung für das Haushaltsjahr 2027 gemäß der Absätze 1 und 2 im Einvernehmen mit dem Kirchensynodalvorstand nach Art und Höhe ausgabenneutral anzupassen, insbesondere die Bemessung nach Normalherstellungskosten durch die Bemessung nach Tagesneubauwert zu ersetzen.

**§ 12  
Beihilfefonds**

Zur anteiligen Absicherung von Finanzierungsverpflichtungen für Beihilfen der Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger sowie deren Angehörigen wird ein zweckgebundenes Vermögen gebildet. Im Haushaltsjahr 2026 sind diesem Vermögen (Beihilfefonds) 8,5 Mio € und im Haushaltsjahr 2027 8 Mio. € zu Lasten der Finanzanlagen zur Deckung von Rücklagen und anderen Passivpositionen zuzuführen (Aktivtausch).

**§ 13  
Inkrafttreten**

Dieses Kirchengesetz tritt am 1. Januar 2026 in Kraft.

Darmstadt, den...

Für den Kirchensynodalvorstand  
D r . P f e i f f e r

## **B. Erläuterungen zum Kirchengesetz über die Feststellung des Haushaltsplans der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau für die Haushaltsjahre 2026 und 2027**

### **I. Rechtsgrundlage und Struktur**

Nach § 23 der Kirchlichen Haushaltsordnung ist der Haushaltsplan der Gesamtkirche vor Beginn des Haushaltsjahres in Form eines Kirchengesetzes zu beschließen und im Amtsblatt zu veröffentlichen. Die Beratungen und Beschlussfassungen der Kirchensynode zum kirchlichen Haushalt erfolgen in öffentlicher Sitzung. Die erforderliche Transparenz ist somit gesichert.

Mit dem Haushaltsfeststellungsgesetz werden

- der kirchliche Haushaltsplan mit
  - Ergebnishaushalt und
  - Investitions- und Finanzierungshaushalt,
- der Stellenplan und
- die verbliebenen Wirtschaftspläne
- sowie der Klimaschutzplan,

festgestellt.

### **II. Begründung einzelner Vorschriften**

#### **Zu § 1 (Haushaltsfeststellung):**

Die Festlegungen richten sich nach der Systematik des kirchlichen Ergebnishaushalts (EHH) und des Investitions- und Finanzierungshaushalts (IFHH). Unter den Wirtschaftsplänen sind diejenigen Einrichtungen aufgeführt, die aufgrund ihrer wirtschaftlichen Selbstständigkeit weder als (Unter-)Budgetbereich dem Kernbereich des EKHN-Haushalts zugeordnet werden können noch aufgrund eigener Organ- und Entscheidungsstrukturen aus dem gesamtkirchlichen Haushalt ganz ausgelagert werden müssen.

Absatz (3) soll in Einzelfällen ermöglichen, angebrachte kw-Vermerke im Stellenplan aufkommensneutral innerhalb des Budgetbereichs (inkl. Teil-/Unterbudgets und zugehörigen Wirtschaftsplänen) zu verschieben. Die zeitliche Wertigkeit unter Ziffer 1 ergibt sich aus dem Datum, zu dem der Einsparbetrag mit dem kw-Vermerk erbracht werden muss. Ziffer 2 berücksichtigt, dass nicht alle Einsparungen bis zum 31.12.2030 personalkostenseitig erbracht werden können, da der Personalabbau sozialverträglich erfolgen soll.

Absatz (4) regelt die jeweils getrennte Abwicklung des Haushalts 2026 und 2027. Die für 2026 beschlossenen Mittel haben vom 01.01.2026 bis 31.12.2026 Gültigkeit. Erst zum 01.01.2027 wird der Beschluss zum Haushaltsjahr 2027 wirksam. Die Möglichkeiten der Budgetierung sowie Mittelübertragung und der Umgang mit über- und außerplanmäßigen Mitteln werden auf jedes Haushaltsjahr einzeln angewandt. Nur so wird sichergestellt, dass ein Verbrauch der Budgetmittel für 2027 nicht bereits im 1. Haushaltsjahr mit Verweis auf die Deckungsfähigkeit erfolgt. Die Kirchensynode wird zu jedem Jahr einen separat geprüften Jahresabschluss erhalten und mit eigener Ergebnisverwendung beschließen.

Absatz (6) stellt den Klimaschutzplan 2026-2031 als Bestandteil im Haushalt fest. Die Finanzierung wurde bereits über den Synodenbeschluss zu Drs 18/23 geregelt. Die Anlage unterteilt die Planwerte in Haushaltsjahre und Einzelmaßnahmen.

#### **Zu § 2 (Verpflichtungsermächtigung):**

Verpflichtungsermächtigungen werden für mehrjährige Maßnahmen und Maßnahmen mit längerem Planungsvorlauf veranschlagt, damit von der Gesamtkirche in den betreffenden Bereichen rechtzeitig Finanzierungszusagen gemacht werden können und eine vollständige Finanzplanung bei mehrjährigen



Projekten vor deren Beginn und während der Laufzeit möglich wird. Rechtsgrundlage für Verpflichtungsermächtigungen ist § 8 Abs. 5 Buchstabe g) Kirchliche Haushaltsordnung.

Verpflichtungsermächtigungen aus dem Haushalt 2026 und 2027, die in den Folgejahren eingelöst werden sollen, betreffen die Zuweisungen an Kirchengemeinden für Große Bauunterhaltung, Orgelbaumaßnahmen sowie die Baumaßnahme Archivkirche (Sperrvermerk).

### **Zu § 3 (Liquiditätskredite):**

Vorsorglich wird gemäß § 18 Abs. 1 Kirchliche Haushaltsordnung eine Schuldenaufnahme in Form eines Liquiditätskredits ermöglicht, um die Flexibilität des Liquiditätsmanagements bei Bedarf zu erhöhen. Die Terminologie wurde von Kassen- in Liquiditätskredit geändert. Bei einem Liquiditätskredit handelt es sich um einen kurzfristigen Kredit zu Verstärkung des Kassenbestands. Im Regelfall würde zunächst die gesamtkirchliche Betriebsmittelrücklage und die dieser gegenüberstehende Liquidität bei einem Liquiditätsengpass herangezogen.

### **Zu § 4 (Bürgschaften):**

Der Paragraph wurde in Anlehnung an andere kaufmännisch wirtschaftende Kirchen seit 2017 in das Gesetz aufgenommen, um die Transparenz zu erhöhen. Das Genehmigungserfordernis jedes Einzelfalls gemäß KHO bleibt unberührt. Die vorgeschlagene Gesamtverpflichtung von bis zu 20.000.000 € lässt gegenüber dem aktuellen Stand der Restvaluta verbürgter Forderungen noch Spielraum in Höhe von über 12 Mio. € für neue Bürgschaften.

### **Zu § 5 (Sicherung des Haushalts):**

Die Bestimmungen sind gegenüber dem Haushaltsgesetz 2024/2025 in der Höhe in Absatz 2 verändert:

#### **Absatz 1:**

Die Ermächtigung der Kirchenleitung, Bewirtschaftungsmaßnahmen zu erlassen, erfordert das Einvernehmen mit dem Kirchensynodalvorstand, der sich seinerseits mit dem Finanzausschuss ins Benehmen setzt. Mit Bewirtschaftungsmaßnahmen können während des Haushaltsjahres Maßnahmen ergriffen werden, um den Haushaltsausgleich sicherzustellen. Solche Maßnahmen sind im Regelfall dann erforderlich, wenn die Einnahmen wesentlich hinter der Planung zurückbleiben (§ 28 Kirchliche Haushaltsordnung) oder wesentliche unabweisbare Mehrausgaben in bestimmten Haushaltsbereichen durch Einsparungen ausgeglichen werden müssen.

Absatz 2 legt fest, wie Deckungslücken, die nicht mittels Bewirtschaftungsmaßnahmen behoben werden können, ausgeglichen werden, ohne dass ein Nachtragshaushalt aufzustellen ist. Hierzu soll die Ausgleichsrücklage herangezogen werden können, deren Zweckbestimmung sich aus § 65 Abs. 4 ergibt. Im Doppelhaushalt 2026/2027 ist der zulässige Umfang von 7 Prozent der geplanten Erträge aus Kirchensteuern (ca. 38 Mio.€) auf 15 Mio. € abgesenkt worden. Dies liegt an den im Entwurf zum Haushaltsausgleich deutlich höher geplanten Entnahmen aus der Ausgleichsrücklage im Jahr 2026 und 2027 als im Haushalt 2024/2025 dafür in der mittelfristigen Ergebnisprojektion angenommen wurde. Eine plangemäße Entnahme und ein zusätzlicher Verbrauch der Ausgleichsrücklage gem. Absatz 2 in diesem Doppelhaushalt entspräche dann max. 62 Mio. € in 2026 und 63 Mio. € in 2027. Die Summe des höchst möglichen Eingriffs ist damit vergleichbar mit den Vorjahres-Haushaltsgesetzen: Im Doppelhaushalt 2024/2025 wären auf diese Art max. 57,5 Mio. € in 2024 bzw. 62 Mio. € in 2025 zulässig gewesen, im Haushalt 2023 noch bis zu 64,5 Mio.€). Eine nominale Betragsgrenze von 15 Mio. € ist haushaltstechnisch einfacher zu handhaben und zu kommunizieren als prozentuale Anteile der weiterhin mit Unsicherheit behafteten Kirchensteuererträge. Die Verteilung der Ausgleichsrücklagendeckung auf die Rücklagenanteile der Gesamtkirche einerseits und der Kirchengemeinden / Dekanate andererseits sollte rechtlich nicht normiert, sondern mit Blick auf die Problemursachen und die Verteilung der Bewirtschaftungsmaßnahmen vorgenommen werden (Festlegung beim Jahresabschluss). Anhaltspunkt vor der Berücksichtigung von Sonderfaktoren sollte dabei i. d. R. eine jeweils hälftige Inanspruchnahme der Rücklagen sein.

In Satz 2 wird der Kirchenleitung die Möglichkeit eingeräumt, im Einvernehmen mit dem Kirchensynodal-vorstand notfalls die Zuweisungsfaktoren für die Gebäudebewirtschaftung und -unterhaltung in 2027 für Kirchengemeinden, -verbände und Dekanate dahin gehend anzupassen, dass zum einen eine Gesamtaus- weitung der laufenden Gebäudezuweisung gegenüber 2026 vermieden wird (unabhängig von den aus der Zuweisung fallenden Gebäuden der Kategorie C) und zum anderen, dass im Einklang mit einer Änderung der Zuweisungsverordnung die Bemessungsgrundlage von den Normalherstellungskosten auf eine andere Basis erfolgt. Dies kann wieder der Tageneubauwert oder aber ein vereinfachtes Verfahren sein.

Die Deckung über die Ausgleichsrücklage ohne Nachtragshaushalt soll nur im Umfang bis höchstens 15 Mio. € zulässig sein. Gelingt der Haushaltsausgleich auch hiermit nicht, ist zwingend ein Nachtragshaushalt aufzustellen (Absatz 3).

Absatz 4 regelt, dass insbesondere im Falle von Mehrerträgen aus Kirchensteuern, aber auch bei unter den Planungen bleibenden Aufwendungen zunächst eine Verringerung der Entnahme aus der Ausgleichs-rücklage erfolgt und keine Neuplanung (bzw. Nachtragsplanung) für die Budgetbereiche stattfindet.

#### **Zu § 6 (Sperrvermerk):**

Haushaltsansätze, die mit einem Sperrvermerk gemäß § 17 Kirchliche Haushaltsordnung versehen sind, können nur nach gesonderter vorheriger Freigabe bewirtschaftet werden. Die formalen Voraussetzungen bzw. hierfür zuständigen Organe und Gremien werden angepasst, siehe Erläuterungen zu § 5 Abs. 1.

Folgende Haushaltsansätze sollen gesperrt sein:

- Philippusprojekt (2026: 0,35 Mio. € | 2027: 1 Mio. €)  
Die Mittel dienen zur Begleitung des Rollouts in den entstehenden Nachbarschaftsräumen und zum Ausbau der digitalen Mitgliederkommunikation. Mit Gremienvorlagen über den Fortschritt der Maßnahmen werden die Mittel freigegeben.
- Darmstadt, Archivkirche (2026: 0,5 Mio. € | 2027: 2 Mio. €)

#### **Zu § 7 (Budgetierung, Deckungsfähigkeit, Zweckbindung):**

Die Bestimmungen sind gegenüber dem Haushaltsgesetz 2024/2025 verändert.

Der Paragraph regelt die im Rahmen des Haushaltsvollzugs zulässigen Veränderungen und Umschichtungen gegenüber dem beschlossenen Haushaltsplan, soweit sich der Mittelverbrauch insgesamt nicht erhöht und keine gesonderten Gremienbeschlüsse notwendig sind. Rechtsgrundlage ist § 13 in Verbindung mit § 16 Abs. 1 Kirchliche Haushaltsordnung.

Regelungsinhalte sind

- a) Deckungsfähigkeit der Aufwendungen innerhalb von Unter- und Teilbudgets (ohne Personalaufwendungen), so z.B. zwischen Handlungsfeld und Zentrum eines Budgetbereichs - Absatz 1,
- b) Verwendungsmöglichkeit von nicht in Anspruch genommenen Sachaufwendungen und Investitionen für zusätzliche befristete Beschäftigungsverhältnisse – Absatz 2,
- c) Verwendungsmöglichkeit von nicht in Anspruch genommenen Personalaufwendungen für Angestellte, für Pfarrdienst und Kirchenbeamte und Kirchenbeamtinnen aufgrund vakanter Stellenanteile, für zusätzliche Sachaufwendungen und Investitionen. Die genannten Voraussetzungen sollen sicherstellen, dass nur echte Einsparungen für die Deckungsfähigkeit herangezogen werden können. – Absatz 3,
- d) Verwendung von Mehrerträgen für Mehraufwendungen insb. bei sachlichem Zusammenhang ohne Anwendung der Vorschriften für über- oder außerplanmäßige Haushaltsmittel – Absatz 4,
- e) Deckungsfähigkeit innerhalb der Budgetbereiche - Absatz 5,
- f) Deckungsfähigkeit der Personalaufwendungen innerhalb des Gesamtbudgets – Absatz 6,
- g) Deckungsfähigkeit der Budgetbereiche bis 100.000 € untereinander – Absatz 7,



- h) Deckungsfähigkeit von Baumaßnahmen untereinander – Absatz 8, hier wurde in 2024 die Wertgrenze von 100.000 € auf 200.000 € angehoben um sowohl unterjährig flexibler innerhalb des Gesamtbudgets agieren zu können als auch der typischen Mehrjährigkeit von Baumaßnahmen in Verbindung mit §9 Substanzerhaltungsrücklage Rechnung zu tragen.
- i) Deckungsfähigkeit von Darlehen an Dritte (veranschlagt in der Kapitalflussrechnung) - Absatz 9. Ausgenommen sind persönliche Darlehen.
- j) Die Zuweisungen für das Schulwerk und die Tagungshäuser sind zweckgebunden, soweit sie auf den Gebäudebereich entfallen – Absatz 10. Infolge der Verlagerung der Gebäudekosten und – investitionen in den Mandanten Tagungshäuser (seit 2021) ist der Zuweisungsbedarf dort erheblich angestiegen. Die Vorschrift soll sicherstellen, dass die Erhöhungsbeträge nicht zur Finanzierung der gewöhnlichen Betriebskosten herangezogen werden dürfen.

#### **zu § 8 (Zukunftsfonds)**

Erlaubt sind erforderliche überplanmäßige Mehraufwendungen im Haushaltsjahr über die entsprechend gegebene Rücklagendeckung, sofern die Kirchleitung im Einvernehmen mit dem Kirchensynodalvorstand der Notwendigkeit für die konkrete Umsetzungsmaßnahme zugestimmt hat.

#### **zu § 9 (Budgetrücklagen, Substanzerhaltungsrücklage):**

§ 9 führt aus, wie mit nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmitteln am Jahresende zu verfahren ist oder verfahren werden kann. Die Fassung des Haushaltsgesetzes 2024/2025 wurde verändert: In Ausnahmefällen soll es auch möglich sein, nicht in Anspruch genommene Personalmittel ebenfalls zu berücksichtigen, wenn nicht verbrauchte Mittel anteilig einer Budgetrücklage zugeführt werden. Über Ausnahmen entscheidet das Finanzdezernat, im Falle des Budgetbereichs 13 (Rechnungsprüfungsamt) der Kirchensynodalvorstand. Voraussetzung ist in beiden Fällen, die gesamtkirchliche Haushaltslage. Darüber hinaus soll einem Abgrenzen von Budgetrücklagen aus dem gesamtkirchlich zur Verfügung stehenden Mitteln auf Dauer entgegen gewirkt werden, in dem nach vier Haushaltsjahren nicht benötigte Mittel in der Regel der Rücklage entnommen werden und an den Haushalt zurückfließen kann.

#### **Zu § 10 (Über- und außerplanmäßige Haushaltsmittel):**

Der Paragraph regelt Fallkonstellationen mit und ohne Zustimmungsnötwendigkeit.

Die Bestimmungen sind gegenüber dem Haushaltsgesetz 2024/2025 in der Höhe (Absatz 4) verändert.

Absatz 1 stellt klar, wer das „zuständige Organ“ im Falle des gesamtkirchlichen Haushalts ist (Kirchenleitung). Das Zustimmungserfordernis liegt beim Kirchensynodalvorstand, dieser stellt das Benehmen mit dem Finanzausschuss der Kirchensynode her.

Nach dem einleitenden Grundsatz (Abs. 1) und dem Anwendungsausschluss für Sachverhalte, die nach anderen Vorschriften deckungsfähig sind (Abs. 2), werden Fälle geregelt, in denen entweder der gesamte Mittelverbrauch steigt (Verstärkungsmittel, Budget-/Unterbudgetrücklagen) oder gesonderte Gremienbeschlüsse notwendig sind. Kirchenleitung und Kirchensynodalvorstand baten die Kirchenverwaltung im Herbst 2024, in den Entwurf des nächsten Haushaltsgesetzes eine Regelung aufzunehmen, „die das Finanzdezernat der Kirchenverwaltung ermächtigt, Finanzentscheidungen bis zu einem Volumen von 100.000 Euro grundsätzlich selbständig zu treffen.“ Dies ist nun in Abs. 3 geregelt und schließt die Verwendung zweckbestimmter (Budget-)Rücklagen ein. Entscheidungen von strategischer Bedeutung werden weiterhin der Kirchenleitung zur Beschlussfassung vorgelegt.

Insgesamt tragen die Bestimmungen dem Gedanken einer dezentralen Budgetverantwortung, dem Grad der Zweckbindung von Mitteln und praktikablen Entscheidungsverfahren Rechnung. Erst ab einem Volumen von 100.000 € / 200.000 € bei Gebäudeinvestitionen ist regelmäßig der Kirchensynodalvorstand einzubeziehen.

Die Zuständigkeiten sind wie folgt festgelegt:

| Art der über- oder außerplanmäßigen Maßnahme                                                               | bis 100.000 €                                             | Über 100.000 €                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Deckungsfähigkeiten innerhalb Budgetbereich und Aufwandsarten (§ 7, § 9 Abs. 2)                            | Budgetbereiche /Einrichtungen zusammen mit Finanzdezernat | Kirchenleitung + Kirchensynodalvorstand                          |
| Entnahmen aus (Unter-)Budgetrücklagen (§ 9 Abs. 4)                                                         |                                                           |                                                                  |
| Deckungsfähigkeiten zwischen Budgetbereichen (§ 7 Abs. 7, § 9 Abs. 1 u. 3)                                 |                                                           |                                                                  |
| Deckungsfähigkeit Bauinvestitionen (gegenseitig oder per Entnahme SERL)<br>§ 7 Abs. 8,<br>§ 8 Abs. 3 Nr. 3 | Finanzdezernat                                            | <b>Über 200.000 €</b><br>Kirchenleitung + Kirchensynodalvorstand |
| Verwendung von Verstärkungsmitteln (§ 9 Abs. 3 Nr. 2 und Abs. 5)                                           | Finanzdezernat / Dezernat 1                               | Kirchenleitung + Kirchensynodalvorstand                          |
| Umwidmung zweckbestimmter Rücklagen (§ 9 Abs. 3 Nr. 3)                                                     | Finanzdezernat                                            | Kirchenleitung + Kirchensynodalvorstand                          |

#### Zu § 11 (Bemessungssätze für die Zuweisungen):

Hier werden die Bemessungssätze für die Zuweisungen an die Kirchengemeinden und Dekanate bestimmt, soweit dies nicht durch die Zuweisungsverordnung festgelegt sind. Die seit 01.01.2016 gültige Zuweisungsverordnung regelt als fixe Zuweisungen für Kirchengemeinden:

1. 3.000 € als Mindestbetrag für die Pro-Kopf-Grundzuweisung für allgemeine Personal- und Sachausgaben;
2. 5.000 € als pauschale Grundzuweisung für Personal- und Sachausgaben des Gottesdienstes;
3. pauschale Grundzuweisung für Personal- und Sachausgaben von zusätzlichen Predigtstellen:
  - a) 5.000 € bei wöchentlichem Gottesdienst,
  - b) 3.000 € bei vierzehntäglichem Gottesdienst,
  - c) 2.000 € bei monatlichem Gottesdienst.

Die übrigen Zuweisungen sind durch die Zuweisungsverordnung nur dem Grunde und der Struktur nach festgelegt. Hierfür sind gemäß § 1 Abs. 5 Zuweisungsverordnung im Haushaltsgesetz die Bemessungsfaktoren zu bestimmen.

Die in § 11 aufgeführten €-Angaben stellen – nach Absätzen getrennt für die Kirchengemeinden und die Dekanate – den aktuellen Planungsstand dar. Die Bemessungssätze sind in der Regel um 2 % erhöht.

Mit Änderungen der Zuweisungsverordnung vom 30.11.2024 gibt es ab 01.01.2027 keine Grundzuweisungen mehr nach den eben unter 1.-3. aufgeführten Kriterien. Einziger Faktor für die Bemessung der Grundzuweisung für Kirchengemeinden ist dann der **Gemeindemitgliederfaktor**, der entsprechend zum Ausgleich einmalig in 2027 um die entfallenden Pauschalen erhöht wird.

Zum Haushaltsjahr 2027 erfolgt gem. Gebäudebedarfs- und -entwicklungsplangesetz (GBEP) die Umstellung der Faktorengrundlage für Gebäudebewirtschaftung und -unterhalt vom Brandversicherungswert auf Normalherstellungskosten. Dabei wird von einer für den gesamtkirchlichen Haushalt aufkommensneutralen Umverteilung ausgegangen. Die Faktoren für die Bewirtschaftung und laufende Bauunterhaltung der Kirchen steigen aufgrund der Verschiebung der Wertrelationen mit den neuen Werten vorläufig um 36% bzw. 30% gegenüber 2026 an, die der Gemeindehäuser sinken um 7% bzw. 11%. In den einzelnen Regionen und Nachbarschaftsräumen kann dies zu unterschiedlich starken Zuweisungskürzungen und -erhöhungen führen. Berücksichtigt wird beim Vergleich der zugrunde zu legenden Normalherstellungskosten zum Tagesneubauwert der Anstieg des Baupreisindizes seit dem Monat November vor dem jeweiligen Eröffnungsbilanzjahr.

Der **Gemeindemitgliederfaktor für Dekanate** wird in 2026 um 0,29 € auf 0,61 € und der Flächenfaktor um 11,49 € auf 26,77 € pro Quadratkilometer erhöht. Dies ist Ergebnis der Umverteilung der gemäß geänderter Zuweisungsverordnung ab 2027 entfallenden Pauschale für den Dienst der Lektor\*innen und Prädikant\*innen innerhalb der Grundzuweisung für Dekanate nach Gemeindemitgliedern und Fläche im Verhältnis 70:30.

Die Faktoren für die Gebäudezuweisung in den Dekanaten nach Umstellung der Faktorengrundlage auf Normalherstellungskosten in 2027 lehnen sich vorläufig an jene der Kirchengemeindehäuser an, da für die „sonstigen Gebäude“ der Vergleich mit den Tagesneubauwerten noch aussteht (Absenkung des Faktors für laufende und große Bauunterhaltung um 11%).

In Absatz 3 wird als Bemessungsgrundlage für die laufenden Gebäudezuweisung der Faktor Baukostenindex festgelegt. Dieser soll in 2026 höchstens um 50% der entsprechenden Steigerung des Baupreisindizes auf Basis staatlicher Statistik (22,467 im Februar 2025) angehoben werden. Stand heute wären dies 50% von 3,52% Erhöhung des Baupreisindex seit Februar 2024, d.h. 1,76% bzw. 22,085. Dieser Zwischenstand wurde abweichend vom Eckwertebeschluss um +2% auf 22,136 erhöht, eine erneute Aktualisierung im Sommer 2025 soll dafür nicht stattfinden. Für 2027 werden weitere +2% angenommen. Der entsprechende Steigerungsindex wird dann auf die Normalherstellungskosten angewandt, d.h. berücksichtigt nur die Steigerung des Baupreisindex seit dem Monat November vor dem Eröffnungsbilanzjahr.

Absatz 4 weist darauf hin, dass neben den in den Absätzen 1 bis 3 genannten Zuweisungen weitere Zuweisungsbemessungssätze existieren, die betraglich in der Zuweisungsverordnung bestimmt sind (siehe oben).

Absatz 5 Aufgrund der noch mit Unsicherheit behafteten Vergleichswerte der Bemessungsgrundlagen für die Gebäudezuweisungen nach Brandversicherungswert bzw. Normalherstellungskosten kann die Kirchenleitung im Einvernehmen mit dem Kirchensynodalvorstand notfalls noch für 2027 anpassen und insbesondere nach erneuter Änderung der ZVO die Umstellung auf NHK-Werte rückgängig machen. Dies wird dann versucht, wenn neben den unvermeidbaren Zuweisungsabsenkungen für einzelne Kirchengemeinden und Nachbarschaftsräume der Umstellungs- und begleitende Kommunikationsaufwand nicht im Verhältnis zum Mehrwert einer Bemessung nach diesen Werten für die Energie- und Instandhaltungskosten steht.

#### **Zu § 12 (Beihilfefonds):**

Die erstmalige Regelung im Haushaltsgesetz 2019 wird fortgeführt, um für die Beihilfeverpflichtungen gegenüber den Empfängerinnen und Empfängern von Versorgungsbezügen finanziell anteilig vorzusorgen. Hierzu sollen vorhandene Finanzanlagen der Gesamtkirche teilweise eine Zweckbindung erhalten, so dass die Mittel nicht mehr für Rücklagen und andere Zwecke disponiert werden können. Die Vorsorge erfolgt bis auf Weiteres pauschal in Höhe von 50 % der jährlichen Neuzuführung an die Beihilferückstellung. Der gesetzlichen Klausel für einen Aktivtausch wurde gegenüber der Bildung einer zweckgebundenen Rücklage der Vorzug eingeräumt, da eine Rücklage zu einer systematisch problematischen „Doppelung“ des Sachverhalts auf der Passivseite der Bilanz führen würde (Rückstellung und Rücklage zugleich). Mit der geplanten Zuführung erreicht der Beihilfefonds ein Volumen von 70 Mio. € (unter der Voraussetzung, dass die seit 2019 eingeplanten Mittelreservierungen in den Jahresabschlüssen umgesetzt werden).

### **III. Finanzielle Auswirkungen**

Mit dem Haushaltsgesetz 2026 und 2027 wird über die Haushaltsermächtigungen der einzelnen Budgetbereiche im Haushalt der Gesamtkirche entschieden. In der vorgelegten Fassung kommt es zu einem Jahresergebnis in Höhe von -79 Mio. € in 2026 und -80 Mio. € in 2027. Der Haushaltsausgleich wird durch Rücklagenentnahme hergestellt, darunter 53 Mio. € aus der Ausgleichsrücklage in 2026 und knapp 55 Mio. € in 2027. Das Bilanzergebnis ist damit in Übereinstimmung mit § 10 Abs. 2 KHO in jedem Haushaltsjahr ausgeglichen.

Die Veränderungen der Bemessungssätze für die Zuweisungen an die Kirchengemeinden und Dekanate gemäß § 11 sind im vorliegenden Budgetentwurf berücksichtigt.

### **IV. Alternativen**

Die Verabschiedung eines Haushaltsgesetzes durch die Kirchensynode nach Vorlage durch die Kirchenleitung ist rechtlich durch die Kirchliche Haushaltsordnung vorgeschrieben. Geändert werden können die einzelnen Planwerte für Erträge, Aufwendungen und Investitionen, sofern der Haushalt hierdurch ausgeglichen bleibt. Bei zunächst aufwandsneutralen Mehrinvestitionen sind Abschreibungen i. d. R. spätestens ab der Folgeperiode sowie Auswirkungen auf (liquide) Finanzmittel und damit verbunden Rücklagen zu beachten.

### **V. Beteiligung im Beratungsverfahren**

**Referent\*innen:** OKR Hinte, OKRin Schönthal, OKR Böhm, OKRin Hoyer

**Gremien / Organe:** Kirchenleitung, Finanzausschuss

### **VI. Anlagen**

- Entwurf eines Kirchengesetzes über die Feststellung des Haushaltsplans der EKHN für die Haushaltsjahre 2026 und 2027
- Haushaltsplan nach Budgetbereichen einschl. Stellenplan und Anlagen gemäß § 8 KHO

## Haushaltsentwurf nach Budgetbereichen

|     |                                                                                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|
| B01 | Kirchliche Arbeit auf Gemeinde- und Dekanatsebene                                        |
| B02 | Verkündigung (einschl. Zentrum)                                                          |
| B03 | Seelsorge und Beratung (einschl. Zentrum)                                                |
| B04 | Handlungsfeld Bildung (einschl. Zentrum)                                                 |
| B05 | Handlungsfeld gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste (einschl. Zentrum) |
| B06 | Handlungsfeld Mission und Ökumene (einschl. Zentrum)                                     |
| B07 | Theologische Ausbildung                                                                  |
| B08 | Gesamtkirche Dienstleistungen                                                            |
| B09 | Öffentlichkeitsarbeit                                                                    |
| B10 | Zentrales Gebäudemanagement                                                              |
| B11 | Synode                                                                                   |
| B12 | Kirchenleitung                                                                           |
| B13 | Rechnungsprüfungsamt                                                                     |
| B14 | Allgemeines Finanzwesen                                                                  |

|                                                              | Ansatz 2025<br>EUR | Entwurf 2026<br>EUR | Entwurf 2027<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>B01 Kirchliche Arbeit auf Gemeinde- und Dekanatsebene</b> |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                          | 12.972.358         | 12.569.191          | 12.392.152          |
| Ordentliche Aufwendungen                                     | -357.790.316       | -343.402.002        | -337.356.303        |
| Finanzergebnis                                               | 3.012.272          | 12.272              | 12.272              |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                 | -341.805.686       | -330.820.539        | -324.951.879        |
| Rücklagenbewegungen                                          | 10.269.509         | 7.565.751           | 8.106.032           |
| Bilanzergebnis                                               | -331.536.177       | -323.254.788        | -316.845.847        |
| Investitionen                                                | -2.500             | -2.500              | -2.500              |
| <b>B021 Handlungsfeld Verkündigung</b>                       |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                          | 28.490             | 16.940              | 31.580              |
| Ordentliche Aufwendungen                                     | -626.938           | -718.869            | -759.076            |
| Finanzergebnis                                               | 22.000             | 18.000              | 18.000              |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                 | -576.448           | -683.929            | -709.496            |
| Rücklagenbewegungen                                          | 33.040             | -3.680              | 10.460              |
| Bilanzergebnis                                               | -543.408           | -687.609            | -699.036            |
| Investitionen                                                | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>B022 Zentrum Verkündigung</b>                             |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                          | 484.410            | 538.933             | 533.183             |
| Ordentliche Aufwendungen                                     | -3.501.646         | -3.565.252          | -3.538.448          |
| Finanzergebnis                                               | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                 | -3.017.236         | -3.026.319          | -3.005.265          |
| Rücklagenbewegungen                                          | 48.800             | 26.188              | 37.508              |
| Bilanzergebnis                                               | -2.968.436         | -3.000.131          | -2.967.757          |
| Investitionen                                                | -30.000            | -47.550             | -7.000              |
| <b>B031 Handlungsfeld Seelsorge</b>                          |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                          | 1.120.903          | 1.233.564           | 1.035.798           |
| Ordentliche Aufwendungen                                     | -3.533.287         | -3.673.158          | -3.526.297          |
| Finanzergebnis                                               | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                 | -2.412.384         | -2.439.594          | -2.490.499          |
| Rücklagenbewegungen                                          | 78.000             | 62.812              | 212.812             |
| Bilanzergebnis                                               | -2.334.384         | -2.376.782          | -2.277.687          |
| Investitionen                                                | -10.000            | -10.000             | -10.000             |

## Haushaltsentwurf nach Budgetbereichen

|                                                                                   | Ansatz 2025<br>EUR | Entwurf 2026<br>EUR | Entwurf 2027<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>B032 Zentrum Seelsorge und Beratung</b>                                        |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                               | 117.320            | 103.320             | 55.800              |
| Ordentliche Aufwendungen                                                          | -1.354.088         | -1.523.452          | -1.504.247          |
| Finanzergebnis                                                                    | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                      | -1.236.768         | -1.420.132          | -1.448.447          |
| Rücklagenbewegungen                                                               | 9.497              | 7.000               | 7.000               |
| Bilanzergebnis                                                                    | -1.227.271         | -1.413.132          | -1.441.447          |
| Investitionen                                                                     | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>B041 Handlungsfeld Bildung</b>                                                 |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                               | 8.716.443          | 9.101.020           | 9.276.440           |
| Ordentliche Aufwendungen                                                          | -20.932.466        | -20.946.022         | -21.099.577         |
| Finanzergebnis                                                                    | 13.000             | 11.500              | 11.500              |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                      | -12.203.023        | -11.833.502         | -11.811.637         |
| Rücklagenbewegungen                                                               | -5.500             | 0                   | 0                   |
| Bilanzergebnis                                                                    | -12.208.523        | -11.833.502         | -11.811.637         |
| Investitionen                                                                     | -5.000             | -3.000              | -3.000              |
| <b>B042 Zentrum Bildung</b>                                                       |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                               | 1.927.965          | 2.224.251           | 2.021.340           |
| Ordentliche Aufwendungen                                                          | -7.939.562         | -10.365.980         | -7.788.180          |
| Finanzergebnis                                                                    | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                      | -6.011.597         | -8.141.729          | -5.766.840          |
| Rücklagenbewegungen                                                               | 714.559            | 2.694.946           | 0                   |
| Bilanzergebnis                                                                    | -5.297.038         | -5.446.783          | -5.766.840          |
| Investitionen                                                                     | -15.000            | -15.000             | -15.000             |
| <b>B043 Betriebsgemeinschaft Tagungshäuser und Ev. Studierendenwohnheime</b>      |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                               | 2.515.440          | 2.658.500           | 2.767.920           |
| Ordentliche Aufwendungen                                                          | -3.798.200         | -3.630.015          | -2.991.098          |
| Finanzergebnis                                                                    | -182.822           | -168.166            | -155.215            |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                      | -1.465.582         | -1.139.681          | -378.393            |
| Rücklagenbewegungen                                                               | 0                  | 1.000.000           | 0                   |
| Bilanzergebnis                                                                    | -1.465.582         | -139.681            | -378.393            |
| Investitionen                                                                     | 0                  | -300.000            | 0                   |
| Fremdfinanzierung                                                                 | -615.334           | -627.939            | -640.840            |
| <b>B051 Handlungsfeld gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste</b> |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                               | 216.131            | 92.313              | 80.000              |
| Ordentliche Aufwendungen                                                          | -19.276.187        | -18.781.877         | -18.571.951         |
| Finanzergebnis                                                                    | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                      | -19.060.056        | -18.689.564         | -18.491.951         |
| Rücklagenbewegungen                                                               | 20.500             | 0                   | 0                   |
| Bilanzergebnis                                                                    | -19.039.556        | -18.689.564         | -18.491.951         |
| Investitionen                                                                     | -3.800             | 0                   | 0                   |
| <b>B052 Zentrum Bildung und Gesellschaft</b>                                      |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                               | 267.395            | 263.010             | 265.855             |
| Ordentliche Aufwendungen                                                          | -3.344.913         | -3.439.784          | -3.485.611          |
| Finanzergebnis                                                                    | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                      | -3.077.518         | -3.176.774          | -3.219.756          |
| Rücklagenbewegungen                                                               | 0                  | 0                   | 0                   |
| Bilanzergebnis                                                                    | -3.077.518         | -3.176.774          | -3.219.756          |
| Investitionen                                                                     | -10.000            | -10.000             | -10.000             |

## Haushaltsentwurf nach Budgetbereichen

|                                                   | Ansatz 2025<br>EUR | Entwurf 2026<br>EUR | Entwurf 2027<br>EUR |
|---------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>B061 Handlungsfeld Mission und Ökumene</b>     |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                               | 134.020            | 9.600               | 9.600               |
| Ordentliche Aufwendungen                          | -12.542.048        | -12.648.918         | -12.518.523         |
| Finanzergebnis                                    | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                      | -12.408.028        | -12.639.318         | -12.508.923         |
| Rücklagenbewegungen                               | 1.454.062          | 1.460.753           | 1.439.000           |
| Bilanzergebnis                                    | -10.953.966        | -11.178.565         | -11.069.923         |
| Investitionen                                     | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>B062 Zentrum Oekumene</b>                      |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                               | 1.183.954          | 1.185.762           | 1.201.833           |
| Ordentliche Aufwendungen                          | -3.047.908         | -3.046.069          | -3.098.879          |
| Finanzergebnis                                    | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                      | -1.863.954         | -1.860.307          | -1.897.046          |
| Rücklagenbewegungen                               | -304               | 11.892              | 16.489              |
| Bilanzergebnis                                    | -1.864.258         | -1.848.415          | -1.880.557          |
| Investitionen                                     | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>B07 Theologische Ausbildung</b>                |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                               | 36.608             | 96.944              | 45.800              |
| Ordentliche Aufwendungen                          | -9.918.582         | -9.792.431          | -9.555.515          |
| Finanzergebnis                                    | 1.000              | 1.000               | 1.000               |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                      | -9.880.974         | -9.694.487          | -9.508.715          |
| Rücklagenbewegungen                               | 33.000             | 95.000              | 80.000              |
| Bilanzergebnis                                    | -9.847.974         | -9.599.487          | -9.428.715          |
| Investitionen                                     | -45.000            | 0                   | 0                   |
| <b>B081 Leitung Kirchenverwaltung</b>             |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                               | 0                  | 30.000              | 30.000              |
| Ordentliche Aufwendungen                          | -722.850           | -756.030            | -782.949            |
| Finanzergebnis                                    | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                      | -722.850           | -726.030            | -752.949            |
| Rücklagenbewegungen                               | 0                  | 0                   | 0                   |
| Bilanzergebnis                                    | -722.850           | -726.030            | -752.949            |
| Investitionen                                     | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>B082 Kirchenverwaltung Stabsbereiche</b>       |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                               | 0                  | 3.000               | 3.000               |
| Ordentliche Aufwendungen                          | -7.700.923         | -9.041.469          | -9.252.704          |
| Finanzergebnis                                    | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                      | -7.700.923         | -9.038.469          | -9.249.704          |
| Rücklagenbewegungen                               | 0                  | 0                   | 0                   |
| Bilanzergebnis                                    | -7.700.923         | -9.038.469          | -9.249.704          |
| Investitionen                                     | -111.500           | -111.500            | -111.500            |
| <b>B083 Kirchenverwaltung Bibliothek / Archiv</b> |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                               | 6.000              | 5.000               | 5.000               |
| Ordentliche Aufwendungen                          | -1.033.531         | -974.300            | -983.187            |
| Finanzergebnis                                    | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                      | -1.027.531         | -969.300            | -978.187            |
| Rücklagenbewegungen                               | 0                  | 0                   | 0                   |
| Bilanzergebnis                                    | -1.027.531         | -969.300            | -978.187            |
| Investitionen                                     | -10.000            | 0                   | 0                   |

## Haushaltsentwurf nach Budgetbereichen

|                                                                                               | Ansatz 2025<br>EUR | Entwurf 2026<br>EUR | Entwurf 2027<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>B084 Kirchenverwaltung - Dezernate / sonstige</b>                                          |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                                           | 223.164            | 529.877             | 539.635             |
| Ordentliche Aufwendungen                                                                      | -17.935.032        | -17.578.963         | -17.716.227         |
| Finanzergebnis                                                                                | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                                  | -17.711.868        | -17.049.086         | -17.176.592         |
| Rücklagenbewegungen                                                                           | 33.160             | 133.048             | 233.199             |
| Bilanzergebnis                                                                                | -17.678.708        | -16.916.038         | -16.943.393         |
| Investitionen                                                                                 | -95.000            | -75.000             | -75.000             |
| <b>B085 Sonstige Verwaltung und Gerichtsbarkeit</b>                                           |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                                           | 503.463            | 470.558             | 496.814             |
| Ordentliche Aufwendungen                                                                      | -2.614.709         | -2.488.364          | -2.548.612          |
| Finanzergebnis                                                                                | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                                  | -2.111.246         | -2.017.806          | -2.051.798          |
| Rücklagenbewegungen                                                                           | 0                  | 0                   | 0                   |
| Bilanzergebnis                                                                                | -2.111.246         | -2.017.806          | -2.051.798          |
| Investitionen                                                                                 | -7.000             | -7.000              | -7.000              |
| <b>B086 Projekte und besondere Vorhaben in Regie der Kirchenverwaltung</b>                    |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                                           | 0                  | 246.829             | 255.808             |
| Ordentliche Aufwendungen                                                                      | -12.043.348        | -13.072.879         | -14.024.641         |
| Finanzergebnis                                                                                | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                                  | -12.043.348        | -12.826.050         | -13.768.833         |
| Rücklagenbewegungen                                                                           | 11.124.284         | 12.346.894          | 12.353.494          |
| Bilanzergebnis                                                                                | -919.064           | -479.156            | -1.415.339          |
| Investitionen                                                                                 | 0                  | -461.625            | -447.428            |
| <b>B087 Ausbildung, Studium, Integrationsarbeitsplätze, Anschlussbeschäftigung Ausbildung</b> |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                                           | 5.650              | 15.096              | 1.258               |
| Ordentliche Aufwendungen                                                                      | -1.190.307         | -1.227.417          | -1.279.121          |
| Finanzergebnis                                                                                | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                                  | -1.184.657         | -1.212.321          | -1.277.863          |
| Rücklagenbewegungen                                                                           | 0                  | 0                   | 0                   |
| Bilanzergebnis                                                                                | -1.184.657         | -1.212.321          | -1.277.863          |
| Investitionen                                                                                 | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>B09 Öffentlichkeitsarbeit</b>                                                              |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                                           | 186.998            | 117.706             | 173.355             |
| Ordentliche Aufwendungen                                                                      | -7.750.655         | -6.516.062          | -7.935.959          |
| Finanzergebnis                                                                                | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                                  | -7.563.657         | -6.398.356          | -7.762.604          |
| Rücklagenbewegungen                                                                           | 171.000            | -200.280            | 356.000             |
| Bilanzergebnis                                                                                | -7.392.657         | -6.598.636          | -7.406.604          |
| Investitionen                                                                                 | -7.302             | -1.040              | -1.040              |
| <b>B10 Zentrales Gebäudemanagement</b>                                                        |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                                                                           | 1.838.500          | 1.979.000           | 2.009.000           |
| Ordentliche Aufwendungen                                                                      | -4.074.672         | -4.175.583          | -4.186.583          |
| Finanzergebnis                                                                                | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                                  | -2.236.172         | -2.196.583          | -2.177.583          |
| Rücklagenbewegungen                                                                           | -1.980.163         | 650.000             | 2.100.000           |
| Bilanzergebnis                                                                                | -4.216.335         | -1.546.583          | -77.583             |
| Investitionen                                                                                 | -820.000           | -700.000            | -2.150.000          |



## Haushaltsentwurf nach Budgetbereichen

|                                    | Ansatz 2025<br>EUR | Entwurf 2026<br>EUR | Entwurf 2027<br>EUR |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>B11 Synode</b>                  |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                | 0                  | 2.400               | 3.600               |
| Ordentliche Aufwendungen           | -727.336           | -799.730            | -843.836            |
| Finanzergebnis                     | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag       | -727.336           | -797.330            | -840.236            |
| Rücklagenbewegungen                | 0                  | 62.240              | 35.000              |
| Bilanzergebnis                     | -727.336           | -735.090            | -805.236            |
| Investitionen                      | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>B12 Kirchenleitung</b>          |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                | 0                  | 100.000             | 100.000             |
| Ordentliche Aufwendungen           | -3.033.269         | -3.750.307          | -3.788.825          |
| Finanzergebnis                     | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag       | -3.033.269         | -3.650.307          | -3.688.825          |
| Rücklagenbewegungen                | 0                  | 0                   | 0                   |
| Bilanzergebnis                     | -3.033.269         | -3.650.307          | -3.688.825          |
| Investitionen                      | -30.650            | -16.000             | -16.000             |
| <b>B13 Rechnungsprüfungsamt</b>    |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                | 154.280            | 134.900             | 131.450             |
| Ordentliche Aufwendungen           | -2.364.526         | -2.559.438          | -2.619.522          |
| Finanzergebnis                     | 0                  | 0                   | 0                   |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag       | -2.210.246         | -2.424.538          | -2.488.072          |
| Rücklagenbewegungen                | 0                  | 214.940             | 228.917             |
| Bilanzergebnis                     | -2.210.246         | -2.209.598          | -2.259.155          |
| Investitionen                      | -6.975             | 0                   | 0                   |
| <b>B14 Allgemeines Finanzwesen</b> |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                | 626.802.758        | 595.818.758         | 589.504.254         |
| Ordentliche Aufwendungen           | -234.493.635       | -247.229.661        | -246.105.628        |
| Finanzergebnis                     | 34.923.681         | 37.018.482          | 35.018.652          |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag       | 427.232.804        | 385.607.579         | 378.417.278         |
| Rücklagenbewegungen                | 24.056.109         | 53.136.968          | 54.768.904          |
| Bilanzergebnis                     | 451.288.913        | 438.744.547         | 433.186.182         |
| Investitionen                      | 0                  | 0                   | 0                   |
| Fremdfinanzierung                  | -3.235.873         | 0                   | 0                   |
| <b>Summe:</b>                      |                    |                     |                     |
| Ordentliche Erträge                | 659.442.250        | 629.546.472         | 622.970.475         |
| Ordentliche Aufwendungen           | -743.290.934       | -745.704.032        | -737.861.499        |
| Finanzergebnis                     | 37.789.131         | 36.893.088          | 34.906.209          |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag       | -46.059.553        | -79.264.472         | -79.984.815         |
| Rücklagenbewegungen                | 46.059.553         | 79.264.472          | 79.984.815          |
| Bilanzergebnis                     | 0                  | 0                   | 0                   |
| Investitionen                      | -1.209.727         | -1.760.215          | -2.855.468          |
| Fremdfinanzierung                  | -3.851.207         | -627.939            | -640.840            |

**1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs**

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

|        |                      |
|--------|----------------------|
| B01001 | Kirchengemeinden     |
| B01002 | Kindertagesstätten   |
| B01003 | Gebäudeinvestitionen |
| B01004 | Dekanate             |
| B01005 | Regionalverwaltungen |
| B01006 | Gemeindepfarrdienst  |
| B01007 | Regionale Stellen    |
| B01008 | Ehrenamtsakademie    |
| B01010 | Härtefonds           |

Die Gliederung des Budgetbereichs nach Unterbudgets lässt die jeweiligen Empfänger und Zweckbestimmungen der Haushaltsmittel erkennen. Der Budgetbereich stellt eine Verbindung von gesamtkirchlichen Ausgaben zugunsten der Kirchengemeinden und Dekanate (insb. Pfarrdienst) mit den unmittelbaren Zuweisungen an die Kirchengemeinden und Dekanate dar.

**2. Ziele und Aufgaben****a) Finanzaufweisungen an Kirchengemeinden und Dekanate**

Die Zuweisungen im Budgetbereich sollen dazu dienen, dass Kirchengemeinden, Kirchengemeindeverbände und Dekanate ihre Aufgaben erfüllen und ihren Bauunterhaltungs- und Investitionsbedarf abdecken können. Hierunter ist die Finanzierung der Personalkosten, der Sachaufwendungen, der Bauunterhaltung und -investitionen und der Gebäudebewirtschaftung zu fassen. Ein Großteil der Zuweisungen wird pauschaliert bereitgestellt. Die jeweiligen Bemessungsfaktoren sind weitgehend im Haushaltsgesetz, teils auch in der Zuweisungsverordnung (ZVO) geregelt. Daneben werden insbesondere für Bauinvestitionsmaßnahmen, für den Betrieb der Kindertagesstätten und für die funktionalen Dienste der Dekanate bedarfsbezogene Zuweisungen gezahlt.

Aufgabe des Budgetbereichs ist die Umsetzung der bestehenden Rechtsregelungen. Die ZVO sowie die Rechtsverordnung über die Ausführung von Bauunterhaltungsmaßnahmen an kirchlichen Gebäuden regeln die einzelnen Finanzierungsformen. Besondere Elemente des Zuweisungssystems sind:

- Pauschale für Gottesdienstorte (bis einschließlich 2026),
- Mitgliederbezug bei der Grundzuweisung für die Kirchengemeinden,
- weitgehende Neutralität bei Gemeindezusammenschlüssen,
- finanzielle Absicherung kleiner Gemeinden durch eine Mindestbetragsregelung (bis einschließlich 2026),
- zusätzliche Pauschalen für Außenorte als Predigtstellen (bis einschließlich 2026),
- Mitverantwortung der Gemeinden für ihren Gebäudeunterhalt,
- Finanzausgleich auf der Dekanatsebene für besondere Aufgaben in den Kirchengemeinden und der Region.

Zum 01.01.2027 ändert sich die ZVO. Die Pauschalen für Gottesdienstorte und für Außenorte als Predigtstellen entfallen (6,9 Mio. € in 2025). Für den aufkommensneutralen Übergang wird der Faktor Gemeindeglieder dementsprechend erhöht.

Mit Änderungen der ZVO durch das Gebäudebedarfs- und -entwicklungsplangesetz richtet sich bis einschließlich 2026 die Zuweisung für die laufende Pfarrhausunterhaltung und -bewirtschaftung nach dem Tagesneubauwert und einem Sockelbetrag. Gleichzeitig beteiligt sich die Gesamtkirche künftig mit bis zu 80% der Sanierungsmaßnahmen bei Pfarrhäusern der Kategorie A und B. Ab dem 1.01.2027 ist gem. Gebäudebedarfs- und -entwicklungsplangesetz die Zuweisung für die laufende Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung für Gebäude der Kategorie A und B an den Normalherstellungskosten (statt Tagesneubauwert) zu orientieren. Um dies für den gesamtkirchlichen Haushalt aufkommensneutral gegenüber 2026 zu gestalten, sind die Zuweisungsfaktoren anzupassen. In den Kirchengemeinden ist mit Abweichungen nach oben und unten zu rechnen.

Die Mittel für Gebäudeinvestitionen werden überwiegend im Wege einzelfallbezogener Genehmigungen von Bauunterhaltungsmaßnahmen an Kirchengemeinden bereitgestellt. Ausnahmen gelten für Dekanate oder Gemeindeverbände, die eigenes Baupersonal vorhalten. Hier werden nach Gebäudewertanteil der betreffenden Kirchengemeinden pauschale Bauzuweisungen gezahlt. Um die finanziellen Möglichkeiten der Gesamtkirche zugunsten

der Kirchengemeinden zu verbessern, wird eine zusätzliche Rücklage für die Bauunterhaltung in den Kirchengemeinden aus Vermögenserträgen vorgehalten.

Mit dem Härtefonds werden finanzielle Hilfen bereitgestellt, wenn insbesondere Kirchengemeinden aus besonderem und einmaligem Anlass in Finanzierungsprobleme geraten, die zu unvermeidbaren Härten führen würden.

#### b) Finanzaufweisungen an Regionalverwaltungen

Die Regionalverwaltungen nehmen wesentliche Verwaltungsaufgaben der Kirchengemeinden, Dekanate und Kirchlichen Verbände insbesondere in den Bereichen Finanz- und Personalwesen wahr. Soweit Drittmittel nicht zur Verfügung stehen (insb. Kindertagesstätten-Verwaltungskostenumlage), stützt die Gesamtkirche die Regionalverwaltungsverbände mit den erforderlichen Mitteln zur Wahrnehmung der Pflichtaufgaben und der übertragenen gesamtkirchlichen Aufgaben aus. Freiwillige Aufgaben werden i. d. R. gesamtkirchlich nicht mitfinanziert.

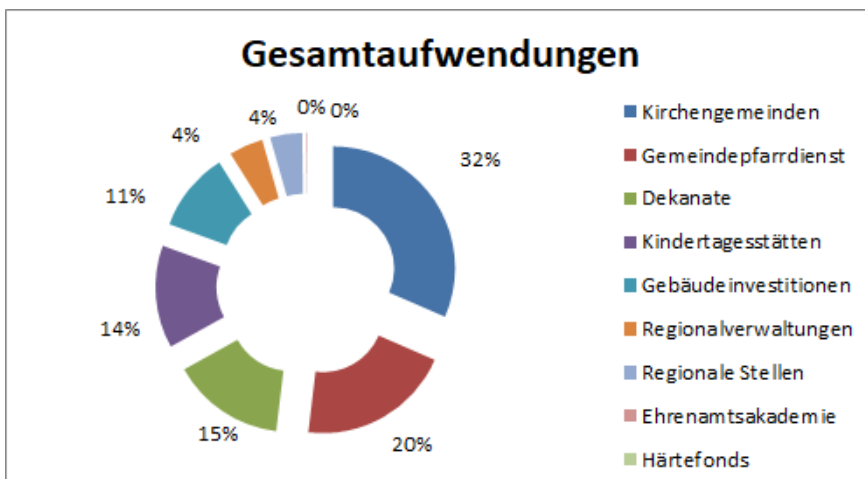
#### c) Pfarrdienst

Die vielfältigen Anforderungen im Pfarrberuf erfordern eine Aus- und Fortbildung, in der die theologische Kompetenz entwickelt und gleichzeitig erlernt wird, die gewonnenen Kenntnisse und Einsichten persönlich zu vertreten. Hierzu ist neben dem Erwerb theologischer Sachkenntnis die Entwicklung von Fertigkeiten wie Sprach-, Argumentations- und Dialogfähigkeit, Teamfähigkeit und die Fähigkeit zur Reflexion unerlässlich. Eine Förderung dieser Fertigkeiten beginnt durch die Kirchliche Studienbegleitung schon während des Studiums (Ordnung für die Theologiestudierenden § 11 und § 12) und wird im Praktischen Vorbereitungsdienst (Vikariat) um die Fähigkeit zur Leitungstätigkeit und Konfliktfähigkeit erweitert fortgeführt. In Fortbildungen werden die zur angemessenen Amtsführung notwendigen Fähigkeiten und Fertigkeiten gefestigt, vertieft und erweitert. Nur so kann den vielfältigen und sich verändernden Anforderungen an den Pfarrberuf adäquat begegnet werden, so dass eine qualitativ angemessene Amtsführung möglich ist. Die Gesamtorganisation hat daher für entsprechende und qualifizierte Aus-, Fort- und Weiterbildungsmöglichkeiten Sorge zu tragen.

Ebenso ist es wichtig, Pfarrer\*innen in Veränderungsprozessen, die mit zunehmender Intensität den Gemeindepfarrdienst vor Ort berühren und herausfordern, auch durch lebens- und berufsbiographische Begleitungs- und Beratungsangebote zu unterstützen. Perspektivisch ist zu berücksichtigen, dass die geburtenstarken Jahrgänge vermehrt in die letzte Berufsphase eintreten. Dabei ist der Blick auch intensiver noch auf das gelingende Gestalten der Übergangsphase vom Berufsleben in den Ruhestand zu richten. Zudem wird die Gewinnung von Pfarrer\*innen im Ruhestand für Vertretungsdienste bzw. für die Möglichkeit, über die Regelalterszeit hinaus, immer stärker in den Fokus rücken.

### 3. Budgetressourcen

Weitere Erläuterungen siehe Unterbudgets.



## B01 Kirchliche Arbeit auf Gemeinde- und Dekanatsebene

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025  | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |              |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 6.662.090    | 6.347.855    | 6.150.217    | 5.968.153    |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 1.203.800    | 1.250.000    | 1.100.000    | 1.100.000    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 99           | 0            | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 80           | 0            | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 13.486.200   | 5.374.503    | 5.318.974    | 5.323.999    |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 21.352.270   | 12.972.358   | 12.569.191   | 12.392.152   |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -75.464.758  | -75.343.023  | -73.119.029  | -71.595.546  |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -263.480.740 | -272.953.860 | -260.057.637 | -255.535.421 |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -103.836     | -97.350      | -99.350      | -99.350      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -9.061.651   | -9.101.680   | -9.988.800   | -9.988.800   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -328.742     | -294.403     | -137.186     | -137.186     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -2.716.660   | 0            | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -351.156.388 | -357.790.316 | -343.402.002 | -337.356.303 |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -329.804.117 | -344.817.958 | -330.832.811 | -324.964.151 |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 3.411.292    | 3.012.272    | 12.272       | 12.272       |
| 19. Finanzergebnis                                                                | 3.411.292    | 3.012.272    | 12.272       | 12.272       |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -326.392.825 | -341.805.686 | -330.820.539 | -324.951.879 |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -326.392.825 | -341.805.686 | -330.820.539 | -324.951.879 |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -326.392.825 | -341.805.686 | -330.820.539 | -324.951.879 |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -13.258.370  | -12.272      | -12.272      | -12.272      |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 23.205.127   | 10.281.781   | 7.578.023    | 8.118.304    |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -316.446.069 | -331.536.177 | -323.254.788 | -316.845.847 |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |              |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -2.500       | -2.500       | -2.500       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |              |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -95.316.118  | -105.260.461 | -101.605.693 |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -7.861       | -7.747       | -7.747       |

## Vakanzentwicklung im Gemeindepfarrdienst in den Jahren 2022 bis 2025

|                         | Stichtag   | Vollstellen | davon<br>vakant | in %    | hauptamtl.<br>Vertretungs-<br>dienste | Stellen ohne<br>Vertretung | in %      |
|-------------------------|------------|-------------|-----------------|---------|---------------------------------------|----------------------------|-----------|
| <b>EKHN</b>             | 01.07.2022 | 959,75      | 128,75          | 13,41%  | 38,03                                 | 90,73                      | 9,45%     |
|                         | 01.06.2023 | 914,25      | 127,05          | 13,90%  | 20,08                                 | 106,98                     | 11,70%    |
|                         | 01.06.2025 | 888,00      | 52,25           | 5,88%   | 13,25                                 | 39,00                      | 4,39%     |
| <b>Überbesetzungen*</b> | 01.06.2025 | 754**       | -77,00          | -10,21% |                                       |                            | -5,82%*** |

|                             |            |        |       |        |       |       |        |
|-----------------------------|------------|--------|-------|--------|-------|-------|--------|
| <b>Propstei Starkenburg</b> | 01.07.2022 | 243,50 | 33,75 | 13,86% | 14,90 | 18,85 | 7,74%  |
|                             | 01.06.2023 | 235,00 | 36,75 | 15,64% | 5,50  | 31,25 | 13,30% |
|                             | 01.06.2025 | 228,50 | 20,25 | 8,86%  | 1,50  | 18,75 | 8,21%  |

|                            |            |        |       |        |      |       |       |
|----------------------------|------------|--------|-------|--------|------|-------|-------|
| <b>Propstei Oberhessen</b> | 01.07.2022 | 197,00 | 23,50 | 11,93% | 9,50 | 14,00 | 7,11% |
|                            | 01.06.2023 | 188,50 | 21,40 | 11,35% | 4,25 | 17,15 | 9,10% |
|                            | 01.06.2025 | 184,00 | 14,50 | 7,88%  | 1,00 | 13,50 | 7,34% |

|                                                   |            |        |       |        |       |        |        |
|---------------------------------------------------|------------|--------|-------|--------|-------|--------|--------|
| <b>Propstei Rheinhessen<br/>und Nassauer Land</b> | 01.07.2022 | 155,25 | 22,50 | 14,49% | 3,125 | 19,375 | 12,48% |
|                                                   | 01.06.2023 | 143,00 | 19,25 | 13,46% | 2,375 | 16,875 | 11,80% |
|                                                   | 01.06.2025 | 138,50 | 11,75 | 8,48%  | 4,00  | 7,75   | 5,60%  |

|                            |            |        |       |        |      |       |        |
|----------------------------|------------|--------|-------|--------|------|-------|--------|
| <b>Propstei Rhein-Main</b> | 01.07.2022 | 222,00 | 26,50 | 11,94% | 2,75 | 23,75 | 10,70% |
|                            | 01.06.2023 | 210,50 | 31,65 | 15,04% | 3,75 | 27,90 | 13,25% |
|                            | 01.06.2025 | 204,00 | 8,00  | 3,92%  | 4,50 | 3,50  | 1,72%  |

|                             |            |        |       |        |      |       |        |
|-----------------------------|------------|--------|-------|--------|------|-------|--------|
| <b>Propstei Nord-Nassau</b> | 01.07.2022 | 142,00 | 22,50 | 15,85% | 7,75 | 14,75 | 10,39% |
|                             | 01.06.2023 | 137,25 | 18,00 | 13,11% | 4,20 | 13,80 | 10,05% |
|                             | 01.06.2025 | 133,00 | 12,25 | 9,21%  | 3,25 | 9,00  | 6,77%  |

**Stichtag:** Datum, an dem die Besetzungen und Vakanzen erhoben wurden. Durch Umstellung auf Doppelhaushalte werden die Daten zum Stichtag seit 2023 ebenfalls im Zwei-Jahres-Rhythmus angegeben.

**Vollstellen:** Pfarrstellen in Vollzeitäquivalenten (VZÄ), die am Ende des jeweiligen Vorjahres (31.12.21; 31.12.22; 31.12.24) den Dekanaten zugewiesen waren. In den Jahren 2020-24 wurden die Pfarrstellen jährlich um 1,4% auf insgesamt 890 Stellen zum 31.12.2024 reduziert. Die konkrete Zuweisungssumme von 888 Stellen ergibt sich durch Rundungseffekte.

**davon vakant:** Vakanzen zum Stichtag.

## Vakanzentwicklung im Gemeindepfarrdienst in den Jahren 2022 bis 2025

**\*Überbesetzungen:** Im Zeitraum 01.01.2025 bis 31.12.2027 entfallen insgesamt 15% der Pfarrstellen. Hier aufgeführt wurden Besetzungen zum Stichtag 01.06.2025 (es sind 831 Vollzeitstellen besetzt) in Relation zu den Pfarrstellen am Ende des aktuellen Bemessungszeitraumes (754 Stellen zum 31.12.2027).

Im Vergleich zur Zuweisung am Ende des Bemessungszeitraumes (31.12.2027) ergibt sich somit zum Stichtag (01.06.2025) ein Besetzungsüberhang von 77 VZÄ, der in den kommenden Monaten trotz Einstellungen in den Pfarrdienst (z.B. durch Pfarrer\*innen anderer Landeskirche oder Pfarrer\*innen im Pfarrdienst auf Probe) durch Ruhestandsversetzungen abgebaut werden. Zur Verdeutlichung, dass diese Besetzungen bis zum 31.12.2027 noch zurückgebaut werden müssen, erscheint diese Zahl mit einem "Minus".

Die negative Vakanzquote in der letzten Spalte dieser Zeile macht darauf aufmerksam, dass der Rückbau weiterer Stellen Aufgabe der kommenden Monate bleibt.

Vakanzen können zum Stichtag dennoch erscheinen, da sich die Besetzungen sehr ungleichmäßig über die EKHN verteilen und sich ausschließlich auf Stellen beziehen, die zum 1.1.28 noch vorhanden sind.

Die "Überhänge" im aktuellen Bemessungszeitraum können in den Dekanaten über eine entsprechende Dienstordnung zur Kompensation der Vakanzen herangezogen werden.

**\*\*Anzahl der zugewiesenen Pfarrstellen in den Dekanaten zum 31.12.2027, nach Reduktion von jährlich 5% in den Jahren 2025-2027.**

**\*\*\*Aktuelle Vakanzquote abzüglich der Quote von Überbesetzungen (4,39 minus 10,21). Diese Quote definiert somit den "rechnerischen Überhang" am Stichtag 01.06.2025 im Verhältnis zur Zuweisung am Ende des aktuellen Bemessungszeitraumes.**

## Nachrichtliche Liste der Pfarrstellenkosten nach Dekanaten, gem § 10 ZVO

|                             | Die Ausweisung erfolgt mit Personalkosteneckwerten des Haushaltes 2026 |                                |                              |                                       |                      |                   |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------|
|                             | Dekane vollstellen                                                     | Profilstellen ohne Fachstellen | Klinik-seelsorge AKH Stellen | Stadtkirchenarbeit, Stadtjugendarbeit | Gemeindepfarrstellen | Summe             |
| Alzey-Wöllstein             | 98.500                                                                 | 0                              | 89.000                       | 0                                     | 1.521.100            | 1.708.600         |
| An der Dill                 | 147.750                                                                | 22.250                         | 89.000                       | 0                                     | 2.003.400            | 2.262.400         |
| An der Lahn                 | 147.750                                                                | 89.000                         | 155.750                      | 0                                     | 1.892.100            | 2.284.600         |
| Bergstraße                  | 197.000                                                                | 44.500                         | 267.000                      | 0                                     | 3.079.300            | 3.587.800         |
| Biedenkopf-Gladenbach       | 147.750                                                                | 0                              | 0                            | 0                                     | 2.114.700            | 2.262.450         |
| Büdingen Land               | 147.750                                                                | 0                              | 133.500                      | 0                                     | 2.374.400            | 2.655.650         |
| Darmstadt                   | 197.000                                                                | 89.000                         | 267.000                      | 89.000                                | 2.856.700            | 3.498.700         |
| Dreieich-Rodgau             | 147.750                                                                | 89.000                         | 133.500                      | 0                                     | 2.485.700            | 2.855.950         |
| FFM- Offenbach Stadtdekanat | 295.500                                                                | 445.000                        | 1.112.500                    | 178.000                               | 4.229.400            | 6.260.400         |
| Gießen                      | 147.750                                                                | 66.750                         | 311.500                      | 89.000                                | 1.706.600            | 2.321.600         |
| Gießener Land               | 147.750                                                                | 22.250                         | 44.500                       | 0                                     | 2.337.300            | 2.551.800         |
| Groß-Gerau-Rüsselsheim      | 147.750                                                                | 178.000                        | 267.000                      | 0                                     | 2.300.200            | 2.892.950         |
| Hochtaunus                  | 147.750                                                                | 0                              | 222.500                      | 0                                     | 1.892.100            | 2.262.350         |
| Ingelheim-Oppenheim         | 147.750                                                                | 44.500                         | 0                            | 0                                     | 1.855.000            | 2.047.250         |
| Kronberg                    | 147.750                                                                | 0                              | 89.000                       | 0                                     | 1.855.000            | 2.091.750         |
| Mainz                       | 147.750                                                                | 44.500                         | 267.000                      | 133.500                               | 1.558.200            | 2.150.950         |
| Nassauer Land               | 147.750                                                                | 44.500                         | 222.500                      | 0                                     | 2.263.100            | 2.677.850         |
| Odenwald                    | 98.500                                                                 | 0                              | 133.500                      | 0                                     | 1.558.200            | 1.790.200         |
| Rheingau-Taunus             | 147.750                                                                | 133.500                        | 89.000                       | 0                                     | 2.188.900            | 2.559.150         |
| Vogelsberg                  | 147.750                                                                | 0                              | 89.000                       | 0                                     | 2.597.000            | 2.833.750         |
| Vorderer Odenwald           | 147.750                                                                | 44.500                         | 66.750                       | 0                                     | 2.040.500            | 2.299.500         |
| Westerwald                  | 147.750                                                                | 0                              | 89.000                       | 0                                     | 2.448.600            | 2.685.350         |
| Wetterau                    | 147.750                                                                | 89.000                         | 356.000                      | 0                                     | 2.634.100            | 3.226.850         |
| Wiesbaden                   | 197.000                                                                | 44.500                         | 311.500                      | 133.500                               | 2.559.900            | 3.246.400         |
| Worms-Wonnegau              | 98.500                                                                 | 133.500                        | 133.500                      | 0                                     | 1.595.300            | 1.960.800         |
|                             | <b>3.841.500</b>                                                       | <b>1.624.250</b>               | <b>4.939.500</b>             | <b>623.000</b>                        | <b>55.946.800</b>    | <b>66.975.050</b> |

## Nachrichtliche Liste der Pfarrstellenkosten nach Dekanaten, gem § 10 ZVO

|                             | Die Ausweisung erfolgt mit Personalkosteneckwerten des Haushaltes 2027 |                                |                              |                                       |                      |                   |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------|
|                             | Dekane vollstellen                                                     | Profilstellen ohne Fachstellen | Klinik-seelsorge AKH Stellen | Stadtkirchenarbeit, Stadtjugendarbeit | Gemeindepfarrstellen | Summe             |
| Alzey-Wöllstein             | 101.000                                                                | 0                              | 91.200                       | 0                                     | 1.558.000            | 1.750.200         |
| An der Dill                 | 151.500                                                                | 22.800                         | 91.200                       | 0                                     | 2.052.000            | 2.317.500         |
| An der Lahn                 | 151.500                                                                | 91.200                         | 159.600                      | 0                                     | 1.938.000            | 2.340.300         |
| Bergstraße                  | 202.000                                                                | 45.600                         | 273.600                      | 0                                     | 3.154.000            | 3.675.200         |
| Biedenkopf-Gladenbach       | 151.500                                                                | 0                              | 0                            | 0                                     | 2.166.000            | 2.317.500         |
| Büdingen Land               | 151.500                                                                | 0                              | 136.800                      | 0                                     | 2.432.000            | 2.720.300         |
| Darmstadt                   | 202.000                                                                | 91.200                         | 273.600                      | 91.200                                | 2.926.000            | 3.584.000         |
| Dreieich-Rodgau             | 151.500                                                                | 91.200                         | 136.800                      | 0                                     | 2.546.000            | 2.925.500         |
| FFM- Offenbach Stadtdekanat | 303.000                                                                | 456.000                        | 1.140.000                    | 182.400                               | 4.332.000            | 6.413.400         |
| Gießen                      | 151.500                                                                | 68.400                         | 319.200                      | 91.200                                | 1.748.000            | 2.378.300         |
| Gießener Land               | 151.500                                                                | 22.800                         | 45.600                       | 0                                     | 2.394.000            | 2.613.900         |
| Groß-Gerau-Rüsselsheim      | 151.500                                                                | 182.400                        | 273.600                      | 0                                     | 2.356.000            | 2.963.500         |
| Hochtaunus                  | 151.500                                                                | 0                              | 228.000                      | 0                                     | 1.938.000            | 2.317.500         |
| Ingelheim-Oppenheim         | 151.500                                                                | 45.600                         | 0                            | 0                                     | 1.900.000            | 2.097.100         |
| Kronberg                    | 151.500                                                                | 0                              | 91.200                       | 0                                     | 1.900.000            | 2.142.700         |
| Mainz                       | 151.500                                                                | 45.600                         | 273.600                      | 136.800                               | 1.596.000            | 2.203.500         |
| Nassauer Land               | 151.500                                                                | 45.600                         | 228.000                      | 0                                     | 2.318.000            | 2.743.100         |
| Odenwald                    | 101.000                                                                | 0                              | 136.800                      | 0                                     | 1.596.000            | 1.833.800         |
| Rheingau-Taunus             | 151.500                                                                | 91.200                         | 91.200                       | 0                                     | 2.242.000            | 2.575.900         |
| Vogelsberg                  | 151.500                                                                | 0                              | 91.200                       | 0                                     | 2.660.000            | 2.902.700         |
| Vorderer Odenwald           | 151.500                                                                | 45.600                         | 68.400                       | 0                                     | 2.090.000            | 2.355.500         |
| Westerwald                  | 151.500                                                                | 0                              | 91.200                       | 0                                     | 2.508.000            | 2.750.700         |
| Wetterau                    | 151.500                                                                | 91.200                         | 364.800                      | 0                                     | 2.698.000            | 3.305.500         |
| Wiesbaden                   | 202.000                                                                | 45.600                         | 319.200                      | 136.800                               | 2.622.000            | 3.325.600         |
| Worms-Wonnegau              | 101.000                                                                | 136.800                        | 136.800                      | 0                                     | 1.634.000            | 2.008.600         |
|                             | <b>3.939.000</b>                                                       | <b>1.618.800</b>               | <b>5.061.600</b>             | <b>638.400</b>                        | <b>57.304.000</b>    | <b>68.561.800</b> |



**Pfarrstellenzuweisung für den gemeindlichen Pfarrdienst sowie  
Dekanspfarrstellen für die Haushaltsjahre 2026 und 2027**

| Propstei                             | Dekanat                 | Mitglieder-<br>zahl<br>31.12.2020 | Soll-Stellenplanung<br>zum 31.12.2027 | Dekanspfarr-<br>stellenanteil |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
|                                      | Biedenkopf - Gladenbach | 48.724                            | 28,50                                 | 1,50                          |
|                                      | An der Dill             | 49.539                            | 27,00                                 | 1,50                          |
|                                      | An der Lahn             | 42.368                            | 25,50                                 | 1,50                          |
|                                      | Westerwald              | 52.474                            | 33,00                                 | 1,50                          |
| <b>Nord-Nassau</b>                   |                         | <b>193.105</b>                    | <b>114,00</b>                         | <b>6,00</b>                   |
|                                      | Vogelsberg              | 50.474                            | 35,00                                 | 1,50                          |
|                                      | Büdingen Land           | 54.516                            | 32,00                                 | 1,50                          |
|                                      | Gießen                  | 48.848                            | 23,00                                 | 1,50                          |
|                                      | Gießener Land           | 57.080                            | 31,50                                 | 1,50                          |
|                                      | Wetterau                | 68.780                            | 35,50                                 | 1,50                          |
| <b>Oberhessen</b>                    |                         | <b>279.698</b>                    | <b>157,00</b>                         | <b>7,50</b>                   |
|                                      | Alzey-Wöllstein         | 36.976                            | 20,50                                 | 1,00                          |
|                                      | Ingelheim-Oppenheim     | 46.794                            | 25,00                                 | 1,50                          |
|                                      | Mainz                   | 46.403                            | 21,00                                 | 1,50                          |
|                                      | Nassauer Land           | 48.912                            | 30,50                                 | 1,50                          |
|                                      | Worms-Wonnegau          | 42.242                            | 21,50                                 | 1,00                          |
| <b>Rheinhessen und Nassauer Land</b> |                         | <b>221.327</b>                    | <b>118,50</b>                         | <b>6,50</b>                   |
|                                      | Hochtaunus              | 48.314                            | 25,50                                 | 1,50                          |
|                                      | Frankfurt Stadtdekanat  | 123.044                           | 57,00                                 | 3,00                          |
|                                      | Rheingau-Taunus         | 47.319                            | 29,50                                 | 1,50                          |
|                                      | Kronberg                | 52.700                            | 25,00                                 | 1,50                          |
|                                      | Wiesbaden               | 72.013                            | 34,50                                 | 2,00                          |
| <b>Rhein-Main</b>                    |                         | <b>343.390</b>                    | <b>171,50</b>                         | <b>9,50</b>                   |
|                                      | Bergstraße              | 77.512                            | 41,50                                 | 2,00                          |
|                                      | Darmstadt               | 79.201                            | 38,50                                 | 2,00                          |
|                                      | Dreieich-Rodgau         | 66.509                            | 33,50                                 | 1,50                          |
|                                      | Groß-Gerau-Rüsselsheim  | 59.614                            | 31,00                                 | 1,50                          |
|                                      | Odenwald                | 33.180                            | 21,00                                 | 1,00                          |
|                                      | Vorderer Odenwald       | 51.408                            | 27,50                                 | 1,50                          |
| <b>Starkenburger Land</b>            |                         | <b>367.424</b>                    | <b>193,00</b>                         | <b>9,50</b>                   |
| <b>Gesamtsumme</b>                   |                         | <b>1.404.944</b>                  | <b>754,00</b>                         | <b>39,00</b>                  |

## Pfarrstellenentwicklung, ab 2025 gem. Kirchengesetz zum Hauptamtlichen Verkündigungsdienst

| Budgetbereich (BB)                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                       | 2024            | 2025          | 2026          | 2027          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Kirchengesetz zum hauptamtlichen Verkündigungsdienst: Dekanate</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                       | <b>1.068,75</b> | <b>974,82</b> | <b>929,25</b> | <b>884,25</b> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Gemeindliche Pfarrstellen</b>                                                      | <b>910,00</b>   | <b>865,00</b> | <b>816,00</b> | <b>771,50</b> |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Kirchengemeindepfarrstellen                                                           | 890,00          | 845,00        | 801,00        | 756,50        |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | dem Propst/ der Pröpstin beigegeben                                                   | 20,00           | 20,00         | 15,00         | 15,00         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Regionale Pfarrstellen</b>                                                         | <b>158,75</b>   | <b>109,82</b> | <b>113,25</b> | <b>112,75</b> |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Dekanepfarrstellen                                                                    | 38,50           | 38,50         | 38,50         | 38,50         |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Regionale Spezialseelsorge <sup>1</sup><br>(Krankenhaus und AKH-Stellen)              | 48,75           | s.u.          | s.u.          | s.u.          |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | weitere regionale Pfarrstellen <sup>1</sup><br>(Krankenhaus und AKH-Stellen)          | 0,00            | 46,32         | 55,50         | 55,50         |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Profil- und Fachstellen<br>(Ausweisung der Profil- und Fachstellen bis 2024 zusammen) | 70,50           |               |               |               |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Profilstellen                                                                         | 0,00            | 24,00         | 18,25         | 17,75         |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ehrenamtsakademie                                                                     | 1,00            | 1,00          | 1,00          | 1,00          |
| <sup>1</sup> Informative Korrektur zur Ausweisung HH 2024: richtig: 56,55 Stellenumfänge / falsch: 48,75 Stellenumfänge<br>Informative Korrektur zur Ausweisung HH 2025: richtig: 56,55 Stellenumfänge / falsch: 46,32 Stellenumfänge<br>Die Berichtigung ist in der Ausweisung HH 2026 berücksichtigt. |                                                                                       |                 |               |               |               |
| <b>Kirchengesetz zum hauptamtlichen Verkündigungsdienst: Gesamtkirche</b>                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                       | <b>279,37</b>   | <b>257,37</b> | <b>247,37</b> | <b>234,33</b> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Gesamtkirchliche Pfarrstellen</b>                                                  | <b>127,87</b>   | <b>120,87</b> | <b>117,87</b> | <b>112,83</b> |
| 2.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Handlungsfeld Verkündigung                                                            | 10,00           | 9,50          | 3,50          | 3,50          |
| 2.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Zentrum Verkündigung                                                                  | 8,50            | 7,00          | 7,00          | 7,00          |
| 3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Handlungsfeld Seelsorge                                                               | 14,00           | 14,00         | 14,00         | 14,00         |
| 3.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Zentrum Seelsorge und Beratung                                                        | 6,50            | 6,00          | 7,00          | 6,00          |
| 4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Handlungsfeld Bildung                                                                 | 16,00           | 15,00         | 15,00         | 13,00         |
| 4.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Zentrum Bildung                                                                       | 3,00            | 3,00          | 2,00          | 2,00          |
| 5.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Handlungsfeld Gesellschaftliche Verantwortung                                         | 9,25            | 7,75          | 11,75         | 11,75         |
| 5.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Zentrum Gesellschaftliche Verantwortung<br>ab 2026: Zentrum Bildung und Gesellschaft  | 3,00            | 3,00          | 4,00          | 4,00          |
| 6.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Handlungsfeld Mission und Ökumene                                                     | 2,00            | 2,00          | 2,00          | 2,00          |
| 6.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Zentrum Oekumene                                                                      | 11,00           | 10,00         | 10,00         | 9,00          |
| 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Theologische Ausbildung                                                               | 7,00            | 7,00          | 6,00          | 6,00          |

## Pfarrstellenentwicklung, ab 2025 gem. Kirchengesetz zum Hauptamtlichen Verkündigungsdienst

| Budgetbereich (BB)                                                                                                            |                                                               | 2024            | 2025            | 2026            | 2027            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 8.1 - 8.4                                                                                                                     | Kirchenverwaltung                                             | 10,50           | 10,50           | 9,50            | 9,50            |
| 8.5                                                                                                                           | Sonstige Verwaltung und Gerichtsbarkeit                       | 4,04            | 4,04            | 4,04            | 3,00            |
| 9                                                                                                                             | Öffentlichkeitsarbeit                                         | 5,83            | 5,33            | 5,33            | 5,33            |
| 11                                                                                                                            | Kirchensynode                                                 | 1,00            | 1,00            | 1,00            | 1,00            |
| 12                                                                                                                            | Kirchenleitung                                                | 11,00           | 11,00           | 11,00           | 11,00           |
| M80                                                                                                                           | Ev. Schulwerk in Hessen und Nassau                            | 1,25            | 1,25            | 1,25            | 1,25            |
| M85                                                                                                                           | IPOS                                                          | 4,00            | 3,50            | 3,50            | 3,50            |
|                                                                                                                               |                                                               |                 |                 |                 |                 |
|                                                                                                                               | <b>Gesamtkirchliche Pfarrstellen mit regionaler Anbindung</b> | <b>33,00</b>    | <b>24,50</b>    | <b>23,50</b>    | <b>21,50</b>    |
| 2.1                                                                                                                           | Handlungsfeld Verkündigung                                    | 4,00            | 2,00            | 2,00            | 2,00            |
| 3.1                                                                                                                           | Handlungsfeld Seelsorge                                       | 24,00           | 17,50           | 16,50           | 14,50           |
| 4.1                                                                                                                           | Handlungsfeld Bildung                                         | 5,00            | 5,00            | 5,00            | 5,00            |
|                                                                                                                               |                                                               |                 |                 |                 |                 |
|                                                                                                                               | <b>Schulpfarrstellen</b>                                      | <b>117,00</b>   | <b>111,00</b>   | <b>105,00</b>   | <b>99,00</b>    |
| 4.1                                                                                                                           | Religionsunterricht                                           | 97,00           | 94,00           | 91,00           | 85,00           |
| 4.1                                                                                                                           | Schulseelsorge                                                | 20,00           | 17,00           | 14,00           | 14,00           |
|                                                                                                                               |                                                               |                 |                 |                 |                 |
|                                                                                                                               | <b>Projektpfarrstellen</b>                                    | <b>1,50</b>     | <b>1,00</b>     | <b>1,00</b>     | <b>1,00</b>     |
| 6.1                                                                                                                           | Projektpfarrstelle                                            | 0,50            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 8.6                                                                                                                           | Projektpfarrstelle                                            | 1,00            | 1,00            | 1,00            | 1,00            |
|                                                                                                                               |                                                               |                 |                 |                 |                 |
| <b>Gesamtzahl der Stellen</b>                                                                                                 |                                                               | <b>1.348,12</b> | <b>1.232,19</b> | <b>1.176,62</b> | <b>1.118,58</b> |
|                                                                                                                               |                                                               |                 |                 |                 |                 |
| <b>Nachrichtliche Ausweisung:</b>                                                                                             |                                                               |                 |                 |                 |                 |
| <b>§4 Kirchengesetz zum hauptamtlichen Verkündigungsdienst - Stellen zur Umwidmung von Personalmitteln:</b>                   |                                                               |                 |                 |                 |                 |
|                                                                                                                               | Dekanate: Fachstellen                                         |                 | 44,00           | 47,75           | 47,75           |
|                                                                                                                               |                                                               |                 |                 |                 |                 |
| Refinanzierte zusätzliche Gemeindepfarrstellenumfänge:                                                                        |                                                               | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Ausweisung der <b>nicht</b> durch einen Vertrag mit dem Staat oder durch die EKKW inkludierten refinanzierten Stellenumfänge: |                                                               | 4,00            | 3,50            | 3,50            | 3,50            |
|                                                                                                                               | Regionale Pfarrstellen: Altenseelsorge, A-K-H                 | 0,50            | 0,50            | 0,50            | 0,50            |
|                                                                                                                               | Gesamtkirchliche Pfarrstellen                                 | 3,50            | 3,00            | 3,00            | 3,00            |
| Gesamtsumme der refinanzierten Stellenumfänge                                                                                 |                                                               | 7,50            | 6,50            | 6,50            | 6,50            |

## Planung der Zuweisungsbemessungssätze für 2026 und 2027

|                                                                                               | 2025                                |                          | 2026                                                               |                                                                                                   | 2027                                                               |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                               | Ausgleich<br>allg.<br>Kostenanstieg | Bemessungs-<br>satz 2025 | Ausgleich<br>allg. Kosten-<br>anstieg inkl.<br>Kompensa-<br>tionen | Bemessungs-<br>satz 2026<br>(vorläufig)                                                           | Ausgleich<br>allg. Kosten-<br>anstieg inkl.<br>Kompensa-<br>tionen | Bemessungs-<br>satz 2027<br>(vorläufig) |
| <b>Kirchengemeinden</b>                                                                       |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| <b>Grundzuweisung (§ 2)</b>                                                                   |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| - pro Gemeindemitglied                                                                        | 2,5%                                | 34,83 €                  | 2,0%                                                               | 35,53 €                                                                                           | 17,5%                                                              | 41,75 €                                 |
| Mindestbetrag                                                                                 |                                     | 3.000 €                  |                                                                    | 3.000 €                                                                                           |                                                                    |                                         |
| Gottesdienstpauschale                                                                         |                                     | 5.000 €                  |                                                                    | 5.000 €                                                                                           |                                                                    |                                         |
| - zusätzliche Predigtstellen                                                                  |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| bei wöchentlichem Gottesdienst                                                                |                                     | 5.000 €                  |                                                                    | 5.000 €                                                                                           |                                                                    |                                         |
| bei vierzehntäglichem Gottesdienst                                                            |                                     | 3.000 €                  |                                                                    | 3.000 €                                                                                           |                                                                    |                                         |
| bei monatlichem Gottesdienst                                                                  |                                     | 2.000 €                  |                                                                    | 2.000 €                                                                                           |                                                                    |                                         |
| <b>Gebäudezuweisung (§ 3)</b>                                                                 |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| - Kirche                                                                                      |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| Bewirtschaftung % des Tagesneubauwerts (TNB)/                                                 |                                     | 0,47%                    |                                                                    | 0,47%                                                                                             | 36%                                                                | 0,64%                                   |
| Normalherstellungskosten                                                                      |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| Kleine Bauunterhaltung Sockelbetrag                                                           | 2,0%                                | 740 €                    | 2,0%                                                               | 755 €                                                                                             | 2%                                                                 | 770 €                                   |
| % des TNBW / NHK (2027)                                                                       |                                     | 0,06%                    |                                                                    | 0,06%                                                                                             | 30%                                                                | 0,08%                                   |
| - Gemeindehaus                                                                                |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| Bewirtschaftung pro Gemeindemitglied                                                          | 2,0%                                | 1,92 €                   | 2,0%                                                               | 1,96 €                                                                                            | 2%                                                                 | 2,00 €                                  |
| % des TNBW / NHK (2027)                                                                       |                                     | 0,60%                    |                                                                    | 0,60%                                                                                             | -7%                                                                | 0,56%                                   |
| Kleine Bauunterhaltung pro Gemeindemitglied                                                   | 2,0%                                | 0,40 €                   | 2,0%                                                               | 0,40 €                                                                                            | 2%                                                                 | 0,41 €                                  |
| % des TNBW / NHK (2027)                                                                       |                                     | 0,18%                    |                                                                    | 0,18%                                                                                             | -11%                                                               | 0,16%                                   |
| - Pfarrhaus                                                                                   |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| insg 1% TNBW                                                                                  |                                     | 1% aufgeteilt in:        |                                                                    | 1% aufgeteilt in:                                                                                 |                                                                    | 1% aufgeteilt in:                       |
| Bewirtschaftung % des TNBW / NHK (2027)                                                       |                                     | 0,10%                    |                                                                    | 0,10%                                                                                             |                                                                    | 0,10%                                   |
| Kleine Bauunterhaltung % des TNBW / NHK (2027)                                                |                                     | 0,75%                    |                                                                    | 0,75%                                                                                             |                                                                    | 0,75%                                   |
| Sockelbetrag                                                                                  |                                     | 1.043 €                  | 2,0%                                                               | 1.064 €                                                                                           | 2%                                                                 | 1.085 €                                 |
| - Sonstige Gebäude                                                                            |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| Bewirtschaftung % des TNBW / NHK (2027)                                                       |                                     | 0,47%                    |                                                                    | 0,47%                                                                                             | -23%                                                               | 0,36%                                   |
| Kleine Bauunterhaltung % des TNBW / NHK (2027)                                                |                                     | 0,18%                    |                                                                    | 0,18%                                                                                             | -11%                                                               | 0,16%                                   |
| Sockelbetrag                                                                                  |                                     |                          |                                                                    | 320 €                                                                                             | 2%                                                                 | 326 €                                   |
| <u>Bauindex</u> (auf Basis staatlicher Statistik)                                             | 2,50%                               | 21,702                   | 2,0%                                                               | 22,136                                                                                            | 2%                                                                 | 22,579                                  |
| <b>Dekanate</b>                                                                               |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| <b>Grundzuweisung (§ 6)</b>                                                                   |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| - pro Gemeindemitglied                                                                        | 2,0%                                | 0,32 €                   | 93,8%                                                              | 0,61 €                                                                                            | 2%                                                                 | 0,62 €                                  |
| - pro km <sup>2</sup>                                                                         | 2,0%                                | 14,98 €                  | 78,7%                                                              | 26,77 €                                                                                           | 2%                                                                 | 27,30 €                                 |
| - Personalkosten Sekretariat pro voller Stelle                                                | 2,5%                                | 65.464 €                 | 2,0%                                                               | 66.773 €                                                                                          | 2%                                                                 | 68.109 €                                |
| - stellenbezogene Sachkostenpauschale                                                         | 2,0%                                | 4.341 €                  | 2,0%                                                               | 4.428 €                                                                                           | 2%                                                                 | 4.517 €                                 |
| - Pauschale f. Prädikanten- und Lektor*innendienst je Kirchengemeinde u. anerkanntem Außenort | 2,5%                                | 377 €                    | 2,0%                                                               | ab 2026 gem. §6 ZVO Bestandteil in der Grundzuweisung pro Gemeindemitglied (70%) und pro qm (30%) |                                                                    |                                         |
| <b>Gebäudezuweisung (§ 7)</b>                                                                 |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| Bewirtschaftung pro m <sup>2</sup> und Monat                                                  | 2,0%                                | 4,26 €                   | 2,0%                                                               | 4,34 €                                                                                            | 2%                                                                 | 4,43 €                                  |
| Kleine Bauunterhaltung % des TNBW / NHK (2027)                                                |                                     | 0,30%                    |                                                                    | 0,30%                                                                                             | -11%                                                               | 0,27%                                   |
| Große Bauunterhaltung % des TNBW / NHK (2027)                                                 |                                     | 1,50%                    |                                                                    | 1,50%                                                                                             |                                                                    | 1,00%                                   |
| <u>Bauindex</u> (auf Basis staatlicher Statistik)                                             | 2,50%                               | 21,702                   | 2,00%                                                              | 22,136                                                                                            | 2%                                                                 | 22,579                                  |
| <b>Finanzausgleich (§ 9)</b>                                                                  |                                     |                          |                                                                    |                                                                                                   |                                                                    |                                         |
| pro Gemeindemitglied                                                                          |                                     | 1,60 €                   |                                                                    | 1,00 €                                                                                            |                                                                    | 1,00 €                                  |

## Unterbudget B01001 Kirchengemeinden

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. Zuweisungen an Kirchengemeinden insbesondere nach der Zuweisungsverordnung (ohne Große Bauunterhaltung, s. B01003) als Teil der Gesamtressourcen für Kirchengemeinden.</p> <p>2. Zentral erbrachte EDV-Dienstleistungen.</p> <p>3. Fundraising-Offensive, in deren Rahmen die Weiterbildungskurse für Ehren- und Hauptamtliche der EKHN sowie Ehrenamtliche der Diakonie kostenfrei angeboten werden. Als weiteren Anreiz gibt es seit 2019 den EKHN FundraisingPreis, der 2020 erstmals verliehen wurde.</p> <p>4. Finanzielle Unterstützung des Küsterbunds sowie Zuschüsse zur Supervision Ehrenamtlicher in Kirchengemeinden.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ziel/e                                     | <p>1. Die Zuweisungen dienen den Kirchengemeinden und -verbänden bei der Erfüllung ihrer Aufgaben.</p> <p>2. Durch zentralisierte EDV-Verfahren (z. B. Meldewesen) sollen standardisierte und wirtschaftliche Dienstleistungen für die Kirchengemeinden erbracht und diese entlastet werden.</p> <p>3. Mit der Unterstützung der Weiterbildungskurse und dem FundraisingPreis werden mehr Menschen an ein nachhaltiges Fundraising herangeführt.</p> <p>4. Erhalt der Interessenvertretung der Küsterinnen und Küster in der EKHN; gezielte Unterstützung Ehrenamtlicher jenseits der Aufgaben der Ehrenamtsakademie.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1. Zuweisungen aus dem Kirchensteueraufkommen an die Kirchengemeinden und -verbände zur Mitfinanzierung ihrer Personal- und Sachkosten und des laufenden Gebäudebetriebs und -unterhalts, meist pauschaliert gem. Zuweisungsverordnung: Kirchengemeinden erhalten bis einschließlich 2026 einen Pauschalbetrag pro Kirchengemeinde von 5 T€ für Ausgabebedarf des Gottesdienstes, Pauschalen für zusätzliche Predigtstätten sowie einen weiteren Mindestbetrag von 3 T€ für allgemeine Ausgabebedarfe. Die Zuweisungen für Gebäude richten sich nach der Gemeindegliederzahl und dem Gebäudewert. Für besondere Einrichtungen und Aufgaben können zusätzlich sog. Funktionszuweisungen gewährt werden, sofern ein gesamtkirchliches Interesse besteht.</p> <p>2. Gesamtkirchliche Dienstleistungen / EDV-Systeme, insb. Meldewesen (KirA), Finanzwesen (MACH, Syska Profi), Personalwesen (KIDICAP), Intranet-Zugang, Kindertagesstättenverwaltung (WinKita), EKHN-Portal.</p> <p>3. Anmeldeverfahren nur über die betreffende Kirchengemeinde, kirchliche oder diakonische Einrichtung (Entsendung). Teilnahmebedingungen des „EKHN FundraisingPreises“ fördern Auseinandersetzung der Einrichtung mit Fundraising. Netzwerkförderung (Sommerfest für ausgebildete Fundraiser*innen, Kurstreffen mit inhaltlichen Impulsen), Einbindung externer Fundraising-Beratung gegen Honorar, Aufbaumodule für bereits ausgebildete Fundraiser*innen.</p> <p>4. Förderung von Zusammenkünften, Gemeinschaftsveranstaltungen, Mitteilungen und Publikationen; Fortbildung und Fachberatung.</p> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>1. Die Kirchensynode beschloss Änderungen der Zuweisungsverordnung, die zum 01.01.2027 greifen werden (insb. Streichung der Pauschalen für Gottesdienst und Predigtstellen). In 2024 wurden 750 T€ Ausgleichzahlungen für Fusionen gewährt.</p> <p>2. Weitere Aktivitäten zur Erneuerung der Infrastruktur und Planung zur Aktualisierung von Hard- und Software. U.a. Webex Erprobung (Telefon- und Videokonferenzsystem); Dokumentenmanagement-System (DMS): Beschaffung, Erprobung, Vorbereitung des Rollout; Prozessaufnahme; Formularwesen-Software; Umstellung Zeiterfassungssystem; Vorbereitung Warenkörbe Zentraler IT Einkauf.</p> <p>3. Jedes Jahr finden zwei Weiterbildungsangebote statt : Ein Kompaktkurs und eine 7-teilige Serie von Tagesseminaren. Der Kompaktkurs ist weiter in Hessen und Rheinland-Pfalz als Bildungsurlaub anerkannt. Im Kompaktkurs liegt die Teilnehmendenzahl bei 18-20 Personen, in den Tagesseminaren zwischen 8-15 Personen. Erkennbar ist weiterhin, dass vor allem die Ehrenamtlichen von den Prozessen rund um ekhn2030 sehr belastet sind und weniger Zeit für Fundraising-Weiterbildungen haben.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr | <p>1. Der Zuweisungsfaktor pro Gemeindemitglied wird in 2027 um ca. +15% erhöht um die zum 01.01.2027 entfallenden Pauschalen für Gottesdienstorte und Predigtstellen zu kompensieren. Tendenziell profitieren davon eher mitgliederstarke, städtische Gemeinden. Dafür sind sie auch stärker vom jährlichen Mitgliederverlust durch Austritte und v.a. unterlassene Taufen betroffen. Die Ablösung der Tagesneubauwerte für die Zuweisungsermittlung für den Gebäudebetrieb und -unterhalt durch NHK-Werte gem. GBEP-Gesetz erfordert Anpassungen der Faktoren für eine aufkommensneutrale Gesamtsumme der Gebäudezuweisung.</p> <p>2. Weiterer Ausbau der begonnenen Modernisierung und Bereitstellung moderner Verfahren, bspw. der elektronischen Belegbearbeitung. Planungen und Vorbereitungen zu anstehenden Digitalisierungsprojekten. U.a. Office Exchange und Windows Umstellung; Umbau der IT Infrastruktur (Mailserver, Domain Controller Server und Anpassung auf Best Practices); Kitaprogramm Marktsondierung; Weiterführung der Einführung der neuen Meldewesensoftware KIRIS; Einführung Selfservice im Personalprogramm; DMS Programm Ausrollung in die Fläche</p> <p>3. Weitere Aufgaben sind z.B. die Betreuung der Awareness- und Vorsorge-Kampagnen in Form einer Wanderausstellung und des Vorsorgeordners „Was bleibt.“ und „Nicht(s) vergessen“, der Support der Nutzung des Fundraising-Moduls in KirA (demnächst Kiris) für die Anwender*innen und die Begleitung des alljährlichen „EKHN FundraisingPreises“.</p> |
| Erläuterungen zu Ressourcen               | <p>1. Ein Ausgleich für Kostenerstattungen kann nur noch gedeckelt bei Faktoren mit Gemeindemitgliederbezug und beim Baukostenindex berücksichtigt werden. Grundzuweisung ohne Kitas (s. B01002): ca. 103 Mio. € in 2026 und in 2027 knapp 97 Mio. €, u.a. wegen wegfallender Zuweisung für Betrieb und Unterhalt der Gebäude Kategorie C.</p> <p>3. Fundraising-Referentin sowie Assistenz sind in B08401 Dezernat 1 Kirchliche Dienste verortet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## B01001 Kirchengemeinden

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025  | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |              |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 259.772      | 34.500       | 215.000      | 215.000      |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 112.675      | 0            | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 372.447      | 34.500       | 215.000      | 215.000      |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -103.786.979 | -107.858.000 | -103.508.000 | -96.908.000  |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -8.347.601   | -8.428.000   | -9.340.000   | -9.340.000   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | -328.113     | -293.489     | -136.557     | -136.557     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -669.560     | 0            | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -113.132.253 | -116.579.489 | -112.984.557 | -106.384.557 |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -112.759.806 | -116.544.989 | -112.769.557 | -106.169.557 |
| 17. Finanzerträge                                   | 12.272       | 12.272       | 12.272       | 12.272       |
| 19. Finanzergebnis                                  | 12.272       | 12.272       | 12.272       | 12.272       |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -112.747.534 | -116.532.717 | -112.757.285 | -106.157.285 |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -112.747.534 | -116.532.717 | -112.757.285 | -106.157.285 |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -112.747.534 | -116.532.717 | -112.757.285 | -106.157.285 |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | -12.272      | -12.272      | -12.272      | -12.272      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -112.759.806 | -116.544.989 | -112.769.557 | -106.169.557 |
| NACHRICHTLICH                                       |              |              |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |              |              |              |

## Unterbudget B01002 Kindertagesstätten

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. Zuweisungen an die Kita-Träger nach Zuweisungsverordnung (ZVO)</p> <p>2. Finanzierung gemeindeübergreifender Trägerschaften (GüT)</p> <p>3. Evangelische Ausbildungsstätten für sozialpädagogische Berufe (EVA) der Pädagogischen Akademie Elisabethenstift Darmstadt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ziel/e                                     | <p>1. Aufgabenerfüllung zur qualitätsvollen Erziehung, Bildung und Betreuung der Kinder in den fast 580 Kitas der EKHN in Trägerschaft von Kirchengemeinden, -verbänden und Dekanaten: 476 Einrichtungen in Hessen (davon 115 in der Region des Ev. Regionalverbandes Frankfurt und Offenbach) und 111 in Rheinland-Pfalz betreuen insgesamt über 40.000 Kinder.</p> <p>2. Mit dem Übergang auf gemeindeübergreifende Trägerschaften (GüT) werden Kirchenvorstände entlastet und durch den Einsatz professioneller Geschäftsführungsteams das KiTa-Management effizienter. Insgesamt gibt es 23 GüTs mit über 330 Einrichtungen.</p> <p>3. Qualifizierte evangelische Ausbildung von pädagogischen Fachkräften in soz.-päd. Berufen, v.a. für Kindertagesstätten. Schulische Bildung mit Bildungsziel Allg. Hochschulreife.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1. Die Träger erhalten Funktionszuweisungen gem. ZVO zur anteiligen Deckung der Kita-Betriebskosten. Den Zuweisungen für die 115 Einrichtungen des ERV Frankfurt und Offenbach liegt eine gültige Zuweisungsvereinbarung mit der Kirchenverwaltung zugrunde.</p> <p>2. Für die personelle Betriebsausstattung gemeindeübergreifender Trägerschaften sind für die Funktionen Geschäftsführung und weitere Verwaltungs- und Managementfunktionen je Kita-Gruppe 0,8 Personalwochenstunden bemessen sowie 100% der auf Ebene der jeweiligen Kitas genehmigten Verwaltungsstunden (1 Wochenstd. je Kita-Gruppe) für übergreifende Aufgaben auf GüT-Ebene, sowie zusätzliche Sachmittel genehmigt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>1. In den vergangenen Jahren war der Kita-Bereich von einem starken Mangel an pädagogischen Fachkräften geprägt, so dass der geplante gesetzliche Personalschlüssel vielerorts nicht erfüllt werden konnte. Daher blieben die Jahresergebnisse jeweils unter den Haushaltsansätzen. Auf Basis des Kita-Gesetzes Rheinland-Pfalz (seit 01.07.2021) konnte in 2024 endlich eine Übergangsvereinbarung mit den kommunalen Spitzenverbänden und den regionalen Jugendämtern getroffen werden, was für kirchliche und übrige Träger eine deutliche Verringerung an Betriebskostenzuschüssen bedeutet. Die Vereinbarung soll bis zum Abschluss der endgültigen Rahmenvereinbarung gelten.</p> <p>2. Mit dem Dekanat Mainz erfolgte in 2024 die letzte Genehmigung einer GüT.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>1. In Hessen wird für 2027 mit einer inhaltlichen Überarbeitung des Landesrechts für Kita (HKJGB) gerechnet. Wegen des sich fortsetzenden Fachkräftemangels könnte es u. a. zu einer Anpassung der gesetzl. Personalschlüssel kommen. Aufgrund der weiteren Einsparvorgaben werden seitens des Fachbereich Kita und der Träger die Betriebsverträge mit Hessischen Kommunen neu verhandelt und die kirchl. Betriebskostenzuschüsse künftig auf einen Festbetrag umgestellt. Der dadurch höhere kommunale Zuschussbedarf wird diese Umstellung in den meisten Fällen erst ab dem Haushaltsjahr 2030 wirksam werden lassen. In Rheinland-Pfalz wird weiterhin darum verhandelt, die von Kirchen und anderen freien Trägern geforderten weiteren finanziellen Entlastungen über die abschließend zu vereinbarende Rahmenvereinbarung zu erreichen.</p> <p>2. Mit weiteren Kita-Abgaben von kirchengemeindlichen Trägern an die bestehenden GüTs ist zu rechnen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>1. In Hessen erhalten Kitas zum Teil noch bis zu 15 % der (durch Landesfördermittel bereinigten) Betriebskosten als Zuweisung aus dem Kirchensteueraufkommen. Bei altersübergreifenden Gruppen mit Kindern unter drei Jahren, erfolgt eine kirchliche Beteiligung in Höhe von 10 %. Im Durchschnitt inkl. der für die EKHN kostenneutralen Einrichtungen bzw. Gruppen, liegen die kirchlichen Zuschüsse unter 9%. Die sukzessive Umstellung der Finanzierungssystematik in Hessen begann 2024: Mit den Kommunen werden individuelle, einrichtungsbezogene Festzuschüsse vereinbart, die sich an den Ansätzen der vorangegangenen Jahre, unter der Berücksichtigung einer erforderlichen Einsparung von 20%, orientieren. Dies wird überwiegend ab 2030 greifen, sodass sich das Budget strukturell abbaut. Der Anteil direkter Landeszuschüsse an den Betriebskosten liegt bei rund 20%. In Rheinland-Pfalz sind seit 01.07.2021 die Finanzierungsanteile freier Träger nicht mehr gesetzlich festgelegt. Auf Basis der vereinbarten Übergangsvereinbarung mit den kommunalen Spitzenverbänden und den beteiligten Jugendämtern bezahlt die EKHN noch 1,0 % der zuwendungsfähigen Personalkosten und erhält 3,5% der zuwendungsfähigen Personalkosten als öffentliche Zuschüsse zur Deckung sonstiger notwendiger Kosten (Sachkosten, Gemeinkosten). Den Großteil der weiteren Betriebskosten finanzieren Land und örtliche Träger der öffentlichen Jugendhilfe direkt.</p> <p>2. Die EKHN trägt grundsätzlich 85% der Betriebskosten der GüT-Geschäftsstellen in Hessen, in Rheinland-Pfalz 100%. Hierfür sind 2,9 Mio. € in 2026 und 3,0 Mio. € angesetzt.</p> <p>3. Der Zuschuss an die EVA - 1,17 Mio. € bzw. 1,09 Mio. € in 2027- wird ab 2026 schrittweise reduziert, so dass bis 2030 eine Reduktion um 30% erreicht ist.</p> |



## B01002 Kindertagesstätten

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 5.663.085    | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 5.663.085    | 0           | 0            | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -50.252.966  | -49.943.600 | -44.512.083  | -45.954.476  |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | -20.200      | 0           | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -55.991      | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -50.329.156  | -49.943.600 | -44.512.083  | -45.954.476  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -44.666.071  | -49.943.600 | -44.512.083  | -45.954.476  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -44.666.071  | -49.943.600 | -44.512.083  | -45.954.476  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -44.666.071  | -49.943.600 | -44.512.083  | -45.954.476  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -44.666.071  | -49.943.600 | -44.512.083  | -45.954.476  |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 400.000      | 400.000     | 400.000      | 400.000      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -44.266.071  | -49.543.600 | -44.112.083  | -45.554.476  |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B01003 Gebäudeinvestitionen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. Zuwendungen an Kirchengemeinden und Kirchengemeindeverbände (in Sonderfällen auch Dekanate) für Bauinvestitionen an Kirchen, Gemeindehäusern, Pfarrhäusern und Kindertagesstätten; Finanzierung von Gebäudeentwicklungskonzepten, Konzentrationsprozessen sowie Klimaschutzmaßnahmen; Ausschüttung von Erträgen der Kirchbaurücklage; Bezuschussungen für Kapellenausstattungen in Kliniken, Altenheimen und Gefängnissen; Gutachten- und Sachverständigenkosten; Bezuschussung beim Kauf von Paramenten und Antependien; Orgelmaßnahmen; Sachkosten der Dokumentation, Beratungen durch Dritte und Planarchiv.</p> <p>2. Regelmäßige Berücksichtigung der Nachhaltigkeit.</p> <p>3. Zuweisungen für Grunderwerb und Erschließungskosten.</p> |
| Ziele                                      | <p>1. Wert- und Substanzerhaltung der bestehenden Gebäude unter Berücksichtigung von Wirtschaftlichkeit, Flächenbedarf, Nachhaltigkeit und Dringlichkeit; ggfls. Veräußerung oder Umnutzung von Gebäuden nach Abwägung von Kosten/Nutzen; adäquate Steuerung des Ressourceneinsatzes. Die Summe der Zuwendungen soll idealerweise den gesamtkirchlich zu finanzierenden regelmäßigen Anteil an den jährlichen Abschreibungen aller Gebäude in den Kirchengemeinden erreichen.</p> <p>2. Auf- bzw. Umrüstung bestehender Gebäude nach neuesten ökologischen und energetischen Aspekten. Umsetzung eines Klimaschutzkonzeptes (Weg vom Fossil, s.a. B08607 Zukunftsfonds).</p> <p>3. Ermöglichung von Baulandentwicklung und Neubaumaßnahmen.</p>     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1. Klärung des Baubedarfs und finanzieller Mittel; Finanzierungsberatung unter Beteiligung der Regionalverwaltungen; Zuwendungen und Darlehen zur Finanzierung der Eigenmittel; Erteilung der kirchenaufsichtlichen Baugenehmigungen (finanztechnisch und baufachlich); Durchführung von Baumaßnahmen im Bestand (Renovierungen und Sanierungen); Neubauten und neubaugleiche Baumaßnahmen; Unterstützung durch Erstellung von Gebäudeentwicklungskonzepten im Bedarfsfall. Abgabe von Gebäuden in der Kategorie C.</p> <p>2. Vor-Ort-Beratung der Kirchengemeinden durch Kirchenarchitekt*innen.</p> <p>3. (Vor-)Finanzierung entsprechender Kosten der Kirchengemeinden / Dekanate.</p>                                                        |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>1. Bearbeitung von ca. 253 Baugenehmigungen, Gesamtkostenvolumen ca. 49,6 Mio. € einschl. Gemeindeverbände. Davon neben den in diesem Unterbudget gebuchten gesamtkirchlichen Bauzuweisungen 34,2 Mio. €, Eigenmittel der Kirchengemeinden 9,3 Mio. € einschl. zinsloser Darlehen, Zuschüsse Dritter 4,2 Mio. €, sonstige kirchliche Mittel (z.B. Dekanat, Zentren) 1,4 Mio. €. Gestiegenes Ausgabevolumen infolge hoher Kostensteigerungen im Baugewerbe und der Umsetzung von Bauauflagen Dritter (besondere Brandschutzvorschriften, Klimaschutzkonzepte, EU Richtlinien). 203 T€ für Orgelmaßnahmen.</p> <p>3. An Grunderwerbs- und Erschließungskosten fielen ca. 550 T€ an.</p>                                                            |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>1. Durchführung unabdingbarer und dringlicher Baumaßnahmen (z. B. Dach-, Fassadensanierungen, Substanzerhaltung an Kirchen, Umbauten für Gemeindehaussanierungen nach ökologischen Aspekten). Rückbau unwirtschaftlicher Gebäude, Verringerung überdimensionierter Versammlungsflächen. Finanzierungen zur energetischen und regenerativen Aufrüstung und der damit verbundenen Verringerung des CO<sub>2</sub>-Ausstoßes. Projekt und Verortung eines Klimaschutz- und Nachhaltigkeits-Konzeptes (Weg vom Fossil) startet. Flächendeckende, konzeptionelle Erarbeitung und Umsetzung des Gebäudeentwicklungsprozesses. Die fachliche Begleitung von Kita-Maßnahmen erfolgt durch hauseigene Fachingenieure.</p>                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>1.-3 Reduzierung der laufenden Gebäudeinvestitionen auf insg. 36 Mio. € in 2026 und 34 Mio. € in 2027. Mit Ende des Gebäudekategorisierungsprozess erhalten C-Gebäude keine Zuweisungen mehr für Baumaßnahmen, B-Gebäude nur „nach Dach und Fach“. Bei Baumaßnahmen an Pfarrhäusern übernimmt die Gesamtkirche seit 2024 bis zu 80% des Investitionsvolumens ab dem 1. Euro. Für den Eigenanteil der Kirchengemeinde ist die Substanzerhaltungsrücklage aufzubauen. Entnahmen aus der Kirchbaurücklage in Höhe ihrer Erträge von 3 Mio. €. Für Orgelmaßnahmen sind unverändert 200 T€ vorgesehen.</p> <p>4. Für Grunderwerb sind Zuweisungen in Höhe von 0,5 Mio. €, für Erschließungskosten in Höhe von 0,3 Mio. € vorgesehen.</p>              |

## B01003 Gebäudeinvestitionen

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 1.198.901    | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 1.198.901    | 0           | 0            | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -40.186.581  | -41.700.000 | -37.450.000  | -35.450.000  |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | -60.000      | -60.000     | -60.000      | -60.000      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -127.348     | -90.000     | -70.000      | -70.000      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -40.373.929  | -41.850.000 | -37.580.000  | -35.580.000  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -39.175.027  | -41.850.000 | -37.580.000  | -35.580.000  |
| 17. Finanzerträge                                   | 2.997.178    | 3.000.000   | 0            | 0            |
| 19. Finanzergebnis                                  | 2.997.178    | 3.000.000   | 0            | 0            |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -36.177.849  | -38.850.000 | -37.580.000  | -35.580.000  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -36.177.849  | -38.850.000 | -37.580.000  | -35.580.000  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -36.177.849  | -38.850.000 | -37.580.000  | -35.580.000  |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | -12.542.420  | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 18.426.222   | 8.000.000   | 4.000.000    | 4.000.000    |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -30.294.047  | -30.850.000 | -33.580.000  | -31.580.000  |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B01004 Dekanate

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. Zuweisungen an Dekanate insb. gemäß der Zuweisungsverordnung (ZVO).</p> <p>2. Finanzierung der örtlichen Mitarbeitendenvertretungen gemäß MAVGesetz sowie seit 2024 der Schwerbehindertenvertretungen.</p> <p>3. Finanzausgleich gem. ZVO. Kann auf freiwilliger Basis durch Eigenmittel der Dekanate aufgestockt werden.</p> <p>4. Fortbildung, method. Unterstützungsprogramm, Coaching/Supervision für Dekan*innen, Stellvertretungen, DSV.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ziel/e                                     | <p>1. Teilfinanzierung zur Aufgabenerfüllung in den Dekanaten.</p> <p>2. Arbeitsfähigkeit der Mitarbeitendenvertretungen.</p> <p>3. Finanzierung besonderen Bedarfs der Kirchengemeinden und besonderer kirchlicher Aufgaben in der Region gem. Subsidiaritätsprinzip. Finanzielle Unterstützung ehrenamtlicher Arbeit.</p> <p>4. Das method. Unterstützungsprogramm für Dekan*innen im IPOS stärkt die Reflexion und die Kommunikation der Dekan*innen EKHN-intern anhand von EKHN-spezifischen Fragestellungen (Fusionen, Sozialraumanalyse, Pfarrstellenbemessung, o.ä.).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1. Zuweisungen aus dem Kirchensteueraufkommen an die Dekanate zur (Mit-) Finanzierung ihrer Personal- und Sachkosten einschl. der Bauunterhaltung.</p> <p>Pauschale Grundzuweisung nach Dekanatsgröße, -fläche, Stellenzahl und Größe der Räumlichkeiten; Bedarfszuweisung für besondere Personal- und Sachkosten nach tatsächlichem Bedarf für Personalkosten gem. gesamtkirchlichen Stellenplänen (Verwaltungsfachkräfte, Fachstellen, Gemeindepädagog*innen und Kirchenmusiker*innen) oder für besondere Einrichtungen (Bildung, Familienbildung, (psychologische) Beratung, Jugendarbeit etc.) bei gesamtkirchlichem Interesse.</p> <p>2. Regelmäßige Abrechnung notwendiger Kosten mit der Kirchenverwaltung.</p> <p>3. Bemessung nach der Mitgliederzahl der Dekanate. Vergabeentscheidungen trifft die Dekanatssynode, ggf. mit Rahmenvorschriften delegiert an den DSV. Bei Bewilligungen gesamtkirchlicher Mittel aus Härte- und Überbrückungsfonds wird der Finanzausgleich der Dekanate mit 10 % pro Bewilligung beteiligt (bis eine Höchstgrenze pro Jahr erreicht wird).</p> <p>4. Regelmäßige Fortbildungen: a) Geschlossene Fortbildungen für Dekan*innen, Stellvertretungen und Doppelspitzen. b) Laufende Supervision u. Coaching für Gruppen, Einzelpersonen und neue Dekan*innen. c) Gemeinsames Fortbildungs-Portal für Dekan*innen: spezielle, weiterführend auf das Leitungsamt abgestimmte Fortbildungen mit landeskirchenübergreifenden Reflexionsmöglichkeiten.</p> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>1. Wesentliche Aufwandsblöcke bildeten 2024: Gemeindepädagog. Dienst (einschl. Dekanatsjugendreferent*innen): 16 Mio. €; Kirchenmusikalischer Dienst (einschl. Dekanatskantor*innen): 10 Mio. €; Verwaltungsfachkräfte: 2,3 Mio. €; Mieten, Bauunterhaltung &amp; Gebäudebewirtschaftung (pauschal): 2,4 Mio. €; Sekretariatsstellen (Pauschalen): 1,9 Mio. €; Sachkostenpauschalen: 2,6 Mio. €.</p> <p>In 2024 erhielten die Dekanate 3 Mio. € zur Transformationsunterstützung.</p> <p>2. Die Verringerung der MAV-Anzahl hat eine Vergrößerung der jeweils zu betreuenden Einzugsgebiete zur Folge. Aufwendungen 2024: 2,5 Mio. €.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>1. Änderungen der Zuweisungsverordnung, u.a. die mit Doppelhaushalt 2026/2027 greifende Umschichtung der Pauschale für den ehrenamtlichen Verkündigungsdienst der Prädikant*innen und Lektor*innen innerhalb der Grundzuweisung nach Gemeindemitgliedern und Dekanatsfläche im Verhältnis von 7:3 gem. § 6 ZVO. Die Bemessungsgrundlage der Faktoren für Gebäudezuweisungen wird gem. Gebäudeplan- und -entwicklungsgesetz (GBEP) zum 1.1.2027 von Tagesneubauwert auf Normalherstellungskosten (NHK) I umgestellt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Erläuterungen zu Ressourcen | <p>1. Ein Ausgleich für lineare Kostensteigerungen ist eingeplant bei den Personalkosten der Bedarfszuweisung sowie gedeckelt auf den Faktor Gemeindeglieder und Baukostenindex (+2%). Die allg. Zuweisungen belaufen sich auf 40,8 Mio. € in 2026 bzw. 41,4 Mio. € in 2027. Für besondere Aufgaben im gesamtkirchlichen Interesse stehen 400 T€ an i.d.R. mittelfristigen Personal- und Sachkostenzuweisungen zur Verfügung (zusammen mit 185 T€ für besondere Aufgaben im gesamtkirchlichen Interesse für Zuweisungen an Kirchengemeinden). Die Zuweisung an das Dekanat Mainz enthält in 2026 die 3. und letzte Rate für Kuratorkosten für St. Johannis. Aus dem Budget Transformationsunterstützung wird die letzte Rate von insg. 6 Mio. € für Dekanate in 2027 überwiesen (1,508 Mio. €).</p> <p>2. Die MAV-Zuweisung (2,5 Mio. €) sollte tendenziell aufgrund der geringeren Anzahl an Dekanaten trotz Personalkostensteigerungen sinken. Zuweisungen für die Schwerbehindertenvertretungen kamen 2024 ins Budget, noch ohne Erfahrungswerte.</p> <p>3. Der Faktor für den Finanzausgleich wird auf 1€ pro Mitglied abgesenkt: 1,25 Mio. € in 2024 und 1,21 Mio. € in 2025.</p> <p>4. Für die Unterstützung von Dekan*innen, deren Stellvertretungen sowie für Präsidies stehen ca. 90 T€ p.a. für individuell angepasste Angebote und Formate zur Verfügung, u.a. (Langzeit-) Weiterbildungen inkl. Fahrtkosten und Unterkunft unterschiedlicher Anbieter (z.B. Führungsakademie für Kirche und Diakonie, IPOS u.a.). Mittel für Supervision für Ehrenamtliche sind in B01006 Gemeindepfarrdienst zusammengefasst (zusammen 10 T€).</p> |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## B01004 Dekanate

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 243.919      | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 243.919      | 0           | 0            | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -47.014.465  | -49.167.210 | -48.263.119  | -50.532.090  |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -111.806     | -75.000     | -90.000      | -90.000      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -772.950     | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -47.899.221  | -49.242.210 | -48.353.119  | -50.622.090  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -47.655.302  | -49.242.210 | -48.353.119  | -50.622.090  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -47.655.302  | -49.242.210 | -48.353.119  | -50.622.090  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -47.655.302  | -49.242.210 | -48.353.119  | -50.622.090  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -47.655.302  | -49.242.210 | -48.353.119  | -50.622.090  |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 3.003.290    | 0           | 0            | 1.507.849    |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -44.652.012  | -49.242.210 | -48.353.119  | -49.114.241  |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B01005 Regionalverwaltungen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Zuweisung an die Regionalverwaltungen der EKHN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ziel/e                                     | Sicherstellung der Pflichtaufgabenerfüllung für die den Verwaltungsregionen zugeordneten Kirchengemeinden, Dekanate und Einrichtungen auf Grundlage der Regionalverwaltungsverordnung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Leistungen gem. Anhang zur Regionalverwaltungsverordnung der EKHN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Neukonzeption der Zuweisungsregelungen auf Basis aufwandsreduzierender Budgetpauschalen; Mitarbeit in Arbeitsgruppen von ekhn2030 QT5 Verwaltungsentwicklung; Auslieferung von Eröffnungsbilanzen (EöB); Erstellung der ersten vereinfachten Jahresabschlüsse der Jahre 2015 bis 2020; Mitarbeit im Projekt Umsatzsteuer; Mitarbeit in den Arbeitszusammenhängen AG Rechnungswesen (Aufarbeitung, Sicherstellung der Kassensicherheit)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Vollständige Auslieferung aller Eröffnungsbilanzen; Bereitstellung von Finanzdaten zum Zeitpunkt der NBR-Bildungen; Rückstandsarbeitung im Rechnungswesen mit dem Ziel, der schnellstmöglichen Auslieferung der vereinfachten Jahresabschlüsse; Umsetzung von Strukturveränderungen zu NBR in der Fläche; Mitarbeit in den Arbeitszusammenhängen von ekhn2030; Unterstützung von Modellprojekten zur Neuordnung der Verwaltungsstruktur in den NBR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>Das Budget bildet nur den aus Kirchensteuermitteln zu deckenden Zuweisungsbedarf der Regionalverwaltungsverbände ab. Der tatsächliche Gesamtfinanzierungsbedarf wird darüber hinaus durch Einnahmen aus Verwaltungsgebühren (Verwaltungsumlagen) gedeckt. Grundlage für die Budgetausweitungen in 2026 und 2027 sind die zu erwartenden inflationsbedingten Steigerungen bezogen auf die Personalstellen- und Sachmittelausstattung ab dem Jahr 2025. Zum Zeitpunkt der Planung 2026/2027 ist das Bezugsjahr das Jahr 2025 (noch vor Tarifabschluss bzw. Beschluss der Arbeitsrechtl. Kommission). Es ist davon auszugehen, dass das Budget, unbeschadet der Optimierungs- und Einsparkonzepte aus ekhn2030, in den Jahren 2026 ff. lediglich eines Inflationsausgleichs bedarf.</p> <p>Bedingt durch eine erneute gesetzliche Verschiebung des Umstellungszeitpunktes zur Umsetzung des § 2b UstG i(aktuell 1.1.2027), ist davon auszugehen, dass bestehende „kw“-Vermerke bei den Stellen der Umsatzsteuerkoordinator*innen erst zu einem späteren Zeitpunkt budgetrelevant eingelöst werden können.</p> |

## B01005 Regionalverwaltungen

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 0            | 2.000       | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 94.153       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 94.153       | 2.000       | 0            | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -14.766.278  | -15.585.730 | -15.019.515  | -15.264.385  |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -9.523       | -25.000     | -25.000      | -25.000      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -63.858      | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -14.839.659  | -15.610.730 | -15.044.515  | -15.289.385  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -14.745.506  | -15.608.730 | -15.044.515  | -15.289.385  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -14.745.506  | -15.608.730 | -15.044.515  | -15.289.385  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -14.745.506  | -15.608.730 | -15.044.515  | -15.289.385  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -14.745.506  | -15.608.730 | -15.044.515  | -15.289.385  |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 1.375.615    | 1.811.781   | 1.172.823    | 1.040.055    |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -13.369.891  | -13.796.949 | -13.871.692  | -14.249.330  |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B01006 Gemeindepfarrdienst

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gemeindepfarrdienst</li> <li>2. Pastoralkolleg, Fortbildung</li> <li>3. Pfarrer*innenverein, Pfarrfrauenruheständlerinnen, Pfarrwitwenvertretung; Selbsthilfegruppe "Überleben und Leben"</li> <li>4. Verwaltungsunterstützung in Kirchengemeinden</li> <li>5. Lektor*innen- und Prädikant*innendienst.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pfarramtliche Versorgung der Kirchengemeinden mit qualifiziertem Personal. Umsetzung der durch die Bemessung des hauptamtlichen Verkündigungsdienstes neu entstehenden Nachbarschaftsräumen. Beratung, Begleitung und Umsetzung von Stellenveränderungen, -errichtungen und -reduktionen. Information und Begleitung der betroffenen Pfarrerinnen und Pfarrer. Unterstützung bei der Ausschreibung von Pfarrstellen und der perspektivischen Personalplanung und -steuerung. Umsetzung der durch die Pfarrstellenbemessung neu entstandenen Nachbarschaftsräume und die Förderung von multiprofessionellen Teams im Verkündigungsdienst (Pfarrdienst, Gemeindepädagog. Dienst und Kirchenmusik).</li> <li>2. Nach 10 Dienstjahren werden Pfarrer*innen von Präp*innen eingeladen, um sich der eigenen theologischen Existenz und ihres pastoralen Auftrages neu zu vergewissern, Anregungen für das eigene geistliche Leben zu gewinnen und sich zwischen Kolleg*innen auszutauschen; Fortbildung: Durchgängige Begleitung während aller Berufsphasen, beginnend mit der Fortbildung in den ersten Amtsjahren (FEA) und abschließend mit der Fortbildung in den letzten Amtsjahren.</li> <li>3. Ansprechstruktur und Solidargemeinschaft bzw. Unterstützung für Pfarrer*innen, Pfarrwitwen /-ruheständlerinnen /Geschiedene.</li> <li>4. Entlastung des Pfarrpersonals von der Wahrnehmung von Verwaltungsaufgaben</li> <li>5. Finanzielle Entlastung von Kirchengemeinden bei Vakanzen, Krankheit.</li> </ol> |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Steuerung des Personaleinsatzes von Pfarrer*innen. Begrenzung der Vertretungsdienste, Vorbereitung von Kooperationsmöglichkeiten in Gemeinden und Dekanaten, Beratungsgespräche.</li> <li>2. 6-7 Angebote jährlich. Fortbildung: Berufsbegleitende Fort- und Weiterbildungsangebote, theologische Studientage, Sabbattage, Studienzeiten, Dekan*innen-Fortbildung, Coaching, Supervision, selbstorganisierte Dekanats- und Propsteifortbildungen.</li> <li>3. Pfarrwitwentagung, Supervision und Seelsorge, Pfarrfrauenbrief.</li> <li>4. Bereitstellung von Personalkostenersatz vakanter Pfarrstellen zur bedarfsgerechten Entlastung im Bereich Verwaltung im Nachbarschaftsraum. Weiterbildung "Gemeindeassistent*in".</li> <li>5. Erstattung der Kosten für Dekanate im Rahmen der Grundzuweisung. Darüber hinaus Personalkostenersatz zur bedarfsgerechten Verwendung im Nachbarschaftsraum.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | 1. Durch die Stellenreduktion im Pfarrdienst von jährlich 5% kommt es trotz Ruhestandsversetzungen nur in wenigen Dekanaten zu strukturellen Vakanzen, für die Vertretungsregelungen gefunden werden müssen. Der neu implementierte Personalkostenersatz kann ermöglicht in den Nachbarschaftsräumen eine bedarfsgerechte Unterstützung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | 4. Anstieg von 3 Mio. € auf 5 Mio. €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



## B01006 Gemeindepfarrdienst

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 6.402.318    | 6.311.355   | 5.935.217    | 5.753.153    |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 1.203.800    | 1.250.000   | 1.100.000    | 1.100.000    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 99           | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 80           | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 5.861.265    | 5.055.386   | 5.156.787    | 5.158.500    |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 13.467.563   | 12.616.741  | 12.192.004   | 12.011.653   |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -66.315.540  | -65.001.004 | -63.728.964  | -62.216.008  |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -2.206.517   | -4.016.120  | -6.081.120   | -6.081.120   |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -20.350      | -20.350     | -20.350      | -20.350      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -424.986     | -418.880    | -412.000     | -412.000     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -1.153.702   | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -70.121.095  | -69.456.354 | -70.242.434  | -68.729.478  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -56.653.531  | -56.839.613 | -58.050.430  | -56.717.825  |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 401.842      | 0           | 0            | 0            |
| 19. Finanzergebnis                                                                | 401.842      | 0           | 0            | 0            |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -56.251.689  | -56.839.613 | -58.050.430  | -56.717.825  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -56.251.689  | -56.839.613 | -58.050.430  | -56.717.825  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -56.251.689  | -56.839.613 | -58.050.430  | -56.717.825  |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -703.678     | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 0           | 1.905.200    | 1.070.400    |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -56.955.368  | -56.839.613 | -56.145.230  | -55.647.425  |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -82.482.455 | -91.041.621  | -87.882.571  |

## Unterbudget B01007 Regionale Stellen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. Dekane, Fach- und Profilstellen</p> <p>2. Krankenhausseelsorge: Die Seelsorge an Kranken gehört zum Wesen der Kirche. Sie folgt dem Auftrag Jesu, das Reich Gottes zu verkünden und die Kranken zu heilen (Lk. 9,2). "Ich bin krank gewesen und ihr habt mich besucht" (Mt. 25,36). Sie orientiert sich an einem Gesundheits- und Heilungsbegriff, der in einem umfassenden Sinn Gesundheit als "Kraft zum Menschsein" (Karl Barth) und Krankheit als Spiegel der Endlichkeit des Menschen versteht. Dabei bewegt sich Klinikseelsorge in einem interkulturellen, multireligiösen Raum.</p> <p>3. Altenheim-, Krankenhaus- und Hospiz- (AKH-Seelsorge): Diese Seelsorger*innen sind in der Regel einer stationären Einrichtung zugeordnet. Hier nehmen sie die Ziele wahr, wie sie unter Krankenhausseelsorge, Altenheimseelsorge und Hospizarbeit beschrieben sind. Zusätzlich qualifizieren und begleiten sie Ehrenamtliche in der Seelsorge. Nach reformatorischem Verständnis haben Ehrenamtliche durch das "Priestertum aller Gläubigen" teil am seelsorglichen Auftrag der Kirche. Ehrenamtliche steigern die Präsenz von Seelsorge in der Alltagswelt und bieten eine Alternative zum Kontakt mit der "Amtsperson", also dem/der Pfarrer*in. Ihre Tätigkeit ist grundlegend im Auftrag der "Kommunikation des Evangeliums" an alle Christ*innen begründet.</p> |
| Ziel/e                                     | <p>1. Auftrag und Aufgaben der Dekan*innen in der EKHN sind in Artikel 27 und 28 der Kirchenordnung beschrieben. Gemeinsam mit dem Dekanatssynodalvorstand repräsentiert der/die Dekan*in die Evangelische Kirche in der Region und Öffentlichkeit und trägt laut Kirchenordnung „Sorge für die öffentliche Wortverkündigung und Sakramentsverwaltung im Dekanat“. Die Fach- und Profilstellen vertreten im Auftrag und nach Absprache mit den Organen des jeweiligen Dekanats die Handlungsfelder insbesondere gegenüber der Öffentlichkeit, den staatlichen und kommunalen Institutionen, Verbänden, Vereinen und Parteien. Darüber hinaus soll die Arbeit der Fach-/ Profilstellen der Mitglieder- und Außenorientierung wesentliche Impulse verleihen.</p> <p>2. Seelsorge an Patient*innen und ihren Angehörigen und den Mitarbeitenden der Einrichtungen.</p> <p>3. Seelsorge an Patient*innen, Bewohner*innen oder Sterbenden und ihren Angehörigen, Qualifizierung von Ehrenamtlichen und Vernetzung in der Region.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1. Die konkrete Wahrnehmung des Dekane-Amtes gestaltet sich in der regionalen Situation sowie in Abhängigkeit vom jeweiligen Stellenumfang sehr unterschiedlich. Gleiches gilt für die konkrete Ausgestaltung der Fach- und Profilstellen. Zudem führten die verschiedenen Reform- und Veränderungsprozesse der vergangenen Jahre zu erweiterten Zuständigkeiten und Kompetenzen für die Leitung der mittleren Ebene, die zunehmende Ressourcen beanspruchen.</p> <p>2. und 3. Regelmäßige Gottesdienste und Gedenkgottesdienste, Abendmahlfeiern, Kasualien, Rituale und Aussegnungen; Seelsorge und Beratung für Patient*innen, Angehörige, Personal; Krisenintervention; Zusammenarbeit mit dem Sozialdienst; Teilnahme an Dienstbesprechungen.</p> <p>nur 2. Teilnahme an Qualitätszirkeln, Mitarbeit in der Ethikkommission, Unterricht in der Pflegeschule.</p> <p>nur 3. Seelsorge für Bewohner*innen oder Sterbende; Zusammenarbeit mit Hospizinitiativen; Qualifizierung von Ehrenamtlichen in der Seelsorge und ihre Begleitung; Kontakt zu Gemeindepfarrer*innen, (teil-)stationären, ambulanten Einrichtungen, Hospizinitiativen und regionalen diakonischen Werken.</p>                                                                                                                                                                                     |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>1.-</p> <p>2. Treffen Konvent Klinikseelsorge; Treffen der Klinikseelsorge in regionalen Konventen (einige Treffen per Zoom); gemeinsame Fortbildung.</p> <p>3. Fortführung und Weiterentwicklung der regionalen Altenheim-, Krankenhaus- und Hospiz-Projekte; Durchführung von Besuchsdiensttagen; Fortbildungen für ehrenamtliche Seelsorger*innen entwickeln und durchführen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>1.-2.-</p> <p>3. Beteiligung mit Projekten an der „Nationalen Demenzstrategie“.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## B01007 Regionale Stellen

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 312.202      | 319.117     | 162.187      | 165.499      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 312.202      | 319.117     | 162.187      | 165.499      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -8.895.260   | -10.051.587 | -9.069.202   | -9.051.263   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -5.258.140   | -4.633.200  | -5.123.800   | -5.245.350   |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -60          | 0           | 0            | 0            |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -0           | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -14.153.459  | -14.684.787 | -14.193.002  | -14.296.613  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -13.841.258  | -14.365.670 | -14.030.815  | -14.131.114  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -13.841.258  | -14.365.670 | -14.030.815  | -14.131.114  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -13.841.258  | -14.365.670 | -14.030.815  | -14.131.114  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -13.841.258  | -14.365.670 | -14.030.815  | -14.131.114  |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -13.841.258  | -14.365.670 | -14.030.815  | -14.131.114  |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -12.729.774 | -14.102.286  | -13.610.643  |

## Unterbudget B01008 Ehrenamtsakademie

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Die Ehrenamtsakademie der EKHN begleitet Ehrenamtliche und arbeitet konzeptionell am Verständnis und Status des Ehrenamts in der EKHN. Unser Kernauftrag zielt dabei auf die Beratung, Qualifizierung und Unterstützung von ehrenamtlich Engagierten in Leitungsaufgaben in den Gremien der EKHN. Unsere primäre Zielgruppe umfasst insofern Kirchenvorstände, leitende Ehrenamtliche, Tandem-Teams, Vorstände der Dekanatssynoden, Mitglieder der Kirchensynode oder Synodale in den Dekanaten und engagierte Menschen, die Freude an Verantwortung und Mitgestaltung haben. Wir sind darüber hinaus Ansprechpartnerin für Haupt- und Ehrenamtliche in allen Fragen des Ehrenamts. Wir entwickeln nachhaltige Konzepte (z.B. Freiwilligenmanagement) und leisten einen zeitgenössischen Beitrag zu einer gelingenden kirchlichen Engagement-Kultur.                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | Unterstützung und Qualifizierung von freiwillig engagierten Menschen in der EKHN mit Leitungsfunktion mit dem Ziel, sie auf die wachsenden Anforderungen im jeweiligen Arbeitsfeld vorzubereiten, in ihrem Engagement zu unterstützen und in ihrer Selbstwirksamkeit und Identität zu stärken. Weiterentwicklung als Anlauf- und Koordinierungsstelle für alle Themen rund um „das Ehrenamt“.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Angebot von regionalen und überregionalen Fort- und Weiterbildungsveranstaltungen sowie digitalen, analogen und hybriden Kursen zu an der Basis (NBR) nachgefragten Frage- und Problemstellungen, Durchführung von Webinaren, Online-Formate und Videos zu allen relevanten Themen, Bereitstellung von Content zu den KV-Wahlen und der der Kirchenvorstandsarbeit, Vernetzung mit Akteuer:innen im Feld (kirchlich, politisch, zivilgesellschaftlich), Wissenstransfer, Administration von Social-Media-Austauschformaten (v.a. YouTube, Facebook), Koordinierung von Supervisionsangeboten für Ehrenamtliche und Förderung relevanter Projekte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Eigenständige Durchführung oder Beteiligung als Kooperationspartner an mehr als 100 Veranstaltungsangeboten, einschließlich eines Webinars zur Verwaltungsentwicklung mit dem Leiter der Kirchenverwaltung oder einer erfolgreichen Kinopremiere zum Tag des Ehrenamts. Entwicklung eines Moduls zum Abschied aus dem Ehrenamt. Verabschiedung des Leiters der Ehrenamtsakademie und Leitungswechsel im September 2024. Vermehrte Nachfrage nach Supervision.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | 1. Mitwirkung an der Vorbereitung der KV-Wahlen mit drei Schwerpunkten: a) Kurs-, Veranstaltungs- und Materialangebote zur Wahl sowie zur Frage nach der Gewinnung von Ehrenamtlichen, b) Förderung einer Dank- und Wertschätzungskultur in Zusammenarbeit mit den regionalen Beauftragten und den Dekanaten, c) Neukonzeption des „Starterpakets“ zur Beginn der Amtszeit mit zeitgemäßem Print-Format für alle KVs. 2. Stärkere Ermächtigung der regionalen EA-Beauftragten; 3. Steigerung der Contentqualität sowie Verbesserung der Zugänglichkeit und Sichtbarkeit der eaA-Angebote. 4. Förderung von Best-Practice-Erzählungen und leidenschaftliche Themenkommunikation. 5. Stärkung externer Impulse. 6. Fokus auf Tandem-Teams und weibliche Leitungspersonen unter 45. 7. Weitere konzeptionelle Erschließung des „Digitalen Ehrenamts“ und 8. Verstärkung von Interaktion und Community-Building. Die Anpassung aller Ziele an die tatsächlichen Bedarfe und Nachfragen vor Ort (NBR/Regionen) und eine entsprechend flexible Programmplanung bilden weiterhin eine Besonderheit der Arbeit der Ehrenamtsakademie. |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Mittel für Supervision für Ehrenamtliche (10.000/Jahr) gingen 2025 über von B01001 Kirchengemeinden (AOB 062 Personalentwicklung) auf die Ehrenamtsakademie. Ziel: Inhaltliche Bündelung des Handlungsbereichs, größere Sichtbarkeit des Angebots und Effizienzsteigerung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## B01008 Ehrenamtsakademie

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -253.959     | -290.432    | -320.863     | -328.275     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -8.815       | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -3.286       | -17.000     | -19.000      | -19.000      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -40.328      | -64.800     | -51.800      | -51.800      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -629         | -914        | -629         | -629         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -600         | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -307.616     | -373.146    | -392.292     | -399.704     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -307.616     | -373.146    | -392.292     | -399.704     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -307.616     | -373.146    | -392.292     | -399.704     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -307.616     | -373.146    | -392.292     | -399.704     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -307.616     | -373.146    | -392.292     | -399.704     |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 20.000      | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -307.616     | -353.146    | -392.292     | -399.704     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -2.500      | -2.500       | -2.500       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -103.889    | -116.555     | -112.479     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -7.861      | -7.747       | -7.747       |

## Unterbudget B01010 Härtefonds

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Mit dem Härtefonds werden Kirchengemeinden, Kirchengemeindeverbände und Dekanate unterstützt, die unabweisbar im Haushalt anfallende besondere einmalige Aufwendungen nicht aus der regulären Zuweisung oder sonstigen Mitteln (Rücklagen, Kollekten, Stiftungen) finanzieren können. Zuweisungen sind ferner möglich bei strukturell bedingtem Mehrbedarf, sofern nachweislich keine Möglichkeit zur dauerhaften Haushaltskonsolidierung besteht. |
| Ziel/e                                     | Der Härtefonds soll eine unangemessene Einschränkung der Handlungsspielräume der Kirchengemeinden, Kirchengemeindeverbände und Dekanate verhindern und insbesondere die ordnungsgemäße Wahrnehmung des Verkündigungsauftrags sicherstellen.                                                                                                                                                                                                        |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Antragsbasierte Bereitstellung von Zuweisungen aus dem Härtefonds auf der Grundlage der Verordnung über den Härtefonds und Überbrückungsfonds. Begrenzung der Förderung auf höchstens 3 Jahre pro Einzelfall. Dekanate beteiligen sich grundsätzlich mit einem Anteil von 10 % an den Bewilligungen (bis zu einer Höchstgrenze je Kalenderjahr).                                                                                                   |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Es lag kein genehmigungsfähiger Antrag vor.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Etwaiger Mehrbedarf gegenüber dem Haushaltsansatz wird im Haushaltsvollzug maximal bis zur Höhe der Rücklage des Härtefonds gedeckt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## B01010 Härtefonds

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | 0            | -50.000     | -100.000     | -100.000     |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | 0            | -50.000     | -100.000     | -100.000     |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 0            | -50.000     | -100.000     | -100.000     |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | 0            | -50.000     | -100.000     | -100.000     |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | 0            | -50.000     | -100.000     | -100.000     |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 0            | -50.000     | -100.000     | -100.000     |
| 28.Entnahmen aus Rücklagen                         | 0            | 50.000      | 100.000      | 100.000      |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | 0            | 0           | 0            | 0            |
| NACHRICHTLICH                                      |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:             |              |             |              |              |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 1

#### Dekanepfarrstellen und Stellvertretende Dekanepfarrstellen Gemeindepfarrstellen dem/ der Pröpstin beigegeben Regionale Pfarrstellen Fach- und Profilstellen Ehrenamtsakademie

|                                                                                                                | 2025                       |           | 2026                       |             | 2027                       |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| <b>BBesO<br/>KDO</b>                                                                                           | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   |
| 23,50 Dekanestellen:<br>PfrGeh. + Zul. A 15                                                                    |                            |           |                            |             |                            |             |
| 14,00 Stellvertr. Dekanestellen:<br>PfrGeh. + Zul. A 14 + SSTB                                                 |                            |           |                            |             |                            |             |
| 1,00 Stadtdekanestelle Frankfurt:<br>PfrGeh. + Zul. B 2                                                        | 38,50                      |           | 38,50                      |             | 38,50                      |             |
| Gemeindepfarrstellen:<br>PfrGeh.*                                                                              | 845,00                     |           | 801,00                     |             | 756,50                     |             |
| dem/ der Pröpstin beigegeben:<br>PfrGeh.*                                                                      | 20,00                      |           | 15,00                      |             | 15,00                      |             |
| Regionale Spezialseelsorge<br>(Krankenhaus- und A-K-H):<br>PfrGeh.*                                            | 46,32                      |           | 55,50**                    |             | 55,50                      |             |
| Profilstellen: PfrGeh.*<br>Fachstellen: E 12                                                                   | 68,00                      |           | 66,00                      | 3,75        | 65,50                      | 3,25        |
| Leitung Ehrenamtsakademie:<br>PfrGeh. + Zul. A 15<br>Ab HH 2026: Doppelausweisung<br>PfrGeh. + Zul. A 15 / E14 | 1,00                       |           | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| Ehrenamtsakademie:<br>Sekretariat: E 06                                                                        | 1,00                       |           | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| Referent*in Ehrenamtsakademie:<br>E 12                                                                         | 1,00                       |           | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
|                                                                                                                | <b>1020,82</b>             |           | <b>979,00</b>              | <b>3,75</b> | <b>934,00</b>              | <b>3,25</b> |

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13 / A14

\*\* Aufgrund eines Versehens wurden statt 56,55 im HH 2024 48,75 und im HH 2025 46,32 Stellenumfänge bei den Krankenhaus- und AKH-Stellen angemeldet. Die Berichtigung der Ausweisung erfolgt mit HH 2026/2027.

### 1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

|             |                                                                                             |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>B021</b> | <b>Handlungsfeld Verkündigung</b>                                                           |
| B02101      | sonstige Kirchenmusik                                                                       |
| B02102      | Kirchentag                                                                                  |
| B02103      | ESGen neu B05105                                                                            |
| B02104      | Sonstige Verkündigung                                                                       |
| <b>B022</b> | <b>Zentrum Verkündigung</b>                                                                 |
| B02201      | Leitung und interne Verwaltung inkl. Veranstaltungen, Publikationen, Exemplarische Projekte |
| B02202      | Gottesdienst und missionarisches Handeln                                                    |
| B02203      | Kirchenmusik                                                                                |

siehe Teilbudgeterläuterungen

### 2. Ziele und Aufgaben

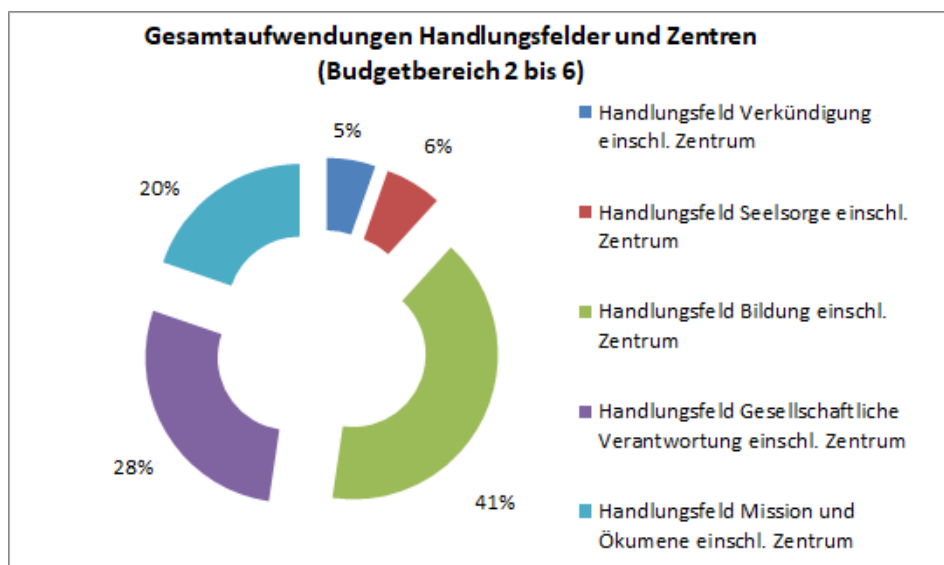
siehe Teilbudgeterläuterungen

### 3. Budgetressourcen

Nachhaltigkeitskennzahlen\*:

Umfrage „Weg zur Arbeit“ war durch nur zwei Antworten im Ergebnis nicht repräsentativ.

Im Bereich Verkündigung (Zentrum) beträgt der Stromverbrauch im Jahr 2024 insgesamt 27.253,92kWh, und einem Stromverbrauch von 17,63kWh pro Quadratmeter. Der Wärmeverbrauch liegt bei 174.339kWh und der Wärmeverbrauch pro m² Nutzfläche beträgt 112,77kWh.





## B02 Verkündigung (einschl. Zentrum)

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 329.634      | 395.195     | 417.063      | 409.333      |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 44.664       | 41.565      | 34.460       | 51.080       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 6.338        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 74.776       | 69.750      | 79.750       | 79.750       |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 2.841        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 103.482      | 6.390       | 24.600       | 24.600       |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 561.734      | 512.900     | 555.873      | 564.763      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -2.643.264   | -2.782.815  | -3.097.121   | -3.069.274   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -296.020     | -314.800    | -210.710     | -224.920     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -116.606     | -118.750    | -96.370      | -96.830      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -629.165     | -682.660    | -687.403     | -713.833     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -33.720      | -28.309     | -4.867       | -4.867       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -202.395     | -201.250    | -187.650     | -187.800     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -3.921.170   | -4.128.584  | -4.284.121   | -4.297.524   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -3.359.436   | -3.615.684  | -3.728.248   | -3.732.761   |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 17.707       | 22.000      | 18.000       | 18.000       |
| 19. Finanzergebnis                                                                | 17.707       | 22.000      | 18.000       | 18.000       |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -3.341.729   | -3.593.684  | -3.710.248   | -3.714.761   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -3.341.729   | -3.593.684  | -3.710.248   | -3.714.761   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -3.341.729   | -3.593.684  | -3.710.248   | -3.714.761   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -38.148      | 0           | -8.110       | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 10.529       | 81.840      | 30.618       | 47.968       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -3.369.348   | -3.511.844  | -3.687.740   | -3.666.793   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -30.000     | -47.550      | -7.000       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -1.439.832  | -1.570.414   | -1.515.578   |

### **1. Struktur und Zusammensetzung**

Im Haushalt der EKHN werden für den Budgetbereich insbesondere folgende Arbeitsgebiete veranschlagt:

- Sonstige Kirchenmusik
- Kirchentag
- Sonstige Verkündigung

### **2. Ziele und Aufgaben**

Im Handlungsfeld Verkündigung ist es das Ziel, durch die Arbeit der Kirchengemeinden, Dekanate und kirchlichen Einrichtungen in unterschiedlichen Formen die christliche Botschaft weiterzugeben und für den Glauben zu werben. Aufgabe ist es hier, Menschen in unterschiedlichen Berufs- und Lebenszusammenhängen zu erreichen, um eine Begegnung mit der Kirche möglich zu machen. Es geht darum, Glauben zu stärken, damit Kirchenmitglieder ihr Leben als Christinnen und Christen gestalten und ihre Verantwortung in der Welt wahrnehmen können.

Der Dienst von Lektorinnen und Lektoren, Prädikantinnen und Prädikanten ist ein eigenständiger Beitrag zur Verkündigung und zum gottesdienstlichen Leben in den Gemeinden. Durch unterschiedliche Berufs- und Lebenssituationen sollen Glaubenserfahrungen und Bibelverständnis in den Gemeinden vielfältig vermittelt werden.

### **3. Budgetressourcen**

Die evangelischen Studierendengemeinden werden ab dem Haushalt 2026 in das Handlungsfeld gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienst (Budget 5.1) umgegliedert.

Weitere Erläuterungen siehe Unterbudgets.

## B021 Handlungsfeld Verkündigung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 5.846        | 21.290      | 9.740        | 24.380       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 5.244        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 9.358        | 7.000       | 7.000        | 7.000        |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 7.576        | 200         | 200          | 200          |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 28.024       | 28.490      | 16.940       | 31.580       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -404.202     | -381.994    | -530.890     | -542.317     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -37.581      | -66.100     | -32.000      | -43.100      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -115.530     | -105.640    | -93.600      | -93.600      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -51.519      | -65.860     | -54.530      | -72.210      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -1.068       | -1.544      | -2.449       | -2.449       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -13.204      | -5.800      | -5.400       | -5.400       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -623.103     | -626.938    | -718.869     | -759.076     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -595.079     | -598.448    | -701.929     | -727.496     |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 17.707       | 22.000      | 18.000       | 18.000       |
| 19. Finanzergebnis                                                                | 17.707       | 22.000      | 18.000       | 18.000       |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -577.372     | -576.448    | -683.929     | -709.496     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -577.372     | -576.448    | -683.929     | -709.496     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -577.372     | -576.448    | -683.929     | -709.496     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -10.717      | 0           | -5.600       | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 2.689        | 33.040      | 1.920        | 10.460       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -585.400     | -543.408    | -687.609     | -699.036     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -682.205    | -758.779     | -732.262     |

## Unterbudget B02101 sonstige Kirchenmusik

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | 1. Kirchenmusikalischer Dienst<br>2. Gesangbuchfonds<br>3. Bachchor Mainz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Ziel/e                                     | 1. Unterstützung der kirchenmusikalischen Aus- und Fortbildungen an Hochschulen<br>2. Vorbereitung eines neuen Ev. Gesangbuchs (zur Einführung voraussichtlich 2028)<br>Unterstützung kirchenmusikalischer Aktivitäten in Kirchengemeinden und Dekanaten.<br>3. Mitwirkung am kirchlichen Verkündigungsauftrag als Konzertchor von internationalem Rang, Engagement der EKHN in einer Kulturszene mit gesellschaftlicher Reichweite und Erreichen junger Menschen sowohl als Mitwirkende als auch als Zuhörende, Erschließung von Drittmitteln. |
| Leistungen zur Zielerreichung              | 1. Zuschüsse für Kurse/Veranstaltungen der Hochschulen.<br>2. Mitarbeit in EKD-Gremien zur Revision des EG durch EKHN-Delegierte; Begleitung der Erprobungsphase und Abschluss des Revisionsprojekts; Zuschussvergabe über Gesangbuchfonds.<br>3. Mitgestaltung der monatlichen Universitätsgottesdienste an der Christuskirche in Mainz, Kooperationen mit Gastdirigenten und -ensembles, Hörfunk-, Fernseh-, DVD- und CD-Produktionen                                                                                                         |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 3. Die Kirchenleitung hat 2024 die Satzung des Bachchors neu gefasst, in der Form einer nichtrechtsfähigen kirchlichen Einrichtung gemäß Artikel 50 der Kirchenordnung. Finanzwirtschaftlich wird er als Sondervermögen der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau verwaltet. Die Wirtschaftspläne werden mit dem Haushalt der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau verabschiedet.                                                                                                                                                      |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | 2. Förderung der Vorbereitung der für 2028 geplanten Einführung des neuen EG, ggf. auch durch seinem Zweck gemäße Entnahmen aus dem Fonds<br>3. Konsolidierung in der neu gefassten rechtlichen und organisatorischen Struktur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | 2. Unterstützung mit 42T€, z.T. gedeckt aus Zinserträgen des Gesangbuchfonds.<br>3. Zuschuss in Umsetzung des syn. Beschlusses aus Drs. 16 B/23 (Kürzung um 60 T€ ab 2024); zugehöriger Wirtschaftsplan s. Anlage 1, Mandant 90001086                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## B02101 sonstige Kirchenmusik

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 0            | 1.500       | 1.000        | 1.000        |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 1.140        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 1.140        | 1.500       | 1.000        | 1.000        |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -5.869       | -42.000     | -19.000      | -19.000      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -115.021     | -85.140     | -73.100      | -73.100      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -10.097      | 0           | -9.040       | -9.040       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -130.987     | -127.140    | -101.140     | -101.140     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -129.846     | -125.640    | -100.140     | -100.140     |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 17.707       | 22.000      | 18.000       | 18.000       |
| 19. Finanzergebnis                                                                | 17.707       | 22.000      | 18.000       | 18.000       |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -112.140     | -103.640    | -82.140      | -82.140      |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -112.140     | -103.640    | -82.140      | -82.140      |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -112.140     | -103.640    | -82.140      | -82.140      |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -5.979       | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 2.689        | 18.500      | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -115.429     | -85.140     | -82.140      | -82.140      |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -14.184     | -7.746       | -7.490       |

## Unterbudget B02102 Kirchentag

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | 1. Landesausschuss Kirchentag Hessen-Nassau<br>2. Kirchentag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ziel/e                                     | 1. Landesausschuss Kirchentag Hessen-Nassau<br>Werbung und Information für die jeweiligen (auch Ökumenischen) Kirchentage;<br>Unterstützung der Dekanatsbeauftragten und Dekanate für ihre Kirchentagsarbeit<br>Mitarbeit in der Organisation der Vorbereitung und Durchführung der Kirchentage<br>2. Kirchentag<br>Für 2026 und 2027 ist kein Deutscher Evangelischer Kirchentag in Frankfurt am Main geplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Leistungen zur Zielerreichung              | 1. Landesausschuss Kirchentag Hessen-Nassau<br>Inhaltliche Veranstaltungen zu Themen des Kirchentages; Organisation von Vorbereitungsveranstaltungen für Multiplikator*innen; Konzeptentwicklung, um die Gemeinden und Dekanate auf die Themen des Kirchentages vorzubereiten; Verteilung der Zuschüsse an Mitwirkendengruppen aus der EKHN, insbesondere für junge Mitwirkendengruppen und die Gruppen, die zum ersten Mal an einem Kirchentag teilnehmen; Auswertung der stattgefundenen Kirchentage (2025: Hannover); Beteiligung an den Vorbereitungen der Kirchentage (2027: Düsseldorf).                                                                                                                         |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Vorbereitung des Kirchentags in Hannover sowohl in den Gremien des Kirchentags als auch innerhalb der Landeskirche<br>Mitarbeit in den Projektleitungen des Kirchentags für Hannover<br>Zwei Landesausschusssitzung in 2024 sowie 8 Vorstandssitzungen<br>Begleitung und Unterstützung der Dekanatsbeauftragten bei der Werbung für den Kirchentag in Hannover und Vorbereitung des Kirchentagssonntag in 2024 und 2025<br>Organisation und Durchführung der Erkundungsfahrt des Landesausschusses nach Hannover<br>Vorbereitung der Feier anlässlich des 75jähr. Bestehens des Landesausschusses in 2025<br>Mitwirkung am Zukunftsprozess des Kirchentags und der Erarbeitung einer neuen Ordnung für den Kirchentag. |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Umsetzung der Beschlüsse zum Zukunftsprozess des Kirchentags, Vorbereitung des Kirchentags in Düsseldorf, hier insbesondere die Vorbereitung der Kirchentagssonntage, Aktionen zwischen den Kirchentagen, Vorbereitung der Erkundungsfahrt in 2027 und Ausschüttung der Mitwirkendenzuschüsse in 2027<br>In 2027 Wechsel der Geschäftsführung durch Ruhestandsversetzung der jetzigen Stelleninhaberin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## B02102 Kirchentag

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 0            | 12.000      | 0            | 14.300       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 4.992        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 107          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 136          | 200         | 200          | 200          |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 5.236        | 12.200      | 200          | 14.500       |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -50          | -11.100     | 0            | -11.100      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -11.935      | -32.340     | -13.120      | -30.460      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -5.028       | 0           | -100         | -100         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -17.012      | -43.440     | -13.220      | -41.660      |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -11.776      | -31.240     | -13.020      | -27.160      |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -11.776      | -31.240     | -13.020      | -27.160      |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -11.776      | -31.240     | -13.020      | -27.160      |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -11.776      | -31.240     | -13.020      | -27.160      |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | 0            | 0           | -5.600       | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 13.240      | 620          | 9.160        |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -11.776      | -18.000     | -18.000      | -18.000      |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -23.104     | -23.734      | -22.905      |

## Unterbudget B02104 Sonstige Verkündigung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Stadtkirchenarbeit in Frankfurt, Offenbach, Darmstadt, Mainz, und Wiesbaden</li> <li>2. Schaustellenden-Seelsorge</li> <li>3. Sonstige Werke und Einrichtungen, Kirchengemeindeprojekte</li> <li>4. Förderung der Einkehrarbeit in der EKHN</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Mitwirken am politischen und kulturellen Leben in der Stadt.</li> <li>2. Pastorale Arbeit in der Gemeinde der Schausteller*innen. Dazu gehören Gottesdienste, Amtshandlungen, Konfirmandenunterricht, diakonische und seelsorgliche Aufgaben, Organisation des Gemeindelebens im Gebiet der EKHN sowie Öffentlichkeitsarbeit.</li> <li>3. Die Unterstützung kirchlicher Werke und Verbände.</li> <li>4. Förderung der Vielfalt christlicher Spiritualität in der EKHN u.a. durch Angebote im Haus der Stille der Jesus-Bruderschaft in Gnadenthal und in Abstimmung mit dem Referat Geistliches Leben im Zentrum Verkündigung.</li> </ol>                                                   |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gottesdienste an besonderen Orten, Kircheneintrittsstellen, Informationen rund um Kirchen, Einzelseelsorge und –beratung, kulturelle Veranstaltungen.</li> <li>2. Gottesdienste, Seelsorgegespräche, Kasualgottesdienste, Kontakte zu Medien, Betreuung der Social Media Kanäle der Schaustellendenseelsorge.</li> <li>3. Förderung von Projekten innerhalb der EKD, Bibelwoche, Unterstützung neuer Projekte in den Kirchengemeinden und Dekanaten, Regionale Kirchentage.</li> <li>4. Angebote geistlicher Retraiten für kirchliche Mitarbeitende, Kirchenvorstände und Theologiestudierende, die im „Haus der Stille“ zu Gast sind, Pilgerarbeit, Netzwerkarbeit in der EKHN.</li> </ol> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.</li> <li>2. Reiseterrmine innerhalb der EKHN zu den Stadtfesten, Kirchweihfesten und Märkten in Hessen und Rheinland-Pfalz; Gottesdienste, Amtshandlungen, Konfirmandenunterricht, diakonische und vor allem seelsorgliche Aufgaben, Organisation des Gemeindelebens u.a. durch wöchentliche Videoandachten, Öffentlichkeitsarbeit, Vernetzung auf EKD - Ebene</li> <li>3.</li> <li>4. Durchführung von Angeboten im Haus der Stille wie z.B. spirituelle Angebote für Kirchenvorstände und Pastorkollegs, Entwicklung und Weiterführung von neuen Formaten, Geistliche Begleitung von Einzelpersonen im Haus der Stille auf Anfrage.</li> </ol>                                            |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.</li> <li>2. Die laufende Arbeit wird fortgeführt und Weiterentwicklung des blühenden Gemeindelebens. Integration neuer Medien in die Gemeindearbeit. Die wirtschaftliche Lage der Gemeindemitglieder ist nach wie vor sehr angespannt und auch deshalb liegt ein Schwerpunkt nach wie vor auf der seelsorgerlichen Begleitung der Gemeindemitglieder.</li> <li>3.</li> <li>4. Die laufende Arbeit wird fortgeführt.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Trotz wirtschaftlicher Probleme sind das Spendenvolumen und die Kollekteneinnahmen nach wie vor konstant hoch.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |



## B02104 Sonstige Verkündigung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 5.846        | 7.790       | 8.740        | 9.080        |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 252          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 9.250        | 7.000       | 7.000        | 7.000        |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 6.300        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 21.648       | 14.790      | 15.740       | 16.080       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -404.202     | -381.994    | -530.890     | -542.317     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -31.662      | -13.000     | -13.000      | -13.000      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -509         | -20.500     | -20.500      | -20.500      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -29.487      | -33.520     | -32.370      | -32.710      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -1.068       | -1.544      | -2.449       | -2.449       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -8.177       | -5.800      | -5.300       | -5.300       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -475.104     | -456.358    | -604.509     | -616.276     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -453.456     | -441.568    | -588.769     | -600.196     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -453.456     | -441.568    | -588.769     | -600.196     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -453.456     | -441.568    | -588.769     | -600.196     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -453.456     | -441.568    | -588.769     | -600.196     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -4.738       | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 1.300       | 1.300        | 1.300        |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -458.194     | -440.268    | -587.469     | -598.896     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -644.917    | -727.298     | -701.868     |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 2.1

#### Handlungsfeld Verkündigung

|                          | 2025               |             | 2026               |             | 2027               |             |
|--------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| BBesO<br>KDO             | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          |
| PfrGeh. *                | 11,50              | 0,50        | 5,50               | 0,50        | 5,50               | 0,50        |
| E 12                     | 0,50               | 0,50        | 0,50               | 0,50        | 0,50               | 0,50        |
| E 11                     | 2,50               |             |                    |             |                    |             |
| E 10                     | 0,08               | 0,08        |                    |             |                    |             |
| E 09                     |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 08                     | 0,09               |             | 0,09               |             | 0,09               |             |
| E 07                     | 0,75               |             |                    |             |                    |             |
| E 06 + 50 %              | 2,94               |             |                    |             |                    |             |
| E 06                     | 0,23               |             | 0,23               |             | 0,23               |             |
| E 05                     | 1,50               | 0,25        |                    |             |                    |             |
| E 02                     | 0,62               |             | 0,02               |             | 0,02               |             |
| Bundesfreiwilligendienst | 1,00               |             |                    |             |                    |             |
| Stelle wird bewertet     | 1,31               |             |                    |             |                    |             |
| <b>Planstellen</b>       | <b>23,02</b>       | <b>1,33</b> | <b>6,34</b>        | <b>1,00</b> | <b>6,34</b>        | <b>1,00</b> |

#### Stellenplan 2026:

- 13,85                      Übertrag der Stellenumfänge Ev. Studierendengemeinden (ESGen)  
in BB 5.1 Handlungsfeld Gesellschaftliche Verantwortung
- 1,00                        ehem. Pfarrstelle Junge Erwachsene ESG Darmstadt, jetzt Referent\*in für die  
Arbeit mit jungen Familien, Übertrag in BB 5.2 Zentrum Bildung und  
Gesellschaft
- 1,00                        ehem. Pfarrstelle Junge Erwachsene ESG Frankfurt, jetzt Referent\*in für  
gesellschaftspolitisches Engagement und demokratische Teilhabe, Übertrag in  
BB 5.2 Zentrum Bildung und Gesellschaft
- 0,25/ 0,25 kw           Sekretariat, ESG Frankfurt
- 0,0769/ 0,0769 kw    Beratung für ausländische Studienbewerber\*innen/ Sprachschüler\*innen  
ESG Frankfurt
- 0,50                        Leitung Bachchor Mainz, eigener Mandant, Honorarvertrag wird künftig über  
die Sachkosten abgerechnet

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14

## 1. Struktur und Zusammensetzung

Der Budgetbereich des Zentrums Verkündigung setzt sich zusammen aus den Unterbudgets

B02201 Zentrum Verkündigung allgemein  
B02202 Gottesdienst und missionarisches Handeln  
B02203 Kirchenmusik

Zum Budget des Zentrums Verkündigung gehört auch ein Betrieb gewerblicher Art (BgA). Über diesen Wirtschaftsbetrieb erfolgen alle Veröffentlichungen des Zentrums, die zur Unterstützung der Arbeit in den Regionen unserer Landeskirche herausgegeben werden (s. Wirtschaftsplan). Die Erlöse des Betriebs werden satzungsgemäß zur anteiligen Finanzierung der Arbeit des Zentrums genutzt.

Die Haushalte der kirchenmusikalischen Verbände (Chorverband und Posaunenwerk der EKHN) werden ebenfalls im Zentrum verwaltet, genauso wie die Stiftungen „Gemeinde im Aufbruch“ und die „Chorstiftung Philipp Reich“.

## 2. Ziele und Aufgaben

Verkündigung geschieht in Gottesdiensten, durch Wort und Musik, in Veranstaltungen, Gruppen und Kreisen der Gemeinden, im Chor und im Hauskreis, durch das, was unsere Kirchenräume predigen. In jeder Gemeinde gibt es Angebote für alle Altersgruppen, für Menschen, die in und mit kirchlichen Traditionen großgeworden sind, und für Menschen, denen sie fremd sind und die ein Angebot für neue Formen der Beteiligung suchen. Das Zentrum Verkündigung hat die Aufgabe, die gottesdienstliche Kultur und das geistliche Leben unserer Kirche nachhaltig zu fördern. Aus der Perspektive des Gottesdienstes, des geistlichen Lebens, der Gemeindeentwicklung sowie der Kirchenmusik leistet das Zentrum Verkündigung theologisch und praktisch seinen Beitrag zur Gestaltung der EKHN als offene und einladende Kirche. Im Zentrum des Handelns dieser Haushaltsperiode steht die Begleitung der kirchlichen Transformation, die Entwicklung regionaler Gottesdienstlandschaften, die Arbeit in Verkündigungsteams.

Alle Angebote, die im Zentrum Verkündigung selbst, regional in den Gemeinden und Dekanaten sowie im Kontext unterschiedlicher kirchlicher Einrichtungen stattfinden, haben das Ziel, die kirchliche und gemeindliche Arbeit zu stärken, zu unterstützen und zu entfalten. Dies geschieht durch Beratungen, durch Aus-, Fort- und Weiterbildungen, durch Praxismaterialien, die erarbeitet und zur Verfügung gestellt werden, durch Veranstaltungen und Projekte.

Die Arbeit geschieht mit hauptamtlich, aber zahlenmäßig weit mehr mit ehrenamtlich und nebenberuflich Mitarbeitenden in unserer Landeskirche: mit Prädikantinnen, Lektoren und Pfarrerinnen, Küstern und Kantorinnen, Mitarbeitenden im Kindergottesdienst und Hauskreisleiterinnen, nebenberuflichen Kirchenmusikern, Bläsern und Dekaninnen sowie vielen anderen mehr.

Da mit dem Zentrum Verkündigung keine Fach- und Profilstellen verbunden sind, werden am Themenfeld Gottesdienst interessierte Mitarbeitende des Verkündigungsdienstes weitergebildet, selbst Beratungen vor Ort durchzuführen und Gemeinden, Kirchenvorstände und Gruppen zu unterstützen.

Neben den genannten Aufgaben erstellt das Zentrum Verkündigung für die Kirchenleitung und -verwaltung fachliche Expertisen und berät die kirchenleitenden Gremien zu Anfragen aus dem Bereich der Verkündigung, der Kirchenmusik und des Kirchentags.

Nicht zuletzt vertreten die Leitung sowie die Referentinnen und Referenten des Zentrums unsere Landeskirche in Gremien und Ausschüssen der Evangelischen Kirche in Deutschland und ihrer Gliedkirchen, der Arbeitsgemeinschaft Missionarischer Dienste, des Deutschen Evangelischen Kirchentags, der Liturgischen Konferenz, der Direktor\*innenkonferenz u.v.a.m.

## 3. Budgetressourcen

Für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 erfolgte für alle Bereiche, die die Posaunenchorarbeit in der EKHN betreffen, die gemeinsame inhaltliche Planung mit dem Posaunenwerk der EKHN. Die enge Kooperation zwischen dem Verband der evangelischen Chöre in der EKHN und dem Zentrum Verkündigung spiegelt sich in den Veranstaltungsplanungen des Zentrums sowie des Chorverbands wieder.

Weitere Erläuterungen s. Unterbudgets.

## B022 Zentrum Verkündigung

|                                                                                                                                | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                                                               |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                                                                | 323.788      | 373.905     | 407.323      | 384.953      |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                                                                    | 44.664       | 41.565      | 34.460       | 51.080       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                                                                       | 1.094        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                                                                       | 65.418       | 62.750      | 72.750       | 72.750       |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                                                                  | 2.841        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                                                                | 95.905       | 6.190       | 24.400       | 24.400       |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                                                              | 533.710      | 484.410     | 538.933      | 533.183      |
| 9. Personalaufwendungen                                                                                                        | -2.239.062   | -2.400.821  | -2.566.231   | -2.526.957   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                                                              | -258.439     | -248.700    | -178.710     | -181.820     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                                                                        | -1.076       | -13.110     | -2.770       | -3.230       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                                                               | -577.646     | -616.800    | -632.873     | -641.623     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                                                                         | -32.652      | -26.765     | -2.418       | -2.418       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                          | -189.191     | -195.450    | -182.250     | -182.400     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                                                                        | -3.298.067   | -3.501.646  | -3.565.252   | -3.538.448   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                                                            | -2.764.357   | -3.017.236  | -3.026.319   | -3.005.265   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                                                                      | -2.764.357   | -3.017.236  | -3.026.319   | -3.005.265   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                                                                 | -2.764.357   | -3.017.236  | -3.026.319   | -3.005.265   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                                                        | -2.764.357   | -3.017.236  | -3.026.319   | -3.005.265   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                                                                     | -27.431      | 0           | -2.510       | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                                                                    | 7.840        | 48.800      | 28.698       | 37.508       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                                                             | -2.783.949   | -2.968.436  | -3.000.131   | -2.967.757   |
| NACHRICHTLICH                                                                                                                  |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                                                                  | 0            | -30.000     | -47.550      | -7.000       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:<br>Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten<br>aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -757.626    | -811.635     | -783.316     |

Unterbudget      B02201 Leitung und interne Verwaltung inkl. Veranstaltungen, Publikationen, Exemplarische

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Leitung und Geschäftsführung tragen die Gesamtverantwortung für die Erfüllung der Aufgaben des Zentrums sowie der angegliederten Bereiche des Handlungsfeldes Verkündigung (Geschäftsstelle des Landesausschusses Kirchentag für Hessen und Nassau, Schaustellendenseelsorge, Förderung der Einkehrarbeit in der EKHn).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Ziel/e                                     | Stärkung und Entfaltung der kirchlichen und gemeindlichen Arbeit. Hierin werden die Referent*innen im Bereich Verkündigung durch Leitung, Geschäftsführung und Verwaltung unterstützt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Regelmäßige Veröffentlichungen für die gemeindliche Praxis: Materialbücher, Predigtvorschläge und Predigtdateibank, Menschenskinderliederbücher, Kirchenmusikalische Nachrichten, Newsletter und Verteiler für bestimmte Zielgruppen, Beteiligung an Online-Plattformen und -Formaten für Mitarbeiter*innen im Verkündigungsdienst, Rundfunkarbeit;<br>Beratung von Dekanaten, Kirchengemeinden, kirchliche Einrichtungen u.a.m.;<br>Fachbibliothek im Zentrum Verkündigung zur Ausleihe von Fachliteratur und Noten;<br>Veranstaltungen und exemplarische Projekte, wie z.B. Impulstage zu Schwerpunktthemen oder Kunstgottesdienste;<br>Entwicklung von Theorie und Praxis des Handlungsfeldes Verkündigung;<br>Fachliche Expertise für Gemeinden, Dekanate und kirchenleitende Gremien;<br>Vertretung der EKHn in Gremien und Ausschüssen der EKD und des Deutschen Evangelischen Kirchentages;<br>Zuschüsse an Kirchengemeinden, Dekanate sowie kirchliche Einrichtungen und Verbände in den Arbeitsfeldern Kirchenmusik, Kunst & Denkmal, Kirche und Sport;<br>Öffentlichkeitsarbeit: Erstellung und Redaktion der Webseite, Download-Datenbank, Online-Liturgien, Newsletter, Social-Media-Kanäle; Öffentlichkeitsarbeit zu Jahresschwerpunkten und zur allgemeinen Arbeit des Zentrums; Beiträge für die gesamtkirchliche Öffentlichkeitsarbeit und für Sonderprojekte z.B. einfach heiraten;<br>Fachberatung der Social-Media-Pfarrstellen, Vernetzung Kasualkultur |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 2 Materialbücher – Haltestelle Segen sowie Kirche kann mehr. Downloads auf der Internetseite des Zentrums: 129.363, Newsletter und E-Mailverteiler an insg. 4.500 Multiplikator*innen; 652 Beratungen, 321 verbindliche Fachberatungen (Orgel- und Glockensachverständigen); rund 127 Aus-, Fort- und Weiterbildungen mit 2.459 Teilnehmenden; 1.555 Ausleihen in der Fachbibliothek; Entwicklung von neuen Formaten: Videotutorials, Zentrum Verkündigung unterwegs, verschiedene Online-Formate; Umsetzung von Kürzungen: Bikerseelsorge, Kirche in der Arena u.a.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | 2 Materialbücher zu Demenz und Abend; Videotutorials zu Themen des geistlichen Lebens und missionarischen Handelns, Weiterführung der Öffentlichkeitsarbeit und Webseite im bisherigen Umfang, Beratungen in den gebildeten oder zu bildenden Nachbarschaftsräumen zu den Themen: Regionale Gottesdienstkonzepte, Raum- und Gebäudekonzepte, Orgel- und Glockensachverständigen, Verkündigung in multiprofessionelle Teams. Studientage für Vikar*innen in Kooperation mit dem Theol. Seminar in Herborn; Kunstinitiative in Kooperation mit dem Dekanat Wetterau; Theologische Fachgespräche insbesondere zum Thema Kasualien; Online-Predigtimpulse; Kooperationen mit anderen Landeskirchen u.a. Weiterführung des Projektes einfach heiraten, Fachtag Gottesdienst-Qualität                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Weitere Einsparungen im Rahmen des Prozesses ekhn2030 werden in 2026 und 2027 umgesetzt (Wegfall der Pfarrstelle „Missionarisches Handeln und geistliche Gemeindeentwicklung“ Ende 2027, Kürzung der Zuschüsse für Posaunenchor von 10 T€ auf 7 T€ u.a.).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## B02201 Leitung und interne Verwaltung inkl. Veranstaltungen, Publikationen, Exemplarische Projekte

|                                                                                                                                | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                                                               |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                                                                | 122.849      | 172.000     | 147.560      | 154.670      |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                                                                    | 0            | 9.720       | 4.000        | 4.000        |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                                                                       | 1.094        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                                                                       | 4.486        | 2.750       | 2.750        | 2.750        |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                                                                  | 2.841        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                                                                | 45.580       | 4.300       | 23.000       | 23.000       |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                                                              | 176.850      | 188.770     | 177.310      | 184.420      |
| 9. Personalaufwendungen                                                                                                        | -980.729     | -1.077.316  | -1.100.436   | -1.130.846   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                                                              | -137.905     | -135.100    | -141.210     | -144.320     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                                                                        | -996         | -13.110     | -2.770       | -3.230       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                                                               | -210.263     | -222.040    | -177.180     | -190.200     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                                                                         | -31.254      | -23.863     | -1.724       | -1.724       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                          | -166.591     | -193.250    | -181.650     | -181.650     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                                                                        | -1.527.739   | -1.664.679  | -1.604.970   | -1.651.970   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                                                            | -1.350.889   | -1.475.909  | -1.427.660   | -1.467.550   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                                                                      | -1.350.889   | -1.475.909  | -1.427.660   | -1.467.550   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                                                                 | -1.350.889   | -1.475.909  | -1.427.660   | -1.467.550   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                                                        | -1.350.889   | -1.475.909  | -1.427.660   | -1.467.550   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                                                                     | -1.148       | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                                                                    | 7.840        | 40.650      | 20.518       | 29.998       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                                                             | -1.344.197   | -1.435.259  | -1.407.142   | -1.437.552   |
| NACHRICHTLICH                                                                                                                  |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                                                                  | 0            | -30.000     | -47.550      | -7.000       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:<br>Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten<br>aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -116.085    | -130.209     | -125.656     |

## Unterbudget B02202 Gottesdienst und missionarisches Handeln

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Referate Gottesdienst, Gottesdienste mit Kindern, Kunst und Kirche, Spiel und Theater, Geistliches Leben, Ehrenamtliche Verkündigung; Missionarisches Handeln und geistliche Gemeindeentwicklung (entfällt laut Beschluss AP 9 in 2027)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Ziel/e                                     | Das Zentrum Verkündigung unterstützt Gemeinden, Nachbarschaftsräume und Dekanate der EKHN bei ihren Aufgaben durch die Stärkung von Klarheit, Vielfalt und geistlicher Tiefe der Verkündigung. Das gilt im Rahmen des Transformationsprozesses ekhn2030 besonders. Die Arbeit adressiert alle, die sich haupt- und ehrenamtlich oder nebenberuflich in der Verkündigung engagieren: Pfarrer*innen, Kirchenmusiker*innen, Küster*innen, Gemeindepädagog*innen, Lektor*innen, Prädikant*innen, Gremien, Verkündigungs- und Kindergottesdienstteams u.a.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Fachberatung von Gemeinden, Dekanaten, kirchenleitenden Gremien sowie kirchlichen Einrichtungen und Verbänden, zum Beispiel zu Fragen der Gottesdienstpraxis, zu konzeptionellen Fragen des Gottesdienstes mit Kindern, zu Themen im Kontext der Offenen Kirchen und der Glaubenskurse, zur Gottesdienstpraxis in Nachbarschaftsräumen, zur (neuen) Kasualkultur u.v.a.m<br>Fort- und Weiterbildung, Studientage, Fachtagungen und weitere Kursangebote, u.a.:<br>Langzeitfortbildungen Gottesdienst, Geistlich begleiten sowie Spiel und Theaterpädagogik;<br>Fortbildungen im Bereich der Ehrenamtlichen Verkündigung, Kasualausbildung von Prädikant*innen;<br>Ausbildungen zu ehrenamtlichen Pilgerführer*innen, zu Bibelerzähler*innen; Grund- und Aufbaukurse im Kindergottesdienst und für den Küsterdienst; Fortbildungen in den Bereichen Spiritualität u.v.m.<br>Kooperationen im Bereich der EKHN, Anstoß und Pflege inhaltlicher Netzwerke. Dazu gehören u.a. die Zusammenarbeit mit dem Landesverband Kindergottesdienst, der Evangelischen Akademie, dem Förderverein Lektoren und Prädikanten, dem Netzwerk „Lust auf Gemeinde“, der Stiftung "Gemeinde im Aufbruch", der AG Kasualkultur.<br>Arbeitsbereich „Kirche und Sport“: Sport und Kirche als Schnittstellen des Lebens sinnvoll verbinden, Öffentlichkeitsarbeit.<br>Vertretung der EKHN im Bereich der EKD, ihrer Gliedkirchen und anderer Einrichtungen und Verbände, zum Beispiel: Liturgische Konferenz; Liturgische Ausschüsse; Arbeitsgemeinschaft Missionarische Dienste - MIDI; Konferenz der Arbeitsstellen Gottesdienst und Kirchenmusik. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Impulse für ekhn20330, Angebote zum Themenbereich „Gottesdienste im digitalen Raum“ in Kooperation mit dem Medienhaus der EKHN und Kirche digital; Online-Sprechstunden speziell zu den Gottesdiensten an Weihnachten, Online Fortbildungen und wöchentliche Sprechstunden zu Krippenspielen ab Oktober mit bis zu 100 Teilnehmenden/ Fortbildung bzw. Sprechstunde, Fort- und Weiterbildungen für Kirchenvorstehende u.a. zu den Themen "Liturgische Präsenz" und "Geistliche Gemeindeleitung";<br>Fachberatungen u.a. in den Bereichen Gottesdienst, Gottesdienste mit Kindern, Offene Kirchen, Kunst und Kirche<br>Materialbücher (siehe auch B02201); Downloaddatenbank; Hilfestellung für Gottesdienste, Andachten, Verkündigung Zuhause, Geschichtenzeiten u.v.m.; Neubesetzung der Pfarrstellen Ehrenamtliche Verkündigung<br>Start der Langzeitweiterbildungen in den Bereichen Gottesdienst und Geistlich begleiten sowie der Ökumenischen Pilgerleitungsfortbildung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Impulse für Akteure in der kirchlichen Transformation, insbesondere im Hinblick auf Nachbarschaftsräume, Verkündigungsteams und Ehrenamtliche; Beratung von Systemen und Akteur*innen zu regionaler Gottesdienst- und Gebäudeentwicklung; Fort- und Weiterbildungen evangelische Spiritualität, Online-Predigtimpulse, Erstellung von Videotutorials; Weiterführung bzw. Durchführung der letzten Module der Langzeitfortbildungen auch in Kooperation mit den Landeskirchen Baden und Pfalz. Kunstinitiative der EKHN in 2027 in Kooperation mit der Wetterau                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Mehrausgaben für Tagungen und Fort- und Weiterbildungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## B02202 Gottesdienst und missionarisches Handeln

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 93.203       | 107.465     | 122.753      | 121.843      |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 44.664       | 31.845      | 30.460       | 47.080       |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 940          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 1.338        | 1.890       | 1.400        | 1.400        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 140.144      | 141.200     | 154.613      | 170.323      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -612.963     | -631.280    | -649.884     | -668.566     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -22.600      | -32.200     | -21.100      | -21.100      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -80          | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -208.288     | -239.180    | -266.873     | -282.843     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -65          | -35         | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -16.543      | -100        | -100         | -250         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -860.539     | -902.795    | -937.957     | -972.759     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -720.395     | -761.595    | -783.344     | -802.436     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -720.395     | -761.595    | -783.344     | -802.436     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -720.395     | -761.595    | -783.344     | -802.436     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -720.395     | -761.595    | -783.344     | -802.436     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -8.068       | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 0           | 5.000        | 5.000        |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -728.463     | -761.595    | -778.344     | -797.436     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -582.620    | -649.250     | -626.548     |



## Unterbudget B02203 Kirchenmusik

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Umfasst das Landeskirchenmusikdirektorat, die Referate Orgel- und Glockensachverständigen, Singen mit Kindern, Populärmusik, Posaunenchorarbeit sowie die Geschäftsstelle des Verbandes der evangelischen Chöre in Hessen und Nassau und des Posaunenwerks der EKHN. Ebenfalls in diesem Unterbudget angesiedelt sind der Sachmittelzuschuss für das Posaunenwerk der EKHN, für den Verband evangelischer Chöre in Hessen und Nassau sowie für den Verband der Kirchenmusiker*innen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ziel/e                                     | Die Abteilung Kirchenmusik fördert und unterstützt das kirchenmusikalische Leben in unserer Landeskirche. Kirchenmusik in ihrer stilistischen Vielfalt ist Verkündigung, schafft Gemeinschaft über Generationen und Milieugrenzen hinweg und ist somit ein wesentlicher Bestandteil von Kirchenentwicklung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Fachberatung von haupt- und nebenberuflichen Kirchenmusiker*innen in Gemeinden und Dekanaten. Fachberatung von Gemeinden und Dekanaten, kirchenleitenden Gremien, kirchlichen Einrichtungen und Verbänden zu allen Fragen der Kirchenmusik. Verbindliche Fachberatung bei Stellenbesetzungen (Sollstellenplan Kirchenmusik) und im Bereich Orgel- und Glockensachverständigen. Fort- und Weiterbildung zum Beispiel in Stimmbildung, Dirigieren, Gottesdienstbegleitung mit PopPiano und Gitarre, Musik mit Konfirmand*innen, Bandcoaching; Hymnologie und Liturgik; Posaunenchorarbeit, Ausbildung von ehrenamtlichen und nebenberuflichen Kirchenmusiker*innen (Kurse C- und D-Ausbildung). Zusammenarbeit mit der Kirchenmusikakademie in Schlüchtern. Entwicklung und Durchführung von Projekten zur Förderung des Singens mit Kindern in Gemeinden sowie in den Bereichen Populärmusik, Posaunenchorarbeit und Gemeindesingen. Vertretung der EKHN im Bereich der EKD, ihrer Gliedkirchen und anderer Einrichtungen und Verbände (z.B. Direktor*innenkonferenz, Konferenz der Beauftragten für Populärmusik, AG Kinder- und Jugendchöre in der EKD). Vernetzung und Kooperation mit den Landesmusikräten Hessen und Rheinland-Pfalz. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Personalwechsel im Landeskirchenmusikdirektorat sowie auf der Referentenstelle Populärmusik, zahlreiche Stellenbesetzungsverfahren, 321 Gutachten im Bereich Orgel- und Glockensachverständigen, 51 Absolvent*innen im Bereich C- und D-Ausbildung, Beratungen der hauptberuflichen Kirchenmusiker*innen im Hinblick auf die Nachbarschaftsräume und die Mitwirkung in Verkündigungsteams, Ausschüttung der Kantatekollekte, Aufführung des Chormusicals Bethlehem in Mannheim in Kooperation mit der Creativen Kirche, Herausgabe der Kirchenmusikalischen Nachrichten und Versendung von vier Ausgaben des elektronischen Newsletters Kirchenmusik sowie zielgruppenspezifischer Newsletter Populärmusik und Singen mit Kindern                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Neustart der C-Ausbildung Populärmusik, D-Ausbildungskurse im Bereich Kinderchorleitung und Posaunenchorarbeit, fachspezifische Fort- und Weiterbildungen für die hauptberuflichen Kirchenmusikerinnen und Kirchenmusiker, sowohl digital wie analog Fachspezifische Fort- und Weiterbildungen für die Dekanatskantor*innen Unterstützung der hauptberuflichen Kirchenmusiker*innen in ihrer Arbeit in den Kirchenmusikausschüssen der Dekanate (insbesondere im Zusammenhang mit den Nachbarschaftsräumen); Weiterführung und Beteiligung an der Arbeit an einem neuen EG (Erscheinungsdatum geplant für Advent 2028) Entwicklung des Themenfelds Posaunenchorarbeit unter Berücksichtigung der neuen Rahmenbedingungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Kooperation mit der Kirchenmusikakademie in Schlüchtern ermöglicht zahlreiche Synergieeffekte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## B02203 Kirchenmusik

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 107.736      | 94.440      | 137.010      | 108.440      |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 59.992       | 60.000      | 70.000       | 70.000       |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 48.988       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 216.716      | 154.440     | 207.010      | 178.440      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -645.370     | -692.225    | -815.911     | -727.545     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -97.934      | -81.400     | -16.400      | -16.400      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -159.095     | -155.580    | -188.820     | -168.580     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -1.333       | -2.867      | -694         | -694         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -6.057       | -2.100      | -500         | -500         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -909.789     | -934.172    | -1.022.325   | -913.719     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -693.073     | -779.732    | -815.315     | -735.279     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -693.073     | -779.732    | -815.315     | -735.279     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -693.073     | -779.732    | -815.315     | -735.279     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -693.073     | -779.732    | -815.315     | -735.279     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -18.215      | 0           | -2.510       | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 8.150       | 3.180        | 2.510        |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -711.289     | -771.582    | -814.645     | -732.769     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -58.920     | -32.177      | -31.112      |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 2.2

### Zentrum Verkündigung

|                                        | 2025               |             | 2026               |             | 2027               |             |
|----------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| BBesO<br>KDO                           | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          |
| PfrGeh.+ Zul. A 16                     | 1,00               |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| PfrGeh.+ Zul. A 14                     | 1,00               |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| PfrGeh. *                              | 5,00               | 1,00        | 4,50               | 1,00        | 4,50               | 1,00        |
| PfrGeh.* / E 12                        |                    |             | 0,50               |             | 0,50               |             |
| E 14                                   | 1,00               |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| E 13                                   | 0,30               |             | 0,30               |             | 0,30               |             |
| E 12                                   | 2,00               |             | 2,00               |             | 2,00               |             |
| E 11 + 50 %                            | 1,00               |             | 1,00               |             |                    |             |
| E 11                                   | 3,50               | 1,50        | 3,50               | 1,50        | 3,50               | 1,50        |
| E 10                                   | 1,25               | 1,00        | 1,25               | 1,00        | 0,25               |             |
| E 8 + 50 %                             | 1,00               |             | 1,00               |             |                    |             |
| E 08                                   | 1,00               |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| E 07                                   | 5,18               |             | 7,18               |             | 7,18               |             |
| E 6 + 50 %                             | 1,00               |             |                    |             |                    |             |
| E 06                                   | 1,72               | 0,25        | 1,47               |             | 1,47               |             |
| E 03                                   | 0,53               |             | 0,53               |             | 0,53               |             |
| APrO                                   | 1,00               |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| Ausbildungsvergütung                   | 1,00               |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| Vergütung entsprechend<br>Freistellung | 0,08               |             | 0,08               |             | 0,08               |             |
| Stelle wird bewertet                   | 1,00               |             |                    |             | 2,00               |             |
| <b>Planstellen</b>                     | <b>29,56</b>       | <b>3,75</b> | <b>29,31</b>       | <b>3,50</b> | <b>28,31</b>       | <b>2,50</b> |

#### Stellenplan 2026:

- 0,25/ 0,25 kw      Sachbearbeitung Kurs- und Tagungsverwaltung Zentrum Verkündigung und angeschlossene Arbeitskreise und Verbände

#### Stellenplan 2027:

- 1,00/1,00 kw      Landesposaunenwart OH/ NN

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14

## Budgetbereich B03 Seelsorge und Beratung (einschl. Zentrum)

**1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs**

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

|             |                                                     |
|-------------|-----------------------------------------------------|
| <b>B031</b> | <b>Handlungsfeld Seelsorge</b>                      |
| B03101      | Altenseelsorge                                      |
| B03102      | Hospizarbeit                                        |
| B03103      | Gehörlosenseelsorge                                 |
| B03104      | Behindertenseelsorge                                |
| B03105      | Notfallseelsorge                                    |
| B03106      | Telefonseelsorge                                    |
| B03107      | Polizeiseelsorge                                    |
| B03108      | Seelsorge in Gefängnissen                           |
| B03109      | Klinikseelsorge (s.a. B01007 Regionale Stellen)     |
| B03110      | Trauerseelsorge                                     |
| <b>B032</b> | <b>Zentrum Seelsorge und Beratung</b>               |
| B03201      | Leitung / Interne Verwaltung                        |
| B03202      | Seelsorge mit seh- und hörbeeinträchtigten Menschen |
| B03204      | Sonstige Seelsorge im Zentrum                       |

siehe Teilbudgeterläuterungen

**2. Ziele und Aufgaben**

siehe Teilbudgeterläuterungen

**3. Budgetressourcen**

Nachhaltigkeitskennzahlen\*:

Umfrage „Weg zur Arbeit“:

Im Zentrum Seelsorge und Beratung waren 33,3 % der Teilnehmenden an zwei Tagen pro Woche mobil tätig, 22,2 % jeweils an einem Tag. 22,2 % waren 3 oder 4 Tage im Home-Office.

Im Zentrum Seelsorge und Beratung empfinden 75,0 % keine Veränderung bei den Präsenztagen, während 25,0 % 2024 vorherrschend vor Ort waren.

Im Zentrum Seelsorge und Beratung fahren 60,0% der Beschäftigten mit dem Auto zur Arbeit, je 20,0% nutzen den ÖPNV oder kommen zu Fuß/Fahrrad, was auf zehn ausgewerteten Antworten beruht.

Die durchschnittliche Strecke von zu Hause zur Dienststelle beträgt im Zentrum Seelsorge und Beratung 30,4km.

Im Bereich B03 Seelsorge und Beratung (+Zentrum) wurden 2024 insgesamt 16.875,66kWh Strom(10,08kWh pro Quadratmeter) verwendet, das entspricht einer Steigerung um 8,41% gegenüber 2022. Der Wärmeverbrauch beträgt 140.989kWh sowie 84,19kWh pro m² Nutzfläche.

## B03 Seelsorge und Beratung (einschl. Zentrum)

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 154.767      | 111.520     | 111.520      | 64.000       |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 8.270        | 1.000       | 1.000        | 1.000        |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 41.383       | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 147.036      | 142.300     | 227.300      | 7.300        |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 3.785        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 1.075.143    | 983.403     | 997.064      | 1.019.298    |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 1.430.385    | 1.238.223   | 1.336.884    | 1.091.598    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -3.974.157   | -3.724.342  | -3.958.722   | -3.909.656   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -528.301     | -448.000    | -522.000     | -450.000     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -35.869      | -28.500     | -27.500      | -27.500      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -540.935     | -574.655    | -570.859     | -525.859     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -26.139      | -16.488     | -26.139      | -26.139      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -80.732      | -95.390     | -91.390      | -91.390      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -5.186.132   | -4.887.375  | -5.196.610   | -5.030.544   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -3.755.747   | -3.649.152  | -3.859.726   | -3.938.946   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -3.755.747   | -3.649.152  | -3.859.726   | -3.938.946   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -3.755.747   | -3.649.152  | -3.859.726   | -3.938.946   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -3.755.747   | -3.649.152  | -3.859.726   | -3.938.946   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -239.911     | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 160.377      | 87.497      | 69.812       | 219.812      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -3.835.282   | -3.561.655  | -3.789.914   | -3.719.134   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -10.000     | -10.000      | -10.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -4.198.321  | -4.668.395   | -4.505.163   |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -19.093     | -18.313      | -18.313      |

### 1. Struktur und Zusammensetzung

Der Budgetbereich für das Handlungsfeld Seelsorge ist durch eine breite Differenzierung in die einzelnen Seelsorgebereiche gekennzeichnet. Darin spiegelt sich das ganze Angebot der gesellschaftsbezogenen Seelsorge in Krankenhäusern, Altenheimen, bei Sterbebegleitung (Hospizseelsorge), für Gehörlose, Behinderte, bei der Polizei, in Gefängnissen, in der Notfallseelsorge und in der Telefonseelsorge wider.

In diesem Budget sind zahlreiche Sachaufwendungen erfasst, die in den einzelnen Seelsorgefeldern auf der Ebene der Gesamtkirche anfallen: Aufwendungen für die laufende Arbeit der Konvente und in einzelnen Bereichen auch für Supervision, Aus- und Weiterbildung. Durch die Einführung des Dekanatssollstellenplans spiegelt sich die größere Verantwortung der Dekanate für seelsorgliche Aufgaben, für den Personaleinsatz und die Dienstaufsicht in den Budgets der Dekanate wider. Der Dekanatssollstellenplan ordnet die Stellen der Klinikseelsorge und die AKH-Seelsorge-Stellen dem Budgetbereich der Dekanate zu. Die finanzielle Anmeldung der Stellen erfolgt direkt im Budgetbereich 1 - Kirchliche Arbeit auf Gemeinde- und Dekanatsebene.

Gesamtkirchliche Mittel sollen im Wesentlichen nur dort eingesetzt werden, wo gesamtkirchliche Aufgaben erfüllt werden. Das ist einmal in den Seelsorgebereichen der Fall, in denen die Kirche direkt mit den Ländern zusammenarbeitet (Gefängnis- und Polizeiseelsorge), wo Seelsorgebereiche hauptsächlich über Kollektenmittel finanziert werden (Hospiz- und Trauerseelsorge) oder wo die Gesamtkirche Steuerungsaufgaben übernommen hat (Telefonseelsorge, Notfallseelsorge; Gehörlosenseelsorge; Behindertenseelsorge; Fachberatung "Inklusion"; Konventsarbeit in den einzelnen Seelsorgebereichen). In diesen Fällen sind die gesamtkirchlichen Personalkosten in den jeweiligen Unterbudgets direkt veranschlagt.

### 2. Ziele und Aufgaben

Kirchliche Seelsorge ist geprägt von der Erfahrung, dass der christliche Glaube Möglichkeiten aufzeigen und Wege ebnen kann, befreites und erfülltes Leben zu gestalten. Ziel von Seelsorge und Beratung ist es, Menschen auf ihrem Lebensweg zu begleiten und ihnen in den verschiedenen Lebensphasen zur Bewältigung der damit verbundenen Probleme und Konflikte Hilfe anzubieten. Grundlegend für die seelsorgliche Begegnung sind die Wertschätzung jedes Menschen und der Respekt vor dem individuellen Schicksal. Deshalb versucht die Seelsorge, den Menschen dort nahe zu sein, wo sie leben und arbeiten. Sie findet in unserer komplexen und ausdifferenzierten Gesellschaft einerseits in den Gemeinden, andererseits in den verschiedenen Bereichen der regionalen Seelsorge statt. Neben der Orientierung am einzelnen Menschen, ist der Bezug zu den gesellschaftlichen Organisationen und den sozialen Einrichtungen von ausschlaggebender Bedeutung. Mit den Seelsorgeangeboten begibt sich die Kirche in die Einrichtung hinein und ist für deren Mitarbeitenden präsent. Sie beteiligt sich durch die Seelsorger\*innen auch an den sozialpolitischen und ethischen Diskursen in allen gesellschaftlichen Bereichen.

### 3. Budgetressourcen

Weitere Erläuterungen siehe Unterbudgets.

## B031 Handlungsfeld Seelsorge

|                                                                                                                                | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                                                               |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                                                                | 13.073       | 17.000      | 17.000       | 17.000       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                                                                       | 288          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                                                                       | 140.604      | 125.000     | 225.000      | 5.000        |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                                                                | 1.071.095    | 978.903     | 991.564      | 1.013.798    |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                                                              | 1.225.060    | 1.120.903   | 1.233.564    | 1.035.798    |
| 9. Personalaufwendungen                                                                                                        | -2.911.048   | -2.747.933  | -2.822.854   | -2.747.993   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                                                              | -409.288     | -440.200    | -514.200     | -442.200     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                                                                        | -33.693      | -25.000     | -25.000      | -25.000      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                                                               | -149.128     | -314.390    | -301.374     | -301.374     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                                                                         | -4.490       | -3.764      | -4.490       | -4.490       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                          | -14.867      | -2.000      | -5.240       | -5.240       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                                                                        | -3.522.514   | -3.533.287  | -3.673.158   | -3.526.297   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                                                            | -2.297.454   | -2.412.384  | -2.439.594   | -2.490.499   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                                                                      | -2.297.454   | -2.412.384  | -2.439.594   | -2.490.499   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                                                                 | -2.297.454   | -2.412.384  | -2.439.594   | -2.490.499   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                                                        | -2.297.454   | -2.412.384  | -2.439.594   | -2.490.499   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                                                                     | -238.896     | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                                                                    | 0            | 78.000      | 62.812       | 212.812      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                                                             | -2.536.350   | -2.334.384  | -2.376.782   | -2.277.687   |
| NACHRICHTLICH                                                                                                                  |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                                                                  | 0            | -10.000     | -10.000      | -10.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:<br>Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten<br>aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -3.625.119  | -4.019.668   | -3.879.119   |

## Unterbudget B03101 Altenseelsorge

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Altenseelsorge hat die Teilhabe und Teilnahme von Menschen im Alter und in der Hochaltrigkeit und ihre Zu- und Angehörige, sowie professionell Tätige (z.B. in der Pflege) im Blick. Sie stellt sich der ethischen Verantwortung für menschenwürdiges Leben im Alter in einer sich verändernden Gesellschaft. Altenseelsorge geschieht in der eigenständigen Verantwortung des Nachbarschaftsraums oder des Dekanats durch hauptamtlich beauftragte Seelsorgerinnen oder Seelsorger oder auch durch entsprechend ausgebildete Ehrenamtliche. |
| Ziel/e                                     | Seelsorge an Alten und Hochalten, die zu Hause oder in Altenpflegeeinrichtungen leben, und ihrer Angehörigen und Zugehörigen. Seelsorge an Pflegekräften.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Regelmäßige Gottesdienste und Gedenkgottesdienste; Abendmahlsfeiern, Kasualien, Rituale und Aussegnungen; Seelsorge und Beratung für Hochbetagte, Angehörige, Personal von ambulanten und stationären Pflegeeinrichtungen; Krisenintervention; Zusammenarbeit mit stationären Einrichtungen, insbesondere dem Sozialdienst; Unterricht in der Pflegeschule; Aus-Fort- und Weiterbildung von Haupt- und Ehrenamtlichen.                                                                                                                       |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Altenseelsorge im Umbruch: Wegfall der gesamtkirchlichen Stellen in den Regionen zum 01.01.2025; Beginn der Planungen in den N BR und Dekanaten zur Begleitung und Betreuung von alten Menschen und ihrer Zu- und Angehörigen sowie der in der Pflege Tätigen zu Hause und in Seniorenwohneinrichtungen<br>EKHN: Konvent AltenHeimSeelsorge (AHS); EKD: Konvent der AltenPflegeHeim Seelsorge (APHS), Sprecher: Pfr. Christian Wiener, EKHN.                                                                                                 |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Beratung von Nachbarschaftsräumen und Dekanatskonferenzen für den Bereich „Alten- und Pflegeheime“; Neustrukturierung des Konvents der Altenseelsorge; stärkere Integration der verbleibenden Stellen aus dem gemeindepädagogischen Dienst in das Netzwerk „Leben im Alter“; Beratungen von NBR zur Toolbox „Demenz“ der EKHN und der Bistümer Mainz und Limburg; Durchführung gemeinsamer Studientage mit den Bistümern; Vernetzung mit anderen Zentren und der EKD,                                                                        |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |



## B03101 Altenseelsorge

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 23           | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 23           | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -349.510     | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -1.008       | -3.000      | -1.000       | -1.000       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -3.240       | 0           | -3.240       | -3.240       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -353.759     | -3.000      | -4.240       | -4.240       |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -353.735     | -3.000      | -4.240       | -4.240       |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -353.735     | -3.000      | -4.240       | -4.240       |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -353.735     | -3.000      | -4.240       | -4.240       |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -353.735     | -3.000      | -4.240       | -4.240       |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 0           | 1.240        | 1.240        |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -353.735     | -3.000      | -3.000       | -3.000       |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -448.787    | -504.704     | -487.057     |

## Unterbudget B03102 Hospizarbeit

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Die Begleitung Sterbender, ihrer Angehörigen und Trauernden gehört zu den Aufgaben der Kirche in der Nachfolge Christi. Dies geschieht in der Verantwortung der Kirchengemeinden, aber auch durch hauptamtlich beauftragte Seelsorgerinnen und Seelsorger in stationären und teilstationären Einrichtungen (Kliniken, Altenheime, Hospize). Ziel ist es, Menschen am Ende ihres Lebens so zu unterstützen, dass sie selbstbestimmt und in Würde leben und sterben können. Die Arbeitsgemeinschaft Hospiz begleitet Ehrenamtliche, die sich ambulant, in Gesundheits- und Sozialeinrichtungen sowie in stationären Hospizen der Begleitung Sterbender und Trauernder widmen. |
| Ziel/e                                     | Seelsorge an Sterbenden und ihren Angehörigen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Regelmäßige Gottesdienste und Gedenkgottesdienste; Abendmahlsfeiern, Kasualien, Rituale und Aussegnungen; Seelsorge und Beratung für Patientinnen und Patienten, Angehörige, Personal; Krisenintervention; Teilnahme an Dienstbesprechungen; Teilnahme an Qualitätszirkeln; Mitarbeit in der Ethikkommission; Unterricht in der Pflegeschule; Aus- und Weiterbildung von Ehrenamtlichen und ihre Begleitung.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Verwaltung der Hospiz-Kollekte; Durchführung der „Arnoldshainer-Hospiztage“; Ausbau der Plattform <a href="http://www.begleitung-am-lebensende.de">www.begleitung-am-lebensende.de</a> ; Schulungen für Ehrenamtliche für die Begleitung demenziell erkrankter sterbender Menschen; Engagement beim Kinderhospiz der Ev. Kirche A.B. Rumäniens.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Durchführung der „Arnoldshainer-Hospiztage“; Verwaltung der Hospiz-Kollekte; Pflege der Plattform <a href="http://www.begleitung-am-lebensende.de">www.begleitung-am-lebensende.de</a> ; Schulungen für Ehrenamtliche für die Begleitung demenziell erkrankter sterbender Menschen; Konsolidierung der Zusammenarbeit mit dem Kinderhospiz in Hermannstadt/Siebenbürgen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Förderung der Fort- und Weiterbildung von Ehrenamtlichen aus Mitteln der Hospizkollekten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## B03102 Hospizarbeit

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 0            | 1.000       | 1.000        | 1.000        |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 34.268       | 125.000     | 125.000      | 5.000        |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 189.307      | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 223.575      | 126.000     | 126.000      | 6.000        |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -400         | -115.000    | -115.000     | -115.000     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | -29.723      | -5.000      | -5.000       | -5.000       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -14.013      | -6.000      | -6.000       | -6.000       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -44.136      | -126.000    | -126.000     | -126.000     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 179.439      | 0           | 0            | -120.000     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 179.439      | 0           | 0            | -120.000     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 179.439      | 0           | 0            | -120.000     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 179.439      | 0           | 0            | -120.000     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | -180.944     | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -1.505       | 0           | 0            | 0            |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B03103 Gehörlosenseelsorge

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Gehörlosenseelsorge ist pfarramtlicher Dienst für die Gruppe von Menschen, deren vorrangige Kommunikationsform die Gebärdensprache ist. Sie plant für und mit gehörlosen Menschen aller Generationen Angebote und Projekte und begleitet sie in ihrer spezifischen Kultur. Sie sensibilisiert die Verantwortlichen in den Kirchengemeinden für die Interessen und Belange der Menschen mit Gehörlosigkeit. Sie setzt sich kritisch mit medizinethischen Themen auseinander (z.B. Cochlea-Implantat). Sie vertritt die EKHN in der gesellschaftlichen Diskussion zum Umgang mit Menschen mit Gehörlosigkeit.                                                                                                                        |
| Ziel/e                                     | Durchführung aller kirchlichen Angebote in der Sprache und Kultur gehörloser Menschen. Seelsorge und Beratung Gehörloser und deren Angehöriger.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Regelmäßige gebärdensprachliche Gottesdienste; Kasualien bei gehörlosen Menschen; Seelsorge und Beratung; Gestaltung überregionaler Projekte (z. B. Kirchentage für Gehörlose, Gemeindesprechertage, Freizeiten, Bildungsreisen); Gruppenarbeit und Einzelveranstaltungen; Konfirmandenarbeit mit hörgeschädigten Jugendlichen; Religionsunterricht in den Förderschulen für Hörgeschädigte auf dem Gebiet der EKHN; Informationsangebote für Hörende; Öffentlichkeitsarbeit; Zusammenarbeit mit der Schwerhörigenseelsorge der EKHN; Zusammenarbeit mit den örtlichen und überörtlichen Verbänden der Gehörlosen sowie deren Dachverbänden; Kooperation mit der Gehörlosenseelsorge der katholischen Bistümer im Gebiet der EKHN. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | - Entwicklung eines neuen „Gemeindebrief-Formats“ für die Gehörlosengemeinden der EKHN; Initiierung eines Ressourcen-Optimierungs-Prozesses zusammen mit den Bistümern Mainz und Limburg (Aufteilung des Kirchengebietes in Zuständigkeiten und Regionen); Umstrukturierung der Gehörlosenseelsorge im Zuge von ekhn2030                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Entwicklung eines Gottesdienstplans für das gesamte Kirchengebiet in Absprache mit den Bistümern Mainz und Limburg; neuer Zuschnitt für die Pfarrstellen im Bereich Gehörlosenseelsorge.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## B03103 Gehörlosenseelsorge

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 20           | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 890          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 910          | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -211.087     | -220.434    | -204.832     | -165.677     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -7.219       | -5.000      | -5.000       | -5.000       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -218.307     | -225.434    | -209.832     | -170.677     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -217.396     | -225.434    | -209.832     | -170.677     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -217.396     | -225.434    | -209.832     | -170.677     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -217.396     | -225.434    | -209.832     | -170.677     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -217.396     | -225.434    | -209.832     | -170.677     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -217.396     | -225.434    | -209.832     | -170.677     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -294.370    | -328.179     | -316.705     |

## Unterbudget B03104 Behindertenseelsorge

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | 1. Behindertenseelsorge als Auftrag der Kirche ist „Unterstützung der Lebensgestaltung“. Sie stellt für geistig, körperlich und psychisch beeinträchtigte Kinder, Jugendliche und Erwachsene sowie deren Angehörige und Zugehörigen Unterstützungssysteme zur Verfügung und plant für diese Adressaten Angebote und Projekte. Menschen mit Behinderung werden darin unterstützt, ihre eigene Identität zu finden, mehr Selbständigkeit zu erreichen und ihren Glauben zu leben. Sie sensibilisiert die Verantwortlichen in den Kirchengemeinden für die Interessen und Belange der Menschen mit Behinderung. Sie setzt sich kritisch mit medizinethischen Themen auseinander. Sie vertritt die EKHN in der gesellschaftlichen Diskussion zum Umgang mit Menschen mit Behinderungen.<br>2. Fachberatung Inklusion                                                                                                                                                                                                                           |
| Ziel/e                                     | 1. Seelsorge an behinderten Menschen und deren Angehörigen.<br>2. Fachberatung mit dem Ziel, möglichst viele Benachteiligungen in der sozialen Interaktion, aber auch Barrieren (in den Köpfen und bei Gegenständen) abzubauen und möglichst viele Menschen zu berühren und für das Thema „Inklusion“ zu gewinnen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Leistungen zur Zielerreichung              | 1. Regelmäßige und inklusive Gottesdienste mit behinderten Menschen und deren Angehörigen; Kasualien bei behinderten Menschen; Seelsorge und Beratung für behinderte Menschen und ihre Angehörigen (auch Hausbesuche); inklusive Konfirmandenarbeit mit behinderten Jugendlichen; Religionsunterricht an Förderschulen; Öffentlichkeitsarbeit; Zusammenarbeit mit Behinderten-Werkstätten, Initiativen der Behindertenhilfe oder ähnlichen Einrichtungen; Kooperation mit der Behindertenseelsorge der katholischen Bistümer.<br>2. Beratungen von Kirchen- und Dekanatssynodalvorstände; Fortbildungen für Ehren- und Hauptamtliche; Durchführung exemplarischer Projekte in der Region; Beratung von Gemeinden unter dem Aspekt von Inklusion (auch hinsichtlich möglicher baulicher Veränderungen); Vernetzung der Arbeit (mit den/dem: Zentren der EKHN, DW Hessen, Schulämtern, Fachberatung Kindertagesstätten im Zentrum Bildung, Verbände, Kommunen, Kreise und Träger der Behindertenhilfe, EKKW und Bistümer Mainz und Limburg). |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 1. Mitarbeit in der AG Medizinethik; Durchführung von Freizeiten; erste Überlegungen für eine Neukonzeptionierung im Zusammenhang von ekhn2030<br>2. Durchführung des Inklusionsprojektes in der EKHN: "Menschen. Leben. Vielfalt - Facetten einer inklusiven Kirchengemeinde"; Beratung von Kirchengemeinden und Einrichtungen, die sich zertifizieren lassen möchten; Überlegungen zu einem Aktionsplan Inklusion für die EKHN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | 1. Überlegungen für eine Neukonzeptionierung der Behindertenseelsorge im Zusammenhang von ekhn2030.<br>2. Durchführung des Inklusionsprojektes in der EKHN: "Menschen. Leben. Vielfalt - Facetten einer inklusiven Kirchengemeinde"; Fertigstellung eines Aktionsplans „Leben im Alter“ in der EKHN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | 1. -<br>2. Förderung von Projekten in Kirchengemeinden aus Mitteln der Inklusions-Kollekte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## B03104 Behindertenseelsorge

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 3.978        | 0           | 30.000       | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 33.942       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 37.920       | 0           | 30.000       | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -292.312     | -350.000    | -265.318     | -180.192     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -13.903      | -12.000     | -36.000      | -14.000      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -250         | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -7.986       | -3.800      | -3.800       | -3.800       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -314.450     | -365.800    | -305.118     | -197.992     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -276.530     | -365.800    | -275.118     | -197.992     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -276.530     | -365.800    | -275.118     | -197.992     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -276.530     | -365.800    | -275.118     | -197.992     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -276.530     | -365.800    | -275.118     | -197.992     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -25.581      | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -302.112     | -365.800    | -275.118     | -187.992     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -457.066    | -504.411     | -486.774     |

## Unterbudget B03105 Notfallseelsorge

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Notfallseelsorge (NFS) wendet sich in ökumenischer Weite und Offenheit an primär Geschädigte, andere Betroffene und an Einsatzkräfte, indem sie sich dem von Unheil betroffenen Menschen zuwendet und solidarisch sein Leid aushält.<br>Sie öffnet in Krisensituationen einen Raum für Spiritualität und ist Zuspruch der Zuwendung Gottes an den Menschen in Not. Im Angebot von Gebet, Ritus und Segen wird sowohl der Trauer als auch der Hoffnung Ausdruck verliehen und der Beginn von Heilung ermöglicht. |
| Ziel/e                                     | NFS ist der kirchliche Beitrag zur psychosozialen Notfallversorgung (PSNV). Als Grundbestandteil des Seelsorgeauftrages der EKHN will sie Betroffene in akuten Notfällen und Krisensituationen stabilisieren, ihre Selbstwirksamkeit stärken und vernetzen.                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Beteiligung an Einsätzen der Notfallseelsorge; Koordination der Ausbildung; Koordination der Einsätze; Koordination der Zusammenarbeit mit den Rettungsdiensten, den Feuerwehren, der Polizei und anderen; Hilfsorganisationen; Blaulichtgottesdienste; Verwaltung; Öffentlichkeitsarbeit; Stressbewältigung nach belastenden Einsätzen.                                                                                                                                                                        |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Konzeptionelle Neuaufstellung der NFS im Kontext von ekhn2030 und der künftigen NFS-Struktur inkl. einer neuen Arbeitsstruktur für die hauptamtlichen NFS-Pfarrstellen; Erstellung einer ökumenischen Kooperationsvereinbarung für die Zusammenarbeit in der NFS mit dem Bistum Mainz.                                                                                                                                                                                                                          |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Arbeit der NFS in zum Teil neuen Strukturen und Zuschnitten; da, wo nicht geschehen: Konzeptionelle Neuaufstellung der NFS im Kontext von ekhn2030; Ausbau der gesamtkirchlichen Fortbildungen für den Bereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Bezuschussung der Arbeit mit Ehrenamtlichen aus Mitteln der Notfallseelsorge-Kollekte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |



## B03105 Notfallseelsorge

|                                                                                                                                | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                                                               |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                                                                | 6.725        | 0           | 0            | 0            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                                                                       | 288          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                                                                       | 34.102       | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                                                                | 170          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                                                              | 41.285       | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                                                                        | -546.177     | -584.668    | -701.739     | -717.381     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                                                              | -83.110      | -151.000    | -151.000     | -151.000     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                                                                        | -2.600       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                                                               | -55.892      | -162.500    | -151.484     | -151.484     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                                                                         | -3.572       | -2.579      | -3.572       | -3.572       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                          | -3.077       | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                                                                        | -694.427     | -900.747    | -1.007.795   | -1.023.437   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                                                            | -653.143     | -900.747    | -1.007.795   | -1.023.437   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                                                                      | -653.143     | -900.747    | -1.007.795   | -1.023.437   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                                                                 | -653.143     | -900.747    | -1.007.795   | -1.023.437   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                                                        | -653.143     | -900.747    | -1.007.795   | -1.023.437   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                                                                     | -19.125      | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                                                                    | 0            | 50.000      | 53.572       | 53.572       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                                                             | -672.267     | -850.747    | -954.223     | -969.865     |
| NACHRICHTLICH                                                                                                                  |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                                                                  | 0            | -10.000     | -10.000      | -10.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:<br>Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten<br>aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -708.170    | -761.148     | -734.534     |

## Unterbudget B03106 Telefonseelsorge

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Seelsorge und Beratung durchgängig 24 Stunden an sieben Tagen/Woche für alle Menschen im Kirchengebiet der EKHN.                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Ziel/e                                     | Niederschwelliges ökumenisches Angebot von Seelsorge und Beratung über Telefon, E-Mail und Chatberatung als Teil eines bundesweiten Netzes.                                                                                                                                                                                                                              |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Seelsorge und Beratung über Telefon, Email und Chatberatung; Seelsorge und Beratung von face-to-face bei Bedarf oder als Angebot; Ausbildung und Begleitung ehrenamtlicher Seelsorgerinnen und Seelsorger; Organisation der Abläufe und Erstellung der Dienstpläne; Kontakt zu Einrichtungen der psychosozialen Begleitung und Betreuung in der Region; Spenden-Akquise. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Ausbau der Mail- und Chatseelsorge; Erarbeitung und Umsetzung eines Präventionsschutz-Konzeptes für die Telefonseelsorge                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Ausbau der Mail- und Chatseelsorge; Umsetzung eines Präventionsschutz-Konzeptes für die Telefonseelsorge (jede Stelle hat ihr eignes Schutzkonzept).                                                                                                                                                                                                                     |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Pauschale Zuweisungen von Sachmitteln (z.B. für Fahrtkosten, Büroausstattung, Fortbildung von Ehrenamtlichen u.a.m.) über den BB 3.1; Förderung der Arbeit der Ehrenamtlichen aus Mitteln der Kollekte „Telefonseelsorge“; schrittweiser Rückzug aus der Co-Finanzierung der Telefonseelsorge-Stelle Mannheim (Badische Kirche).                                         |

## B03106 Telefonseelsorge

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 58.212       | 0           | 50.000       | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 446          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 58.658       | 0           | 50.000       | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -367.316     | -347.507    | -353.415     | -360.483     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -224.500     | -162.200    | -212.200     | -162.200     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -755         | -590        | -590         | -590         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -592.572     | -510.297    | -566.205     | -523.273     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -533.914     | -510.297    | -516.205     | -523.273     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -533.914     | -510.297    | -516.205     | -523.273     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -533.914     | -510.297    | -516.205     | -523.273     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -533.914     | -510.297    | -516.205     | -523.273     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -8.493       | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -542.406     | -510.297    | -516.205     | -523.273     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -363.446    | -408.230     | -393.957     |

## Unterbudget B03107 Polizeiseelsorge

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Seelsorgliche Berufsbegleitung von ca. 20 000 Polizeibediensteten im gesamten Kirchengebiet der EKHN. Die Einstellungs- und Differenzierungsanforderungen haben zu einer erhöhten Anzahl von Beschäftigten in den Polizeien geführt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | Seelsorge im hoheitlichen Raum, Beratung, Aus- und Fortbildung, geistliche Stärkung von Polizeibediensteten im gesamten Kirchengebiet der EKHN. Prävention sowie Förderung persönlicher wie demokratischer Resilienz. An der Schnittstelle zwischen Staat-Kirche findet ein Dialog statt und ist ein Austausch gewünscht.<br>(Fehlerkultur/Thema: Gewalt gegen Frauen/Sexismus/ Rückführung/kritische Solidarität,...)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Besuche auf Wachen und Dienststellen aller Behördenebenen; Einsatzbegleitung und -nachbereitung; Repräsentationen z.B. bei Einführungen, Verabschiedung von Führungskräften; Dialog und kritische Auseinandersetzung mit berufsethischen Themen der Polizei. Gespräche in beruflichen und privaten Krisen- und Stresssituationen, z. B. bei Todesfällen, Familienbetreuung, Vermittlung weiterführender Hilfen, Mitarbeit in Kriseninterventionsteams, Berufsethische Lehrveranstaltungen, Praxisreflexionen und Betreuung von Thesearbeiten an der HöMS, Seminar- und Tagungsangebote zu berufsrelevanten Themen, Mitwirkung bei der Weiterentwicklung berufsethischer Curricula, Studienreisen, Gottesdienste zu besonderen Anlässen, Kasualien, vielfältige Kooperationen (polizeilich/kirchlich) auf Länder- und Bundesebene und in der Ökumene; Koordinierung der Aktivitäten von 3 Polizeipfarrpersonen (Stellenanteile EKHN 2,0; EKIR: 0,25) durch das Polizeipfarramt; Beiratsarbeit. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 24: Einführung Pfr. Dr. Michael Grimm, AusZeit im Kloster, Fußball: EM, Beteiligung am Hessentag (Standdienst und Teilnahme Vereidigung), Beiratsklausur<br>25: KEPP-Tagung in Arnoldshain, Homepage: Umstellung auf neuen Webbaukasten, Gedenkfeiern für im Dienst zu Tode gekommene Polizisten, Dialog mit Staatssekretär (Rheinland-Pfalz), Begleitung von Vikaren bei Hospitationen in der Polizeiseelsorge, Jubiläumskonzerte LPO Marktkirche Wiesbaden, Errichtung von Räumen der Stille                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Wechsel in der Funktion Leitende Polizeipfarrerin zu Landespolizeipfarrpersonen, (Ruhestandsversetzung und Einführung)<br>Supervisionsbedarf aufgrund struktureller Veränderungen in Polizei und Kirche<br>Teambuilding und Planung von Veranstaltungen (kurz -und mittelfristig),<br>Geistliche Angebote (Pilgern und Klostertage), Studienreisen und Freizeiten (für Kinder- und Jugendliche aus Polizeifamilien),<br>Strategieentwicklung des Beirats,<br>KEPP Tagung 2027 Rheinland—Pfalz mit Beteiligung der EKHN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Einnahme von Entgelten des Landes Hessen für die Erteilung von berufsethischem Unterricht und anderer Tätigkeiten an der HöMS/Abteilung Polizei (im Rahmen eines Gestellungsvertrags).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## B03107 Polizeiseelsorge

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 3.498        | 16.000      | 16.000       | 16.000       |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 923          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 9.859        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 14.280       | 16.000      | 16.000       | 16.000       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -205.821     | -177.594    | -214.224     | -219.262     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -700         | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -20          | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -25.445      | -51.400     | -51.400      | -51.400      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -919         | -1.185      | -918         | -918         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -6.571       | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -239.475     | -230.179    | -266.542     | -271.580     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -225.195     | -214.179    | -250.542     | -255.580     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -225.195     | -214.179    | -250.542     | -255.580     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -225.195     | -214.179    | -250.542     | -255.580     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -225.195     | -214.179    | -250.542     | -255.580     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -923         | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -226.118     | -214.179    | -250.542     | -255.580     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -226.834    | -248.606     | -239.913     |

## Unterbudget B03108 Seelsorge in Gefängnissen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Seelsorger*innen gehen als Vertreter*innen der Kirche in die Gefängnisse. Sie sind geschickt unter dem Wort Jesu: Ich bin gefangen gewesen und ihr habt mich besucht (Matt.25, 36) Nach christlichem Menschenbild verliert kein Mensch seine von Gott geschenkte Würde. Gott gibt jedem Menschen jederzeit die Möglichkeit, einen anderen Weg einzuschlagen, umzukehren, ein Leben ohne Straftaten zu führen. Artikel 4 des Grundgesetzes zur Religionsausübung und entsprechende Teile der Strafvollzugsgesetze der Länder (in Hessen: Sechster Titel: §32 Religionsausübung und Seelsorge) sind die gesetzlichen Grundlagen für die Arbeit evangelischer Gefängnisseelsorger*innen. Sie sind sowohl für die Inhaftierten als auch für die Bediensteten seelsorgerlich tätig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Ziel/e                                     | Seelsorge und Beratung für inhaftierte Frauen und Männer der Straf- und Untersuchungshaft, für deren Angehörige, sowie für die Bediensteten und Mitarbeiter*innen der Justizvollzugsanstalten (JVAen) in Hessen und Rheinland-Pfalz. Bei Bedarf geht die Betreuung der inhaftierten Frauen und Männer auch über die Zeit der Inhaftierung hinaus. Rückfälle verhindern und Einleitung von Veränderungsprozessen individueller und gesellschaftlicher Form. Mitwirkung bei der Fortentwicklung des Strafvollzuges zu einem modernen und humanen Instrument der Kriminalitätskontrolle. Mitwirkung bei der Weiterentwicklung des Strafrechtes zugunsten eines Ausgleichs- und Massnahmenrechtes. Im europäischen Kontext die Entwicklung einer multireligiösen und multiethnischen Gefängnisseelsorge im Sinne eines Dienstes der geistlichen Versorgung. Beobachtung und Begleitung der Umsetzung der überarbeiteten Mindeststandards der UNO für Inhaftierung (Nelson Mandela Rules)                                                                                                                 |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Grundlagen und Voraussetzungen: Aufsuchende Arbeit, Verwaltung des Haushaltes bzw. der Betriebsmittel, Einwerbung von Spenden, Systemische Aus- und Weiterbildung, regelmäßige Supervision.<br>Im direkten Klientenkontakt: Seelsorgliche Einzelgespräche, Beratung, Gruppenarbeit, Gottesdienste, Kulturarbeit, Aus- und Weiterbildung für MitarbeiterInnen, Bedienstetenfahrten.<br>Im Arbeitsfeld Angehörigenseelsorge: Beratungs- und Seelsorgegespräche mit den Angehörigen Inhaftierter (mehrheitlich Frauen), Vater-Kind-Projekte, Mutter-Kind-Projekte, Begegnungstage, Eheseminare.<br>In der Kommunikationsarbeit: Teilnahme an Sitzungen und Konferenzen . Kooperation in den JVAen, in der Ev. Konferenz für Gefängnisseelsorge in Hessen, Rheinland-Pfalz und Deutschland, in den Dekanaten, mit dem HMdJ (Hess. Ministerium der Justiz) und der Kirchenleitung.<br>Entwicklung neuer Arbeitsformate und an die gesellschaftliche Entwicklung angepasster Arbeitsformen. Zusammenarbeit mit den Straffälligenhilfen, Weiterführung der Kooperation mit der EKKW, Öffentlichkeitsarbeit. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Klärung der Beteiligung der Seelsorger*innen bei Maßnahmen in den Justizvollzugsanstalten, die die Religionsausübung betreffen, wie Einzelseelsorge für Inhaftierte und Ausschluss von der Teilnahme am Gottesdienst                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | -Ausrichtung der Jahrestagung der Evangelischen Gefängnisseelsorge in Deutschland (2026)<br>-Teilnahme an den Veränderungsprozessen auf landeskirchlicher Ebene „EKHN 2030“ und auch auf der Ebene der EKD.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | 11 Stellen der Gefängnisseelsorge sind refinanziert                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## B03108 Seelsorge in Gefängnissen

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 6.659        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 836.458      | 978.903     | 991.564      | 1.013.798    |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 843.117      | 978.903     | 991.564      | 1.013.798    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -938.824     | -1.067.730  | -1.083.326   | -1.104.998   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -84.038      | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -17.944      | -60.300     | -60.300      | -60.300      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -1.800       | -2.000      | -2.000       | -2.000       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.042.606   | -1.130.030  | -1.145.626   | -1.167.298   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -199.489     | -151.127    | -154.062     | -153.500     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -199.489     | -151.127    | -154.062     | -153.500     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -199.489     | -151.127    | -154.062     | -153.500     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -199.489     | -151.127    | -154.062     | -153.500     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -3.830       | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -203.319     | -151.127    | -154.062     | -153.500     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -1.126.446  | -1.264.389   | -1.220.179   |

## Unterbudget B03109 Klinikseelsorge (s.a. B01007 Regionale Stellen)

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das Zentrum Seelsorge und Beratung arbeitet mit dem Vorstand des Konvents Klinikseelsorge zusammen und vernetzt die Kolleginnen und Kollegen in diesem Handlungsfeld auf Ebene der EKHN (s. auch B01007 Regionale Stellen).                                                                                                             |
| Ziel/e                                     | 1. Qualitätssicherung der Klinikseelsorge vor Ort in den Dekanaten und Einrichtungen.<br>2. Förderung des Austauschs in Arbeitsgemeinschaften zu speziellen Arbeitsfeldern der Klinikseelsorge (Psychiatrie, Pädiatrie, Intensiv- und Palliativstation).<br>3. Benennung von Themen und Entwicklungen im Handlungsfeld Klinikseelsorge. |
| Leistungen zur Zielerreichung              | 1. Regelmäßige Zusammenarbeit der Fachberatung des ZSB mit dem Vorstand des Konvents Klinikseelsorge der EKHN.<br>2. Durchführung von Studientagen und Konventstreffen (mehr- und/oder eintägig).<br>3. Die Durchführung von Arbeitsgruppen zu bestimmten Arbeitsbereichen und aktuellen Themen.                                        |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Durchführung eines Konventstreffen in Arnoldshain und eines Studientages; Mitarbeit in der AG „Medizinethik“ der EKHN                                                                                                                                                                                                                   |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Durchführung eines Studientages; Durchführung mehrerer Konventstreffen; Mitarbeit in der AG „Medizinethik“ der EKHN                                                                                                                                                                                                                     |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die eingesetzten Ressourcen ermöglichen die Treffen der jeweiligen Gruppen (Vorstand, Arbeitsgemeinschaften) und subventionieren die Studientage und Gesamtkonventstreffen (Honorare, Raummieten).                                                                                                                                      |

## B03109 Klinikseelsorge (s.a. B01007 Regionale Stellen)

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 11.Zuschüsse an Dritte                             | -1.100       | 0           | 0            | 0            |
| 12.Sach- und Dienstaufwendungen                    | -12.551      | -13.300     | -13.300      | -13.300      |
| 14.Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -179         | 0           | 0            | 0            |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -13.829      | -13.300     | -13.300      | -13.300      |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -13.829      | -13.300     | -13.300      | -13.300      |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | -13.829      | -13.300     | -13.300      | -13.300      |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | -13.829      | -13.300     | -13.300      | -13.300      |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -13.829      | -13.300     | -13.300      | -13.300      |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | -13.829      | -13.300     | -13.300      | -13.300      |
| NACHRICHTLICH                                      |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:             |              |             |              |              |

## Unterbudget B03110 Trauerseelsorge

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Trauerbegleitung ist eine grundlegende Aufgabe der Kirche. In Krisensituationen wird eine Institution gesucht, die Halt verspricht, deren Aufgabe es ist, für Menschen da zu sein. Trauer ist so eine Krisensituation – und zwar über den Zeitpunkt des Todes und der Bestattung hinaus. Kirchliche Bestattung und alles was dazu gehört, ist ein wichtiges Element in der Trauerbegleitung. Die Trauer danach geht weiter. Wenn Kirche den Ort bietet, an dem Fragen gestellt werden dürfen, an dem Klagen erlaubt ist und trauernde Menschen ausgehalten werden, dann wird sie glaubwürdig. Wir wollen in der Kirche den Menschen Raum und Zeit für ihre Trauer geben und Möglichkeiten schaffen oder wieder entdecken, damit Trauer in ihren vielen Facetten durchlebt werden kann, und eine Erinnerungs- und Gedächtniskultur entsteht, durch die Menschen Halt und Orientierung gewinnen. |
| Ziel/e                                     | Seelsorge an Trauernden und ihren Angehörigen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Vernetzung von Trauergruppen in einer AG Trauerseelsorge in der EKHN, um regelmäßigen Austausch zu ermöglichen und sich dabei gegenseitig kollegial zu beraten, zu unterstützen, zu informieren, Neues zu lernen und weiter zu geben; unentgeltliche Trauerbegleitungen durch Klinikseelsorgerinnen und -seelsorger, Pfarrerinnen und Pfarrer in Gemeinden, Inhaberinnen und Inhaber von AKH-Stellen, kirchliche Beratungseinrichtungen u.a.m.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Verwaltung der Trauerseelsorge-Kollekte; Fortsetzung der Kooperation mit der Diakonie Hessen; Ausbau der Plattform <a href="http://www.begleitung-am-lebensende.de">www.begleitung-am-lebensende.de</a> ; Planung und Durchführung des Projekts „Trauer.Zeit“; Weiterentwicklung von Fortbildungsangeboten und Studientagen für Haupt- und Ehrenamtliche in Kirche und Diakonie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Verwaltung der Trauerseelsorge-Kollekte; Fortsetzung der Kooperation mit der Diakonie Hessen; Pflege der Plattform <a href="http://www.begleitung-am-lebensende.de">www.begleitung-am-lebensende.de</a> ; Weiterentwicklung von Fortbildungsangeboten und Studientagen für Haupt- und Ehrenamtliche in Kirche und Diakonie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Bezuschussung von Projekten aus der Kollekte „Trauerseelsorge“.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



## B03110 Trauerseelsorge

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 2.850        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 2.442        | 0           | 20.000       | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 5.292        | 0           | 20.000       | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -2.637       | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | 0            | -20.000     | -20.000      | -20.000      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -6.316       | -8.500      | -8.500       | -8.500       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -8.953       | -28.500     | -28.500      | -28.500      |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -3.661       | -28.500     | -8.500       | -28.500      |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -3.661       | -28.500     | -8.500       | -28.500      |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -3.661       | -28.500     | -8.500       | -28.500      |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -3.661       | -28.500     | -8.500       | -28.500      |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 0            | 28.000      | 8.000        | 28.000       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -3.661       | -500        | -500         | -500         |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 3.1

#### Handlungsfeld Seelsorge

|                                             | 2025                       |             | 2026                       |             | 2027                       |             |
|---------------------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| <b>BBesO<br/>KDO</b>                        | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   |
| PfrGeh.+Zul. A 14<br>+ Zul. SSTB            | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| PfrGeh.+ Zul. A 14                          | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| PfrGeh.+JVA-Zulage<br>LBesG Hessen          | 10,00                      |             | 10,00                      |             | 10,00                      |             |
| PfrGeh.+JVA-Zulage<br>LBesG Rheinland Pfalz | 2,00                       |             | 2,00                       |             | 2,00                       |             |
| PfrGeh. * / E 11+50%                        |                            |             |                            |             |                            |             |
| PfrGeh. *                                   | 17,50                      | 8,00        | 16,50                      | 9,00        | 14,50                      | 7,00        |
| E 12                                        | 0,50                       |             | 0,50                       |             | 0,50                       |             |
| E 11 + 50%                                  | 1,50                       |             | 1,50                       |             | 1,50                       |             |
| <b>Planstellen</b>                          | <b>33,50</b>               | <b>8,00</b> | <b>32,50</b>               | <b>9,00</b> | <b>30,50</b>               | <b>7,00</b> |

#### Stellenplan 2026:

- + 0,50 kw Pfarrstelle Behindertenseelsorge Darmstadt-Stadt
- + 0,50 kw Pfarrstelle Behindertenseelsorge Gießen
- 1,00/ 1,00 kw Seelsorge an Hochaltrigen

#### **Reduktion der gesamtkirchlichen Pfarrstellen 2025-2029:**

- + 0,50 kw Notfallseelsorge Leitstelle Wiesbaden, Stellenentfall zum 31.12.2027
- + 0,25 kw Notfallseelsorge Leitstelle Alzey-Worms, Stellenentfall zum 31.12.2027
- + 0,25 kw Notfallseelsorge Leitstelle Worms-Wonnegau, Stellenentfall zum 31.12.2027

#### Stellenplan 2027:

- 0,50/ 0,50 kw Pfarrstelle Behindertenseelsorge Darmstadt-Stadt

#### **Reduktion der gesamtkirchlichen Pfarrstellen 2025-2029:**

- 0,50/ 0,50 kw Pfarrstelle für Gehörlosenseelsorge für Limburg Runkel und Wiesbaden, Stellenentfall zum 31.12.2026
- 0,50/ 0,50 kw Behindertenseelsorge Wiesbaden, Stellenentfall zum 31.12.2026
- 0,50/ 0,50 kw Fachberatung Inklusion für die Propstei Rhein-Main, Stellenentfall zum 31.12.2026

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14

## **1. Struktur und Zusammensetzung**

Das Zentrum Seelsorge und Beratung (ZSB) ist ein Kompetenzzentrum für die kirchengemeindliche und regionale Seelsorgearbeit und die psychologische und psychosoziale Beratungsarbeit im Bereich der EKHN und der DH.

Das ZSB hat seinen Sitz im Herdweg 122 b, 64287 Darmstadt.

Das Budget des ZSB umfasst die Erträge und Aufwendungen für die Arbeit des Zentrums in Darmstadt, inklusive der folgenden dem Zentrum zugeordneten Stellen und Arbeitsbereiche: Seelsorge an und für sinnesbeeinträchtigte Menschen, Seelsorge an hochaltrigen Menschen, Referentenstelle für Behindertenseelsorge und Inklusion, Beauftragungen für Notfallseelsorge, der kirchliche Besuchsdienst und die Flughafenseelsorge. Im Budget des Zentrums sind auch die Erträge und Aufwendungen für diese Bereiche abgebildet.

## **2. Ziele und Aufgaben**

Primäre Aufgaben und Ziele des ZSBs sind:

- die im Handlungsfeld Seelsorge Tätigen durch Fort- und Weiterbildungsangebote zu qualifizieren;
- die Mitarbeitenden in den psychologischen und psychosozialen Beratungsstellen und deren Träger (z.B. Regionale Diakonische Werke) und die Mitarbeitenden in Kirchengemeinden und in der regionalen Seelsorgearbeit zu begleiten und fachlich zu unterstützen (unter besonderer Berücksichtigung der Ausbildung und des Einsatzes ehrenamtlich Mitarbeitender);
- besondere Angebote für Ehrenamtliche und für Gemeindepädagog\*innen in der Seelsorge entwickeln und anbieten;
- Ausbau und Unterstützung der interreligiösen und interkulturellen Seelsorge;
- die Dekanate, die Kirchenverwaltung und kirchenleitende Organe in Fragen der Seelsorge und der psychologischen Beratungsarbeit zu beraten, auch bei Stellenbesetzungen;
- Konzepte für die Arbeit des Handlungsfeldes weiter zu entwickeln;
- exemplarische Angebote in den Arbeitsfeldern Notfallseelsorge, Trauerseelsorge, Seelsorge für sinnesbeeinträchtigte Menschen zu entwickeln und umzusetzen;
- im Handlungsfeld Seelsorge Projekte zu konzipieren, zu begleiten und durchzuführen, die exemplarischen Charakter für die Seelsorgearbeit der EKHN haben;
- die Interessen der Ehe-, Familien, Erziehungs- und Lebensberatungsstellen zu vertreten (als Landeskirchliche Hauptstelle für psychologische Beratungsarbeit);
- Vertretung des Handlungsfeldes Seelsorge innerhalb und ggf. außerhalb der EKHN
- haupt-, neben- und ehrenamtliche Mitarbeitende der EKHN seelsorgerlich zu begleiten;
- Budgetverantwortung für Teile des Budgets 3.1 (Handlungsfeld Seelsorge);
- Seelsorge und Diakonie im gemeindlichen Raum fördern und begleiten;
- Konzeption und Begleitung des gemeindlichen Besuchsdienstes sowie der ehrenamtlich Mitarbeitenden in der Seelsorge in Institutionen (Altenheime, Kliniken, Hospize etc.);
- Herausgabe und redaktionelle Mitverantwortung für die Besuchsdienst-Zeitschrift "unterwegs zu menschen" (zusammen mit den Evangelischen Landeskirchen Bayern, Kurhessen-Waldeck, Baden und Hannover)
- Betriebsseelsorge an den Beschäftigten auf dem Frankfurter Flughafen und Seelsorge an Reisenden
- Geschäftsführung des Netzwerks "Leben im Alter"
- Öffentlichkeitsarbeit für das Handlungsfeld Seelsorge und Beratung, inkl. der redaktionellen Betreuung der verschiedenen Internetauftritte der Seelsorgebereiche.

## **3. Budgetressourcen**

Weitere Erläuterungen siehe Unterbudgets.

## B032 Zentrum Seelsorge und Beratung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 141.694      | 94.520      | 94.520       | 47.000       |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 8.270        | 1.000       | 1.000        | 1.000        |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 41.095       | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 6.432        | 17.300      | 2.300        | 2.300        |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 3.785        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 4.048        | 4.500       | 5.500        | 5.500        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 205.325      | 117.320     | 103.320      | 55.800       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.063.109   | -976.409    | -1.135.868   | -1.161.663   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -119.013     | -7.800      | -7.800       | -7.800       |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -2.175       | -3.500      | -2.500       | -2.500       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -391.807     | -260.265    | -269.485     | -224.485     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -21.648      | -12.724     | -21.649      | -21.649      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -65.865      | -93.390     | -86.150      | -86.150      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.663.618   | -1.354.088  | -1.523.452   | -1.504.247   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.458.294   | -1.236.768  | -1.420.132   | -1.448.447   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.458.294   | -1.236.768  | -1.420.132   | -1.448.447   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.458.294   | -1.236.768  | -1.420.132   | -1.448.447   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.458.294   | -1.236.768  | -1.420.132   | -1.448.447   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -1.015       | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 160.377      | 9.497       | 7.000        | 7.000        |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.298.932   | -1.227.271  | -1.413.132   | -1.441.447   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -573.202    | -648.727     | -626.044     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -19.093     | -18.313      | -18.313      |

## Unterbudget B03201 Leitung / Interne Verwaltung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Leitung und Fachberatung tragen die Gesamtverantwortung für die Erfüllung der Aufgaben des Zentrums sowie der angegliederten Bereiche des Handlungsfeldes Seelsorge.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Ziel/e                                     | Umsetzung des Seelsorgeauftrags; Begleitung der Menschen auf ihrem Lebensweg, um ihnen in den verschiedenen Lebensphasen zur Bewältigung der damit verbundenen Fragen und Konflikte Hilfe anzubieten; Vertretung des Handlungsfeldes in regionalen und überregionalen Gremien; Förderung der Identifikation mit Kirche durch Beteiligung; Eröffnung von Erfahrungsräumen für Glaube und Spiritualität; Entwicklung zeitgemäßer Ausdrucksformen der seelsorglichen Begegnung; Weiterentwicklung des jeweils eigenen Konzepts für die seelsorgliche Arbeit; Entwicklung eigener pastoraler Identität und Rollenklarheit; Förderung religiöser Ausdrucks- und Sprachfähigkeit in der Begegnung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Strategische Grundzuständigkeit und Bearbeitung der zugewiesenen Aufgaben im Handlungsfeld; Dienst- und Fachaufsicht über die Mitarbeitenden im ZSB; Federführung bei den Ziel- und Budgetvereinbarungen im Handlungsfeld; Mitwirkung bei Gesetzesvorlagen, Veröffentlichungen und Expertisen; Koordination und inhaltliches Controlling staatlicherseits erbetener Stellungnahmen der EKHn; Gremienarbeit; Konzeptentwicklung für die Bereiche Seelsorge und Psychologische Beratung. Fachliche Unterstützung und Beratung der im Handlungsfeld Tätigen; Produktive Konfliktlösungen, Konfliktberatung und Krisenbewältigungen; Begleitung des gemeindlichen Besuchsdienstes; Bearbeitung von Krisen und Lehrsupervision; Förderung der psychosozialen Gesundheit von Mitarbeitenden/ Prävention; Förderung von Ressourcen; Stärkung der pastoralen Rolle Hauptamtlicher und der Sprachfähigkeit in Glaubensfragen; Seelsorgegespräche; Aus-, Fort- und Weiterbildung sowie Schulungen (ehrenamtl. Besuchsdienst); Konzeptentwicklung für die Bereiche Seelsorge und Psychologische Beratung; konzeptionelle Arbeit in pastoralpsycho-logischen Fachgruppen; Vernetzung mit anderen Zentren und dem Theologischen Seminar; Weiterentwicklung der Seminar- und Kursarbeit. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Integration der Seelsorgestelle an hochaltrigen Menschen ins Zentrum; Erstellung einer Publikation mit dem Titel: „Hilfe, wir haben ein Altenheim“; Erstellung von Publikationen im Bereich Inklusion; Mitarbeit in der AG Demenz; Durchführung von Studentagen; Ausbau der Serviceplattform <a href="http://www.begleitung-am-lebensende.de">www.begleitung-am-lebensende.de</a> ; Erstellen von Informationsvideos zu Seelsorgethemen; Auseinandersetzung mit dem Thema „assistierter Suizid“; Inklusion in Kirchengemeinden und Dekanaten; Entwicklung von Konzepten zur Stärkung von Kindern und Jugendlichen; schrittweise Umsetzung des Prozesses ekhn2030 für das Handlungsfeld Seelsorge und das Zentrum Seelsorge und Beratung.; Weiterentwicklung und Ausbau der Aus- und Fortbildung für Ehrenamtliche in der Seelsorge (siehe: train the trainer); Vernetzung mit anderen Landeskirchen im Bereich der Fort- und Weiterbildung / Ausbau bestehender Kooperationen mit Pfalz, Württemberg, EKKW.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Neuaufstellung des Zentrums; Erstellung eines Aktionsplan „Leben im Alter“ in der EKHn zusammen mit dem Netzwerk Leben im Alter; Erstellung einer neuen Publikation zum Thema „inklusive Seelsorge im Nachbarschaftsraum“; Mitarbeit in der AG Demenz; Durchführung von Studentagen; Entwicklung von Konzepten zur Stärkung von Kindern und Jugendlichen; Umsetzung des Prozesses ekhn2030; Weiterentwicklung und Ausbau der Aus- und Fortbildung für Ehrenamtliche in der Seelsorge (siehe: train the trainer); Vernetzung mit anderen Landeskirchen im Bereich der Fort- und Weiterbildung / Ausbau bestehender Kooperationen mit Pfalz, Württemberg, EKKW; Ausbau der Serviceplattform <a href="http://www.begleitung-am-lebensende.de">www.begleitung-am-lebensende.de</a> ; Erstellen von Informationsvideos zu Seelsorgethemen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Geringfügige Änderungen gegenüber dem Vorjahr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## B03201 Leitung / Interne Verwaltung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 69.517       | 78.520      | 78.520       | 31.000       |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 0            | 1.000       | 1.000        | 1.000        |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 235          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 10           | 0           | 0            | 0            |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 3.710        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 3.264        | 1.500       | 1.500        | 1.500        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 76.736       | 81.020      | 81.020       | 33.500       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -578.672     | -534.692    | -570.376     | -583.920     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -550         | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -168.082     | -182.900    | -188.100     | -143.100     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -17.360      | -9.991      | -17.360      | -17.360      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -3.771       | -16.650     | -16.650      | -16.650      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -768.435     | -744.233    | -792.486     | -761.030     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -691.699     | -663.213    | -711.466     | -727.530     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -691.699     | -663.213    | -711.466     | -727.530     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -691.699     | -663.213    | -711.466     | -727.530     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -691.699     | -663.213    | -711.466     | -727.530     |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 4.497       | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -691.699     | -658.716    | -711.466     | -727.530     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -310.532    | -348.299     | -336.121     |

## Unterbudget B03202 Seelsorge mit seh- und hörbeeinträchtigten Menschen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Seelsorge mit seh- und hörbeeinträchtigten Menschen sowie Fachberatung Inklusion zu „Sehen“ und „Hören“.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Ziel/e                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sehbehinderte und blinde sowie schwerhörige Menschen und deren Angehörige und Zugehörige finden in der EKHN sowohl weiterhin eine spezialisierte Struktur (Spezialseelsorge) als auch zunehmend inklusive Strukturen vor</li> <li>- Kirchliche Träger kennen zunehmend die Anforderungen zur Barrierefreiheit „Sehen“ und „Hören“ und setzen sie zunehmend um</li> <li>- Die vorhandene Barrierefreiheit wird in übersichtlicher Weise vor Ort und gesamtkirchlich kommuniziert.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fachberatung: für barrierearme Kommunikation rund um's Hören und Sehen, für barrierearme Öffentlichkeitsarbeit (Print und digital), für den Einbau hörtechnischer Anlagen in Kirchen und Gemeindehäusern</li> <li>- Bildungsangebote für Gemeinden, Nachbarschaftsräume, Dekanate, Einrichtungen der EKHN: Vorträge, Seminare, Fortbildungen</li> <li>- Netzwerkarbeit: innerkirchlich, mit Selbsthilfeverbänden, mit Kolleg*innen in der EKD, in der Ökumene und in der Sozialberatung</li> <li>- Intensive Öffentlichkeitsarbeit sowohl mit den Betroffenen-Zielgruppen als auch mit Gemeinden, Nachbarschaftsräumen, Dekanaten und Einrichtungen</li> <li>- Intensivierung der Partizipation von Betroffenen sowie der ehrenamtlichen Mitarbeit</li> <li>- Professionalisierung des Ehrenamtsmanagements</li> <li>- Erhaltung und Schaffung von Räumen der Begegnung und der Peer-to-Peer-Seelsorge (Treffen, Seminare und Reisen für Betroffene)</li> </ul> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Neukonzeptionierung aufgrund des neuen Stellenzuschnitts</li> <li>- Bewusstes wertschätzendes Loslassen überkommener Strukturen (einige Regionalgruppen, Ökumenische Bibelfreizeit u.a.)</li> <li>- Kooperation mit evangelisch reisen für die Sommerfreizeit</li> <li>- Neue Verantwortlichkeiten in der Selbstorganisation von Betroffenen</li> <li>- Neuer Facebook- und Insta-Account @sinneundseele</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ehrenamtsmanagement: Etablierung von Ritualen der Begleitung und Wertschätzung, Seelsorgefortbildung für Ehrenamtliche, Schulung für sehende Begleitungen, erweitert um Baustein Gewaltprävention, intensivierte Akquise</li> <li>- Beratung zu barrierefreien Websites (parallel zur Umsetzung des neuen Webbaukastens) und sonstiger barrierearmer Kommunikation</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## B03202 Seelsorge mit seh- und hörbeeinträchtigten Menschen

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 10.618       | 10.000      | 10.000       | 10.000       |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 3.270        | 0           | 0            | 0            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 986          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 1.015        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 15.889       | 10.000      | 10.000       | 10.000       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -132.871     | -105.138    | -112.472     | -115.013     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -1.500       | -2.800      | -2.800       | -2.800       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -23.222      | -25.153     | -20.251      | -20.251      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -2.451       | -1.323      | -2.451       | -2.451       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -160.044     | -134.414    | -137.974     | -140.515     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -144.155     | -124.414    | -127.974     | -130.515     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -144.155     | -124.414    | -127.974     | -130.515     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -144.155     | -124.414    | -127.974     | -130.515     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -144.155     | -124.414    | -127.974     | -130.515     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -1.015       | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -145.170     | -124.414    | -127.974     | -130.515     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -29.303     | -30.102      | -29.050      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -19.093     | -18.313      | -18.313      |



## Unterbudget B03204 Sonstige Seelsorge im Zentrum

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fachbereich Notfallseelsorge (NFS)</li> <li>2. Besuchsdienst</li> <li>3. Flughafenseelsorge</li> <li>4. Altenseelsorge</li> <li>5. Behindertenseelsorge und Inklusion</li> <li>6. Ausstattung von Kapellen etc. in Kliniken und Justizvollzugsanstalten.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Notfallseelsorge in der Propstei Starkenburg.</li> <li>2. Begleitung und konzeptionelle Weiterentwicklung des gemeindlichen Besuchsdienstes.</li> <li>3. Präsenz der Kirche am Frankfurter Flughafen und im Flughafenkontext durch die EKHN in den Handlungsfeldern Seelsorge, Verkündigung und Diakonie.</li> <li>4. Bestandssicherung, Konzeptionierung und Qualitätssicherung der Altenseelsorge in der EKHN.</li> <li>5. Fachberatung für den Bereich Behindertenseelsorge und Inklusion in der EKHN.</li> <li>6. Ermöglichung von Gottesdiensten in Kliniken und Justizvollzugsanstalten.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Entwicklung und Durchführung von Aus-, Fort-, und Weiterbildungs-Maßnahmen im Bereich der NFS (in der Propstei Starkenburg) sowie die Entwicklung, Definition und Umsetzung von Standards der NFS; Fachberatende Begleitung von ehren-, neben- und hauptamtlichen NFS-Teams in Starkenburg;</li> <li>2. Planung und Durchführung von regionalen Besuchsdiensttagen; Herausgabe der Zeitschrift „unterwegs zu menschen“; Zusammenarbeit auf EKD-Ebene.</li> <li>3. Seelsorgliche Gespräche mit Passagieren und Besuchern; Betriebsseelsorge; Krisenintervention; interreligiöse und interkulturelle Zusammenarbeit; Verwaltung der Sakramente; Kasualien; Arbeit mit Konfirmand*innen; Begleitung von Reise- und Besuchergruppen; diakonische Arbeit mit Mitarbeitenden und Passagieren; Gottesdienste und Andachten.</li> <li>4. Erarbeitung theologischer Fragestellungen zu einer seniorenfreundlichen und demenzsensiblen Kirche; Entwicklung und Bereitstellung von Materialien für Kirchengemeinden zum Thema „Hochaltrigkeit“ (Gottesdienst-Entwürfe, Flyer, Plakate); Beratung von Nachbarschaftsräumen zu den Themen „Hochaltrigkeit“ und Altenheim; Mitarbeit im Netzwerk „Leben im Alter“; Zusammenarbeit auf EKD-Ebene.</li> <li>5. Planung und Durchführung von inklusiven Projekten in der EKHN; Begleitung des Projekts „Menschen.Leben.Vielfalt“; Beratung von Nachbarschaftsräumen bei Anträgen.</li> <li>6. Architektonische und künstlerische Beratung. Abstimmung mit den ökumenischen Partner*innen.</li> </ol> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Konzeptionelle Neuaufstellung der NFS im Kontext von ekhn2030 und der künftigen NFS-Struktur inkl. einer neuen Arbeitsstruktur für die hauptamtlichen NFS-Pfarrstellen;</li> <li>2. Digitale Herausgabe des Magazins "unterwegs zu menschen"</li> <li>3. Fortbildungen für Ehrenamtliche, Organisation und Durchführung der Internationalen Flughafenseelsorgekonferenz Sept. 2024 in Frankfurt; Planung der Kapelle für Terminal 3; Planung und Durchführung einer SbE-Schulung.</li> <li>4. Beratung von Nachbarschaftsräumen für den Bereich „Alten- und Pflegeheime“; Erstellung einer Publikation mit dem Titel: „Hilfe, wir haben ein Altenheim“; Mitarbeit im Netzwerk „Leben im Alter“; Mitarbeit in der AG Demenz.</li> <li>5. Öffentlichkeitsarbeit für den Bereich; erste konzeptionelle Überlegungen.</li> <li>6. Kapellenausstattungen im Klinik- und Gefängnisbereich.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Neuaufstellung der Notfallseelsorge in der Propstei Starkenburg; Planung und Durchführung von Fortbildungskursen; Mitarbeit im Zentrum Seelsorge und Beratung.</li> <li>2. Digitale Herausgabe des Magazins "unterwegs zu menschen"; Planung eines EKHN weiten Projekt für den Besuch bei Neuzugezogenen.</li> <li>3. Fortbildungen für Ehrenamtliche; Planung der Kapelle für Terminal 3</li> <li>4. Beratung von Nachbarschaftsräumen für den Bereich „Alten- und Pflegeheime“; Mitarbeit im Netzwerk „Leben im Alter“; Mitarbeit in der AG Demenz.</li> <li>5. Durchführung erster Projekte im Bereich Inklusion.</li> <li>6. Kapellenausstattungen im Klinik- und Gefängnisbereich.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>Anstieg der Personalkosten durch Fachberatung für den Bereich Behindertenseelsorge und Integration.</p> <p>In 2024 Investitionszuschüsse für Kapelle und Autobahnkirche Medenbach.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## B03204 Sonstige Seelsorge im Zentrum

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 61.559       | 6.000       | 6.000        | 6.000        |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 5.000        | 0           | 0            | 0            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 39.874       | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 5.407        | 17.300      | 2.300        | 2.300        |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 76           | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 784          | 3.000       | 4.000        | 4.000        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 112.700      | 26.300      | 12.300       | 12.300       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -351.566     | -336.579    | -453.020     | -462.730     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -117.513     | -5.000      | -5.000       | -5.000       |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -1.625       | -3.500      | -2.500       | -2.500       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -200.503     | -52.212     | -61.134      | -61.134      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -1.837       | -1.410      | -1.838       | -1.838       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -62.095      | -76.740     | -69.500      | -69.500      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -735.140     | -475.441    | -592.992     | -602.702     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -622.440     | -449.141    | -580.692     | -590.402     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -622.440     | -449.141    | -580.692     | -590.402     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -622.440     | -449.141    | -580.692     | -590.402     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -622.440     | -449.141    | -580.692     | -590.402     |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 160.377      | 5.000       | 7.000        | 7.000        |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -462.062     | -444.141    | -573.692     | -583.402     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -233.366    | -270.326     | -260.873     |

| Stellenplan 2026 / 2027                                                                           |                    |             |                    |             |                    |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Budgetbereich 3.2                                                                                 |                    |             |                    |             |                    |             |
| Zentrum Seelsorge und Beratung                                                                    |                    |             |                    |             |                    |             |
|                                                                                                   | 2025               |             | 2026               |             | 2027               |             |
| BBesO<br>KDO                                                                                      | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          |
| PfrGeh.+ Zul. A 15                                                                                |                    |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| PfrGeh.+ Zul. A 15                                                                                | 3,00               |             | 2,00               |             | 2,00               |             |
| PfrGeh. *                                                                                         | 3,00               |             | 4,00               | 1,00        | 3,00               |             |
| E 12                                                                                              | 0,50               |             | 0,50               |             | 0,50               |             |
| E 11 + 50%                                                                                        |                    |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| E 11                                                                                              | 1,00               | 0,25        | 0,75               |             | 0,75               |             |
| E 10                                                                                              | 0,25               |             | 0,25               |             | 0,25               |             |
| E 08                                                                                              |                    |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| E 07                                                                                              | 2,00               |             | 2,00               |             | 2,00               |             |
| E 06                                                                                              |                    |             | 0,15               |             | 0,15               |             |
| E 05                                                                                              | 0,30               |             | 0,30               |             | 0,30               |             |
| E 03                                                                                              | 0,50               |             | 0,50               |             | 0,50               |             |
| E 02                                                                                              |                    |             |                    |             |                    |             |
| Stelle wird bewertet                                                                              | 1,00               |             |                    |             |                    |             |
| <b>Planstellen</b>                                                                                | <b>11,55</b>       | <b>0,25</b> | <b>13,45</b>       | <b>1,00</b> | <b>12,45</b>       | <b>0,00</b> |
| <b><u>Stellenplan 2026:</u></b>                                                                   |                    |             |                    |             |                    |             |
| + 1,00                    Leitung                                                                 |                    |             |                    |             |                    |             |
| - 1,00                    Studienleitungsstelle Fachberatung für Arbeitsfelder in der Seelsorge I |                    |             |                    |             |                    |             |
| + 1,00                    Behindertenseelsorge und Inklusion                                      |                    |             |                    |             |                    |             |
| - 0,25/ 0,25 kw        Beauftragte/r für Sehbehinderten- und Blindenseelsorge                     |                    |             |                    |             |                    |             |
| +        1,00 kw        Notfallseelsorge Region Südhessen (Pfarrstelle)                           |                    |             |                    |             |                    |             |
| + 1,00                    Notfallseelsorge Region Südhessen (Angestelltenstelle)                  |                    |             |                    |             |                    |             |
| + 0,15386               Sachbearbeitung Kurs- und Tagungsverwaltung                               |                    |             |                    |             |                    |             |
| <b><u>Stellenplan 2027:</u></b>                                                                   |                    |             |                    |             |                    |             |
| - 1,00/ 1,00 kw        Notfallseelsorge Region Südhessen (Pfarrstelle)                            |                    |             |                    |             |                    |             |
| * PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14                  |                    |             |                    |             |                    |             |

Budgetbereich B04 Handlungsfeld Bildung (einschl. Zentrum)

---

### 1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

|             |                                                                                 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>B041</b> | <b>Handlungsfeld Bildung</b>                                                    |
| B04101      | Stadtjugendpfarrstellen                                                         |
| B04102      | jugend-kultur-kirche                                                            |
| B04103      | Religionsunterricht                                                             |
| B04104      | Religionsunterricht durch gesamtkirchliche Gemeindepädagogen                    |
| B04105      | Kirchliche Schulämter                                                           |
| B04106      | Fortbildung Religionspädagogik                                                  |
| B04109      | Ev. Schulwerk in Hessen und Nassau                                              |
| B04110      | Ev. Akademie                                                                    |
| B04111      | Verband Ev. Frauen in Hessen und Nassau e.V.                                    |
| B04112      | Bibelhaus                                                                       |
| B04113      | Sonstige Bildung                                                                |
| <b>B042</b> | <b>Zentrum Bildung</b>                                                          |
| B04201      | Leitung / Interne Verwaltung                                                    |
| B04202      | Fachbereich Kinder und Jugend                                                   |
| B04203      | stillgelegt (bisher: Fachbereich Erwachsenen- und Familienbildung   neu B05208) |
| B04204      | Fachbereich Kindertagesstätten                                                  |
| B04205      | Jugendkirchentag                                                                |
| <b>B043</b> | <b>Betriebsgemeinschaft Tagungshäuser und Ev. Studierendenwohnheime</b>         |
| B04301      | Tagungshäuser der EKHN                                                          |
| B04302      | Ev. Studierendenwohnheime                                                       |

siehe Teilbudgeterläuterungen

### 2. Ziele und Aufgaben

siehe Teilbudgeterläuterungen

### 3. Budgetressourcen

Nachhaltigkeitskennzahlen\*:

Umfrage „Weg zur Arbeit“:

Im Zentrum Bildung arbeitet 23,3 % der Befragten im Jahr 2024 durchschnittlich an 3 Tagen pro Woche mobil oder im Home-Office; Weitere 20,9 % waren einen Tag und 18,6 % zwei Tage pro Woche mobil tätig, während 11,6 % nie mobil arbeiteten.

Im Zentrum Bildung berichten 70,7% der Beschäftigten, dass sich die Zahl der Präsenztage im Jahr 2024 gegenüber 2023 kaum verändert hat, während 19,5% mehr Präsenztage und 9,8% sogar mehr mobile Arbeitsangaben haben.

Im Zentrum Bildung nutzen 65,12% der Beschäftigten das Auto für den Arbeitsweg, 16,3% kommen zu Fuß oder mit dem Fahrrad und 14,0% wählen den ÖPNV, während 4,7% meist im Home-Office arbeiten; diese Angaben basieren auf 43 Rückmeldungen und sind somit belastbar.

Im Zentrum Bildung beträgt die durchschnittliche Strecke von zu Hause zur Dienststelle 30,5km.

Umfrage „Weg zur Arbeit“ in Kirchlichen Schulämtern sowie in den Tagungshäusern bzw. Studierendenwohnheime war durch zu wenige Antworten im Ergebnis nicht repräsentativ.

Für die Schulen liegt der Stromverbrauch 2024 bei 301.699,81kWh, mit einer prozentualen Veränderung von -27,77% gegenüber 2022 und einem Stromverbrauch von 19,31kWh pro Quadratmeter. Der Wärmeverbrauch liegt ebenfalls bei 301.699,81kWh, das entspricht 19,31kWh pro m<sup>2</sup> Nutzfläche.

Im Bereich Zentrum werden 2024 insgesamt 57.649,07kWh Strom verbraucht und einem Stromverbrauch von 32,85kWh pro Quadratmeter. Ein Wärmeverbrauch kann nicht extra ausgewiesen werden, da in der Stromdarstellung bereits der Verbrauch der Wärmepumpen enthalten ist.

In den Tagungshäusern werden 242.993kWh Strom verbraucht, das entspricht einer Steigerung von 31,35% gegenüber 2022 und 17,20kWh pro Quadratmeter. Der Wärmeverbrauch liegt bei 1.219.479kWh, entsprechend 86,31kWh pro m<sup>2</sup> Nutzfläche.

Die Studierendenwohnheime weisen für 2024 einen Stromverbrauch von 280.456,73kWh aus und 38,08kWh pro Quadratmeter. Der Wärmeverbrauch beträgt 659.223,62kWh; das entspricht 89,51kWh pro m<sup>2</sup> Nutzfläche.

## B04 Handlungsfeld Bildung (einschl. Zentrum)

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 4.195.998    | 5.161.080   | 5.430.840    | 5.490.460    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 389.879      | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 157.318      | 70.690      | 210.690      | 70.690       |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 225.730      | 184.400     | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 7.358.508    | 7.743.678   | 8.342.241    | 8.504.550    |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 12.327.433   | 13.159.848  | 13.983.771   | 14.065.700   |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -16.853.711  | -18.851.425 | -19.284.182  | -19.621.770  |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -7.809.296   | -10.052.278 | -11.841.070  | -8.651.070   |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -162.379     | -656.560    | -478.000     | -478.000     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -1.593.717   | -1.334.485  | -1.722.745   | -1.515.063   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -811.223     | -793.900    | -816.840     | -815.772     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -1.017.081   | -981.580    | -799.180     | -797.180     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -28.247.407  | -32.670.228 | -34.942.017  | -31.878.855  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -15.919.974  | -19.510.380 | -20.958.246  | -17.813.155  |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 50.055       | 13.000      | 11.500       | 11.500       |
| 18. Finanzaufwendungen                                                            | -193.187     | -182.822    | -168.166     | -155.215     |
| 19. Finanzergebnis                                                                | -143.132     | -169.822    | -156.666     | -143.715     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -16.063.105  | -19.680.202 | -21.114.912  | -17.956.870  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -16.063.105  | -19.680.202 | -21.114.912  | -17.956.870  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -16.063.105  | -19.680.202 | -21.114.912  | -17.956.870  |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -10.362      | -13.000     | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 145.758      | 722.059     | 3.694.946    | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -15.927.709  | -18.971.143 | -17.419.966  | -17.956.870  |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -20.000     | -318.000     | -18.000      |
| Fremdfinanzierung                                                                 | 0            | -615.334    | -627.939     | -640.840     |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -16.907.160 | -17.803.045  | -17.182.152  |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -63.182     | -283.509     | -283.509     |

## 1. Struktur und Zusammensetzung

### Handlungsfeld Bildung (einschl. Zentrum)

Das Handlungsfeld Bildung, Erziehung und Arbeit mit Zielgruppen umfasst folgende Bereiche: Religionsunterricht, das gemeinsame Religionspädagogische Institut der Evangelischen Kirche von Kurhessen-Waldeck und der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau (RPI), die Kirchlichen Schulämter, Schulen in Trägerschaft der EKHN, Bibelhaus Erlebnismuseum, Ev. Akademie, Stadtjugendpfarrämter und die kirchlich getragene und verantwortete Arbeit von und mit Kindern und Jugendlichen.

Ein zentraler Schwerpunkt ist die Arbeit von und mit Kindern und Jugendlichen in schulischer und außerschulischer Ausprägung.

Die Ev. Jugend in Hessen und Nassau e.V., die Arbeitsgemeinschaft der Evangelischen Jugend in Rheinhessen und Nassau e.V., der Verband der Ev. Frauen in Hessen und Nassau, das Bibelhaus Erlebnismuseum sowie die Ev. Akademie e. V. arbeiten in weitgehender Eigenorganisation.

Ein Schwerpunkt der Kirchlichen Bildungsarbeit ist die schulische Bildung. Gegründet ist diese Arbeit auf die enge Kooperation mit den entsprechenden staatlichen Institutionen (Schulen, Schulaufsicht, Studienseminare, Kultusministerien, Landesämter für Pädagogik) auf der Basis der Verträge zwischen den Ländern Hessen und Rheinland-Pfalz und den Kirchen. Für die Umsetzung der kirchlichen Vorgaben für den evangelischen Religionsunterricht in allen Schulformen und Schulstufen des öffentlichen Schulwesens, der Fort- und Weiterbildung der Religionslehrer\*innen und Pfarrer\*innen, die Religionsunterricht erteilen, ist das Referat Schule und Religionsunterricht mit den fünf kirchlichen Schulämtern und als Fortbildungs- und Weiterbildungsinstitut seit dem 01. Januar 2015 das gemeinsame Religionspädagogische Institut (RPI) zuständig. Die Aufsicht über die vier Schulen in Trägerschaft der EKHN wird vom Referat Schule und Religionsunterricht ausgeübt. Im Dezember 2018 hat die Kirchenleitung die Gründung des Evangelischen Schulwerks in Hessen und Nassau als nichtrechtsfähige kirchliche Anstalt öffentlichen Rechts beschlossen. Die vier Schulen werden damit auch organisatorisch zusammengefasst.

Ein etabliertes und anerkanntes Angebot zur Mitgestaltung des Schullebens ist die Schulseelsorge. Dieser Dienst wird entweder von Pfarrer\*innen im hauptberuflichen Gestellungsvertrag im Schuldienst mit einem entsprechenden Dienstauftrag oder - in steigendem Umfang - von dazu ausgebildeten und im Ehrenamt beauftragten Religionslehrer\*innen versehen.

Ein weiteres zentrales Arbeitsfeld ist die Kooperation mit den Ev. Kirchen in Hessen und in Rheinland-Pfalz, auf EKD-Ebene, mit den katholischen Erzbistümern und Bistümern sowie der staatlichen Schulaufsicht, insbesondere mit den Kultusministerien, in Hessen und Rheinland-Pfalz in allen Fragen, die den Religionsunterricht speziell und die Schulentwicklung generell betreffen (z. B. Erarbeiten der Lehrpläne, Entwicklung von Schulprogrammen, Zulassung von Lehrbüchern für den Religionsunterricht).

## 2. Ziele und Aufgaben

Die Aufgaben und Ziele für den Budgetbereich 4.1 Handlungsfeld Bildung sind im Wesentlichen vorgegeben durch das Kirchengesetz betreffend die Ordnung des Gesamtkirchlichen Ausschusses für den evangelischen Religionsunterricht und die Ordnungen zur religionspädagogischen Arbeit in der EKHN sowie die staatlichen Vorgaben (z. B. Lehrpläne und Bildungsstandards). Leitziel ist die quantitative und qualitative Sicherung des Ev. Religionsunterrichts und der religionspädagogischen Arbeit an den öffentlichen Schulen und in der Region - hier im Besonderen durch die Arbeit der Kirchlichen Schulämter - und damit die der religiösen Bildung von Kindern und Jugendlichen. Dies wird u.a. erreicht durch die Gestellung von Pfarrer\*innen zur haupt- und nebenberuflichen Erteilung von Religionsunterricht, durch die Begleitung der Religionslehrer\*innen von Beginn ihres Studiums an und im späteren Beruf, die Bevollmächtigung zur Erteilung von Ev. Religionsunterricht, Durchführung von Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen durch das RPI und die Einsichtnahme in den Religionsunterricht. Bei den Schulen in Trägerschaft der EKHN gilt es vor allem, den für die öffentlichen Schulen modellhaften Charakter und das evangelische Profil umzusetzen und weiter zu entwickeln. Die religionspädagogische Arbeit in den Kirchengemeinden wird im RPI durch Fortbildungsangebote unterstützt.

## 3. Budgetressourcen

Die gesamtkirchlichen Zuweisungen werden nahezu ausschließlich für Personalausgaben aufgewendet, sodass nur eine relativ geringe Disponibilität gegeben ist. Erträge sind im Wesentlichen zu verzeichnen durch die Refinanzierung von Religionsunterricht von kirchlich Bediensteten einschließlich der Erträge, die durch den nebenberuflichen Religionsunterricht (die sogenannten "Pflichtstunden" der Pfarrer\*innen) erzielt werden. Die Refinanzierung der vier Schulen in Trägerschaft der EKHN nach den Ersatzschulfinanzierungsgesetzen der Länder Hessen und Rheinland-Pfalz ist im Wirtschaftsplan des Ev. Schulwerks ausgewiesen.

Die Finanzierung des gemeinsamen Religionspädagogischen Institutes erfolgt gemäß dem im Kooperationsvertrag zwischen EKHN und EKKW vereinbarten Finanzierungsschlüssel zu zwei Dritteln durch die EKHN.

## B041 Handlungsfeld Bildung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 365.393      | 1.212.890   | 1.025.590    | 1.038.790    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 830          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 620          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 6.841.626    | 7.503.553   | 8.075.430    | 8.237.650    |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 7.208.467    | 8.716.443   | 9.101.020    | 9.276.440    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -11.017.697  | -12.481.981 | -12.656.247  | -12.838.370  |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -6.119.942   | -7.339.886  | -7.387.925   | -7.387.925   |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -160.125     | -656.560    | -478.000     | -478.000     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -127.254     | -200.999    | -207.574     | -197.074     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -9.478       | -9.010      | -9.446       | -8.378       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -384.998     | -244.030    | -206.830     | -189.830     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -17.819.494  | -20.932.466 | -20.946.022  | -21.099.577  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -10.611.027  | -12.216.023 | -11.845.002  | -11.823.137  |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 11.518       | 13.000      | 11.500       | 11.500       |
| 19. Finanzergebnis                                                                | 11.518       | 13.000      | 11.500       | 11.500       |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -10.599.509  | -12.203.023 | -11.833.502  | -11.811.637  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -10.599.509  | -12.203.023 | -11.833.502  | -11.811.637  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -10.599.509  | -12.203.023 | -11.833.502  | -11.811.637  |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -10.362      | -13.000     | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 7.500       | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -10.609.870  | -12.208.523 | -11.833.502  | -11.811.637  |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -5.000      | -3.000       | -3.000       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -16.566.120 | -17.467.475  | -16.858.239  |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -63.182     | -72.242      | -72.242      |



## Unterbudget B04101 Stadtjugendpfarrstellen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | In Wiesbaden, Mainz, Darmstadt, Gießen und Frankfurt arbeiten Stadtjugendpfarrämter gemäß KJO und KJHG. Ausstattung: mind. 1 Pfarrstelle, 1 Jugendreferent*in, Sach- und Personalkosten verortet in Dekanaten/ ERV; Zielgruppen: Kinder, Jugendl., ehren- und hauptamtliche MA in Ev. Kinder- und JA in NBR, Jugendwerken, Vereinen, Verbänden.; Koop. mit Jugendverbänden, Jugendhilfeträgern, Schulen, Kommunen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ziel/e                                     | Koordination, Beratung und Gestaltung Evang. Arbeit mit Kindern und Jugendl. Unterstützung kirchl. Gremien, Fachberatung, Begleitung Jugendvertretungen, Aus- und Fortbildung MA, Gewinnung Ehrenamtlicher. Zeitgemäße Angebote wie Jugend-GoDi, Freizeiten, Seminare, internat. Begegnungen, Gremienarbeit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Koordinierung, Förderung, Beratung, Gestaltung Ev. Arbeit mit Kindern und Jugendl.; Mitarbeit, Unterstützung Beratung kirchl. Leitungsorgane und Gremien; Fachberatung Verkündigungsteams und GpD; Begleitung Jugendvertretungen; Führung Geschäftsstelle Evang. Jugend; Aus- und Fortbildung haupt- und ehrenamtlicher MA; Seelsorge, Übergemeindliche Konfi-Arbeit, insbes. Konficamps; Entwicklung und Umsetzung zeitgemäßer Angebote wie jugendgemäße GoDi, Freizeiten, Seminare, internat. Jugendbegegnungen, Konzerte, Partys, Besuche, Supervisionen, Gruppen, Initiativen; Arbeit an theol., pädagog. und jugendpol. Fragen; Erstellung Arbeitshilfen, Konzeptionen, Dokumentationen; Verwaltung Zuschüsse, Materialien und Räume.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | DA: Jugendkirchentag JKT, Dekanats-Jugend-GoDi mit Jugendgruppen, Vorstandsarbeit EJVD plus WE mit anderen Dekanaten, Start eines OE-Prozesses für Arbeit mit Kindern und Jugendl., Dekanatskonfitag, erlebnispädagog. Wanderfreizeit.<br>WI: JKT, Bilanzierung 4 Jahre Jugendkirche, Wiederbesetzung DJR-Stelle, Teambuilding, Konzeptentwicklung für Stajupfa und Jugendkirche, Etablierung GPD-Stelle Altes Gericht, Auswirkungen Dekanatsstrukturgesetz, 23. KonfiCamp, DekanatsKinderKirchentag, KV-Kindeswohl-Schulungen, Quartierteam DEKT 2025, 7 Jugend-GoDi in NBR.<br>MZ: Erweiterung Präventions-Schulungsprogramm, JKT, Renovierung Jugendraum, Evaluation JuLeiCa, interreligiöse Kontakte, Queersensible-GoDi, VA-Reihe Jugendspiritualität.<br>GI: Bilanzierung „Junge Kirche Gießen“, 6.+7. KonfiCamp, Seelsorgekonzept von Jg.M für Jg.M, interrelig. Begegnungsabend, Fortbildungen, Etablierung der EJVD, Beteiligung an Gebäudebegehungen, JKT, 14 tägiger Brunch-GoDi, CSD.<br>F: Mehr Teamer*innen Ausbildung: 3 Juleica-Kurse/Jahr, Ausbau Konficamp, JugendGoDi, Aufbau Jugendband, Neustrukturierung Verwaltung, Automatisierung der Anmeldungen, mehr Freizeiten incl. LGBTQIA+ Angebote, Begleitung Trägerwechsel GpD, Kinderschutz und Präventionskonzept, Truck auf CSD, 75 Jahre StaJu, Büros gemalt, JKT. |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | DA: neuer Dekanatskonfitag; OE-Prozess der OA kurz vor Abschluss; Unterstützung der Jugend bei Nachbarschaftsprozessen und Gebäudebewertung; Hauptverantwortung der StaJuPfas auf JKT 2026.<br>WI: Entwicklung GPD in NBSR; Gebäudeentwicklung Jugendkirche/Stajupfa: Umzugsentscheidung; 7 Jugend-GoDi, Erneuerung JuLeiCa; JKT, Osterbrunch; Silent Rave; Sozialkompetenztraining; AQB-Maßnahmen; 24. KonfiCamp; Schulung für junge Rotkappen; DekanatsKinderKirchentag.<br>MZ: Offene Spielnachmittage in Neustadt; Weiterentwicklung JuLeiCa; CRM-Erprobung; JKT, DEKT; Interrelig. Kontakte mit BDKJ und JMD; Konfi-Tage und -Tour; Konzept für Zusammenarbeit StaJuPfa & NBSR; Stellenbesetzungen; Weiterentwicklung der Peerschulung.<br>GI: Umsetzung neues Seelsorgekonzept von Jg.M für Jg.M; JKT, 8.+9. KonfiCamp; Queer-VA, Erneuerung Außenanlagen; Neue spirituelle Formate; Koop. mit NBSR; Brunch-GoDi, CSD<br>FFM&OF: Ausbau KonfiCamp, Beteiligung EKH 2030; Ausbau Jugendverbandsarbeit in NBSR; Gebäudebewertung, Kinderschutz- und Präventionskonzept; Hin&Weg Jugendreisen als Austausch- und Kooperationsplattform; Lauf gegen Rassismus; Sanierung des Material- und Spielverleihs Play; JKT                                                                                                                      |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Im Ansatz 2025 waren die Zuweisungen noch im Dekanats-Budget verortet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## B04101 Stadtjugendpfarrstellen

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -432.026     | -420.037    | -429.344     | -436.499     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -189.439     | 0           | -189.439     | -189.439     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -60          | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -621.525     | -420.037    | -618.783     | -625.938     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -621.525     | -420.037    | -618.783     | -625.938     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -621.525     | -420.037    | -618.783     | -625.938     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -621.525     | -420.037    | -618.783     | -625.938     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -621.525     | -420.037    | -618.783     | -625.938     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -621.525     | -420.037    | -618.783     | -625.938     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -464.373    | -519.134     | -500.982     |

## Unterbudget B04102 jugend-kultur-kirche

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | jugend-kultur-kirche sankt peter gGmbH und sankt peter Service GmbH in Frankfurt am Main; Gesellschafter: EKHN (50%) und ERV Frankfurt und Offenbach (50%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Ziel/e                                     | Die jugend-kultur-kirche sankt peter bietet offene Veranstaltungen für junge Menschen im Alter von 13 – 27 Jahren an. Ziel ist es, durch Kulturprogramm das Evangelium im kulturellen Kontext junger Menschen unabhängig ihrer sozialen, ethischen, sexuellen und religiösen Herkunft zu artikulieren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Gottesdienste; Onlinesorge; Projekte für Konfirmand:innen, Workshops in den Bereichen Kunst, Technik, Persönlichkeitsbildung, u.a.; Konzerte; Kulturveranstaltungen (Theater, Film, Poetryslam, Partys, etc.); social media Angebote; Bildungsangebote; Kooperationen mit Schulen; Kooperationen mit der Ev. Jugend und anderen Trägern der Jugendhilfe; Teilnahme an städtischen/kommunalen/regionalen und kirchlichen Großveranstaltungen; (kommerzielle) Vermietungen der Räumlichkeiten; Firmenkooperationen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>Analoge Veranstaltungen insgesamt: 198<br/> Analoge Veranstaltungstage insgesamt: 223<br/> Analoge Teilnehmende insgesamt: 9.907<br/> Übersicht:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Workshopangebote: 39 Formate mit 336 Teilnehmenden</li> <li>- Chorproben: 74 Formate mit 924 Teilnehmenden</li> <li>- Schul- und Universitätskooperationen: 18 Formate mit 1282 Teilnehmenden</li> <li>- Gottesdienste: 14 Formate mit 701 Teilnehmenden</li> <li>- Konfirpartys: 4 Formate mit 1634 Teilnehmenden</li> <li>- Theater/Film/Performance: 22 Formate mit 1622 Teilnehmenden</li> <li>- Konzerte: 5 Formate mit 3170 Teilnehmende</li> <li>- Sonstiges wie Ehrenamtstreffen: 18 Formate mit 234 Teilnehmenden</li> </ul> <p>Onlinesorge: insgesamt 86 Beratungen für junge Menschen. Durchschnittlich dauerte eine Beratung 10 Wochen.<br/> Vermietungen: 14 Formate (20 Vermietungstage) mit 2920 Teilnehmende<br/> Digitale Formate insgesamt auf den Medien Podcast/Instagram/Facebook/youtube/tictoc: 408;<br/> Reichweite (erreichte Personen): 66.937.</p> |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>Mit den geringeren jährlichen Zuschüssen der Gesellschafter EKHN und ERV muss die innere Gewichtung zwischen inhaltlichem Kulturprogramm und den dieses mitfinanzierenden Vermietungen betrachtet werden. Gleichzeitig findet ein Change-Prozess mit Aufgabenkritik statt. Das bedeutet, dass die Jahre 2026/2027 sowohl aus finanzieller als auch inhaltlicher Perspektive Konsolidierungsjahre werden.</p> <p>Die Programmplanung wird fortgeführt, größere Projektideen und vor allem Kooperationen weiter entwickelt. Der Bereich der Vermietungen soll sukzessive ausgebaut werden, um den Anteil der selbst erwirtschafteten Mittel zu erhöhen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>1. Durch Stellenwechsel und Stellenzusammenlegungen sind in den Vorjahren Personalkosten reduziert worden.</p> <p>2. Die sankt peter gGmbH ist Zuschussempfänger der beiden Gesellschafter: Neben dem Zuschuss durch den ERV (ca. 32 %) steht der Zuschuss der EKHN (ca. 29 %, ohne Pfarrstelle) zur Verfügung. Der Etat wird daneben (ca 39 %) durch eigene Einnahmen, Erlöse, Spenden, nichtkirchliche Zuschüsse, Drittmittel etc. selbst erwirtschaftet werden.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## B04102 jugend-kultur-kirche

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 21.582       | 91.506      | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 21.582       | 91.506      | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -33.613      | -95.600     | -100.000     | -102.000     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -417.960     | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | 0            | -417.960    | -320.000     | -320.000     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -451.573     | -513.560    | -420.000     | -422.000     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -429.991     | -422.054    | -420.000     | -422.000     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -429.991     | -422.054    | -420.000     | -422.000     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -429.991     | -422.054    | -420.000     | -422.000     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -429.991     | -422.054    | -420.000     | -422.000     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -429.991     | -422.054    | -420.000     | -422.000     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -163.492    | -167.702     | -161.838     |

## Unterbudget B04103 Religionsunterricht

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das Fach Religion ist ordentliches Lehrfach (Art 7 Abs. 3 GG) in allen allgemeinbildenden und berufsbildenden Schulen mit Ausnahme der bekenntnis-freien Schulen. Die EKHN unterstützt in ihrem Kirchengebiet die Abdeckung des Religionsunterrichts durch den Einsatz von Pfarrer*innen in sog. haupt- oder nebenberuflichen Gestellungsverträgen. (Abschluss und Abrechnung der Verträge sowie die gesamtkirchliche Personalsteuerung sind Leistungen im Dezernat 1 der Kirchenverwaltung). Über Teildienstaufträge in Kombination mit den Gestellungsverträgen bietet die EKHN auch Schulseelsorge an.                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | Das wesentliche Ziel ist es, bei zurückgehenden Stellenzahlen im Bereich der neben- sowie der hauptamtlichen Gestellungsverträge weiterhin eine möglichst breite Unterstützung bei der Erteilung von Religionsunterricht zu gewährleisten.<br>Der weitere Ausbau der Schulseelsorge wird über die kontinuierliche Weiterbildung und Beauftragung von evangelischen Religionslehrer*innen (als Schulseelsorger*innen im Ehrenamt) geleistet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Strategische Planung zum Einsatz der sog. Schulpfarrer*innen im Bereich des Referates Schule und Religionsunterricht</li> <li>- Kontinuierliche Abstimmung mit der staatlichen Schulaufsicht über die Bedarfe und Einsatzmöglichkeiten von Pfarrer*innen im Religionsunterricht durch die Kirchlichen Schulämter</li> <li>- Kontinuierliche Abstimmung mit den Dekanaten/Nachbarschaftsräumen über den Einsatz der Gemeindepfarrer*innen im Religionsunterricht durch die Kirchlichen Schul-ämter</li> <li>- Kontinuierliche Werbung für die Weiterbildung zur Schulseelsorger*in (im Ehrenamt) bei ev. Religionslehrer*innen durch die Kirchlichen Schulämter</li> <li>- Angebot der Weiterbildung für Schulseelsorge durch das Religions-pädagogische Institut der EKKW und der EKHN</li> </ul> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Die Zahl der Interessent*innen für die hauptberufliche Gestellung als Pfarrer*in in den Schuldienst (sog. „Schulpfarrer*innen“) ist deutlich zurückgegangen. In einzelnen Regionen im eher ländlichen Raum konnten daher einzelne hauptberufliche Gestellungsverträge nicht abgeschlossen werden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Die Verwaltungsverordnung zur Änderung der Verwaltungsverordnung über die Erteilung von nebenamtlichem Religionsunterricht muss ab dem 1. August 2025 umgesetzt werden. Die Erteilung des Religionsunterrichts wird in den Nachbarschaftsräumen neu geregelt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Folgen der Neuregelung der Erteilung des Religionsunterrichts in den Nachbarschaftsräumen für die Refinanzierung im Rahmen der bestehenden Verträge mit den Bundesländern Hessen und Rheinland-Pfalz ist vorab nicht konkret einzuschätzen.<br>Durch den weiteren Abbau von Stellen für die hauptberufliche Gestellung im Rahmen der allgemeinen Reduktion von Pfarrstellen können nicht mehr alle Schulseelsorge-Dienstaufträge vergeben werden. Bis 2028 werden 7 Stellen für Schulseelsorge „umgetragen“ in den Bereich der refinanzierten Gestellung („Schulpfarrstellen“).                                                                                                                                                                                                                                                        |

## B04103 Religionsunterricht

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 363.675      | 490.000     | 490.000      | 490.000      |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 288          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 6.083.019    | 7.191.000   | 7.847.901    | 8.004.906    |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 6.446.981    | 7.681.000   | 8.337.901    | 8.494.906    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -8.341.988   | -9.577.900  | -9.811.000   | -10.055.200  |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -14.452      | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -150         | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -35.758      | -81.500     | -85.500      | -85.500      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -174.003     | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -8.566.351   | -9.659.400  | -9.896.500   | -10.140.700  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -2.119.370   | -1.978.400  | -1.558.599   | -1.645.794   |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 11.518       | 13.000      | 11.500       | 11.500       |
| 19. Finanzergebnis                                                                | 11.518       | 13.000      | 11.500       | 11.500       |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -2.107.851   | -1.965.400  | -1.547.099   | -1.634.294   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -2.107.851   | -1.965.400  | -1.547.099   | -1.634.294   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -2.107.851   | -1.965.400  | -1.547.099   | -1.634.294   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -10.362      | -13.000     | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 7.500       | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -2.118.213   | -1.970.900  | -1.547.099   | -1.634.294   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -12.624.173 | -13.938.965  | -13.451.585  |

## Unterbudget B04104 Religionsunterricht durch gesamtkirchliche Gemeindepädagogen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Gemeinsames Projekt von Hess. Kultusministerium und EKHN zur Nach-Qualifizierung von insgesamt fünf Gemeindepädagog*innen für die Erteilung von Ev. Religionsunterricht in der Berufsschule (Teilzeit - Duales System), da die Abdeckung des Ev. Religionsunterricht in der Berufsschule (Duales System) mangelhaft ist und kaum staatliche Lehrkräfte zur Verfügung stehen. |
| Ziel/e                                     | Mit diesem Projekt erfolgt eine einmalige Erhöhung der Abdeckung des Ev. Religionsunterrichts in der Region durch kirchliche Lehrkräfte.                                                                                                                                                                                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Einmalige Nachqualifikation als Seiteneinsteiger*in und Gestellung im hauptberuflichen Gestellungsvertrag.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Vollständig refinanzierte Stellen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## B04104 Religionsunterricht durch gesamtkirchliche Gemeindepädagogen

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 286.406      | 220.952     | 227.434      | 232.649      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 286.406      | 220.952     | 227.434      | 232.649      |
| 9. Personalaufwendungen                             | -200.129     | -220.952    | -227.434     | -232.649     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -200.129     | -220.952    | -227.434     | -232.649     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 86.278       | 0           | 0            | 0            |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 86.278       | 0           | 0            | 0            |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 86.278       | 0           | 0            | 0            |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 86.278       | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 86.278       | 0           | 0            | 0            |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B04105 Kirchliche Schulämter

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Kirchliche Schulämter (KSÄ) der EKHN in Darmstadt, Gießen, Mainz, Offenbach und Wiesbaden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | Abdeckung des ev. Religionsunterrichts an allen Schulformen gemäß der in Hessen und Rheinland-Pfalz geltenden Ordnungen; Verortung der zu erteilenden Religionsstunden an den Schulen im Nachbarschaftsraum; Steuerung der hauptamtlichen Gestellungsverträge und der Dienstaufträge für Schulseelsorge und Beauftragung für Schulseelsorge im Ehrenamt; Weiterentwicklung des konfessionellen RU nach Art. 7 Abs. 3 i. V. m. Art. 4 Abs. 1 u. 2 Grundgesetz, auch durch Formen konfessioneller Kooperation; Förderung von Kooperationen im Bereich der schulnahen Kinder- und Jugendarbeit im Nachbarschaftsraum; Zusammenarbeit mit den Regionalstellen des Religionspädagogischen Institutes(RPI); Angebote in der Studierendenbegleitung mit den kirchlichen Partnern an den Universitäts-/ Hochschul-/ Institutsstandorten in Frankfurt, Gießen und Mainz.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Zusammenarbeit mit den staatlichen Partnern sowie mit den für schulische Bildung zuständigen Dienststellen der kath. Kirche; Erteilung einer befristeten kirchlichen Lehrerlaubnis, Vorbereitung der Kirchlichen Zustimmung bzw. Bevollmächtigung zur Erteilung von ev. Religionsunterricht; Durchführungen von Tagungen und Vorbereitung zentraler Gottesdienste zur kirchlichen Bevollmächtigung; Fach- und Dienstaufsicht über die Pfarrer*innen im hauptamtlichen Gestellungsvertrag; Fachaufsicht über die Personen im Verkündigungsteam, die ev. Religionsunterricht erteilen und die ehrenamtlichen Schulseelsorge; Zusammenarbeit mit den Propsteien und Dekanaten; Vorbereitung und Begleitung der Visitationen im schulischen Bereich; Einsichtnahme in den ev. Religionsunterricht; Personalentwicklung der Pfarrpersonen im Probendienst in der Schule; Aufnahme von Interessierten auf die Liste für den hauptamtlichen Dienst in der Schule; Organisation von Professionalisierungsmaßnahmen; Durchführung von Dienstversammlungen; Leitung und ordnungsgemäße Verwaltung und öffentliche Repräsentation des Kirchlichen Schulamtes bzw. der EKHN in der Region; Durchführung einer Konsultation mit dem Religionspädagogischen Institut; Mitgliedschaft im Beirat der Chatseelsorge. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Die Kirchlichen Schulämter sind Ansprechpartner von 1.673 Schulen. 2024 waren an diesen Schulen 111 Pfarrpersonen in einem hauptamtlichen Gestellungsvertrag, 5 Personen mit einer gemeindepädagogischen Ausbildung und ein Diakon. Davon hatten 99 Personen einen Schulseelsorgeauftrag. Von 807 Pfarrpersonen waren 430 Pfarrpersonen einem nebenamtlichen Gestellungsvertrag tätig. 8.521 Religionslehrkräfte, davon 73 mit Schulseelsorgeauftrag im Ehrenamt arbeiteten an den Schulen; 174 Personen wurden in zwei Gottesdiensten bevollmächtigt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Umsetzung der VVO über die Erteilung von nebenamtlichem Religionsunterricht v. 30.11.2024; Neuordnung der Kirchlichen Schulämter aufgrund der Schließung eines Amtes zum 1.7.2026; Evaluation des Religionsunterricht in konfessionell-kooperativer Form in Rheinland-Pfalz.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Maßnahmen zur Gewinnung von Religionslehrkräften für alle Schulformen; Kooperation mit dem Fach Ethik in allen Schulformen; Digitalisierung zur Optimierung von Verwaltungsabläufen<br>Am 01.07.2026 wird das Kirchliche Schulamt Wiesbaden gemäß Synodenbeschluss geschlossen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



## B04105 Kirchliche Schulämter

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 1.718        | 1.590       | 1.590        | 1.590        |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 400          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 620          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 0            | 95          | 95           | 95           |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 2.738        | 1.685       | 1.685        | 1.685        |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -799.928     | -834.655    | -828.135     | -722.575     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -1.875       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -76.544      | -84.985     | -87.560      | -77.060      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -7.371       | -6.733      | -7.339       | -6.271       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -57.948      | -74.030     | -36.830      | -19.830      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -943.666     | -1.000.403  | -959.864     | -825.736     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -940.928     | -998.718    | -958.179     | -824.051     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -940.928     | -998.718    | -958.179     | -824.051     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -940.928     | -998.718    | -958.179     | -824.051     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -940.928     | -998.718    | -958.179     | -824.051     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -940.928     | -998.718    | -958.179     | -824.051     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -5.000      | -3.000       | -3.000       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -492.337    | -517.775     | -499.737     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -47.820     | -57.269      | -57.269      |

## Unterbudget B04106 Fortbildung Religionspädagogik

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Religionspädagogisches Institut der EKKW und der EKHN (RPI). Das RPI ist eine seit 2015 fusionierte Einrichtung beider hessischen Landeskirchen in Trägerschaft der EKKW mit einer Zentrale in Marburg und neun regionalen Standorten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Ziel/e                                     | Das RPI bietet Fortbildungen für Lehrkräfte mit dem Fach Evangelische Religion sowie Beratungen von Fachkonferenzen an. Darüber hinaus steht es für Materialerstellung und Unterstützungsangebote für den Unterricht. Ein wichtiger Bestandteil der Arbeit ist die Vernetzung mit unterschiedlichen staatlichen und kirchlichen Institutionen sowie die Unterstützung der Konfirmandenarbeit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>Religionsunterricht und Konfirmandenarbeit sind vielfältigen Herausforderungen ausgesetzt (Konfessionslosigkeit, wachsende Heterogenität von Kindern und Jugendlichen, religiöse und multikulturelle Vielfalt der Gesellschaft). Auch haben die Krisen (Corona, Ukraine Krieg; Krieg in Gaza ...) in den vergangenen Jahren gezeigt, dass die Resilienz von Kindern und Jugendlichen gefördert werden muss. Das RPI bietet vor diesem Hintergrund an:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fortbildungen und Unterstützungsangebote, die die Pluralitätsfähigkeit der Schüler*innen sowie der Lehrkräfte stärken und die danach fragen, wie Glauben und Religion eine Ressource sein kann,</li> <li>- Qualifizierungsmaßnahmen für das Fach Religion (Weiterbildungskurse, Qualifizierungskurse) und für Schulseelsorge sowie Krisenseelsorge,</li> <li>- Mitarbeit in der religionspädagogischen Ausbildung im Vikariat,</li> <li>- Unterstützung und Weiterentwicklung der Konfirmandenarbeit in den Nachbarschaftsräumen,</li> <li>- Entwicklung von Materialien für den RU und die Konfi-Arbeit,</li> <li>- Service durch regionale Bibliotheken mit Lehrmaterialien</li> <li>- Veröffentlichung der institutseigenen Zeitschrift rpi-Impulse.</li> </ul> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Die statistische Auswertung unserer online und analogen Fortbildungsveranstaltungen zeigt ein positives Ergebnis. Das RPI hat trotz personeller Einsparungen an seinem Anspruch festgehalten, für Lehrkräfte und Gemeindepfarrer*innen usw. eine qualitativ hochwertige und zuverlässige Unterstützungsstruktur zu bieten. Die Teilnehmerzahl bei online-Veranstaltungen umfasste 1.715 Personen. An analogen Veranstaltungen nahmen 2.784 Personen teil. Die Impulse hatten eine Auflagenhöhe 11.400 Exemplaren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | In den folgenden beiden Jahren werden die Fortbildungsarbeit und die Unterstützungsstrukturen im Bereich des Religionsunterrichts und der Konfi-Arbeit sowie die Qualifizierung von Lehrkräften im Sinne des agilen Arbeitens ausdifferenziert und den zukünftigen Herausforderungen angepasst. Darüber hinaus liegt der Fokus auf einer Überarbeitung der Webseite und der Implementierung eines neuen Bibliothekssystems                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Als fusioniertes Institut unterliegt das Religionspädagogische Institut dem Synodenbeschluss von 2022 bzw. 2023. Das Institut wird bis zum Jahr 2030 2 Stellen im Bereich der Studienleitung und 3,5 Stellen im Bereich der Sachbearbeitung / Bibliothek streichen müssen. Dadurch werden fachliche Anteile aus dem Institut entfallen, die Bibliotheken durchlaufen einen Transformationsprozess und im Bereich der Sachbearbeitung bzw. der Regionalstellen wird verstärkt in Kooperationsregionen gedacht und gearbeitet werden müssen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## B04106 Fortbildung Religionspädagogik

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 0            | 721.300     | 534.000      | 547.200      |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 141          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 450.619      | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 450.760      | 721.300     | 534.000      | 547.200      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -531.666     | -702.286    | -582.296     | -595.417     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -1.675.281   | -1.665.000  | -1.665.000   | -1.665.000   |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -1.772       | 0           | 0            | 0            |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -2.107       | -2.277      | -2.107       | -2.107       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -153.047     | -170.000    | -170.000     | -170.000     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -2.363.874   | -2.539.563  | -2.419.403   | -2.432.524   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.913.114   | -1.818.263  | -1.885.403   | -1.885.324   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.913.114   | -1.818.263  | -1.885.403   | -1.885.324   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.913.114   | -1.818.263  | -1.885.403   | -1.885.324   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.913.114   | -1.818.263  | -1.885.403   | -1.885.324   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.913.114   | -1.818.263  | -1.885.403   | -1.885.324   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -902.182    | -948.203     | -915.147     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -15.362     | -14.973      | -14.973      |

## Unterbudget B04109 Ev. Schulwerk in Hessen und Nassau

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung | <p>Das Gymnasium Bad Marienberg wurde zusammen mit dem Laubach-Kolleg und den kirchlichen Grundschulen Freienseen und Weitengesäß zum Schulwerk der EKHN überführt.</p> <p>Die Planung und Buchung erfolgen in einem separaten Mandanten (900010080). Dort befinden sich auch die Darstellung der Ziele und Leistungen des Schulwerks der EKHN.</p> <p>Die hier ausgewiesene Zuweisungshöhe dient dem Ausgleich des (Plan-)Defizits im Schulwerksmandanten. Überschüsse sind nicht geplant.</p> |
| Ziel/e       | s. Mandant 900010080 Schulwerk der EKHN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## B04109 Ev. Schulwerk in Hessen und Nassau

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                  | -1.850.000   | -3.889.306  | -3.739.306   | -3.739.306   |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen                                            | -1.850.000   | -3.889.306  | -3.739.306   | -3.739.306   |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                | -1.850.000   | -3.889.306  | -3.739.306   | -3.739.306   |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                                                         | -1.850.000   | -3.889.306  | -3.739.306   | -3.739.306   |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                                                     | -1.850.000   | -3.889.306  | -3.739.306   | -3.739.306   |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                            | -1.850.000   | -3.889.306  | -3.739.306   | -3.739.306   |
| 30.BILANZERGEBNIS                                                                 | -1.850.000   | -3.889.306  | -3.739.306   | -3.739.306   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -1.368.428  | -773.700     | -747.997     |

## Unterbudget B04110 Ev. Akademie

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Die Ev. Akademie in Hessen und Nassau e.V., genannt Evangelische Akademie Frankfurt, hat ihren Sitz in Frankfurt am Main. Der Veranstaltungsort ist Römerberg 9, wo sich auch seit dem Mai 2017 die Geschäftsstelle befindet. Veranstaltungsort für mehrtägige Tagungen ist in der Regel das Martin-Niemöller-Haus (MNH) in Arnoldshain, kürzere Veranstaltungen finden überwiegend in Frankfurt statt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Ziel/e                                     | Die Akademie hat die Aufgabe, die politischen, kulturellen und religiösen Debatten der Gesellschaft maßgebend mitzugestalten. Dabei bringt sie unterschiedliche Perspektiven und Standpunkte ins Gespräch und verschafft evangelischen Positionen Gehör. Als evangelisches Forum für Gegenwartsfragen lädt sie dazu Menschen aus allen gesellschaftlichen Bereichen ein und fördert den Austausch mit Verantwortungstragenden im Bereich Kultur, Politik, Wissenschaft und Wirtschaft. Inspiriert von den reformatorischen Einsichten zu christlicher Freiheit und weltlicher Verantwortung will sie Menschen in ihrer Urteilsbildung ermutigen und stärken.<br>Zu diesem Zweck führt die Akademie verschiedene Formen von Veranstaltungen und Projekten durch, bei denen sie auch zu Gottesdiensten und Andachten einlädt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Die Akademie veranstaltet in Frankfurt am Main, in Arnoldshain und an weiteren Orten mehrtägige Konferenzen, Tagesseminare, Halbtagsveranstaltungen, Kunstaussstellungen und Abendvorträge. Die Studienleitungen konzipieren die Veranstaltungen, finden Kooperationspartner*innen, moderieren, referieren und publizieren. Sie sind als Referent*innen und Moderator*innen auch außerhalb der Akademie tätig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | In 2024 wurden 158 Veranstaltungen mit 4.233 Teilnehmenden vor Ort durchgeführt. Im digitalen Bereich (YouTube, Podcasts, Mediathek Hessen, Instagram, Bluesky, LinkedIn) wurde die Position als reichweitenstärkste Evangelische Akademie weiter ausgebaut. So wurden beispielhaft alleine auf YouTube über 16.000 Stunden Videos abgerufen.<br>Das Vermietungsgeschäft entwickelte sich weiterhin sehr stark: 410 Veranstaltungen mit über 19.000 Teilnehmenden. wurden im Haus am Römerberg durchgeführt, davon 304 durch kirchliche oder andere gemeinnützige Träger.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Durch die Nachbesetzung der theologischen Studienleitungsstelle wurde das Themengebiet Theologie gestärkt. Gemeinsam mit den anderen Studienleiter*innen werden der jüdisch-christliche Dialog, Missbrauch, Friedensethik und KI Schwerpunkte der Arbeit in den nächsten Jahren sein.<br>Mit dem Ruhestand des nebenamtlichen Studienleiters werden weite Teile des Themengebietes Medizin & Ethik wegfallen. Um dieses wichtige Themengebiet weiterhin zu bespielen, haben wir freie Projektleitungen gewonnen, die bis zu 4 Veranstaltungen im Jahr durchführen werden. Zudem wird es Kooperationen mit dem Agaplesion-Konzern geben.<br>In 2026 wird die Akademie mit mehreren Bausteinen Teil des Programms des World Design Capitals Frankfurt sein. Die Junge Akademie wird den Jahrgang unter dem Titel „Design Demokratie“ durchführen. Weitere Projekte werden derzeit mit Partnerorganisationen entwickelt.<br>Mittelfristig ist durch den Prozess ekhn2030 ein neues überregionales Akademiemodell nötig, um den Abbaupfad intelligent zu bearbeiten. Um dieses zu entwickeln, bringt sich die Akademie intensiv in den bundesweiten Dachverband der Ev. Akademien EAD ein.<br>Die digitalen Formate Akademie werden eine immer größere Rolle spielen, um als Akademie relevant als Ort für wichtige Debatten zu sein und noch besser in die Fläche der EKHN hineinzuwirken. |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Von den Einnahmen in Höhe von 2.731 T€ entfallen 61% auf die Träger EKHN und ERV inkl. des Miet- und Nebenkostenzuschusses und der Pfarrgehälter, 17% auf veranstaltungsbezogene Einnahmen und Zuschüsse und 22% auf Einnahmen aus dem Vermietungsgeschäft.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## B04110 Ev. Akademie

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -317.791     | -364.674    | -403.300     | -413.500     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -817.629     | -811.200    | -811.200     | -811.200     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.135.420   | -1.175.874  | -1.214.500   | -1.224.700   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.135.420   | -1.175.874  | -1.214.500   | -1.224.700   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.135.420   | -1.175.874  | -1.214.500   | -1.224.700   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.135.420   | -1.175.874  | -1.214.500   | -1.224.700   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.135.420   | -1.175.874  | -1.214.500   | -1.224.700   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.135.420   | -1.175.874  | -1.214.500   | -1.224.700   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -193.371    | -208.277     | -200.995     |

## Unterbudget B04111 Verband Ev. Frauen in Hessen und Nassau e.V.

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. Landesverband Evangelische Frauen in Hessen und Nassau e.V. in Darmstadt, Vertretung evangelischer Frauen auf dem Gebiet der EKHN auf den Ebenen Kirchengemeinde, Nachbarschaftsraum, Dekanat und Gesamtkirche.</p> <p>2. Netzwerk- und Verbandsarbeit: Mitglieder sind 154 Frauengruppen, 13 Mitgliedsverbände, 79 Kirchengemeinden, 300 Einzelmitglieder, Mitgliedschaften in 7 kirchlichen und außerkirchlichen Verbänden, darunter zwei Landesfrauenräte und der Deutsche Frauenrat.</p> <p>3. Organisation: Ehrenamtlicher Vorstand, Geschäftsführung, Verwaltung inkl. Vermögensverwaltung, Jahreshauptversammlung aller Mitglieder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | <p>1. Theologische Ehrenamtsförderung: Multiplikatorinnenarbeit, Förderung intersektionaler, feministischer und machtsensibler Theologie und Diversität, Antifeminismus- und Antirassismusbearbeitung</p> <p>2. Teilhabe an Veränderungsprozessen: Aktive Mitgestaltung kirchlicher und gesellschaftlicher Veränderungen durch Stellungnahmen, Initiierung von Diskursen, Unterstützung und Vernetzung der Mitgliedsverbände, Hilfe für Frauen in Krisensituationen in Zusammenarbeit mit der Katharina-Zell-Stiftung.</p> <p>3. Demokratische Einbeziehung: Sicherstellung der demokratischen Mitbestimmung der Mitglieder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1. Angebote und Materialien: Organisation von Werkstätten und Veranstaltungen (analog und digital), Jahresthema Generationentalk, Bereitstellung von Materialien, Förderung der Durchführung des Weltgebetstags (WGT) in Gemeinden in ökumenischer Zusammenarbeit, Gestaltung des Gottesdienstes zum 2. Advent von Frauen für Frauen, Unterstützung der Frauengruppen sowie Frauenreisen.</p> <p>2. Mitgliederkommunikation: Mitgliederjournal, Monatsimpulse, monatlicher Newsletter, Homepage „www.evangelischefrauen.de“ und soziale Medien, Vernetzung der verbandlichen und kirchlichen Frauenarbeit, Veröffentlichungen im Bereich Frauen*politik.</p> <p>3. Organisatorische Effizienz: Verkleinerung der Geschäftsstelle, Durchführung einer jährlichen Jahreshauptversammlung, Kostenminimierung durch Synergien und Kooperationen, Dienstleistungen für die Katharina-Zell-Stiftung.</p>                         |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>2024 fanden 86 Veranstaltungen mit 2.278 Teilnehmerinnen statt. Rund 400 Multiplikatorinnen bei Seminaren zu Weltgebetstagen Palästina und Cookinseln, 3 Stellungnahmen sowie Materialien gegen Rechtsextremismus. 6 spirituelle Impulse, 12 Newsletter. Die Präsenz in den sozialen Medien wurde ausgebaut. Verwaltungsunterstützung der Katharina-Zell-Stiftung.</p> <p>1. Satzung mit Verbesserung der Mitbestimmungsstruktur wurde beschlossen.</p> <p>2. Generationendialog initiiert: Schwerpunktthema war das Projekt „Maybe Baby“ mit 5 Angeboten. Digitale Reihe zum Thema „(neue) Gewalt gegen Frauen“ mit 3 Veranstaltungen. Gottesdienst zum 2. Sonntag im Advent wurde flächendeckend in den Regionen umgesetzt. Durchführung von 8 Frauenreisen.</p> <p>3. Verleihung des Katharina-Zell-Preises 2024 an die Feministin und Aktivistin Sunny Graff, Mitbegründerin von Frauen in Bewegung Frankfurt e.V.</p> |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>1. Generationendialog, um Frauen verschiedener Generationen zusammenzubringen. Kooperation mit der Evangelischen Jugend (EJHN) und anderen Frauen- und Bildungsorganisationen. Fokus liegt auf digitalen und hybriden Arbeitsformen und Vernetzung, um Verjüngung der Mitglieder und Community-Building zu fördern.</p> <p>2. Werbung für Zustiftungen für die Katharina-Zell-Stiftung des Landesverbands, um weitere Förderungen zu erhalten.</p> <p>3. Präsenz in den sozialen Medien wird professionalisiert.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>1. Die künftige Verringerung der EKHN-Zuweisung gem. Synodenbeschluss zu Drs 39/22 ist mit Abbau von 4 Stellen in der Geschäftsstelle verbunden. 3 Referentinnen- und 2 Verwaltungsstellen bleiben derzeit erhalten. Eventuell wird ein weiterer Stellenabbau notwendig werden.</p> <p>2. Drittmittelsteigerung durch Fundraisingaktivitäten und zusätzliche Förderanträge. Zustiftungen an die Katharina-Zell-Stiftung zur Erhöhung des Stiftungsvermögens und der jährlichen Ausschüttung.</p> <p>3. Die Einnahmen setzen sich voraussichtlich wie folgt zusammen: EKHN-Zuweisung 30%, Eigenwirtschaftliche Tätigkeit 60%, Drittmittel 10%.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -199.531     | -103.246    | -105.310     | -107.417     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -568.380     | -568.380    | -568.380     | -568.380     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -767.911     | -671.626    | -673.690     | -675.797     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -767.911     | -671.626    | -673.690     | -675.797     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -767.911     | -671.626    | -673.690     | -675.797     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -767.911     | -671.626    | -673.690     | -675.797     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -767.911     | -671.626    | -673.690     | -675.797     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -767.911     | -671.626    | -673.690     | -675.797     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -204.412    | -229.319     | -221.300     |



## Unterbudget B04112 Bibelhaus

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Zuschuss an die Frankfurter Bibelgesellschaft e.V. (FBG), Trägerin des Bibelhaus Erlebnismuseums am Museumsufer in Frankfurt am Main.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | Die Welt der Bibel wird anschaulich, verständlich und wissenschaftlich fundiert für Menschen aller Altersstufen und Bildungsgrade aufgeschlossen. Dabei wird das Verständnis für die Wurzeln der eigenen Religion und Zivilisation gefördert. Die gewonnene Sprachfähigkeit hinsichtlich der eigenen Kultur befördert auch die Dialogfähigkeit zwischen den Religionen. Besuchende lernen die Bibel als ein Zeugnis des Empowerments für marginalisierte Gruppen in Vergangenheit und Gegenwart kennen. Gestärkt wird die Wahrnehmbarkeit des christlichen Glaubens im öffentlichen Diskurs der pluralistischen Gesellschaft.                                                                                                                  |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Dauerausstellung zur Überlieferung, Lebenswelt und aktuellen Bedeutung der Bibel mit archäologischen Fundstücken aus Israel und vielen didaktischen Mitmach- Elementen, darin finden statt: lehrplanorientierte Angebote für Gruppen aus Schulen aller Schularten, Angebote für Gemeinden, insb. für Konfirmand*innengruppen, Kindergottesdienst, Kinder- und Jugendgruppen, Projektarbeit mit interkulturellen und interreligiösen Gruppen u.a. mit jugendlichen Geflüchteten in Intensivklassen, Schulungs- und Seminarangebote für Lehrer*innen, Studierende u.a., (Jugend-)Projekte zu interkulturellen / interreligiösen Fragen, Kooperationen mit dem Religionspädagogischen Institut der EKHN / EKKW, Theologischen Fakultäten, Museen. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Im Jahr 2024 wurden mehrfach Wanderausstellungen ausgeliehen und einige Sonderausstellungen durchgeführt, teilweise mit enormem Medienecho.<br>Ähnlich wie im Vorjahr knapp 700 Gruppenführungen und 15.500 Besucher*innen, davon 76 % in Gruppen.<br>54 % konfessionelle Gruppen, 34 % Schulen und 12 % Sonstige<br>90 % der Gruppenbesucher*innen waren Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Für die Jahre 2026 und 2027 sind vorrangig eine intensivere Kommunikation mit den Gruppenleitungen aus konfessionellen und schulischen Institutionen geplant, um die Auslastung deutlich zu erhöhen. Ziel bleibt es, wieder 1.000 Gruppenführungen pro Jahr durchzuführen (wie es vor der Pandemie gelungen ist).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Finanzierung: EKHN-Zuweisung (47 %) Erlöse aus eigenwirtschaftlicher Tätigkeit (26 %) und Drittmittel (27 %).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## B04112 Bibelhaus

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -161.025     | -162.631    | -169.428     | -173.113     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -400.800     | -300.000    | -300.000     | -300.000     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -561.825     | -462.631    | -469.428     | -473.113     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -561.825     | -462.631    | -469.428     | -473.113     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -561.825     | -462.631    | -469.428     | -473.113     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -561.825     | -462.631    | -469.428     | -473.113     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -561.825     | -462.631    | -469.428     | -473.113     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -561.825     | -462.631    | -469.428     | -473.113     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -153.354    | -164.400     | -158.658     |

## Unterbudget B04113 Sonstige Bildung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Margarete-Steiff-Schule (vormals Integrative Schule: Grund- und Förderschule) in Trägerschaft der Evangelischen Französisch-reformierten Gemeinde und des Evangelischen Regionalverbands</li> <li>2. Mitgliedsbeitrag Volkshochschulen Heimvolkshochschulen</li> <li>3. Verband Ev. Büchereien in Hessen und Nassau</li> <li>4. Sonstige Kirchl. Wissenschaft</li> <li>5. Erziehungswissenschaftliches Fort- und Weiterbildungsinstitut Rheinland-Pfalz (EFWI)</li> <li>6. Freizeitheim Ebernburg</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Inklusive schulische Bildungsarbeit nach dem Motto „Es ist normal verschieden zu sein.“</li> <li>2. -</li> <li>3. Unterstützung der über 100 Mitgliedsbüchereien in Ev. Trägerschaft (v.a. Gemeinde- und Krankenhausbüchereien in der EKHN).</li> <li>4. Unterstützung verschiedener Vereine zum Erhalt wichtiger ehrenamtlicher Aufgaben im Bereich von Bildung, Schule und Kultur (z.B. Hessische Kirchen- geschichtlichen Vereinigung).</li> <li>5. Erziehungswissenschaftliche Fort- und Weiterbildungsangebote vor allem für Lehrkräfte in Kooperation mit den kirchlichen und staatlichen Instituten.</li> <li>6. Als Stätte der kirchlichen Arbeit und der Familienbildung die protestantische und humanistische Tradition der Ebernburg in der Gegenwart für Kirche und Gesellschaft deutlich machen.</li> <li>7. Fortbildungsangebote und Unterrichtsübernahme finanziell unterstützen.</li> </ol> |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Betrieb einer Schule mit Einsatz von therapeutischen und Förderkräften</li> <li>2. nur Mitgliedsbeitrag</li> <li>3. Schulungen der ehrenamtlichen Mitarbeitenden, Fachberatung vor Ort, Fachpublikation "Rundbrief"(4-mal pro Jahr), Kooperation mit kommunalen Büchereistellen und Verbänden auf EKD- und Bundesebene</li> <li>4. Vereine nehmen ihre Aufgaben selbstständig wahr, z.B. durch Fachtagungen und Symposien; Fachveröffentlichungen</li> <li>5. Breites Angebot an Fort- und Weiterbildungen im erziehungswissenschaftlichen Bereich</li> <li>6. Der Ebernburg-Verein betreibt eine moderne Familienferien- und Bildungsstätte mit modernen Zimmern und Appartements sowie Seminar- und Tagungsräumen.</li> <li>7. Übernahme Fortbildungskosten und Honorare.</li> </ol>                                                                                                                      |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. –</li> <li>2. –</li> <li>3. Der Verband der Ev. Büchereien in Hessen und Nassau e.V. hat seine Auflösung und die Überführung in das Evangelische Literaturportal (Eliport) vorbereitet.</li> <li>4. –</li> <li>5. Das EFWI hat sich um eine Konsolidierung des Haushalts bemüht.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Für die Mitgliedschaft in Eliport wurden die entsprechenden Mittel eingestellt.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## B04113 Sonstige Bildung

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -186.000     | -106.000    | -114.600     | -114.600     |
| 11.Zuschüsse an Dritte                             | -158.100     | -238.600    | -158.000     | -158.000     |
| 12.Sach- und Dienstaufwendungen                    | -13.120      | -34.514     | -34.514      | -34.514      |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -357.220     | -379.114    | -307.114     | -307.114     |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -357.220     | -379.114    | -307.114     | -307.114     |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | -357.220     | -379.114    | -307.114     | -307.114     |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | -357.220     | -379.114    | -307.114     | -307.114     |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -357.220     | -379.114    | -307.114     | -307.114     |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | -357.220     | -379.114    | -307.114     | -307.114     |
| NACHRICHTLICH                                      |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:             |              |             |              |              |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 4.1

### Handlungsfeld Bildung

|                           | 2025               |             | 2026               |             | 2027               |             |
|---------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| BBesO<br>KDO              | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          |
| PfrGeh.+ Zul. A 16        | 1,00               |             | 1,00               | 1,00        | 0,00               |             |
| PfrGeh.+ Zul. A 16 / E 14 | 1,00               |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| PfrGeh.+ Zul. A 15        | 9,00               | 3,00        | 7,00               | 3,00        | 7,00               | 3,00        |
| PfrGeh. Zul A 15 / A 15   | 3,00               | 1,00        | 3,00               | 1,00        | 2,00               | 0,00        |
| PfrGeh.+ Zul A 15 / E 13  |                    |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| PfrGeh. *                 | 23,00              |             | 21,00              |             | 21,00              |             |
| A 15                      | 2,00               |             | 2,00               |             | 2,00               |             |
| A 14                      |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 13                      | 1,50               |             | 1,50               | 0,50        | 1,50               | 0,50        |
| E 12                      |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 11                      | 2,00               | 2,00        | 2,00               | 2,00        | 2,00               | 2,00        |
| E 07                      | 4,01               |             | 4,01               | 0,80        | 3,21               | 0,00        |
| E 06                      |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 05                      | 0,30               |             | 0,30               |             | 0,30               |             |
| E 04                      |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 03                      | 0,34               |             | 0,34               |             | 0,34               |             |
| E 02                      | 0,61               |             | 0,61               | 0,10        | 0,51               | 0,00        |
| <b>Planstellen</b>        | <b>47,76</b>       | <b>6,00</b> | <b>44,76</b>       | <b>8,40</b> | <b>41,86</b>       | <b>5,50</b> |

#### Stellenplan 2026:

|           |                                                                          |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|
| + 1,00 kw | Direktor/in des gemeinsamen Religionspädagogischen Instituts EKKW / EKHN |
| + 0,80 kw | Sekretariat/ Sachbearbeitung, Kirchliches Schulamt Wiesbaden             |
| + 0,10 kw | Reinigung, Kirchliches Schulamt Wiesbaden                                |
| + 0,50 kw | Archäologe, Bibelhaus                                                    |
| - 3,00    | Schulseelsorge                                                           |

#### Stellenplan 2027:

|                 |                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| - 1,00/ 1,00 kw | Direktor/in des gemeinsamen Religionspädagogischen Instituts EKKW / EKHN |
| - 1,00/ 1,00 kw | Schulamtsdirektor/in, Kirchliches Schulamt Wiesbaden                     |
| - 0,80/ 0,80 kw | Sekretariat/ Sachbearbeitung, Kirchliches Schulamt Wiesbaden             |
| - 0,10/ 0,10 kw | Reinigung, Kirchliches Schulamt Wiesbaden                                |

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14

### **1. Struktur und Zusammensetzung**

Der Budgetbereich orientiert sich an den Aufgaben und Zielen des Zentrums und gliedert sich wie folgt:

- Leitung / Interne Verwaltung
- Kinder und Jugend
- Erwachsenenbildung und Familienbildung (ab 2026 im Zentrum Gesellschaftliche Verantwortung)
- Kindertagesstätten
- Jugendkirchentag

### **2. Ziele und Aufgaben**

Die grundsätzlichen Ziele und Aufgaben des Zentrums sind in der Verwaltungsverordnung zur Unterstützung der Arbeit in den kirchlichen Handlungsfeldern vom 15.04.2010 geregelt. Gemäß des Aufgabenkataloges der Verwaltungsverordnung unterstützt das Zentrum Bildung die Arbeit der Kirchengemeinden, Dekanate, kirchlichen Verbände und der Gesamtkirche sowie ihrer Mitarbeiter\*innen im Handlungsfeld Bildung und Erziehung.

### **3. Budgetressourcen**

Weitere Erläuterungen siehe Unterbudgets.

## B042 Zentrum Bildung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 1.513.623    | 1.432.750   | 1.746.750    | 1.683.750    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 385.963      | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 156.699      | 70.690      | 210.690      | 70.690       |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 190.576      | 184.400     | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 485.991      | 240.125     | 266.811      | 266.900      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 2.732.850    | 1.927.965   | 2.224.251    | 2.021.340    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -5.101.837   | -5.618.502  | -5.853.092   | -5.990.592   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -1.049.604   | -1.461.145  | -3.361.145   | -861.145     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -2.254       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -1.118.254   | -758.436    | -1.028.249   | -812.949     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -58.743      | -29.729     | -58.744      | -58.744      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -104.094     | -71.750     | -64.750      | -64.750      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -7.434.785   | -7.939.562  | -10.365.980  | -7.788.180   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -4.701.935   | -6.011.597  | -8.141.729   | -5.766.840   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -4.701.935   | -6.011.597  | -8.141.729   | -5.766.840   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -4.701.935   | -6.011.597  | -8.141.729   | -5.766.840   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -4.701.935   | -6.011.597  | -8.141.729   | -5.766.840   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 145.758      | 714.559     | 2.694.946    | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -4.556.177   | -5.297.038  | -5.446.783   | -5.766.840   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -15.000     | -15.000      | -15.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -341.039    | -335.571     | -323.914     |

## Unterbudget B04201 Leitung / Interne Verwaltung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>Leitungsteam und Geschäftsführung tragen die Gesamtverantwortung für die Erfüllung der Aufgaben des Zentrums. Das Zentrum gliedert sich in zwei Fachbereiche: Kinder und Jugend einschließlich Jugendkirchentag, Kindertagesstätten.</p> <p>Die Leitung des Zentrums nehmen die zwei Fachbereichsleitungen als gemeinsames Leitungsgremium wahr. Die Sprecher*innenrolle rotiert. Das Zentrum Bildung arbeitet zur Erfüllung seiner Aufgaben mit einer zentralen Verwaltung.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Ziel/e                                     | <p>Alle Angebote, die im Zentrum Bildung selbst, vor Ort in den Gemeinden und Dekanaten sowie im Kontext unterschiedlicher kirchlicher Einrichtungen gemacht werden, haben das Ziel, die kirchliche und gemeindliche Arbeit zu stärken und zu entfalten, sowie öffentliche allgemeine Weiterbildung zu fördern. Hierin werden die Referent*innen und Fachberatungen durch die Fachbereichsleitungen, Geschäftsführung und die interne Verwaltung unterstützt.</p> <p>Grundsätzliche Ziele sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-die Begleitung und Unterstützung der verschiedenen Bildungsakteure auf Ebene der Dekanate, Gemeinden und der Gesamtkirche bei der Entwicklung von Bildungskonzepten</li> <li>-die Unterstützung kirchenleitenden Handelns durch Expertisen</li> <li>-die Vernetzung wichtiger Themen der unterschiedlichen Handlungsfelder auf De-zernatsebene, kommunaler und Länderebene sowie Vernetzung innerhalb der EKD</li> <li>- die Entwicklung von Theorie und Praxis sowie Qualitätssicherung im Handlungs-feld Bildung (außerschulische und allgemeine Bildung).</li> </ul> |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Die Leistungen werden durch die Fachbereiche verantwortet. Dazu gehören Erstellung von Materialien und Veröffentlichungen, Angebote der Aus-, Fort- und Weiterbildung, Fachberatung, thematische Fachgruppen, sowie Gremienarbeit im Rahmen der Gesamtkirche mit Werken und Verbänden und mit anderen kirchlichen und öffentlichen Bildungsträgern.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Verstetigung der internen Dienstleistungen und des Sitzungsbetriebes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ständige Weiterentwicklung des internen Dienstleistungs- und Sitzungsbetriebes, unter Beachtung des sich veränderten Rahmenbedingungen</li> <li>- Einführung des Grünen Hahn und Ausbau des umweltfreundlichen und nachhaltigen Handelns.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Durch die Umgliederung des FB Erwachsenenbildung zum B052 Zentrum Bildung und Gesellschaft wurden einige Erträge angepasst und die Aufteilung mancher Kosten den Fachbereichen zugeordnet (z.B. für Fortbildungen).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |



## B04201 Leitung / Interne Verwaltung

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 11.037       | 12.000      | 12.000       | 12.000       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                            | 1.486        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 20           | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 6.000        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 18.543       | 12.000      | 12.000       | 12.000       |
| 9. Personalaufwendungen                             | -396.089     | -384.352    | -393.005     | -402.070     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | -2.054       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -177.862     | -196.400    | -188.500     | -188.500     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | -33.482      | -25.039     | -33.483      | -33.483      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -70.312      | -53.250     | -26.250      | -26.250      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -679.800     | -659.041    | -641.238     | -650.303     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -661.257     | -647.041    | -629.238     | -638.303     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -661.257     | -647.041    | -629.238     | -638.303     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -661.257     | -647.041    | -629.238     | -638.303     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -661.257     | -647.041    | -629.238     | -638.303     |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 2.000        | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -659.257     | -647.041    | -629.238     | -638.303     |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Investitionen                                       | 0            | -15.000     | -15.000      | -15.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B04202 Fachbereich Kinder und Jugend

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Der Fachbereich Kinder und Jugend in der EKHN verteilt Zuweisungen und Zuschüsse aus dem Kirchlichen Jugendplan (KJP), führt die Arbeitsgemeinschaft Kinder und Jugend (AKJ) und ist Geschäftsstelle des Jugendkirchentags. Er fördert konfirmandenbezogene Jugendarbeit. Zudem gibt es den Landesverband der Evangelischen Jugend in Hessen (LVEJH), die Evangelische Jugend in Hessen und Nassau (EJHN) sowie die Arbeitsgemeinschaft der Evangelischen Jugend in Rheinhessen und Nassau (AG).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ziel/e                                     | Förderung der Kompetenzen von Mitarbeitenden in der Kinder- und Jugendarbeit, Beratung kirchlicher Entscheidungsträger, Vernetzung und Qualitätssicherung. Stärkung des ehrenamtlichen Engagements, jugendpolitische Interessenvertretung und Förderung der Jugendarbeit vor Ort. Bewusstseinsbildung für jugendpolitische Themen, Vertretung junger Menschen in Kirche, Staat und Gesellschaft.<br>Entwicklung und Diskussion jugendpolitischer Fragen, Beratung, Zuschussvergabe und Mitarbeit in Gremien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Umsetzung des Zukunftskonzepts für gerechte kirchliche Jugendpolitik, Beratung, Projekte und Netzwerkarbeit.<br>Organisation von Aktionen, Fachberatungen, Schulungen und Veranstaltungen zu Themen wie Kinderschutz, Inklusion, Jugendpolitik und mehr.<br>Beteiligung an Gremien, Vertretung in Landeskirche und Landesjugendringen, sowie die Unterstützung ehrenamtlicher Mandatsträger.<br>Rückblick: Beteiligung an Fachtagen, Jugendkirchentag, Fachberatungen, Jugendforschung und Kooperationen. Es gab ein Budgetdefizit durch steigende Personalkosten, aber auch Erhöhungen der Fördermittel für 2025/2026.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Fachberatung für Mitarbeitende, Organisation von Konferenzen und Fachtagen zu Themen wie Kinderschutz, Inklusion, Jugendpolitik.<br>Erhöhung der Fördermittel durch Hessen, Entwicklung einer neuen Jugendbildungsstelle, Unterstützung ehrenamtlicher Mandatsträger und Digitalisierung. Die EJHN engagierte sich für den Erhalt des Klosters Höchst, gestaltete den Jugendkirchentag 2024 und ist auf Social Media aktiv.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Fachberatung für Mitarbeitende im Gemeindepädagogischen Dienst, insbesondere in Nachbarschaftsräumen und Verkündigungsteams. Zudem Leitung der AKJ. Angebote umfassen Fachberatungstagungen, Konferenzen und Fachtage zu Themen wie Kinderschutz, Inklusion, Jugendpolitik, Jugendverbandsarbeit, Kommunikation, Recht, Versicherung, Jugendforschung, Berufseinsteiger*innen und mehr.<br>2. LVEJH e.V.: Die Fördermittel des Landes Hessen steigen in den Jahren 2025/2026 um je 7 %, was 2026 zusätzliche Einnahmen von ca. 106 T€ bedeutet.<br>3. EJHN e.V.: Eine neue Stelle für eine Jugendbildungsreferentin wurde entwickelt. Nach Einstellung wird sie in jugendpolitische Strukturen eingearbeitet und engagiert sich im Prozess ekhn2030.<br>4. AG der Ev. Jugend in Rheinhessen und Nassau e.V.: Der Fokus liegt weiterhin auf der Unterstützung und Qualifikation ehrenamtlicher Mandatsträger, insbesondere bei der Entwicklung einer gerechten kirchlichen Jugendpolitik, dem Schutz des Kindeswohls, politischer Bildung und der Digitalisierung der Fördermaßnahmen. |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Mittel für den Kirchl. Jugendplan (664 T€) stammen aus Kirchensteuern, der Osterkollekte und Landeszuschüssen (z.B. Hess. Jugendring). Davon fließen 20,15 T€ in die Projekt-Konfi-Arbeit, die weiteren Mittel verteilen sich auf das Ev. Jugendwerk (>50%), CVJM (25%), VCP (14%) und Entschieden für Christus (9%).<br>Die EJHN erhält 135 T€ für Sachmittel einschl. Zusatzmittel für Vollversammlungen.<br>Zuschüsse für Personal und Projekte sichern die Arbeit, z.B. für die AG, die Geschäftsstellen und Jugendverbände.<br>Im Personalaufwand befinden sich auch teilweise refinanzierte Stellen des Landesverbands EJH, der AG und der EJHN.<br>In 2026 wird die zweckgebundene Rücklage aus dem Verkaufserlös der Jugendburg Hohensolms aufgelöst und der EJHN zur Zuführung an die Kinder- und Jugendstiftung überwiesen.                                                                                                                                                                                                                                             |

## B04202 Fachbereich Kinder und Jugend

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 6.860        | 12.750      | 12.750       | 12.750       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 576          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 58.002       | 70.690      | 70.690       | 70.690       |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 180.563      | 240.125     | 266.811      | 266.900      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 246.002      | 323.565     | 350.251      | 350.340      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.367.068   | -1.424.266  | -1.493.690   | -1.528.128   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -906.658     | -861.145    | -3.361.145   | -861.145     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -94.891      | -126.517    | -158.599     | -154.399     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -865         | -397        | -865         | -865         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -15.944      | -18.500     | -19.000      | -19.000      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -2.385.426   | -2.430.825  | -5.033.299   | -2.563.537   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -2.139.424   | -2.107.260  | -4.683.048   | -2.213.197   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -2.139.424   | -2.107.260  | -4.683.048   | -2.213.197   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -2.139.424   | -2.107.260  | -4.683.048   | -2.213.197   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -2.139.424   | -2.107.260  | -4.683.048   | -2.213.197   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 0           | 2.500.000    | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -2.139.424   | -2.107.260  | -2.183.048   | -2.213.197   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -181.377    | -193.685     | -186.913     |

## Unterbudget B04204 Fachbereich Kindertagesstätten

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Kindertagesstätten allgemein                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | Steuerung, Qualifizierung, Professionalisierung und Qualitätsentwicklung für die evangelischen Kindertagesstätten in der EKHN. Controlling und Sollstellenplangenehmigung für die evangelischen Kindertagesstätten. Unterstützung der Verwaltungsaufgaben der Kindertagesstätten und Gemeindeübergreifenden Trägerschaften (GÜT), Elektronische Datenerfassung für Kita Controlling, kirchenrechtliche Genehmigung von Betriebsverträgen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Fachberatung Kindertagesstätten, Leitungskonferenzen, Trägerveranstaltungen, Fortbildungen, Schulungen, Weiterbildungen, Studientage, Jahresgespräche QE, Multiplikator*innenqualifizierung<br>Veröffentlichungen von Broschüren, Arbeitshilfen und Ressourcenpaketen<br>Sprechstunden für Träger und Kitaleitungen,<br>Begleitung der Qualitätsentwicklung, Genehmigungen von Kindertagesstätten Sollstellenpläne, Kindertagesstätten-Controlling<br>Vergabe von Fördermitteln für die Arbeit von Kindern mit Fluchthintergrund<br>Qualifizierungsprojekt „Gott ist die größte Frage“                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Kontinuierliche prozessorientierte Fachberatung im Sinne des Gesetzgebers in allen 471 Kitas (ohne Frankfurt) in allen Dekanaten in Einzelberatungen und einem Konferenz- und Arbeitsgruppensystem für Kitaleitungen, pädagogische Fachkräfte und Träger<br>Durchführung von 132 Veranstaltungen mit 3.316 Teilnehmenden<br>Davon:<br>20 Schulungen im Kinderschutz mit 282 Teilnehmenden<br>22 Veranstaltungen Religionspädagogik mit 424 Teilnehmenden<br>22 Ausbildungen Multiplikator*innen für die Basisschulungen Religionspädagogik<br>4 GÜT Veranstaltungen mit 105 Teilnehmenden<br><br>Eine Besonderheit im Ergebnisjahr ist die außerplanmäßige Bereitstellung von Fachberatungsmitteln in Hessen über das Programm Starke Kitas, Starke Teams im Umfang von 283 T€.                                                                               |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Die Fachberatungsmittel in Hessen über das Programm Starke Kitas, Starke Teams im Umfang von 292 T€, können in 2026 geplant werden. Für 2027 hat das Land Hessen eine Veränderung des HKJGB angekündigt, daher ist unbekannt, ob diese Förderung in 2027 weiterhin vorgesehen ist. Der Bereich Qualifizierung Kindertagesstätten hat sich in den vergangenen Jahren positiv entwickelt. Zur Koordination ist für das Planjahr eine refinanzierte Fachberatungsstelle für Schulung und Qualifizierung geplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Mit der Änderung der KiTaVO 2023 ist die Fachberatungsumlage, die über die Betriebskosten in die Kitahaushalte in Hessen eingestellt wird, dynamisiert worden und steigt entsprechend der Höhe der Tarifsteigerungen. Die Fachberatungsumlage wird jährlich überprüft und angepasst. In 2026 werden 543 € und in 2027 556 € pro Gruppe in den Haushalt der hessischen Kitas eingestellt. Die Finanzierung der Fachberatung Schulung und Qualifizierung wird aus Erträgen finanziert. Dafür wird der Ansatz Erträge erhöht. Der Arbeitsbereich Personalgewinnung Kita ging ins Projekt „MaBIG“ im BB 8.6 über. Auslaufen der Projektstelle „Gott ist die größte Frage“ und Flüchtlingsarbeit Kita. Mit diesem Haushalt werden bis einschließlich 2030 zwei Projektstellen verlängert, deren Aufgaben im Bereich der Vertragsumstellung und Controlling liegen. |

## B04204 Fachbereich Kindertagesstätten

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 1.456.608    | 1.408.000   | 1.682.000    | 1.659.000    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 383.721      | 0           | 0            | 0            |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 0            | 184.400     | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 299.427      | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 2.139.756    | 1.592.400   | 1.682.000    | 1.659.000    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -3.089.279   | -3.512.940  | -3.644.243   | -3.746.283   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -142.341     | -600.000    | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -342.359     | -297.519    | -280.050     | -280.050     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -24.396      | -200        | -24.396      | -24.396      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -5.921       | 0           | -13.500      | -13.500      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -3.604.296   | -4.410.659  | -3.962.189   | -4.064.229   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.464.540   | -2.818.259  | -2.280.189   | -2.405.229   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.464.540   | -2.818.259  | -2.280.189   | -2.405.229   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.464.540   | -2.818.259  | -2.280.189   | -2.405.229   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.464.540   | -2.818.259  | -2.280.189   | -2.405.229   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 143.758      | 714.559     | 194.946      | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.320.782   | -2.103.700  | -2.085.243   | -2.405.229   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -159.663    | -141.886     | -137.001     |

## Unterbudget B04205 Jugendkirchentag

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Der Jugendkirchentag der EKHN ist ein christliches Event für junge Menschen im Alter von 13 bis 27 Jahren aus dem Gebiet der EKHN. Es findet alle zwei Jahre an vier Tagen (über das Fronleichnams-Wochenende) statt. Die Dekanate der EKHN bewerben sich als Veranstaltungsort.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Ziel/e                                     | Der Jugendkirchentag soll Jugendliche und junge Erwachsene in ihrer Lebenswelt erreichen und hat die Chance traditionelle Ansätze der Lebensgestaltung neu zu interpretieren und einen Zugang zu religiösem Bewusstsein zu schaffen. Er bietet die Möglichkeit, in einer jugendgemäßen Form Glauben und das Evangelium von Jesus Christus zu entdecken. Inhalte und Programm des Jugendkirchentags sind partizipativ, dialogisch, erlebnis-orientiert, subjektorientiert und gemeinschaftsfördernd.                                                                                          |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Jugendliche und junge Erwachsene aus dem Gebiet der EKHN und darüber hinaus werden zum Jugendkirchentag eingeladen, motiviert teilzunehmen oder mitzuwirken. In mehreren Themenparks werden das Motto und aktuelle Themen viel-gestaltig bearbeitet. Diese orientieren sich an den Lebenswelten von Jugendlichen und jungen Erwachsenen. Darüber hinaus finden Gottesdienste, Bibelarbeiten, spezielle Angebote für Konfirmand*innen und zahlreiche Events statt. Neben der Arbeitsstelle Jugendkirchentag wird diese Veranstaltung von vielen Ehrenamtlichen und Hauptberuflichen getragen. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Durchführung des 12. Jugendkirchentages von 30.05.-02.06.2024 in Biedenkopf mit 4.500 Teilnehmenden, 300 Ehrenamtlichen, über 200 Programmpunkten und über 2.200 Übernachtungsgästen (+39% geg. Jugendkirchentag 2022).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Intensive Vorbereitung und Durchführung des 13. Jugendkirchentages von 04.06. bis 07.06.2026 in Alsfeld.<br>Erstellung eines Auswertungsberichtes.<br>Entscheidung für den nächsten Austragungsort im Jahr 2028 sowie Planungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Das Budget des Jugendkirchentages ist ein 2-Jahresbudget. In 2024 stand entsprechend ein Sonderposten aus 2023 zur Verfügung. Für 2026 und 2027 sind die Sachmittel erhöht worden. Bei den Erträgen sind im Veranstaltungsjahr 2026 140 T€ Fundraising-Mittel und 40 T€ TN-Beiträge angesetzt.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## B04205 Jugendkirchentag

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 39.118       | 0           | 40.000       | 0            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                            | 180          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 98.677       | 0           | 140.000      | 0            |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten       | 190.576      | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 328.550      | 0           | 180.000      | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                             | -249.401     | -296.944    | -322.154     | -314.111     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -605         | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | -200         | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -503.141     | -138.000    | -401.100     | -190.000     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | 0            | -4.093      | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -11.917      | 0           | -6.000       | -6.000       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -765.263     | -439.037    | -729.254     | -510.111     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -436.714     | -439.037    | -549.254     | -510.111     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -436.714     | -439.037    | -549.254     | -510.111     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -436.714     | -439.037    | -549.254     | -510.111     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -436.714     | -439.037    | -549.254     | -510.111     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -436.714     | -439.037    | -549.254     | -510.111     |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 4.2

### Zentrum Bildung

|                                        | 2025                       |              | 2026                       |              | 2027                       |              |
|----------------------------------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| <b>BBesO<br/>KDO</b>                   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>    | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>    | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>    |
| PfrGeh. + Zul. A 15                    | 2,00                       |              | 1,00                       |              | 1,00                       |              |
| PfrGeh. + Zul. A 14                    | 1,00                       |              | 1,00                       |              | 1,00                       |              |
| A 15 / E 14                            | 1,00                       |              | 1,00                       |              | 1,00                       |              |
| A 14                                   | 1,00                       |              | 1,00                       |              | 1,00                       |              |
| E 12 + 50 %                            | 2,00                       |              | 1,00                       |              | 1,00                       |              |
| E 12                                   | 11,75                      |              | 10,00                      | 1,00         | 10,00                      | 1,00         |
| E 11 + 50%                             |                            |              | 1,00                       |              | 1,00                       |              |
| E 11                                   | 20,00                      | 9,25         | 18,25                      | 9,00         | 18,25                      | 9,00         |
| E 10                                   | 4,00                       | 2,00         | 2,00                       |              | 2,00                       |              |
| E 09                                   | 2,00                       | 1,00         |                            |              |                            |              |
| E 08                                   | 0,88                       | 0,88         | 1,50                       | 0,50         | 1,50                       | 0,50         |
| E 07                                   | 14,63                      | 1,62         | 12,11                      | 2,12         | 12,11                      | 2,12         |
| E 06                                   | 0,11                       |              | 0,11                       |              | 0,11                       |              |
| E 05                                   | 0,70                       |              | 0,70                       |              | 0,70                       |              |
| E 04                                   | 0,15                       |              |                            |              |                            |              |
| E 03                                   |                            |              | 0,50                       |              | 0,50                       |              |
| E 02                                   | 1,77                       | 0,06         | 1,77                       | 0,06         | 1,77                       | 0,06         |
| Pauschale                              | 0,10                       | 0,10         | 0,10                       | 0,10         | 0,10                       | 0,10         |
| Vergütung entsprechend<br>Freistellung | 0,10                       |              | 0,10                       |              | 0,10                       |              |
| Stelle wird bewertet                   | 6,00                       |              | 6,64                       | 2,00         | 6,64                       | 2,00         |
| Praktikantenvergütung                  | 1,00                       |              | 1,00                       |              | 1,00                       |              |
| <b>Planstellen</b>                     | <b>70,188</b>              | <b>14,90</b> | <b>60,79</b>               | <b>14,78</b> | <b>60,79</b>               | <b>14,78</b> |



**Stellenplan 2026:**

|                   |                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| + 0,50 kw         | Sekretariat/Sachbearbeitung Fachbereich Kinder und Jugend                                                                                                                            |
| + 1,00 kw         | Landesjugendreferent/in Fachbereich Kinder und Jugend                                                                                                                                |
| - 8,275           | Übertrag der Stellenumfänge des Fachbereichs Erwachsenen- und Familienbildung in BB 5.2 Zentrum Bildung und Gesellschaft                                                             |
| - 1,375/ 1,375 kw | Übertrag der Stellenumfänge der Arbeitsgemeinschaft für Erwachsenenbildung der EKHn und der Ev. Landesorganisation für Erwachsenenbildung in BB 5.2 Zentrum Bildung und Gesellschaft |
| + 1,00            | Fachberatung Schulung und Qualifizierung, refinanziert                                                                                                                               |
| - 0,75/ 0,75 kw   | Projektstelle „Gott ist die größte Frage“ Religiöse Vielfalt und Evangelisches Profil                                                                                                |
| + 0,50 kw         | Geschäftsführung Landesverband Ev. Jugend Hessen (LVEJH) e.V.                                                                                                                        |

## 1. Struktur und Zusammensetzung

Im Teilbudget B043 werden die Wirtschaftsbetriebe der Tagungshäuser und der Studierendenwohnheime geführt.

Im Unterbudget B04301 „Tagungshäuser der EKHN“ werden die gesamtkirchlichen Tagungshäuser, die als eigenständige Wirtschaftsbetriebe arbeiten, zusammengefasst. Der Budgetbereich ist identisch mit der rechtlich unselbständigen, eigenbetriebsähnlichen Einrichtung der "Betriebsgemeinschaft der Tagungshäuser der EKHN". Das Unterbudget enthält die Zuweisung je Tagungshaus seitens der Gesamtkirche. Die wirtschaftliche Geschäftstätigkeit mit detaillierten Planansätzen sowie das daraus resultierende wirtschaftliche Ergebnis ist den Wirtschaftsplänen der Häuser zu entnehmen.

Das Unterbudget B04302 „Evangelische Studierendenwohnheime“ umfasst die drei Studierendenwohnheime in Mainz, Frankfurt und Darmstadt. Die wirtschaftliche Geschäftstätigkeit mit detaillierten Planansätzen sowie das daraus resultierende wirtschaftliche Ergebnis ist den Wirtschaftsplänen der Studierendenwohnheime zu entnehmen.

## 2. Ziele und Aufgaben

Die Tagungshäuser der EKHN sind evangelische Orte gelungener Gastlichkeit und dienen vorrangig der kirchlichen Seminar-, Ausbildungs und Fortbildungsarbeit. Sie werden von Menschen unserer Kirche wie auch von Menschen aus anderen Kontexten zu unterschiedlichen Anlässen, z.B. zu Seminar- und Tagungen, Freizeiten, Musikworkshops genutzt.

Ihre Leistungen bestehen vorrangig aus Beherbergung und Verpflegung im Kontext der Bildungsveranstaltungen. Gemäß Synodenbeschluss (DS 27/05 und 79/05) soll „die kirchliche Bildungs- und Jugendarbeit in den Tagungshäusern der EKHN gezielt gefördert werden.“ Zu den Jugendbildungsstätten beschloss die Synode die Abgabe der Häuser (Beschluss Nr. 32, DS 94/21 und Beschluss Nr.7, DS 21/24 B): Die Evang. Jugendburg Hohensolms wurde Anfang 2023 an einen Schulträger veräußert, das Kloster Höchst wurde ab Anfang 2025 verpachtet an das Deutsche Jugendherbergswerk Hessen.

Ziel der Studierendenwohnheime ist Studierenden aller Fakultäten und verschiedener Herkunft, Geschlechts und Glaubens eine wohnliche und bezahlbare Unterkunft und eine Stätte der Ruhe zu bieten, die sie befähigt, ihrem Studium nachzugehen. Dabei soll Gemeinschaft und soziales Zusammenleben sowie interkulturelle Begegnung gefördert werden, unter Wahrung eines evangelischen, christlichen Charakters im Miteinanderwohnen und –leben. Die Zukunft und Qualität der Studierendenwohnheime sollen durch eine finanziell nachhaltige Bewirtschaftung gesichert werden.

## 3. Budgetressourcen

Der Erwirtschaftung von Erträgen aus Beherbergung und Verpflegung stehen die Finanzierung des laufenden Aufwands gegenüber. Seit dem Haushalt 2021 werden auch die laufende Bauunterhaltung sowie die Gebäudesubstanzerhaltung in den Wirtschaftsplänen der Tagungshäuser dargestellt. Synodal formuliertes Ziel ist, das strukturelle Haushaltsdefizit zurückzuführen (vgl. DS 05/10 i.V.m. 79/05) und schrittweise zu Gunsten der Finanzierung der Bauunterhaltung abzubauen bzw. deutlich zu reduzieren (vgl. DS 08/07). Seitens der Gesamtkirche wird eine leistungsabhängige Zuschussregelung angewendet: Der Zuschuss betrug in den Tagungshäusern Martin Niemöller und Schloss Herborn seit 2010 unverändert 12 € pro EKHN-Übernachtung bzw. Teilnehmertag und wurde ab 2026 erhöht auf 15 € pro EKHN-Teilnehmertag; er wird in Form rabattierter Preise an EKHN-Gäste weitergegeben.

Gemäß Synodenbeschluss (aus 1998) werden die Studierendenwohnheime weitergeführt ohne kirchliche Zuschussmittel für den laufenden Betrieb und bei gleichzeitiger Reduzierung der kirchlichen Mittel für die laufende Bauunterhaltung. Der Erwirtschaftung von Erträgen aus Vermietung stehen die Finanzierung von Personalkosten, Sachaufwendungen sowie die Gebäudebewirtschaftung, d.h. laufende Bauunterhaltung und Abschreibungen auf die Gebäudesubstanz gegenüber.

Detailliertere Informationen vgl. Erläuterungen zu B04301 und B04302.

## B043 Betriebsgemeinschaft Tagungshäuser und Ev. Studierendenwohnheime

|                                                                  | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                 |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                  | 2.316.982    | 2.515.440   | 2.658.500    | 2.767.920    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                         | 3.087        | 0           | 0            | 0            |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                    | 35.154       | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                  | 30.891       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                | 2.386.115    | 2.515.440   | 2.658.500    | 2.767.920    |
| 9. Personalaufwendungen                                          | -734.178     | -750.942    | -774.843     | -792.808     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                | -639.750     | -1.251.247  | -1.092.000   | -402.000     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                 | -348.209     | -375.050    | -486.922     | -505.040     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                           | -743.001     | -755.161    | -748.650     | -748.650     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                            | -527.989     | -665.800    | -527.600     | -542.600     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                          | -2.993.127   | -3.798.200  | -3.630.015   | -2.991.098   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit              | -607.012     | -1.282.760  | -971.515     | -223.178     |
| 17. Finanzerträge                                                | 38.537       | 0           | 0            | 0            |
| 18. Finanzaufwendungen                                           | -193.187     | -182.822    | -168.166     | -155.215     |
| 19. Finanzergebnis                                               | -154.650     | -182.822    | -168.166     | -155.215     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                        | -761.662     | -1.465.582  | -1.139.681   | -378.393     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                   | -761.662     | -1.465.582  | -1.139.681   | -378.393     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                          | -761.662     | -1.465.582  | -1.139.681   | -378.393     |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                      | 0            | 0           | 1.000.000    | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                               | -761.662     | -1.465.582  | -139.681     | -378.393     |
| NACHRICHTLICH                                                    |              |             |              |              |
| Investitionen                                                    | 0            | 0           | -300.000     | 0            |
| Fremdfinanzierung                                                | 0            | -615.334    | -627.939     | -640.840     |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                           |              |             |              |              |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement" | 0            | 0           | -211.267     | -211.267     |

## Unterbudget B04301 Tagungshäuser der EKHN

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kloster Höchst (seit 2025 verpachtet)</li> <li>2. Evangelische Jugendburg Hohensolms (2023 verkauft)</li> <li>3. Martin Niemöller Haus - Tagungshaus der EKHN</li> <li>4. Tagungsstätte im Theologischen Seminar Schloss Herborn</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Beschluss der Frühjahrssynode 2024, das Kloster ab 2025 zu verpachten (im B10 Zentrales Gebäudemanagement).</li> <li>2. Die Evang. Jugendburg Hohensolms wurde am 01. März 2023 veräußert. (s.u.)</li> <li>3. Orte gelungener Gastlichkeit mit christlichem Profil sein. Knotenpunkt von Haupt- und Ehrenamt; gezielte Unterstützung der kirchlichen Erwachsenen-Bildungsarbeit, sowohl für Ehrenamtliche wie für Hauptamtliche.</li> <li>4. Gezielte Unterstützung kirchlicher, insbesondere theologischer Ausbildung, Fort- und Weiterbildung für Haupt- wie für Ehrenamtliche.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>Seit Corona (2020/2021) hat sich das Buchungsverhalten komplett verändert und ist nun deutlich kurzfristiger, unverbindlicher und volatiler. Eine belastbare Planung ein bzw. zwei Jahre im Voraus ist nur bedingt möglich</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Der Pachtvertrag sieht eine Fixpacht sowie ergänzend eine umsatzabhängige Pacht vor, d.h. für das Jahr 2026 50.000 €, für das Jahr 2027 mindestens 50.000 € Grundpacht zzgl. bis zu 50.000 € je nach Umsatz und Ergebnissituation</li> <li>2. Die Evang. Jugendburg Hohensolms wurde am 01. März 2023 veräußert.</li> <li>3. und 4. Raum, angemessener Rahmen und Ausstattung für profilierte, erfolgreiche und kreative Bildungs- und Begegnungsarbeit, d.h. Tagungsräume, Tagungstechnik, Übernachtung, Verpflegung, Veranstaltungsberatung und -betreuung; Steigerung der Qualität, optimale Auslastung und positives Betriebsergebnis).</li> </ol> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Das Kloster Höchst wurde ab dem 1.1.2025 an das Deutsche Jugendherbergswerk Hessen verpachtet.</li> <li>2. Die Evang. Jugendburg Hohensolms wurde am 01. März 2023 veräußert.</li> <li>3. Übernachtungen: 2026/2027: 10.000 Übernachtungen; entspricht einer (Zimmer)Auslastung von 40% (Basis: 70 Zimmer); EKHN-Nutzung 60%-65%</li> <li>4. Übernachtungen: 2026 und 2027: 4.400 Übernachtungen; entspricht Auslastung von 44% (Basis: 27 Zimmer), rückläufige Nutzung der Vikarsausbildung, EKHN-Nutzung 70%</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Die Löschwasserversorgung ist überfällig zu renovieren; das Personalhaus wurde bei der Sanierung 2012 nicht berücksichtigt, Gebäudesubstanz und Haustechnik sind vom 1960 und bedürfen einer energetischen und technischen Sanierung.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Die Pachterlöse sowie Abschreibungsaufwendungen sind im B10 Zentrales Gebäudemanagement veranschlagt.</li> <li>3. und 4. Die Zuschüsse ergeben sich aus der EKHN-Nutzung. Erträge und Aufwendungen werden in den Wirtschaftsplänen ausgewiesen, ebenso geplante Investitionen.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## B04301 Tagungshäuser der EKHN

|                                                                  | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                 |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                         | 164          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                | 164          | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                          | -77.767      | 0           | 0            | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                | -639.750     | -1.251.247  | -1.092.000   | -402.000     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                 | -9.279       | -20.200     | -20.000      | -20.000      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                          | -726.797     | -1.271.447  | -1.112.000   | -422.000     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit              | -726.632     | -1.271.447  | -1.112.000   | -422.000     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                        | -726.632     | -1.271.447  | -1.112.000   | -422.000     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                   | -726.632     | -1.271.447  | -1.112.000   | -422.000     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                          | -726.632     | -1.271.447  | -1.112.000   | -422.000     |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                      | 0            | 0           | 700.000      | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                               | -726.632     | -1.271.447  | -412.000     | -422.000     |
| NACHRICHTLICH                                                    |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                           |              |             |              |              |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement" | 0            | 0           | -211.267     | -211.267     |

## Unterbudget B04302 Ev. Studierendenwohnheime

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. Studentenwohnheime allgemein</p> <p>2. Evangelisches Studentenzentrum Mainz: 119 Zimmer, 2 App., 6 Familien-wohnungen und 4 Gästezimmer</p> <p>3. Susanna von Klettenberg-Haus in Frankfurt a.M.: 180 Zimmer in Wohnungseinheiten, 70 App. mit Einzelbad</p> <p>4. Evangelisches Studierendenwohnheim Darmstadt: 99 Zimmer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Ziel/e                                     | <p>1.-4. a) Studierenden aller Fakultäten und verschiedener Herkunft, Geschlechts und Glaubens soll eine wohnliche und bezahlbare Unterkunft und eine Stätte der Ruhe geboten werden, die sie befähigt, ihrem Studium erfolgreich nachzugehen.</p> <p>b) Gemeinschaft und das soziale Zusammenleben, sowie interkulturelle Begegnungen werden gefördert, unter Wahrung eines evangelischen, christlichen Charakters im Miteinanderwohnens und -lebens</p> <p>c) diakonische Beratung und Unterstützung der Bewohner*innen</p> <p>d) Sicherung der Qualität und Zukunft der Studierendenwohnheime durch nachhaltige finanzielle Bewirtschaftung.</p>                                                                                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1.-4. a) Die Bewohnerschaft erfährt durch die Anmietung von Wohnheimzimmern, Einzelappartements oder Familienwohnungen in einem kirchlichen Wohnheim ein anderes Wohnenerlebnis. Durch die Arbeit und Betreuung durch die Mitarbeiter*innen in den Wohnheimen wird das Zusammenleben zwischen ihnen gefördert. Sie erleben das Wohnen in der Gemeinschaft als eine Form des neuen Familienlebens, eines neuen Zusammengehörigkeitsgefühls, des freundschaftlichen Miteinanders und dient als sicherer Rückzugsort, um ihre Studienziele zu verwirklichen.</p> <p>Die Verwaltung ist gefordert, durch nötige Maßnahmen im gesamten Wohnbereich das Leben im Wohnheim attraktiv zu gestalten. Sie nimmt studentische Vorschläge und Diskussionen auf und setzt sie pragmatisch um.</p> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | - Keine Besonderheiten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>Im Evangelischen Studentenzentrum Mainz stehen die Sanierungen der Bäder in der Planung.</p> <p>Im Studierendenwohnheim in Darmstadt zeigt sich nach 5 Jahren, dass die Verkalkungen der Warmwasserversorgung und der Sanitäranlagen sehr stark sind. Gegen diese Verkalkungen muss eine Entkalkungsanlage eingebaut werden.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>In den Wohnheimen stehen die Refinanzierung sowie die Darlehenstilgung aus eigenwirtschaftlicher Tätigkeit im Fokus</p> <p>Zu 2. Im Aufwand sind enthalten: 135T € lfd Gebäudeunterhaltung von 5.000m² RelPädA, Propstei, Ev. Studienbegleitung, ESG. Die Investition ist mit 300 T€ veranschlagt.</p> <p>Zu 3. Im Aufwand sind enthalten: 67 T € für lfd Gebäudeunterhaltung von 500m² ESG</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 2.316.982    | 2.515.440   | 2.658.500    | 2.767.920    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                            | 2.923        | 0           | 0            | 0            |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten       | 35.154       | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 30.891       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 2.385.951    | 2.515.440   | 2.658.500    | 2.767.920    |
| 9. Personalaufwendungen                             | -656.410     | -750.942    | -774.843     | -792.808     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -338.930     | -354.850    | -466.922     | -485.040     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | -743.001     | -755.161    | -748.650     | -748.650     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -527.989     | -665.800    | -527.600     | -542.600     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -2.266.331   | -2.526.753  | -2.518.015   | -2.569.098   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 119.620      | -11.313     | 140.485      | 198.822      |
| 17. Finanzerträge                                   | 38.537       | 0           | 0            | 0            |
| 18. Finanzaufwendungen                              | -193.187     | -182.822    | -168.166     | -155.215     |
| 19. Finanzergebnis                                  | -154.650     | -182.822    | -168.166     | -155.215     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -35.029      | -194.135    | -27.681      | 43.607       |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -35.029      | -194.135    | -27.681      | 43.607       |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -35.029      | -194.135    | -27.681      | 43.607       |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 0            | 0           | 300.000      | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -35.029      | -194.135    | 272.319      | 43.607       |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Investitionen                                       | 0            | 0           | -300.000     | 0            |
| Fremdfinanzierung                                   | 0            | -615.334    | -627.939     | -640.840     |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 4.3 Ev. Studierendenwohnheime

Susanna-von-Klettenberg-Haus/ Campus Frankfurt/Main  
Evangelisches Studentenzentrum Mainz  
Studentenwohnheim Alexanderstrasse Darmstadt

|                          | 2025               |    | 2026               |             | 2027               |             |
|--------------------------|--------------------|----|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| KDO                      | Stellen-<br>umfang | kw | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          |
| E 11                     | 1,00               |    |                    |             |                    |             |
| E 10                     |                    |    | 1,00               | 0,25        | 0,75               |             |
| E 09                     | 1,00               |    |                    |             |                    |             |
| E 08                     |                    |    |                    |             |                    |             |
| E 07                     |                    |    |                    |             |                    |             |
| E 6 + 50%                | 1,00               |    | 1,06               | 0,06        | 1,06               | 0,06        |
| E 06                     | 0,30               |    | 0,30               |             | 0,30               |             |
| E 05                     | 2,50               |    | 2,50               |             | 2,50               |             |
| E 04                     | 1,05               |    | 1,05               |             | 1,05               |             |
| E 03                     |                    |    |                    |             |                    |             |
| E 02                     | 4,50               |    | 4,50               |             | 4,50               |             |
| E 01                     |                    |    |                    |             |                    |             |
| Bundesfreiwilligendienst | 3,00               |    | 3,00               |             | 3,00               |             |
| Stelle wird bewertet     |                    |    | 1,00               |             | 1,00               |             |
| <b>Planstellen</b>       | <b>14,35</b>       |    | <b>14,41</b>       | <b>0,31</b> | <b>14,16</b>       | <b>0,06</b> |

#### Stellenplan 2026:

+ 0,0625/ 0,0625 kw Sachbearbeitung Studierendenwohnheim Darmstadt,  
Übertrag aus dem Tagungshaus Kloster Höchst  
+0,25 kw Bereichsleitung Studentisches Wohnen

#### Stellenplan 2027:

- 0,25/ 0,25 kw Bereichsleitung Studentisches Wohnen



**1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs**

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

|             |                                                                              |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>B051</b> | <b>Handlungsfeld gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste</b> |
| B05101      | Diakonie Hessen                                                              |
| B05102      | Diakoniestationen                                                            |
| B05103      | Sonstige gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste             |
| B05104      | Regionale Diakonie Hessen und Nassau gGmbH                                   |
| B05105      | Ev. Studierendengemeinden                                                    |
| <b>B052</b> | <b>Zentrum Bildung und Gesellschaft</b>                                      |
| B05201      | Leitung / Interne Verwaltung / Hauswirtschaft                                |
| B05202      | Wirtschaft Arbeit Soziales                                                   |
| B05203      | Digitale Transformation                                                      |
| B05204      | Religion und Kultur                                                          |
| B05205      | Familie und Generationen                                                     |
| B05206      | Stadt Land Quartiersentwicklung                                              |
| B05207      | Klima Umwelt Nachhaltigkeit                                                  |
| B05208      | Demokratie und Partizipation                                                 |
| B05209      | Methodenkompetenz                                                            |
| B05210      | Öffentlichkeitsarbeit                                                        |

**2. Ziele und Aufgaben**

siehe Teilbudgeterläuterungen

**3. Budgetressourcen**

Nachhaltigkeitskennzahlen\*:

Umfrage „Weg zur Arbeit“:

Im Zentrum Gesellschaftliche Verantwortung gaben 55 % der Befragten an, 2 Tage pro Woche mobil gearbeitet zu haben; je 15% arbeiteten 3 bzw. 1 Tag mobil, während 10 % keine genauen Angaben machen konnten.

Im Zentrum Gesellschaftliche Verantwortung geben 83,3 % an, dass sich ihre Präsenztage kaum verändert haben, während 16,7 % eine Zunahme der Präsenztage verzeichnen.

Im Zentrum Gesellschaftliche Verantwortung ist der ÖPNV mit 45,0% das meistgenutzte Verkehrsmittel, gefolgt vom Auto mit 30,0% und dem Fuß- oder Fahrradweg mit 25,0% bei insgesamt 20 Befragten.

Die durchschnittliche Strecke von zu Hause zur Dienststelle liegt im Zentrum Gesellschaftliche Verantwortung bei 26,1km.

Im Bereich Zentrum Gesellschaftliche Verantwortung liegt der Stromverbrauch 2024 bei 17.495kWh, mit einer Veränderung von 17,02% gegenüber 2022. Pro Quadratmeter liegt der Verbrauch bei 18,59kWh. Der Wärmeverbrauch beträgt 39.749kWh mit 42,24kWh pro m² Nutzfläche.

Die Studierendengemeinden haben 2024 einen Stromverbrauch von 13.649,50kWh und 31,82kWh pro Quadratmeter. Der Wärmeverbrauch beträgt 45.794,38kWh, was 106,75kWh pro m² Nutzfläche entspricht.

## B05 Handlungsfeld gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste (einschl. Zentrum)

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 121.009      | 127.500     | 95.500       | 95.500       |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 30.666       | 0           | 39.000       | 39.000       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 165.509      | 78.750      | 80.000       | 80.000       |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 14.056       | 6.300       | 0            | 0            |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 19.984       | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 202.663      | 270.976     | 140.823      | 131.355      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 553.887      | 483.526     | 355.323      | 345.855      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -4.562.121   | -5.083.196  | -4.696.164   | -4.812.463   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -18.151.066  | -16.842.895 | -16.780.937  | -16.527.539  |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -9.376       | -20.000     | -2.500       | -2.500       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -597.801     | -599.620    | -667.140     | -640.140     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -30.527      | -32.076     | -30.268      | -30.268      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -57.273      | -43.313     | -44.652      | -44.652      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -23.408.165  | -22.621.100 | -22.221.661  | -22.057.562  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -22.854.278  | -22.137.574 | -21.866.338  | -21.711.707  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -22.854.278  | -22.137.574 | -21.866.338  | -21.711.707  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -22.854.278  | -22.137.574 | -21.866.338  | -21.711.707  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -22.854.278  | -22.137.574 | -21.866.338  | -21.711.707  |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -13.858      | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 43.882       | 20.500      | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -22.824.254  | -22.117.074 | -21.866.338  | -21.711.707  |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -13.800     | -10.000      | -10.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -1.754.196  | -1.933.662   | -1.866.054   |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -174.331    | -182.221     | -182.221     |

Teilbudget            B051 Handlungsfeld gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste

---

**1. Struktur und Zusammensetzung**

Der Budgetbereich ist durch die Zuweisung an die Diakonie Hessen e.V. (B05101), die Mittel für Diakoniestationen (B05102) und die Regionalen Diakonischen Werke in Hessen und Nassau (B05104) geprägt. Im Unterbudget „Sonstige gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste“ (B05103) werden neben Personalkosten, Zuschüsse an Beschäftigungs-, Qualifizierungs- und Ausbildungsgesellschaften sowie Beratungsstellen und Arbeitsloseninitiativen und eine Zuführung an den Arbeitslosenfonds angemeldet. Im Unterbudget B05105 ist „Arbeit der evangelischen Studierendengemeinden der EKHN“ verortet.

Eine Umlage an das Diakonische Werk der EKD ist im Budgetbereich 14 (Allgemeines Finanzwesen) veranschlagt und weitere diakonische Mittel in Höhe von rund 4,0 Mio. € im Budget des Evangelischen Regionalverbands Frankfurt.

## 2. Ziele und Aufgaben

Die Evangelische Kirche wird als offene und öffentliche Volkskirche nur zukunftsfähig sein, wenn es gelingt, die gesellschaftliche Präsenz zu bewahren und aufzubauen. Das Evangelium muss in den Lebensbezügen der Menschen erlebbar sein. Diese Lebensbezüge bilden sich sozial überwiegend in den unterschiedlichen, selbst gesuchten Gemeinschaften, gesellschaftlichen Gruppierungen und in der Arbeitswelt ab. Die Bindung an die Kirche wird neben den Begegnungen in kirchengemeindlichen und dekanatlichen Zusammenhängen gestärkt, wenn Kirche auch in anderen Lebensbezügen und an anderen Lebensorten und insbesondere in Notlagen erfahren wird. Hierbei spielt die diakonische Arbeit, eine entscheidende Rolle. Die diakonische Arbeit jenseits gemeindlicher Aktivitäten wird in der EKHN zum einen durch die im Jahre 2013 durch Fusion mit dem Diakonischen Werk Kurhessen-Waldeck neu entstandene Diakonie Hessen e. V. (DH) und die in ihr verbundenen rechtlich selbstständigen Mitglieder als Anbieter sozialer Arbeit geleistet. Zum anderen durch die Regionale Diakonie in Hessen und Nassau gGmbH und die Diakoniestationen sowie durch Beschäftigungs-, Qualifizierungs- und Ausbildungsgesellschaften bzw. Beratungsstellen und Arbeitsloseninitiativen. Die Arbeit der vier evangelischen Studierendengemeinden, soll für eine vielfältige Präsenz der evangelischen Kirche an den Hochschulen und Universitäten in Darmstadt, Frankfurt, Gießen und Mainz sorgen und überdies auch notleidende Studierende begleiten und unterstützen.

### 2.1 Die Diakonie Hessen e. V. (DH)

Die Diakonie Hessen nimmt sowohl die Rolle eines Spitzenverbands als auch eines Mitgliederverbands der Freien Wohlfahrtspflege ein. In der DH sind verbandlich gegenwärtig über 440 Mitglieder zusammengeschlossen, die sich als eigenständige Rechtsträger in der sozial-diakonischen Arbeit engagieren.

Die Aktivitäten und Aufgaben der DH werden in Jahresberichten gesondert dargestellt, aus denen auch die Verwendung der Haushaltsmittel im Einzelnen zu ersehen ist. Die Regionale Diakonie Hessen und Nassau gGmbH (RD HN gGmbH), die bis Ende 2023 eine gemeinnützige Tochtergesellschaft der Diakonie Hessen e.V. war, ist seit 1. Januar 2023 eine Gesellschaft der EKHN. Ziel, Aufgaben und Finanzierung werden daher in Punkt 2.4 dargestellt.

### 2.2 Die Diakoniestationen

Die Diakoniestationen in den Regionen des Kirchengebiets verstehen sich als kirchlich-diakonische Pflegedienste, die pflegebedürftige Menschen und ihre Angehörigen bei allen Fragen zum Thema Pflege beraten und unterstützen. Fachkräfte der ambulanten Pflegedienste in Hessen und Nassau pflegen, informieren, beraten und unterstützen dabei, ein Hilfenetz zu knüpfen. Das reicht von der Information zu Leistungsangeboten der ambulanten Pflegedienste, über Tipps zur Finanzierung, bis hin zur Beratung der bestmöglichen Zusammenstellung einzelner Hilfeangebote (z. B. ambulante Pflege, Tagespflege, hauswirtschaftliche Dienstleistungen, Menüservice). Die Sozial- und Diakoniestationen in Hessen und Nassau bieten auch Kurse für pflegende Angehörige an, oder kommen nach Hause, um vor Ort eine gezielte Beratung oder Anleitung durchzuführen. In 74 Einrichtungen in unterschiedlicher Trägerschaft bilden die Stationen damit einen wichtigen kirchlich-diakonischen Beitrag zur ambulanten Pflege in den Regionen des Kirchengebiets der EKHN. Der kirchliche Zuschuss wird seit dem Haushaltsjahr 2024 vor allem zur Absicherung nicht refinanzierbarer diakonischer Leistungen verwendet.

### 2.3 Sonstige gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste

Zuschüsse für Beschäftigungs-, Qualifizierungs- und Ausbildungsgesellschaften sowie Beratungsstellen und Arbeitsloseninitiativen: Beratung und Begleitung schwervermittelbarer Jugendlicher im Übergang Schule-Beruf; präventive Arbeit im schulischen Bereich; Unterstützung und Hilfe für Problemgruppen des Arbeitsmarkts (insbesondere arbeitslose junge Menschen mit sozialen Benachteiligungen und individuellen Beeinträchtigungen, Langzeitarbeitslose, Migrant\*innen, Schwervermittelbare). Zielsetzung ist, die Chancen auf eine (Wieder-)Eingliederung in den regulären Arbeitsmarkt zu erhöhen.

Arbeitslosenfonds: Aus dem Arbeitslosenfonds werden arbeitslose Menschen wieder in eine – wenn auch befristete – Arbeit gebracht, indem den Anstellungsträgern für die betroffene Person nicht durch die Agentur für Arbeit oder andere öffentliche Geldgeber gedeckte Personalkosten finanziert werden. Dieses Verfahren der Übernahme von Restkosten hat sich jetzt schon seit 1984 über 40 Jahre bewährt und hat Hunderten von arbeitslosen Menschen geholfen. Für die Jahre 2024 und 2025 sind jeweils Zuführungen an den Arbeitslosenfonds geplant (Quote 2:1 in Relation zu den Spenden).

### 2.4 Regionale Diakonie in Hessen und Nassau gGmbH

Die Regionale Diakonie in Hessen und Nassau nimmt mit ihren 17 Betriebsstätten soziale Verantwortung in den Regionen des Kirchengebiets wahr. Zu den Angeboten gehören unter anderem die Allgemeine Sozialberatung, Jugend-, Ehe-, Partnerschaft- und Familienberatung, Hilfen für Suchtkranke, Angebote für seelisch Kranke, für Menschen mit Behinderungen, Wohnungslose und alte Menschen, Tafelarbeit, Flüchtlingshilfe, mobile Soziale Dienste und die Schuldnerberatung. Rund 1.300 hauptamtliche Mitarbeitende der Regionalen Diakonischen Werke werden dabei in ihrer Arbeit von mehr als 3.300 ehrenamtlich Engagierten unterstützt (vor allem in der Tafelarbeit, der Flüchtlingshilfe und der Suchthilfe).

## 2.5 Arbeit der evangelischen Studierendengemeinden der EKHn (ESGn)

Zum Handlungsfeld gehört auch die Arbeit der evangelischen Studierendengemeinden, die an den vier Hochschulstandorten Mainz, Darmstadt, Frankfurt und Gießen für die Präsenz der evangelischen Kirche sorgt. Hier sollen neben Hochschulmitarbeitenden vor allem junge Menschen, die später einmal Verantwortung in unserer Gesellschaft in akademischen Berufen tragen, Kirche als lebensbegleitende Institution erfahren und ihren Glauben in der Vielfalt miteinander leben können. Ebenfalls werden notleidende Studierende beraten und finanziell unterstützt.

## 3. Budgetressourcen

Weitere Erläuterungen siehe Unterbudgets.

B051 Handlungsfeld gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 64.882       | 61.780      | 66.000       | 66.000       |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 2.500        | 0           | 14.000       | 14.000       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 567          | 250         | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 14.056       | 6.300       | 0            | 0            |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 58           | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 100.684      | 147.801     | 12.313       | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 182.747      | 216.131     | 92.313       | 80.000       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.882.480   | -2.233.068  | -1.817.535   | -1.863.007   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -18.090.780  | -16.829.970 | -16.753.512  | -16.500.114  |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -6.167       | -7.000      | -2.500       | -2.500       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -175.503     | -172.090    | -173.190     | -171.190     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -17.133      | -17.346     | -17.088      | -17.088      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -31.867      | -16.713     | -18.052      | -18.052      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -20.203.930  | -19.276.187 | -18.781.877  | -18.571.951  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -20.021.183  | -19.060.056 | -18.689.564  | -18.491.951  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -20.021.183  | -19.060.056 | -18.689.564  | -18.491.951  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -20.021.183  | -19.060.056 | -18.689.564  | -18.491.951  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -20.021.183  | -19.060.056 | -18.689.564  | -18.491.951  |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 35.068       | 20.500      | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -19.986.115  | -19.039.556 | -18.689.564  | -18.491.951  |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -3.800      | 0            | 0            |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -1.338.070  | -1.452.816   | -1.402.018   |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -93.276     | -96.418      | -96.418      |

## Unterbudget B05101 Diakonie Hessen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Globalzuweisung im Rahmen der Finanzvereinbarung der beiden Kirchen mit der Diakonie Hessen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ziel/e                                     | Gemäß Satzung:<br>- die diakonischen Kräfte im Bereich beider Kirchen stärken, die diakonische Arbeit der Träger fördern, als Spitzenverband der Freien Wohlfahrtspflege die Diakonie in Politik und Öffentlichkeitsarbeit vertreten<br>- im Zusammenwirken mit den beteiligten Landeskirchen und den rechtlich selbstständigen Trägern soziale Aufgaben und die damit zusammenhängenden Interessen fördern und wahrnehmen<br>- Förderung des Wohlfahrtswesens sowie die selbstlose Unterstützung hilfebedürftiger Personen i.S.v. § 53 Nr.1 und 2 der Abgabenordnung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Gemäß Satzung u. a.:<br>- Mitglieder beraten und sie in der Wahrnehmung ihrer Aufgaben unterstützen, ihre Zusammenarbeit fördern, deren Interessen vertreten<br>- für die Belange von hilfebedürftigen Menschen auch in der Öffentlichkeit eintreten<br>- mit kirchlichen Organen, staatlichen Stellen und Trägern sozialer Arbeit zum Wohle hilfebedürftiger Menschen zusammenarbeiten<br>- zeitgemäße diakonische Arbeitsformen entwickeln<br>- soweit erforderlich eigene Einrichtungen zur Erfüllung übergreifender Aufgaben, insbesondere zur Aus-, Fort- und Weiterbildung betreiben.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Nach der Landtagswahl Ende 2023 in 2024 Aufbau und Pflege der Kontakte zu der neuen Landesregierung; Einstellung auf die neuen politischen Realitäten mit der AfD als stärkste Oppositionspartei. Krisenarbeit bzgl. der laufenden Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes in der Eingliederungshilfe („Inklusion statt bisher Integration“), nachdem es politisch und operativ zu geänderten Verhältnissen im Landeswohlfahrtsverband (LWV) als Kostenträger gekommen ist; die Einrichtungen der Eingliederungshilfe („Behindertenhilfe“) leiden massiv unter überbordender Bürokratie und immensen Außenständen ihrer Rechnungen an den LWV. Weiterer Aufbau der Strukturen zur Prävention, Intervention und Anerkennung im Kontext sexualisierter Gewalt und entsprechende Zusammenarbeit mit den Kirchen.<br>Organisationsentwicklungs- und Restrukturierungsprojekt zur Kompensation der bis 2030 30%igen Kürzung der Kirchenzuweisungen an die Diakonie Hessen. |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Weiterhin vielfältige spitzenverbandliche und mitgliederbezogene Arbeit sowie sozialpolitisches Engagement. Die Sozialraumorientierung der sozialen Arbeit (Nachbarschaftsräume) wird an Bedeutung gewinnen und seitens der Diakonie Hessen begleitet und gefördert werden. In den „großen“ nach den Sozialgesetzbüchern finanzierten Arbeitsfeldern der Eingliederungshilfe und Altenhilfe wird es zu Umbrüchen kommen, die es im Sinne der betroffenen Menschen und Einrichtungen zu gestalten gilt. Umsetzung der projektierten Maßnahmen zur Kompensation der zurückgehenden Kirchenzuweisungen.; u. a. Konzentration auf verbandliche Kernleistungen (mit entsprechendem Personalabbau), organisationsentwicklerische Verschlinkung der Landesgeschäftsstelle sowie Aufbau des Angebots von entgeltlichen Leistungen.                                                                                                                                         |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die kirchlichen Zuweisungen beziehen sich auf den Landesverband und betragen dort bislang ca. 60 % der Erträge (Summe EKHN und EKKW). Hinzu kommen ca. 25 % Mitgliedsbeiträge und weitere ca. 15 % „Sonstiges“ wie Spenden, Bußgelder und Zuschüsse von Gebietskörperschaften. Die Personalkostenquote des Landesverbands beträgt rund 70 %.<br>Das Evangelisches Fröbelseminar und die Evangelischer Freiwilligendienst finanzieren sich aus eigenen Erträgen ihrer Leistungserbringung.. Der Synodenbeschluss zu Drs. 75/23 30% der Zuweisung gegenüber 2021 einzusparen, findet Berücksichtigung über ein dynamisches Abschmelzen in 3 Stufen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## B05101 Diakonie Hessen

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 70.054       | 137.325     | 12.313       | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 70.054       | 137.325     | 12.313       | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -494.273     | -583.455    | -521.454     | -534.879     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -7.333.680   | -7.057.167  | -7.066.631   | -6.846.194   |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -7.827.953   | -7.640.622  | -7.588.085   | -7.381.073   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -7.757.899   | -7.503.297  | -7.575.772   | -7.381.073   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -7.757.899   | -7.503.297  | -7.575.772   | -7.381.073   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -7.757.899   | -7.503.297  | -7.575.772   | -7.381.073   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -7.757.899   | -7.503.297  | -7.575.772   | -7.381.073   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -7.757.899   | -7.503.297  | -7.575.772   | -7.381.073   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -437.700    | -484.432     | -467.494     |

## Unterbudget B05102 Diakoniestationen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Fördergremium für ambulante, diakonische Pflegedienste in der EKHN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ziel/e                                     | Unterstützung und Förderung von 72 (im Jahr 2024) diakonischen, ambulanten Pflegediensten auf dem Kirchengebiet der EKHN gemäß der Verwaltungsverordnung zur Förderung der Arbeit der ambulanten diakonischen Pflegedienste in der EKHN vom 08.12.2015 (letzte Aktualisierung und Beschluss der Kirchenleitung im März 2025).                                                                                             |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Gefördert werden: Besondere diakonische Leistungen, die nicht gesetzlich festgelegt und vergütet werden als Alleinstellungsmerkmal der Diakonie- und Sozialstationen (z. B. erhöhter Zeitbedarf, Gespräche, Trösten, Sterbe- und Trauerbegleitung) sowie innovative Projekte/Initiativen.                                                                                                                                 |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Unterstützung und Förderung von insgesamt 72 förderberechtigten Sozial- und Diakoniestationen in den Bereichen „Diakonische Leistungen“, „Fort- und Weiterbildung“, „Altenpflegeausbildung“ und „Projekte“.                                                                                                                                                                                                               |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Förderung des diakonischen Profils, der Fort- und Weiterbildung, der Projektinitiativen z. B. zur Organisationsentwicklung, Digitalisierung der ambulanten Pflege; Unterstützung und Förderung der Einführung und Anbindung an die Telematik Infrastruktur; Förderung und Unterstützung von Projekten und Vorhaben für gute Arbeitsbedingungen in der ambulanten Pflege, zur Vereinbarkeit von Pflege, Familie und Beruf. |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die bereitgestellten Mittel werden gemäß der Richtlinien des Fördergremiums für diakonische ambulante Pflegedienste der EKHN zur Förderung der Sozial- und Diakoniestationen zur Verfügung gestellt. Alle Informationen, Formalia, Sachstandsberichte usw. werden auf <a href="http://www.diakonie-gap.de">www.diakonie-gap.de</a> veröffentlicht. Die Mittelverwaltung erfolgt treuhänderisch über die Diakonie Hessen.  |

## B05102 Diakoniestationen

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                  | -2.000.000   | -1.185.000  | -1.000.000   | -1.000.000   |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen                                            | -2.000.000   | -1.185.000  | -1.000.000   | -1.000.000   |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                | -2.000.000   | -1.185.000  | -1.000.000   | -1.000.000   |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                                                         | -2.000.000   | -1.185.000  | -1.000.000   | -1.000.000   |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                                                     | -2.000.000   | -1.185.000  | -1.000.000   | -1.000.000   |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                            | -2.000.000   | -1.185.000  | -1.000.000   | -1.000.000   |
| 30.BILANZERGEBNIS                                                                 | -2.000.000   | -1.185.000  | -1.000.000   | -1.000.000   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs- ,Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -14.380     | -14.772      | -14.256      |



## Unterbudget B05103 Sonstige gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Die Vergabekommission „Arbeit und Qualifizierung“ der EKHN fördert 7 Einrichtungen regelhaft: Jugendwerkstatt Gießen, Jugendwerkstatt Herrnhaag, Jugendberufshilfe Groß-Umstadt, Jugendwerkstätten Odenwald, Sozialkaufhaus „Tisch und Teller“, Hilfe im Nordend, Familien-Markt Samt & Sonders XXL). Daneben Förderung von Projekten in Einrichtungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Ziel/e                                     | Die Einrichtungen haben unterschiedliche Schwerpunkte, die von der gesellschaftlichen und beruflichen Integration von benachteiligten und psychosozial belasteten Jugendlichen über die Unterstützung von jungen Menschen im Übergang Schule/Beruf bis hin zur Beratung, Coaching und Wiedereingliederung langzeiterwerbsloser Menschen reichen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Je nach Einrichtung und Schwerpunktsetzung beinhaltet das Spektrum u.a. folgende Leistungen: sozialtherapeutische und pädagogische Beratung, Berufsorientierung und Ausbildungsvorbereitung, Möglichkeit zur Ausbildung in verschiedenen Gewerken, qualifizierende Beschäftigung (Arbeitsgelegenheiten), Förderung der digitalen Kompetenzen und Unterstützung bei der Aneignung der (berufsbezogenen) deutschen Sprache, Arbeitsvermittlung, Jugendintegrationskurs, dezentrale Erziehungshilfe, Jugendmigrationsdienst, Gemeinwesenarbeit, Schulbegleitung, Coaching Langzeiterwerbsloser.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Je nach Einrichtung: Besuch des Vorstandsvorsitzenden der Diakonie Hessen in Begleitung verschiedener Landtagsabgeordneter sowie weitere, von dem Termin unabhängige Besuche von Politiker*innen; Berichterstattung über die Ausbildung in den Tagesthemen, bei maintower, der Hessenschau, im Radio und über Printmedien; Bericht über die AGH in der Hessenschau, per Radiobeitrag und in der Zeitung, Bericht über Q&B in verschiedenen Tageszeitungen (hessenweit). Verstärkte Teilnahme an Messen und anderen Veranstaltungen; Teilnahme und Präsentation bei verschiedenen Veranstaltungen (Schöpfungstage, Woche der Nachhaltigkeit, u.a.); Projektstage mit Schulen zum Thema Nachhaltigkeit mit Upcycling Projekten. Weiterentwicklung verschiedener Kurse/Workshops.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Je nach Einrichtung: Weiterführung der aktuellen Angebote für benachteiligte Menschen; Ausbau der Angebote für arbeitsmarktnahe Teilnehmende; Ausbau der Einbeziehung digitaler Komponenten in den Qualifizierungsangeboten. Soziale Ungleichheit und soziale Herausforderungen verdichten sich besonders in benachteiligten Quartieren, daher stärkere Verknüpfung von Bildung und Quartiersarbeit. Erweiterung des Angebots (u.a. Energieberatung, verschiedene Workshops, Lesungen); weiterer Ausbau der Zusammenarbeit mit Schulen (z. B. Projektwochen (Themen: Religion/Diakonie, Nachhaltigkeit); Ausbau Fundraising.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | 1. Jugendwerkstatt Gießen: EKHN Mittel: 7,5 %, Umsatzerlöse: 7,7%, Mittel Jobcenter/Agentur für Arbeit: 29,3%, Kommune/Land/ESF: 36,1%, Drittmittel z.B. Fundraising, Stiftungsförderung u.a.: 19,4%.<br>2. Jugendwerkstatt Herrnhaag: EKHN-Mittel: rund 2%, Land/ESF: rund 16%, Jobcenter Wetterau: rund 48%, EKHN: 8 %, Stadt Büdingen: rund 1 %, Sonstige: 2 %. 3. Jugendberufshilfe Groß-Umstadt: 50.000 € Familienförderung Landkreis Darmstadt-Dieburg.<br>4. Jugendwerkstätten Odenwald: EKHN-Mittel: 17,27%, Hess. Sozialministerium: 18,59%, Hess. Kultusministerium: 3,56%, Kreis Odenwald: 15,38%, Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend: 16,30%, Bundesamt für Migration und Flüchtlinge: 8,78%, Schulsozialarbeit: 6,63%, LKB Hessen: 0,11%, ZGV Notlagenfonds: 5,76%, kommunale Jugendpflege 5,49%, Spenden/Bußgelder: 1%.<br>5. Tisch und Teller: EKHN-Mittel: 50.317 €; Main-Taunus-Kreis (Aktivierungsmaßnahme): 202.980 €; Main-Taunus-Kreis (16e, 16i –Maßnahme) 194.299 €(16i Kräfte nicht mehr zu 100 % ausfinanziert); AAS-Maßnahme nur bis 12/2025 gesichert; Wegfall der freiwilligen Leistung des Main-Taunus-Kreises: 42.750 €<br>6. Hilfe im Nordend: Erlöse Hilfsdienst: rund 26,39 %; Mitgliedsbeiträge/Spenden/Kollekten/Bußgelder: rund 1,9%.<br>7. Sozialkaufhaus Samt Sonders; Zuwendung der Stadt Frankfurt 62.410 €<br>Maßnahmenaufwandsentschädigung nach §16d SGB II 60.075 €, Lohnkostenzuschuss nach §16i SGB II 282.637 €, Zuschuss ERV 105.900 €, Mieteinnahmen 4.250 €, EKHN 63 T€ |

## B05103 Sonstige gesellschaftliche Verantwortung und diakonische Dienste

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 8.764        | 3.000       | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 8.729        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 17.494       | 3.000       | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -233.025     | -234.485    | -240.472     | -246.205     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -922.514     | -936.000    | -933.000     | -933.000     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -9.821       | -12.500     | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.165.360   | -1.182.985  | -1.173.472   | -1.179.205   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.147.867   | -1.179.985  | -1.173.472   | -1.179.205   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.147.867   | -1.179.985  | -1.173.472   | -1.179.205   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.147.867   | -1.179.985  | -1.173.472   | -1.179.205   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.147.867   | -1.179.985  | -1.173.472   | -1.179.205   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 22.068       | 12.500      | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.125.798   | -1.167.485  | -1.173.472   | -1.179.205   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -186.549    | -211.575     | -204.177     |

## Unterbudget B05104 Regionale Diakonie Hessen und Nassau gGmbH

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Zuweisung an die Regionale Diakonie in Hessen und Nassau gGmbH (Tochtergesellschaft der EKHN)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ziel/e                                     | Gemäß §2 des Gesellschaftsvertrags, ist Zweck der Gesellschaft die Förderung des Wohlfahrtswesens sowie die selbstlose Unterstützung von Personen, die infolge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustandes auf die Hilfe anderer angewiesen sind oder die nach Maßgabe des §53 Nr. 2 der Abgabenordnung wirtschaftlich hilfsbedürftig sind. Dieser Dienst wird ohne Ansehen der Person geleistet. Die Gesellschaft muss nicht alle Zwecke gleichzeitig und im gleichen Umfang verfolgen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Die 17 Regionalen Diakonien (RD) und eine Werkstatt für Menschen mit Behinderungen auf dem Kirchengebiet der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau erbringen vielfältigste Beratungs-, Begleitungs- und Betreuungsleistungen für Menschen in Konfliktsituationen und für Hilfebedürftige. Hauptarbeitsgebiete der RD sind dabei die ambulante und teilstationäre Betreuung psychisch kranker Menschen (Sozialpsychiatrie), die Wohnungsnotfallhilfe, die Flüchtlingshilfe, die Beratung von Frauen, Familien und Kindern sowie die ambulante Betreuung von suchtkranken Menschen. Rund 1.400 hauptamtliche Mitarbeitenden der RDHN (987,19 VZÄ) werden dabei in ihrer Arbeit von ca. 5.000 ehrenamtlich Engagierten unterstützt, vor allem in der Tafelarbeit, der Flüchtlingshilfe und der Suchthilfe. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Vorbereitung auf die Zusammenlegung einzelner RD im Rahmen des OE-Prozesses „Strukturperspektive“</li> <li>2. Einführung eines Leitungsteams in den RD, bestehend aus Leitung und kaufmännischer Leitung</li> <li>3. Neustrukturierung der Bereichsleitungsebene in den RD</li> <li>4. Prozess zur Einführung eines zertifizierten Qualitätssicherungssystems im Arbeitsfeld Soziale Teilhabe</li> <li>5. Abschluss einer zertifizierten Weiterbildung von Mitarbeitenden im Themenfeld sozialraumorientiertes Case-Management in der Eingliederungshilfe</li> <li>6. Gründung einer Tochtergesellschaft zur Erweiterung des Angebotes in Oberhessen vorrangig im Bereich Inklusion</li> </ol>                                                                    |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Der OE-Prozess „Strukturperspektive“ wird zum Abschluss gebracht. Die 17 RD sind in mehreren Schritten zu 9 RD zusammengeführt worden. Die Verwaltungsebenen sind angepasst, sodass Prozesse und Verfahren in allen RD weitgehend identisch erfolgen.</li> <li>2. Annäherung und Abgleich von Synergien mit dem Gesellschafter EKHN und deren Tochtergesellschaften im Bereich Digitalisierung und Wissensmanagement.</li> <li>3. Prozess zur Einführung von zertifizierten Qualitätssicherungssystemen in weiteren Fachbereichen, z. B. Wohnungsnotfallhilfe.</li> <li>4. Strategische Ausarbeitung und Bearbeitung unter Berücksichtigung von Umfeldeinflüssen im Bereich Kirche und Diakonie.</li> </ol>                                                       |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Der Synodenbeschluss zu Drs. 75/23 12% der Zuweisung gegenüber 2021 einzusparen, findet Berücksichtigung über lineares Abschmelzen bis 2030.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -7.834.186   | -7.651.803  | -7.753.881   | -7.720.920   |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -7.834.186   | -7.651.803  | -7.753.881   | -7.720.920   |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -7.834.186   | -7.651.803  | -7.753.881   | -7.720.920   |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | -7.834.186   | -7.651.803  | -7.753.881   | -7.720.920   |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | -7.834.186   | -7.651.803  | -7.753.881   | -7.720.920   |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -7.834.186   | -7.651.803  | -7.753.881   | -7.720.920   |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | -7.834.186   | -7.651.803  | -7.753.881   | -7.720.920   |
| NACHRICHTLICH                                      |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:             |              |             |              |              |

## Unterbudget B05105 Ev. Studierendengemeinden

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Studierendengemeinden in Darmstadt, Frankfurt, Gießen und Mainz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | Begleitung von zukünftigen akademischen Verantwortungs- und Entscheidungsträger*innen in Deutschland, Europa, Asien, Lateinamerika und Afrika; Seelsorge, Beratung und wertschätzende Begnung von und für Studierenden aus aller Welt; Beratung und Begleitung in finanzieller Not (Nothilfe); interkulturelle, religiöse, interreligiöse, sozial- und gesellschaftspolitische Bildung (u. a. Persönlichkeitsbildung); Kooperation mit Hochschuleinrichtungen und -leitung, Studierendenwerk, studentischen Hochschulgruppen und weiteren Einrichtungen und Verbänden (Unicef, Ingenieure ohne Grenzen, African Students Assoc.; Ev. Hochschule, Katholische Hochschul-Gemeinde (KHG) u.v.m.).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Gottesdienste, Andachten, Meditation; Beratungen, Gespräche, Coaching, Seelsorge, finanzielle Unterstützung notleidender Studierender; kulturelle, interkulturelle und interreligiöse Veranstaltungen; diverse Bildungsveranstaltungen; Dialog mit den Wissenschaften; Freizeitaktivitäten; Kooperationen mit den Verantwortlichen und Einrichtungen in den Hochschulen, studentischen Hochschulgruppen. Veranstaltungen und Angebote in allen kirchlichen Handlungsfeldern.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>ESG Darmstadt: Gottesdienste/Meditationen: 76/943 TN; internationale Beratung: 267; Seelsorge/Beratung: 49; Veranstaltungen: 136/1350 TN; Chorarbeit: 58/672TN; Aktionen (u.a. gegen Rassismus, Demokratie plus): 46; Kooperationen u.a. mit Studierendenwerk, TU, h-da, EHD, ASAD, UNICEF, Amnesty, Ing. ohne Grenzen, STUBE; ÖAt: 8000 Semesterprogramme, 3000 Postkarten, 40 Newsletter; 3 Briefe pro Jahr an 900 Lehrende, Mitarbeitende und Entscheidungsträger*innen der Hochschulen.</p> <p>ESG Frankfurt: Pfarrstellenbesetzung; neue Schwerpunktsetzungen u.a. im Interreligiöser Dialog; Nutzung des Haus der Stelle (z.B. Meet and read/Scriptural reasoning); Ökumenische Projekte mit KHG, dem SMD und Campus Connect; vielfältige Beratung von internationalen Studierenden; Länderabende, Studienfahrt mit internationalen Studierenden nach Auschwitz;</p> <p>ESG Gießen: Gottesdienste/Meditationen/Pilgern: 49/568 TN; Internationale Beratung &amp; finanzielle Unterstützung: 78 internationale Studierende; Seelsorge/Beratung: 210 Gespräche; Veranstaltungen, Workshops, Vorträge, Freizeiten: 103/1.200 TN; ÖA: u. a. 4.000 Flyer; 1.497 Follower auf Instagram; 4.000 Websiteaufrufe.</p> <p>ESG Mainz: Neubesetzung und Verabschiedung; "Prayer &amp; Pancake", "Suppe im Hof", "Dinnerchurch"; ESG Big-Band- und Chorarbeit; Zusammenarbeit u.a. mit KHG, DH e.V, STUBE RLP, ASTA, dem Runden Tisch psychosoziale Beratung und dem Runden Tisch internationale Beratung; hohe Beratungszahlen in der Nothilfeberatung; Kooperation mit dem Anatomischen Seminar der Unimedizin: 1. Gedenkgottesdienst für Körperspender*innen: 350 TN.</p> |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>ESG Darmstadt: Schwerpunkt- und Konzeptionsentwicklungen; neuer ESG Rats; Veranstaltungen (z. B. Internationale Abende und Lateinamerikanische Tage); Fortführung der Nothilfeberatung und Seelsorge; Andachten und Gottesdienste.</p> <p>ESG Frankfurt: Erweiterung der interreligiösen Vernetzung; interreligiösen Studienreise; Beteiligung an der Neukonzeption des Hauses der Stille; engere Zusammenarbeit mit dem Wohnheim; Aufbau eines neuen ESG-Rats.</p> <p>ESG Gießen: Projekte und Veranstaltungen (u.a. Glaubenskurs für junge Erwachsene; Sensibilisierungsprogramm zur mentalen Gesundheit im Studium); Weiterverfolgung des Klimamanagements Grüner Hahn; Engagement für Geflüchtete und internationale Studierende; Studienfahrt zum Rauen Haus Hamburg.</p> <p>ESG Mainz: Ausbau der Kontakte mit der muslimischen und jüdischen Hochschulgruppe; Ausbau der Zusammenarbeit mit dem Anatomischen Seminar der Unimedizin; verschiedene ökumenische Projekte (z. B. queere Regenbogen-Gottesdienste Mainz); Austausch mit anderen chr. Studierendengruppen (Spenerhaus, smd, Campus für Christus, Stadtmission, Fels, etc.); Weiterführung der Veranstaltungsreihe „International MeetUps“.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Einsparungen gem. Drs. 60/23 und früherer Beschlüsse zu gesamtkirchlichen Pfarrstellen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 64.882       | 61.780      | 66.000       | 66.000       |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 2.500        | 0           | 14.000       | 14.000       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 567          | 250         | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 5.292        | 3.300       | 0            | 0            |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 58           | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 21.900       | 10.476      | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 95.199       | 75.806      | 80.000       | 80.000       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.155.182   | -1.415.128  | -1.055.609   | -1.081.923   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -400         | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -6.167       | -7.000      | -2.500       | -2.500       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -165.682     | -159.590    | -173.190     | -171.190     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -17.133      | -17.346     | -17.088      | -17.088      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -31.867      | -16.713     | -18.052      | -18.052      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.376.431   | -1.615.777  | -1.266.439   | -1.290.753   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.281.232   | -1.539.971  | -1.186.439   | -1.210.753   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.281.232   | -1.539.971  | -1.186.439   | -1.210.753   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.281.232   | -1.539.971  | -1.186.439   | -1.210.753   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.281.232   | -1.539.971  | -1.186.439   | -1.210.753   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 13.000       | 8.000       | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.268.232   | -1.531.971  | -1.186.439   | -1.210.753   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -3.800      | 0            | 0            |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -699.440    | -742.038     | -716.092     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -93.276     | -96.418      | -96.418      |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 5.1

#### Handlungsfeld Gesellschaftliche Verantwortung, diakonische Dienste und Ev. Studierendengemeinden

|                      | 2025                       |             | 2026                       |             | 2027                       |             |
|----------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| <b>BBesO<br/>KDO</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   |
| PfrGeh.+ Zul. A 16   | 2,00                       | 0,70        | 2,00                       | 0,70        | 2,00                       | 0,70        |
| PfrGeh.+ Zul. A 14   | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| PfrGeh. *            | 4,75                       | 1,00        | 8,75                       | 1,00        | 8,75                       | 1,00        |
| Pausch               |                            |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| E 13                 | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| E 11                 |                            |             | 2,5                        |             | 2,5                        |             |
| E 6 + 50 %           |                            |             | 4                          |             | 4                          |             |
| E 05                 |                            |             | 1,5                        |             | 1,5                        |             |
| E 04                 |                            |             | 0,25                       |             | 0,25                       |             |
| E 02                 |                            |             | 0,6                        |             | 0,6                        |             |
| <b>Planstellen</b>   | <b>8,75</b>                | <b>1,70</b> | <b>22,60</b>               | <b>1,70</b> | <b>22,60</b>               | <b>1,70</b> |

#### Stellenplan 2026:

+ 13,85                      Planstellen durch Übertrag der Evangelischen  
Studierendengemeinden von BB 2.1 Handlungsfeld Verkündigung

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14

## 1. Struktur und Zusammensetzung

Das Zentrum Bildung und Gesellschaft (ZGB), ehemals Zentrum Gesellschaftliche Verantwortung und Fachbereich Erwachsenenbildung und Familienbildung im Zentrum Bildung, wird in mehrere Unterbudgets aufgeteilt (s. vorne unter B05).

## 2. Ziele und Aufgaben

Das Zentrum Bildung und Gesellschaft (ZGB) ist ein gesamtkirchliches Unterstützungszentrum, das aus der Fusion des Fachbereichs Erwachsenenbildung und Familienbildung im Zentrum Bildung und dem Zentrum Gesellschaftliche Verantwortung entstanden ist und seine Arbeit ab 2026 aufnehmen wird. Die grundsätzlichen Ziele und Aufgaben des Zentrums sind in der Verwaltungsverordnung zur Unterstützung der Arbeit in den kirchlichen Handlungsfeldern vom 15.04.2010 geregelt. Gemäß des Aufgabenkatalogs der Verwaltungsverordnung unterstützt das Zentrum die Arbeit der Kirchengemeinden, Dekanate, kirchlichen Verbände und der Gesamtkirche sowie ihrer Mitarbeitenden in den Handlungsfeldern Bildung und Erziehung und Gesellschaftliche Verantwortung und Diakonische Dienste (u. a. Profil-/Fachstellen). Der Kirchenleitung steht das ZGB für fachliche Expertisen und zur Beratung zur Verfügung. Im Auftrag der Kirchenleitung nimmt die Einrichtung überdies die Kontakte und Kooperationen mit gesellschaftlichen Institutionen und Organisationen auf der Ebene der Bundesländer Hessen und Rheinland-Pfalz wahr, vor allem mit Ministerien, Arbeitgeberverbänden, Kammern, Gewerkschaften, Bündnissen und Initiativen.

Die Referent\*innen arbeiten interdisziplinär und fachbezogen, und im Rahmen einer ethischen Orientierung ist allen Arbeitsfeldern die Perspektive einer christlich verantworteten Sozialethik gemeinsam.

Impulse aus der Evangelischen Kirche in die öffentliche Debatte werden ebenso gefördert wie die aktive Unterstützung des Fort- und Weiterbildungsprogramms der EKHN. Dabei arbeitet das Zentrum mit der Diakonie Hessen e.V., den Erwachsenenbildungsorganisationen in Bund und Ländern sowie mit den anderen Zentren der EKHN, der Evangelischen Akademie und der Kirchenverwaltung eng zusammen.

Folgende Arbeitsschwerpunkte und organisatorische Maßnahmen sind hervorzuheben:

- Fragen der Arbeitswelt (u. a. Arbeitsmarktpolitik, Arbeitslosigkeit, prekäre Arbeitsverhältnisse)
- Demokratie-Stärkung und gesellschaftliche Teilhabe
- Entwicklung von Armut und Reichtum in Deutschland
- Fachliche Praxisberatung von Mitarbeitenden in den Arbeitsfeldern Erwachsenenbildung und Familienbildung
- Fragen der Wirtschafts- und Sozialethik (u. a. Finanzpolitik/Öffentliche Finanzen)
- Gesellschaftliche, bildungspolitische und bildungspraktische Auswirkungen von technischen Entwicklungen (hier sind insbesondere die Themen Digitalisierung der Gesellschaft, Online-Didaktik, Hybride Bildungsformate, Kompetenzen beim Einsatz von KI relevant)
- Netzwerkarbeit mit den Mitarbeitenden im gemeindepädagogischen Dienst, in der Familienbildungsarbeit und der Bildungsarbeit mit älteren Menschen
- Zertifizierte kirchenpädagogische Langzeitausbildung
- Schöpfungsbewahrung: u. a. Klimaschutz, Energiepolitik, Nachhaltigkeitsfrage
- Unterstützung bei der Ermittlung von Bildungsbedarfen in der Region
- Unterstützung für benachteiligte Jugendliche in Ausbildung und im Übergang Schule/Beruf
- Qualifizierung für Mitarbeitende im gemeindepädagogischen Dienst, insbesondere erlebnispädagogische Fachberatungstagungen
- Zukunft des ländlichen Raums/Regionalentwicklung Stadt-Land
- Geschäftsführung Evangelische Arbeitsgemeinschaft Familien Hessen (EAF Hessen)
- Arbeitsgemeinschaft für Erwachsenenbildung der EKHN (AGEB der EKHN) und Evangelische Erwachsenenbildung Hessen (EEB Hessen)

Dies fließt ein

- a) in die Beteiligung am gesellschaftlichen Diskurs durch Veranstaltungsangebote, Kooperationstätigkeit und Kontaktpflege in Gesellschaft, Politik und Wirtschaft;
- b) in die Kooperation, Weiterbildung und Fachberatung für die Arbeit der Profil- und Fachstellen in den Dekanaten (Fachberatung der Mittleren Ebene);
- c) in die Fort- und Weiterbildung haupt-, neben- und ehrenamtlicher Mitarbeitenden der Kirche auf Grundlage zeitgemäßer Didaktik und Methodik;
- d) in die Gestaltung und Verantwortung für öffentliche Bildungsarbeit nach den Maßgaben der Weiterbildungsgesetze der Länder;
- e) in die Mitwirkung bei kirchlichen Veranstaltungen und Mandaten auf verschiedenen Ebenen und politischen Zusammenhängen;
- f) in die Beratung kirchenleitender Gremien;
- g) in die Vermittlung staatlicher und kirchlicher Zuschüsse für Angebote der Jugend- und Erwachsenenbildung.



**3. Budgetressourcen**

Weitere Erläuterungen siehe Unterbudgets.

B052 Zentrum Bildung und Gesellschaft

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 56.127       | 65.720      | 29.500       | 29.500       |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 28.166       | 0           | 25.000       | 25.000       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 164.942      | 78.500      | 80.000       | 80.000       |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 19.926       | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 101.979      | 123.175     | 128.510      | 131.355      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 371.140      | 267.395     | 263.010      | 265.855      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -2.679.641   | -2.850.128  | -2.878.629   | -2.949.456   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -60.286      | -12.925     | -27.425      | -27.425      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -3.209       | -13.000     | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -422.298     | -427.530    | -493.950     | -468.950     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -13.394      | -14.730     | -13.180      | -13.180      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -25.406      | -26.600     | -26.600      | -26.600      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -3.204.235   | -3.344.913  | -3.439.784   | -3.485.611   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -2.833.095   | -3.077.518  | -3.176.774   | -3.219.756   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -2.833.095   | -3.077.518  | -3.176.774   | -3.219.756   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -2.833.095   | -3.077.518  | -3.176.774   | -3.219.756   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -2.833.095   | -3.077.518  | -3.176.774   | -3.219.756   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -13.858      | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 8.814        | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -2.838.139   | -3.077.518  | -3.176.774   | -3.219.756   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -10.000     | -10.000      | -10.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -416.126    | -480.845     | -464.036     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -81.055     | -85.803      | -85.803      |

## Unterbudget B05201 Leitung / Interne Verwaltung / Hauswirtschaft

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Leitung und Geschäftsführung tragen die Gesamtverantwortung für die Erfüllung der Aufgaben des Zentrums sowie der angegliederten Bereiche der Handlungsfelder.<br>Der Arbeitsbereich „Hauswirtschaft“ umfasst den gesamten Bereich Hauswirtschaft, Hausverwaltung und Reinigung des Zentrums Bildung und Gesellschaft an den Standorten Darmstadt und Mainz.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Ziel/e                                     | Vertretung des Zentrums nach innen und außen; Stärkung und Förderung der Erwachsenen- und Familienbildung im Handlungsfeld Bildung; konzeptionelle Gestaltung und inhaltlich-strategische Ausrichtung des kirchlichen Handlungsfelds Gesellschaftliche Verantwortung in seiner gesamtkirchlichen Dimension; Förderung einer öffentlichen Kirche auf Grundlage einer evangelischen Ethik und protestantischer Bildungsansätze (z. B. evangelische Soziallehre); Gewährleistung der ordnungsgemäßen Abläufe in der Verwaltung, Hauswirtschaft, u.a. der Budget-Bewirtschaftung, der Maßnahmen zur Personalverwaltung, im ökologisch, fair, sozialen und energiesparend Einkauf, der Stellenplanentwicklung, der Reinigung und Gebäudeverwaltung/Gebäudetechnik und der Bereitstellung der Dienstwagen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Gesamtverantwortung für das theologische, geistliche und fachbezogene Profil und für die Erfüllung der Aufgaben; fachliche und budgetbezogene Zuständigkeit für das Handlungsfeld Gesellschaftliche Verantwortung und Diakonisches Handeln; Kontaktpflege zu staatliche Stellen, gegenüber Gremien, Organisationen, Werken und Verbänden und im Rahmen der Erwachsenenbildung in Hessen und RLP; fachliche Vertretung und Beratung in den Leitungsgremien; Bearbeitung von Grundsatzfragen, die Aufgabenbereiche des Zentrums und thematische Schwerpunkte der Handlungsfelder Gesellschaftliche Verantwortung und Bildung betreffen; fachliche Beratung und qualitätssichernde Unterstützung der Dekanate; Amtsleitung (u.a. im Kontext des Bundesverbands Kirche-Wirtschaft-Arbeitswelt (KWA); Dienst- und Fachaufsicht über die Mitarbeitenden des Zentrums, der ESGn und der JW Gießen; Mitarbeit in verschiedenen außerkirchlichen und innerkirchlichen, diakonischen und erwachsenenbildungsbezogenen Gremien und Fachausschüssen; Entwicklung und Pflege von fachlichen Kontakten in den Gliedkirchen und zu Gremien der EKD und auf internationaler Ebene. Budgetverantwortung: Planung, Abwicklung und Überwachung; Gewährleistung der ordnungsgemäßen Verwaltungsorganisation und fiskalischen Abläufe; Qualitätsmanagement und Qualitätssicherung. Hauswirtschaft: Sitzungsbetreuung interner und externer Tagungen (inkl. Mahlzeiten, Raumvergabe/-belegungsplan, selbstständige hauswirtschaftliche Planung und Betreuung von Veranstaltungen; Führung der Wirtschaftskasse und Rechnungserstellung (bei internen und externen Tagungen); Haus- und Gartenverwaltung; Haustechnik; Energiecontrolling; Statistiken erstellen (am Standort Mainz). |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Stärkung der Kontakte zu den Sozialpartnern und Bildungspartnern in Hessen und Rheinland-Pfalz; Unterstützung der Referent*innen bei der Erfüllung ihrer fachlichen Aufgaben; Mitarbeit im Prozess ekhn2030; Stärkung des Fortbildungsangebots der EKHN; verschiedene Veröffentlichungen, Radiobeiträge, Vortragstätigkeiten zu sozialetischen Themen (u.a. Gemeinwohl; Kirche im Kontext gesellschaftlicher Transformation); Beteiligung an verschiedenen öffentlichen Debatten (z. B. kirchliche Aufgaben in der Gesellschaft, (Rechts-)Populismus, Nachhaltigkeit); Mitarbeit an der Weiterentwicklung der DH e. V., der RD HN gGmbH und der Gesellschaft für diakonische Einrichtungen (GfDE); Ausführung verschiedener Mandate im Auftrag der Kirchenleitung (u. a. im Kontext der DH e.V.); Mitarbeit in verschiedenen Netzwerken und Bündnissen; fünf Einstellungsverfahren; Zusammenarbeit mit freien und kommunalen Bildungsträgern im Zusammenhang der Novellierung der Weiterbildungsgesetze der Länder. ÖA: 3 Themenheften (Perspektive) und 1 Jahresberichts „Aus unserer Arbeit“; Einführung neuer Veranstaltungsmanagementsoftware: Hauswirtschaft: Begleitung von 65 Veranstaltungen mit rund 1128 TN (z. B. Fachgespräche und Fachtage, Studententage, Workshops, Erwerbslosenempfang, Verabschiedung, Initiativausschuss für Migration-AK Asyl am Standort Mainz); Einführung und Verabschiedung von Kolleg*innen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Beginn der Arbeit des neues Zentrums Bildung und Gesellschaft; Sicherung und Förderung der fachlichen Expertise; Stärkung der Kontakte zu Dekanaten und Gemeinden mit Blick auf Themen der gesellschaftlichen Verantwortung und Bildung; Stärkung der Kontakte zu den Bündnis- und Sozialpartnern in Hessen und RLP; Stärkung des Gemeinwesen- und Sozialraumansatzes in der EKHN; Förderung des Fortbildungsangebots im Kontext gesellschaftlicher Verantwortung, Erwachsenen- und Familienbildung; Veröffentlichungen und Vortragstätigkeiten zu sozialetischen und bildungsbezogenen Themen (u. a. Gemeinwohl, Sorgende Gemeinschaften; Gesellschaftliche Spaltung); hauswirtschaftliche Begleitung von Veranstaltungen (z. B. Fachtage, Studententage, Netzwerktreffen Grüner Hahn, Initiativausschuss für Migration – AK Asyl); Ausbau und Erweiterung des Caterings um vegane Gerichte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Mehrere neue Unterbudgets gehen aus der Fusion mit dem Fachbereich Erwachsenenbildung hervor (s. Folgeseiten) und führen hier zu Personalaufwandsreduktion.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 26.122       | 62.470      | 27.500       | 27.500       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 60.516       | 1.500       | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 91.796       | 123.175     | 128.510      | 131.355      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 178.434      | 187.145     | 156.010      | 158.855      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.296.076   | -1.409.433  | -634.462     | -643.050     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -13.215      | -12.425     | -12.425      | -12.425      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -1.707       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -188.464     | -232.405    | -199.950     | -205.950     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -13.126      | -14.462     | -12.912      | -12.912      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -20.597      | -26.600     | -26.600      | -26.600      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.533.185   | -1.695.325  | -886.349     | -900.937     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.354.751   | -1.508.180  | -730.339     | -742.082     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.354.751   | -1.508.180  | -730.339     | -742.082     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.354.751   | -1.508.180  | -730.339     | -742.082     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.354.751   | -1.508.180  | -730.339     | -742.082     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.354.751   | -1.508.180  | -730.339     | -742.082     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -10.000     | -10.000      | -10.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -219.704    | -253.687     | -244.816     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -19.710     | -85.803      | -85.803      |

## Unterbudget B05202 Wirtschaft Arbeit Soziales

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das Fachfeld umfasst die Schwerpunkte Wirtschaft und Finanzpolitik sowie Arbeit und Soziales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ziel/e                                     | Wirtschafts-, finanzpolitische und sozialetische Expertise unter Einbeziehung nationaler und globaler politischer Zusammenhänge; Integration ökonomischer und sozialetischer Gesichtspunkte in kirchliche Debatten und Entscheidungsprozessen.<br>Fachliche Expertise mit Blick auf Grundthemen der Zukunft der Arbeitswelt, der Arbeits- und Sozialpolitik (z. B. Arbeitsmarktpolitik, Arbeitslosigkeit und Arbeitsloseninitiativen, Arbeitsmigration in Europa, sozialpolitische Entwicklungen, Armut im Alter, Veränderungen der Lebens- und Arbeitswelt durch die Digitalisierung/KI, Fachkräftemangel, ökologische und soziale Transformation).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Entwicklung und Pflege von Kontakten zu Unternehmen und Unternehmensverbänden, Handwerkskammern, Innungen, Gewerkschaften, Arbeitsagenturen, zivilgesellschaftlichen Gruppen und ökumenischen Partnern im Kirchengebiet. Fachliche Qualifizierung der Arbeit des Zentrums in allen Fachreferaten, einschließlich thematischer Vernetzungsleistung; fachliche Beratung der Leitungsgremien; fachliche Beratung und qualitätssichernde Unterstützung der mittleren Ebene (Dekanatssynodalvorstände, Dekanatssynoden, Profil- und Fachstellen) und Kirchengemeinden; Durchführung von Veranstaltungen und Projekten; Referent*innentätigkeit; Mitarbeit an Veröffentlichungen und Stellungnahmen; Entwicklung und Pflege von fachlichen Kontakten in den Gliedkirchen der EKD, zu den Gremien der EKD und auf internationaler Ebene (z. B. KWA/EKD, CALL-Netzwerk auf europäischer Ebene, EKD-Büro in Brüssel); Geschäftsführung der Vergabekommission Arbeit und Qualifizierung und des Arbeitslosenfonds der EKHN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Durchführung der 5. Unternehmer*innentagung der EKHN zum Thema „Kein Wind mehr in den Segeln: Vom Umgang mit Krisen in Kirche, Wirtschaft und Privatleben“ (125 TN); Bearbeitung von sozial-, wirtschafts- und finanzethischen Fragen im Kontext des nachhaltigen Wandels der Gesellschaft; fachliche Begleitung der Themen: ethisch-nachhaltiges Investment, Altersvorsorge für Frauen mit Fonds und ETFs (Exchange Traded Funds), Relevanz des christlichen Glaubens für den gesellschaftlichen Wandel, Sonntagsschutz, Entwicklung der Innenstädte; Organisation der Aktion 5000 Brote gemeinsam mit dem Zentrum Ökumene und der EKKW sowie Mitarbeit im Bundesträgerkreis der Aktion „5000 Brote“; Mitarbeit im Ökumenischen Prozess „Umkehr zum Leben – den Wandel gestalten“ und Begleitung im Fusionsprozess mit dem Netzwerk Klimagerechtigkeit hin zum Netzwerk „Eine Erde“; Mitarbeit im Lenkungsgremium der Wirtschaftsinitiative des Landes Hessen und dem Arbeitskreis Handwerk und Kirche (AHK); Durchführung einer ökumenischen Tagung zum Thema „Ökologischer Handabdruck“ in Frankfurt; Online-Veranstaltungsreihe „Chancen und Grenzen des Marktes“; Moderation der internationalen Schatzmeisterkonferenz der Ev. Mission in Solidarität (EMS); Mitwirkung am Forschungskolloquium der Hochschule Darmstadt zum Thema „Non-Profit Organizations“; Dinner Speech bei der Jahresversammlung des Arbeitskreises Kirchlicher Investoren (AKI) zum Thema „Bargeld“; Mitarbeit in der Projektleitung des Zentrums „Umwelt und Wirtschaft“ des DEKT 2025 in Hannover; Anbindung an die akademische wirtschaftswissenschaftliche Forschung durch Mitgliedschaft im Verein für Socialpolitik (VfS); diverse Fachberatungen und 22 Veranstaltungen mit insgesamt rund 1000 TN. |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Planung, Durchführung und Auswertung der 6. Unternehmer*innentagung der EKHN für kleine und mittelständische Unternehmen im Jahr 2026; Begleitung und Unterstützung der Dekanate und Nachbarschaftsräume zum Aufbau bzw. zur Verbesserung ihrer Kontakte zur regionalen Wirtschaft; Veranstaltungen und Publikationen zu jeweils aktuellen wirtschafts- und finanzpolitischen sowie sozial- und wirtschaftsethischen Herausforderungen; kritische Auswertung von ökonomischen Deutungsmustern des wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Handelns (z. B. Wachstum und Wettbewerb, Nachhaltigkeit in der Finanzwirtschaft), Generationengerechtigkeit, Verschuldung, Inflation und drohende Deindustrialisierung; Mitgestaltung der organisatorischen Veränderungen des Bundesverbandes Kirche-Wirtschaft-Arbeitswelt (KWA); Mitarbeit an der Weiterentwicklung/Fusion der Wirtschaftsinitiative Hessen und der Umweltallianz Hessen; Aufgrund von Stellenreduktion: Konzeptionsüberprüfung des Themenfeldes „Wirtschafts- und Sozialetik“.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Mittel für die Unternehmer*innentagung 2026 in Höhe von 25.000 €.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## B05202 Wirtschaft Arbeit Soziales

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 2.667        | 1.250       | 0            | 0            |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 545          | 0           | 0            | 0            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 386          | 2.000       | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 675          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 4.273        | 3.250       | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -570.197     | -547.513    | -466.862     | -477.371     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -5.613       | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -1.402       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -37.878      | -31.000     | -46.000      | -21.000      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -903         | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -615.992     | -578.513    | -512.862     | -498.371     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -611.719     | -575.263    | -512.862     | -498.371     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -611.719     | -575.263    | -512.862     | -498.371     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -611.719     | -575.263    | -512.862     | -498.371     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -611.719     | -575.263    | -512.862     | -498.371     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -611.719     | -575.263    | -512.862     | -498.371     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -93.136     | -104.195     | -100.552     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -23.313     | 0            | 0            |

## Unterbudget B05203 Digitale Transformation

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das Fachfeld beschäftigt sich mit der digitalen Transformation der Gesellschaft. Dabei werden ebenso ethische wie auch bildungsbezogene Themen bearbeitet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Ziel/e                                     | Fachliche Begleitung des Themas „Digitaler Wandel der Gesellschaft“; Aufklärung und Förderung von Austausch über die Auswirkung der Nutzung digitaler Technologien im Arbeits- und Lebensalltag der Menschen; Förderung und Optimierung der kircheninternen Digitalisierungsprozesse durch die Erprobung digitaler Werkzeuge; inner- und außerkirchliche Vernetzung; Entwicklung hybrider Veranstaltungs- und Vernetzungsformate mit digitalen Beteiligungsformen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Durchführung von Bildungsveranstaltungen (u. a. Fachtagungen, Fort- und Weiterbildungsangeboten, Vortragstätigkeit), regelmäßigen Vernetzungsangeboten und Austauschformaten. Durchführung von Fachtagen; Netzwerkarbeit und -erweiterung; Mitarbeit an Veröffentlichungen; Erstellung von Textbeiträgen, Audio- und Videoformaten (Interviews, Kommentare, Service- und Informationsleistungen); Unterstützung, Begleitung und Durchführung von Projekten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Fachberatung zu dem Thema „Gesellschaft im digitalen Wandel“ (verschiedene Einzel- und Gruppenberatungen); Austauschformate zu aktuellen Themen der Digitalisierung, u. a. Netzpolitik, Künstliche Intelligenz (KI), Soziale Medien (74 TN); Bildungsangebote zu den Themen digitale Sozialräume, Hybride Veranstaltungsformate, etc.; Fachtag zu dem Thema „KI und Wahlen“ in Kooperation mit der Landeszentrale für politische Bildung, der Uni Mainz und dem Museum für Kommunikation in Frankfurt (50 TN); Aufgreifen aktueller Themen insbesondere im Bereich Einsatz von KI in Bildungsprozessen: Talkreihe zur „Haltung in Zeiten des digitalen Wandels“ mit verschiedenen Kooperationspartnern (180 TN); Vorträge zu den Themen „Digitalisierung und Nachhaltigkeit“, „Gesellschaftliche Auswirkungen von KI“, „Soziale Teilhabe und KI“, etc.; Projektentwicklung des Hessencampus-Projekts „AI-Impact Wir mit KI“ in Kooperation mit dem Zentrum Bildung und dem Museum für Kommunikation Frankfurt (Diskurs- und Erprobungsräume für gesellschaftlichen Auswirkungen von KI); Durchführung des Projekts „FutureLab: Mit Bildung Zukunft gestalten“, für innovative/ transformative Ansätze in der Erwachsenenbildung (Kooperation mit dem Hessencampus Darmstadt, finanziert aus HC Mitteln des Landes Hessen) |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Weiterarbeit an Fragen der ethischen, sozialen und kulturellen Implikationen des digitalen Wandels auf Gesellschaft und Kirche (u. a. Künstliche Intelligenz, hybride Sozialräume, Medienkompetenz); digitale Didaktik & KI in der Erwachsenenbildung; Blended Learning-Programm für Multiplikator*innen; Weiterbildungsprogramm KI Kompetenz laut Anforderung des EU AI Acts (Pflicht für alle, die KI beruflich nutzen); Projekte zu den Themen „hybride Sozialräume“ und „Nachhaltigkeit und Digitalisierung“.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## B05203 Digitale Transformation

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 4.290        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 4.290        | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                             | 0            | 0           | -204.035     | -209.416     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -6.136       | -4.500      | -12.875      | -12.875      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | -268         | -268        | -268         | -268         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -6.405       | -4.768      | -217.178     | -222.559     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -2.115       | -4.768      | -217.178     | -222.559     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -2.115       | -4.768      | -217.178     | -222.559     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -2.115       | -4.768      | -217.178     | -222.559     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -2.115       | -4.768      | -217.178     | -222.559     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -2.115       | -4.768      | -217.178     | -222.559     |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B05204 Religion und Kultur

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das Fachfeld Religion und Kultur beschäftigt sich mit Fragen der religiösen Bildung, dem Bildungshandelns in der politischen und kulturellen Bildungsarbeit und der spirituellen Praxis von Menschen vor dem Hintergrund wachsender Komplexität und Diversität in der Gesellschaft (religiöser und kultureller Pluralismus). In diesem Fachbereich ist auch die Ausbildung zum/ zur Kirchenführerin*in und das Thema Kirchenpädagogik angesiedelt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | Fachliche Begleitung und Weiterentwicklung der Bereiche von religiöser Bildung, Kultur, spiritueller Praxis und der Kirchenpädagogik; Förderung der Dialog- und Pluralismusfähigkeit von Menschen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Konzeption, Organisation und Weiterentwicklung von Bildungsangeboten im Bereich Religion, Spiritualität und Theologie vor dem Hintergrund einer pluralen Gesellschaft (durch Planung und Begleitung von Seminaren, Vorträgen, Kursen oder Studienreisen); Förderung der Reflexion des eigenen Bildungshandelns in der politischen und kulturellen Bildungsarbeit und der Auseinandersetzung mit Erkenntnissen zu aktuellen religiös-kulturellen Fragen und Möglichkeiten zum Erfahrungsaustausch in unterschiedlichen Bildungsformaten; Impulse für selbstständige, vernunftgeleitete Urteilsbildung und das Erleben individueller Handlungsmöglichkeiten; Auseinandersetzung mit aktuellen gesellschaftlichen und ethischen Fragen aus religiöser Perspektive; Kennenlernen und Erproben von Methoden zur Vermittlung von komplexen gesellschaftlichen Fragestellungen; Durchführung von Ausbildungen zum/ zur Kirchenführerin*in. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Start der ersten zertifizierten Ausbildung zum/ zur Kirchenführerin*in</li> <li>- Vorstandsarbeit im Bundesverband Kirchenpädagogik e.V.</li> <li>- Neuausrichtung philosophischer Studientage</li> <li>- Kooperation mit der Familienbildung in Bezug auf Frauenbildungsarbeit.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Weiterführung der zertifizierten Ausbildung zum/ zur Kirchenführerin*in; weitere Vorstandsarbeit im Bundesverband Kirchenpädagogik e.V.; philosophische Studientage in neuer Form; Veranstaltungen in Kooperation mit der Familienbildung in Bezug auf Frauenbildungsarbeit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Stiftungsgelder (zur Niden-Stiftung) für Kirchenpädagogik in 2024.<br>Das Unterbudget geht auf die neue Struktur im neuen „Zentrum Bildung und Gesellschaft“ sowie die Fusion mit dem Fachbereich Erwachsenenbildung und Familienbildung zurück; es enthält deshalb neue Abrechnungsobjekte, die es im Haushaltsansatz 2025 noch nicht gab.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



## B05204 Religion und Kultur

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 12.170       | 0           | 0            | 0            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                            | 8.000        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 20.170       | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                             | 0            | 0           | -207.876     | -215.016     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -21.174      | 0           | -14.250      | -14.250      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -21.174      | 0           | -222.126     | -229.266     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -1.004       | 0           | -222.126     | -229.266     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -1.004       | 0           | -222.126     | -229.266     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -1.004       | 0           | -222.126     | -229.266     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -1.004       | 0           | -222.126     | -229.266     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -1.004       | 0           | -222.126     | -229.266     |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B05205 Familie und Generationen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>Das Fachfeld hat seinen Schwerpunkt in der Bildungsarbeit mit Familien, der Arbeit mit jungen Familien, der Bildungsarbeit mit älteren Erwachsenen und der intergenerativen Bildungsarbeit. Bildungsarbeit mit Familien orientiert sich grundsätzlich an einem generationsübergreifenden Bildungsansatz. Sie berücksichtigt dabei alle Formen von Familie, die gesellschaftlichen Herausforderungen an Familien sowie unterschiedlichste Lebenssituationen.</p> <p>Evangelische Familienbildungsstätten, Familienzentren, Mehrgenerationenhäuser und Nachbarschaftsräume bieten ein umfangreiches Bildungs- und Beratungsangebot, agieren als Netzwerker*innen und dienen als Treffpunkt im Sozialraum. Um die Bildungsarbeit mit Familien und Menschen der 3. und 4. Generation zu stärken, inhaltlich und organisatorisch zu vernetzen und fachlich zu beraten, stellt das Fachfeld Qualifizierungs- und Beratungsangebote, Fachexpertisen und die Möglichkeit sich an innovativen Projekten zu beteiligen zur Verfügung. Auf Länder- und Bundesebene vertritt das Fachfeld die Interessen generationsübergreifender Arbeit und ist vernetzt mit Bildungsakteuren freier und kommunaler Trägerschaft. Die Geschäftsführung der EAF Hessen und die Fachberatung für den gemeindepädagogischen Dienst gehört in diesen Bereich.</p> |
| Ziel/e                                     | <p>Konzeptionsentwicklung und Beratung im Fachfeld Familie für Gemeinden, Nachbarschaftsräume und Dekanate. Fachberatung und Unterstützung der Familienbildungsstätten und deren Träger; Koordination, Austausch und Vernetzung der Bildungsarbeit mit Familien in der EKH; Qualifizierung für Multiplikator*innen sowie haupt- und ehrenamtliche Mitarbeitende; Begleitung beim Aufbau und der Gestaltung von innovativen Formaten mit und für Familien (z. B. zu Familienfreizeiten, Eltern-Kind-Gruppen, neuen kirchlichen Orten, Familienreligiosität, u.v.m.); Gemeinwesenorientierte Gestaltung zielgruppenspezifischer und intergenerativer Formate; Entwicklung und Erprobung inklusiver und niedrigschwelliger Formate in der Bildungsarbeit; Beratung von Nachbarschaftsräumen und Dekanaten zu würdiger Begleitung von alternden Gemeindegruppen; Fachberatung für den gemeindepädagogischen Dienst; Fortbildung und Vernetzung für Multiplikator*innen; Informationsveranstaltungen und Vortragstätigkeit zu Themen des Alters.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>Planung, Vorbereitung, Durchführung, Evaluation und Unterstützung von Veranstaltungen, modellhaften Maßnahmen und innovativen Projekten der Bildungsarbeit mit inner- und außerkirchlichen Partner*innen; Mitarbeit an Veröffentlichungen und Stellungnahmen; Referent*innentätigkeit; Begleitung und Ausbau von Netzwerken im Bereich der gesellschaftspolitischen Bildungsarbeit. Beteiligung und Unterstützung an bundesweiten Projekten im Rahmen des EEB Bund (Fachgruppe Alter und der eaf Bund).</p> <p>Konzeptionelle, inhaltliche und strategische Beratung der Leitungsgremien der EKH, der Dekanate und Nachbarschaftsräume; Erstellung von Veröffentlichungen und Arbeitsmaterialien, Handreichungen; Gestaltung von Fachtagungen und Durchführung von Qualifizierungsangeboten. Aufbau einer Beratungsstruktur für die innovative Arbeit mit jungen Familien.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>Veranstaltungsreihe „Die (neue Gewalt) gegen Frauen“ in Kooperation mit der Arbeitsgemeinschaft Familie Hessen (eaf Hessen), den Evangelischen Frauen in Hessen und Nassau e.V. und dem Frauenbüro der Wissenschaftsstadt Darmstadt.</p> <p>Einsamkeitssensible Familienarbeit. Berufung in die Kommission „Hessen hat Familiensinn“; EKH als gastgebende Kirche der Bundestagung der eaf Bund.</p> <p>Konzeption der Stelle Arbeit mit jungen Familien laut Synodenbeschluss.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>Neukonzeption und Durchführung der Langzeitfortbildung Familienbildung ab 2026.</p> <p>Beratung der Nachbarschaftsräume und Einrichtungen im Bereich „Arbeit mit Jungen Familien“ laut Synodenbeschluss.</p> <p>Neukonzeption der Beratungsarbeit im Bereich Leben im Alter und Intergenerative Bildungsarbeit.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>Das Unterbudget geht auf die neue Struktur im neuen „Zentrum Bildung und Gesellschaft“ sowie die Fusion mit dem Fachbereich Erwachsenenbildung und Familienbildung zurück; es enthält deshalb neue Abrechnungsobjekte, die es im Haushaltsansatz 2025 noch nicht gab.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## B05205 Familie und Generationen

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 520          | 0           | 0            | 0            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                            | 5.000        | 0           | 5.000        | 5.000        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 5.520        | 0           | 5.000        | 5.000        |
| 9. Personalaufwendungen                             | 0            | 0           | -325.893     | -339.884     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -700         | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -4.265       | -5.000      | -22.250      | -22.250      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -4.965       | -5.000      | -348.143     | -362.134     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 555          | -5.000      | -343.143     | -357.134     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 555          | -5.000      | -343.143     | -357.134     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 555          | -5.000      | -343.143     | -357.134     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 555          | -5.000      | -343.143     | -357.134     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | -5.596       | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -5.041       | -5.000      | -343.143     | -357.134     |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B05206 Stadt Land Quartiersentwicklung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das Fachfeld umfasst die Themenbereiche ländliche Räume (1) und städtische bzw. stadtnahe Räume (2), Sozialraum- und Gemeinwesenorientierung (3) und die „Ländliche Familienberatung“ (4) in den Bundesländern Rheinland-Pfalz und Hessen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | Fachliche Expertise und ethische Reflexion zu Transformationsprozessen in den ländlichen und städtischen Räumen der EKHN, in der Stadt- und Regionalentwicklung sowie der Agrar-, Ernährungs-, Nachhaltigkeitspolitik bereitstellen; Begleitung der Gemeinwesenorientierung in den Nachbarschaftsräumen der EKHN. Systemische Beratung von Bauernfamilien durch die „Ländliche Familienberatung“ im Gebiet der EKKW und der EKHN.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Leistungen zur Zielerreichung              | (1) Entwicklung und Pflege von Fachkontakten zu Bauern-, Landfrauen-, Landjugend- und Umweltverbänden, ökumenischen Partnern im Kirchengebiet, Ministerien, ländlicher Regionalentwicklung, Unternehmen etc.<br>Fachliche Beratung und Unterstützung verschiedener EKHN-Institutionen und der EKD; Referententätigkeit; Durchführung von Veranstaltungen; Erstellung von Stellungnahmen, Veröffentlichungen etc. zu den Themenkomplexen Agrar, Umwelt, Tierschutz, ländliche Regionalentwicklung.<br>(2) Fachliche Begleitung aktueller Themenstellungen im Zusammenhang mit der Diskussion um die Zukunft und Transformationsprozesse städtischer bzw. stadtnaher Räume und Gesellschaften mit Blick auf verschiedene Dynamiken und Spaltungen nachhaltiger Stadtentwicklung (z. B. Wohnungsbau, Segregation, Gentrifizierung, soziale Infrastruktur, Klimawandelanpassung).<br>(3) Fachberatung, Vernetzung und Fortbildung zur Gemeinwesenorientierung in den Dekanaten und Nachbarschaftsräumen.<br>(4) Die „Ländliche Familienberatung“ in der EKHN wird u. a. durch ehrenamtliche Kräfte ausgeführt, die durch die Evangelische Kirche Kurhessen-Waldeck (EKKW) ausgebildet und betreut werden. Fachlich und monetär wird diese Arbeit durch den Fachbereich begleitet.                                                                                                                                                                                                                                               |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Gemeinwesenorientierung (GWO): 15 Fachberatungen und Veranstaltungen in Dekanaten und Nachbarschaftsräumen; Erweiterung der EKHN-Fachgruppe Sozialraum; Ausbau der Kontakte zur Zusammenarbeit mit der RD HN; „Perspektive“ zum Thema Kirche im Gemeinwesen; Netzwerke zur Gemeinwesendiakonie auf regionaler und Bundesebene mit 11 Veranstaltungen (300 TN); Fortbildung GWO mit der eaA: 6 Termine, 100 TN; 11 Veranstaltungen zu sozial verantwortlicher Gebäudeentwicklung: 600 TN.<br>Stadtentwicklung: 2 Veranstaltungen zur Innenstadtentwicklung und 4 Veranstaltungen zu bezahlbarem Wohnen (120 TN); Mitwirkung im Bündnis #Mietenwahnsinn Hessen<br>Ländliche Entwicklung: Erntekroneübergabe an den Bundespräsident (200 TN); ökum. Agrarseminar mit Misereor (30 TN); 3 Fortbildungen für ehrenamtliche Bodenbotschafter: 40 TN; verschiedene Vorträge (u. a. in der Ev. Akademie Loccum, LZU RLP, Fachschule Alsfeld, Solawi Marburg,); inhaltliche Weiterentwicklung des „hessischen Dorfwettbewerbs“; Vertretung der EKD und DBK im Begleitausschuss zum Nationalen GAP-Strategieplan und ELER BGAs in Hessen und RLP; stellvertretender Vorstand des Tierschutzbeirat Hessen; Online DBK-Studie zur Landnutzung (340 TN); 3 Fachgespräche zu neuer Gentechnik mit Abgeordneten und Agrarchemieverband; Biodiversitätsberatung für EKHN-Einrichtungen; Demografiepreisjury Hessen; Aufbau eines psychosozialen Unterstützungsnetzes bezüglich der Afrikanischen Schweinepest (u. a. 6 Zeitungsinterviews). |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Gemeinwesenorientierung: Netzwerkarbeit, Beratungs- und Fortbildungsangeboten zur Gemeinwesenorientierung (u.a. im Kontext des ekhn2030-Prozesses); Konkretisierung der Zusammenarbeit von Kirche und Diakonie in den Nachbarschaftsräumen; Mikro-Förderung für Gemeinwesenvorhaben; Beratung zur Entwicklung von C-Gebäuden<br>Stadtentwicklung: Netzwerkarbeit, Fachberatung und Veranstaltungen mit Schwerpunkt bezahlbares Wohnen<br>Ländliche Entwicklung: Agrarpolitik, Tierschutz, Demokratieförderung und ländliche Entwicklung; nachhaltige Landnutzung; Biodiversitätsförderung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## B05206 Stadt Land Quartiersentwicklung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 6.520        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 6.520        | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -248.300     | -264.359    | -288.898     | -295.364     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -23.926      | 0           | -15.000      | -15.000      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -3.558       | -20.500     | -14.500      | -14.500      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -108         | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -275.892     | -284.859    | -318.398     | -324.864     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -269.372     | -284.859    | -318.398     | -324.864     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -269.372     | -284.859    | -318.398     | -324.864     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -269.372     | -284.859    | -318.398     | -324.864     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -269.372     | -284.859    | -318.398     | -324.864     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -269.372     | -284.859    | -318.398     | -324.864     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -6.946      | -5.490       | -5.302       |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -11.256     | 0            | 0            |

## Unterbudget B05207 Klima Umwelt Nachhaltigkeit

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das Fachfeld umfasst die Themenschwerpunkte Klimaschutz- und Umweltmanagement und Nachhaltigkeit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | Fachliche Begleitung der umweltethischen Verantwortung der Kirche in einem interdisziplinären Horizont ist entwickelt und wird nach innen und außen wahr-genommen und kommuniziert; Schrittweise Umsetzung des 1. EKHN-Klimaschutzmaßnahmenplans im Bereich Verbraucherstärkung zur Senkung des CO <sub>2</sub> -Ausstoßes; Begleitung des Umweltmanagements in Grüner-Hahn-Gemeinden/Einrichtungen; Einführung des Umweltmanagements in Gemeinden/Einrichtungen; Begleitung des Einkaufsportals „wir-kaufen-anders“; Informations- und Bildungsarbeit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Fachliche Beratung der Kirchenleitung, Synode, Dekanate (Dekanatssynodalvorstände, Dekanatssynoden, Profil- und Fachstellen) und Kirchengemeinden; Mitarbeit an Stellungnahmen; Vortragstätigkeit und Referent*innenarbeit im inner- und außerkirchlichen Kontext; Durchführung von Veranstaltungen, Fachtagungen, Schulungs-, Fort- und Weiterbildungsangeboten (ca. 30-40 Veranstaltungen pro Jahr); Unterstützung, Begleitung und Durchführung von Projekten; Entwicklung und Pflege von fachlichen Kontakten in den Gliedkirchen und Gremien der EKD; Mitarbeit in fachlichen Gremien der Bundesländer Hessen und Rheinland-Pfalz. Netzwerkarbeit und -pflege (hier mit Blick auf Verbände und Initiativen, zivilgesellschaftliche Gruppen, staatliche Stellen, ökumenische und interreligiöse Partner*innen); Newsletter für Nutzer*innen; regelmäßige inner- und außerkirchliche Netzwerkarbeit und -erweiterung; Erstellung von Fachbeiträgen, Audio- und Videoformaten (Interviews, Kommentare, Service- und Informationsleistungen); Umsetzung von Klimaschutzmaßnahmen; Betreuung der bestehenden Umweltteams und der ehrenamtlichen Umweltauditor*innen sowie Ausbildung von Umweltauditor*innen; Mitarbeit im Einkaufsportal „wir-kaufen-anders.de“; Betreuung der AG „Nachhaltig Einkaufen in der EKHN; Erstellung von EKHN-Klimaschutzberichten und TH-Bilanzen; Fördermittel-Akquise.                                                                                                                                               |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Vertretung in verschiedenen Bündnissen und Projekten (u. a. Bündnis für Nachhaltigkeit des Landes Hessen, Zukunftsrat Nachhaltige Entwicklung des Landes Rheinland-Pfalz, Sozialverträgliche Mobilität Hessen); Mitarbeit am EKHN-Klimaschutzgesetz, am Entwurf des 1. Klimaschutzplans 2026-2031 und einer EKHN-Nachhaltigkeitsstrategie; Durchführung der ökum. Online-Predigthilfe „nachhaltig predigen“ und Ausbau des englischsprachigen Portals sustainable-preaching (erfolgreicher Abschluss eines EU-Erasmus+ Projektes, Fördersumme: 60.000 €); Koordination und Durchführung der ökumenischen Aktion Klimafasten; Mitarbeit bei einem Pastorkolleg in Breklum; verschiedene Vorträge und Gottesdienste; Koordination der Antworten der EKHN auf EKD-Umfragen zum Klimaschutz; Unterstützung beim Beantragungsverfahren im Bundes-Programm „Klimaschutz-Koordination“ sowie Beratung bei den Projektvorbereitungen; Durchführung des 4. Ausbildungskurses für ehrenamtliche Umweltauditor*innen „Grüner Hahn“; Durchführung von fünf Zertifizierungen „Grüner Hahn“ inkl. Rezertifizierung des ZGV; Neuausrichtung im Software-Entwicklungsprojekt für Energie- und Umweltmanagement; Mitarbeit an der bundesweiten Konzeptüberarbeitung der „Grüner Hahn“-Zertifizierung mit Fokussierung auf Klima, biologische Vielfalt und Bildung; Vertretung der EKHN im Kundenbeirat von „wir-kaufen-anders“ und Begleitung von verschiedenen Maßnahmen zum nachhaltigen Einkauf; Durchführung von rund 50 Veranstaltungen und Vor-Ort-Beratungen |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Mitarbeit in verschiedenen Netzwerken, Beiräten, Bündnissen, Prozessen und Projekten der Bundesländer Hessen und Rheinland-Pfalz; Weiterarbeit an der ökum. Online-Predigthilfe "nachhaltig predigen" und Beantragung eines neuen EU-Erasmus-Projektes; Durchführung der ökumenischen Aktion Klimafasten; Mitarbeit an der Umsetzung des EKHN-Klimaschutzplans 2026-2031; Weiterarbeit an der Etablierung einer Nachhaltigkeitsstrategie für die EKHN; Vortrags-, Gottesdienst- und Netzwerkstätigkeit zu Nachhaltigkeit, Klimaschutz und Schöpfungstheologie; Begleitung und Abschluss der Klimaschutzsofortmaßnahmen 2024-2025 (Verbraucherstärkung); Aufbau regelmäßiger Datenerhebung und Berichterstattung gemäß dem EKHN Klimaschutzgesetz sowie der EKD Klimaschutzrichtlinie; weitere Implementierung des Grünen Hahns und Betreuung der Grüner-Hahn-Umweltteams in Gemeinden und Einrichtungen; Umstellung der Software für das für Energie- und Umweltmanagement. Begleitung der Förderprojekte „Klimaschutzkoordination“ in sieben Dekanaten sowie Organisation von Vernetzung und Wissenstransfer in die übrigen Dekanate der EKHN (bei positivem Bescheid).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## B05207 Klima Umwelt Nachhaltigkeit

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 2.069        | 0           | 0            | 0            |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 27.621       | 0           | 25.000       | 25.000       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 12.040       | 0           | 0            | 0            |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 19.926       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 61.656       | 0           | 25.000       | 25.000       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -242.672     | -316.075    | -237.537     | -242.849     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -16.383      | -500        | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -100         | -13.000     | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -104.484     | -40.125     | -69.000      | -69.000      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -3.798       | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -367.437     | -369.700    | -306.537     | -311.849     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -305.782     | -369.700    | -281.537     | -286.849     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -305.782     | -369.700    | -281.537     | -286.849     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -305.782     | -369.700    | -281.537     | -286.849     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -305.782     | -369.700    | -281.537     | -286.849     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -8.263       | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 8.814        | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -305.230     | -369.700    | -281.537     | -286.849     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -96.339     | -108.428     | -104.637     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -13.459     | 0            | 0            |

## Unterbudget B05208 Demokratie und Partizipation

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das Fachfeld umfasst sowohl jugendpolitische Bildungsaktivitäten als auch Themen der kirchlichen Demokratieförderung (insbesondere für junge Familien) und politischen Erwachsenenbildung. In der jugendpolitischen Bildungsarbeit sind dabei auch Veranstaltungen im Fokus, die durch den Kinder- und Jugendplan des Bundes (KJP) geförderten werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | Koordination der jugendpolitischen Arbeit im Sinne der Vorgaben des KJP des Bundes; Förderung, Planung und Durchführung von Maßnahmen im Bereich der gesellschaftspolitischen Jugend- und Erwachsenenbildung mit inner- und außerkirchlichen Partner*innen; Förderung und Aufbau von Netzwerken im Bereich der gesellschaftspolitischen Jugend- und Erwachsenenbildung mit inner- und außerkirchlichen Partner*innen; Beratung sowie Fort- und Weiterbildung von Multiplikator*innen der gesellschaftspolitischen Jugend- Erwachsenenbildung (inner- und außerkirchlich); fachliche Expertise bezüglich der Vermittlung und Förderung von gesellschaftspolitischen Orientierungsmöglichkeiten und Handlungsfähigkeiten.<br>Verstetigte Netzwerkarbeit auf Bundesebene (u. a. über die Ev. Trägergruppe für gesellschaftspolitische Jugendbildung); Nachhaltigkeit und Digitalisierung von Lebenswelten junger Menschen; Verankerung demokratischer Teilhabe in der kirchlichen Praxis; Stärkung des Empowerments von jungen Erwachsenen und Familien für gesellschaftliche Diskurse und demokratische Teilhabe; Unterstützung und Förderung von entsprechenden „Erprobungsräumen“ in den Kirchenregionen; Koordination und Bündelung von Angeboten zur passgenauen Umsetzung vor Ort, (z. B. über Workshops, Werkstätten und Fachtage). |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Planung, Vorbereitung, Durchführung, Evaluation und Unterstützung von Veranstaltungen, modellhaften Maßnahmen und innovativen Projekten der politischen Jugend- und Erwachsenenbildung mit inner- und außerkirchlichen Partner*innen; Mitarbeit an Veröffentlichungen und Stellungnahmen; Referent*innentätigkeit; fachliche Qualifizierung der Arbeit des Zentrums Bildung und Gesellschaft; Begleitung und Ausbau von Netzwerken im Bereich der gesellschaftspolitischen Jugend- und Erwachsenenbildung; Beteiligung und Unterstützung an bundesweiten Projekten über die evangelische Trägergruppe (einschließlich Mitarbeit in der Ev. Trägergruppe); Kokonzeptionelle, inhaltliche und strategische Beratung der Leitungsgremien der EKHn, der Dekanate und Nachbarschaftsräume; gesamtkirchlicher Ansprechpartner für alle Systemteile der Länder und zivilgesellschaftlichen Gruppen; Erstellung von Veröffentlichungen und Arbeitsmaterialien, Handreichungen; Gestaltung von Fachtagungen und Durchführung von Qualifizierungsangeboten; Akquise von Drittmitteln und Vernetzung der Empfänger; Kooperationen innerhalb und außerhalb der EKHn.                                                                                                                                                                                |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 30 Veranstaltungen/Workshops/Fachtage/Vorträge mit rund 1200 Personen. Hauptsächlich wurden Multiplikator*innen der Kinder und Jugendarbeit erreicht (ca. 65 % aus dem Rhein-Main-Gebiet/ bzw. dem EKHn-Gebiet und 35 % aus dem restlichen Bundesgebiet); Mitarbeit in 15 verschiedenen inner- und außerkirchlichen Netzwerken; Projektabschluss des P-2025 Projekts P-17 „Demokratie stärken“; Aufbau des Arbeitsbereichs „Demokratische Teilhabe“; hohe Auslastung bei Beratung, Vernetzung und Bildungsangeboten im Themenfeld Demokratiestärkung; Vertretung in Bündnissen und Projekten, u. a. Bündnis Demokratie gewinnt in Rheinland-Pfalz, Beratungsnetzwerke gegen Rechtsextremismus in Rheinland-Pfalz und Hessen, Bundesarbeitsgemeinschaft Kirche und Rechtsextremismus; Vorbereitungen der vollfinanzierten Übernahme der Trägerschaft von zwei neuen Demokratieprojekten des Landes Rheinland-Pfalz mit insgesamt drei Vollzeitstellen (Melde- und Dokumentationsstelle für menschenfeindliche Vorfälle und Rechtsextremismus-Monitoring); Online-Reihe „Die (neue Gewalt) gegen Frauen“ in Kooperation mit der Arbeitsgemeinschaft Familie Hessen (eaf Hessen), den Evangelischen Frauen in Hessen und Nassau e.V. und dem Frauenbüro der Wissenschaftsstadt Darmstadt.                                                  |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Weiterführung der Schwerpunktthemen „Nachhaltigkeit und Digitalisierung von Lebenswelten junger Menschen“ bzw. der digitalen und sozial-ökologischen Transformation(sprozesse); Vorbereitung einer Anti-Rassismus-Tagung (20.06.2026); weitere Vernetzungs-, Bildungs- und Beratungsarbeit für demokratische Teilhabe und (politische) Erwachsenenbildungsarbeit im Kirchengebiet; Arbeit an der Öffnung kritischer und diskriminierungssensibler Diskursräume; Unterstützung von Gemeinden, Nachbarschaftsräumen, Dekanaten, Einrichtungen und Verbänden bei der Umsetzung von innovativen Projektideen (u. a. im Kontext der Antirassismusbearbeitung).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |



## B05208 Demokratie und Partizipation

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 5.854        | 2.000       | 2.000        | 2.000        |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 79.000       | 75.000      | 75.000       | 75.000       |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 2.988        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 87.842       | 77.000      | 77.000       | 77.000       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -142.874     | -129.449    | -268.957     | -276.967     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -450         | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -36.565      | -75.000     | -82.875      | -82.875      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -179.889     | -204.449    | -351.832     | -359.842     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -92.047      | -127.449    | -274.832     | -282.842     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -92.047      | -127.449    | -274.832     | -282.842     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -92.047      | -127.449    | -274.832     | -282.842     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -92.047      | -127.449    | -274.832     | -282.842     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -92.047      | -127.449    | -274.832     | -282.842     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | 0           | -9.045       | -8.729       |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -5.512      | 0            | 0            |

## Unterbudget B05209 Methodenkompetenz

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das Fachfeld beschäftigt sich mit der Bedeutung von Methodenkompetenz für gelingende Bildungsprozesse in der (kirchlichen) Bildungsarbeit mit Erwachsenen.<br>In diesem Bereich ist auch die freiwillige Fachberatung für die Fach- und Profilstellen Bildung und Gesellschaftliche Verantwortung angesiedelt.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ziel/e                                     | Förderung des erwachsenen Lernens (z. B. Selbststeuerung, Erfahrung als Ressource, Zielorientierung); Förderung der Motivation und Lernbedürfnisse erwachsener Menschen unter Beachtung der unterschiedlichen Lerntypen und deren Einfluss auf die Methodenauswahl; Mitwirkung bei Besetzungs- und Bilanzierungsverfahren der Fach- und Profilstellen Bildung und Gesellschaftliche Verantwortung (einschließlich fachliche Koordination).                                                                                                                               |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Bereitstellung verschiedener aktive Lernmethoden und partizipative Ansätze; Bereitstellung verschiedener Auswahlkriterien für passende Methoden (bezüglich Ziel, Zielgruppe, Zeitrahmen, Inhalte, Raum Lehr- und Lernmethoden, Methodenmix und Methodenwechsel usw.); Fort- und zertifizierten Weiterbildungen zu didaktisch-methodische Planung in der Arbeit mit und für Erwachsene (u. a. im Kontext von Veränderungsprozessen, einem Workshop, einem Vorhaben oder einem Meeting, sodass die Teilnehmenden die angestrebten Ziele selbstgesteuert erreichen können). |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Förderung des fachlichen Austauschs zwischen den Fach- und Profilstelleninhaber*innen für gesellschaftliche Verantwortung und Bildung mit den Fachreferent*innen; Durchführung des Projekts „FutureLab: Mit Bildung Zukunft gestalten“, für innovative/ transformative Ansätze in der Erwachsenenbildung (Kooperation mit dem Hessencampus Darmstadt, finanziert aus HC Mitteln des Landes Hessen) des Zentrums; Vorbereitungen für die zertifizierte Weiterbildung in Co-Creative Facilitation.                                                                         |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Fortführung der zertifizierten Weiterbildung in Co-Creative Facilitation, Förderung des fachlichen Austauschs zwischen den Fach- und Profilstelleninhaber*innen für gesellschaftliche Verantwortung und Bildung mit den Fachreferent*innen des Zentrums; Weiterbildungsreihe Digitale Didaktik & KI in der Erwachsenenbildung; Blended Learning-Programm für Multiplikator*innen.                                                                                                                                                                                        |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Das Unterbudget geht auf die neue Struktur im neuen „Zentrum Bildung und Gesellschaft“ sowie die Fusion mit dem Fachbereich Erwachsenenbildung und Familienbildung zurück; es enthält deshalb neue Abrechnungsobjekte, die es im Haushaltsansatz 2025 noch nicht gab.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## B05209 Methodenkompetenz

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 1.813        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 1.813        | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                             | 0            | 0           | -124.121     | -126.676     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -2.640       | 0           | -13.250      | -7.250       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -2.640       | 0           | -137.371     | -133.926     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -827         | 0           | -137.371     | -133.926     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -827         | 0           | -137.371     | -133.926     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -827         | 0           | -137.371     | -133.926     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -827         | 0           | -137.371     | -133.926     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -827         | 0           | -137.371     | -133.926     |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B05210 Öffentlichkeitsarbeit

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Öffentlichkeitsarbeit im ZBG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ziel/e                                     | Unterstützung des Zentrums im Rahmen der Presse- und Öffentlichkeitsarbeit; zeitgemäße Gestaltung und Bearbeitung von Print- und elektronischen Medien des Zentrums und mit Blick auf Kooperationen in den Regionen des Kirchengebiets bzw. gesellschaftlicher Partner.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Entwicklung und regelmäßige Pflege der Medien- und Pressekontakte; Koordination des Informationstransfers zu den Fach- und Profilstellen; Zusammenarbeit mit der ÖA der EKH und der regionalen Öffentlichkeitsarbeit (KRÖB); Zusammenarbeit mit Pressestellen der Kooperationspartner; regelmäßige Aktualisierung und Weiterentwicklung der Internetseite; journalistische Redaktion der Druckerzeugnisse des Zentrums; Erstellung von Publikationen, Flyern und Präsentationen; regelmäßige Aktualisierung und Weiterentwicklung der Zentrums-Datenbank; Kampagnenplanung mit den Öffentlichkeitsreferenten der gesellschaftlichen Kooperationspartner (z. B. für die Themenwoche Transformation der Arbeitswelt); Redaktion der Social Media Kanäle Instagram, Twitter und Facebook. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 3 Ausgaben perspektive; Jahresbericht „Aus unserer Arbeit“, 4 Betriebsbesuche mit dem Kirchenpräsidenten der EKH; ÖA für die Aktion 5000 Brote für EKH und EKKW; ÖA zum Sommerlichen Abend des Kirchenpräsidenten für mittelständische Unternehmerinnen und Unternehmer; Umweltbericht Grüner Hahn im (ehemaligen) ZGV; Produktion von über 40 gedruckten und digitalen Veranstaltungsflyern. Organisation, Bewerbung und Durchführung des Netzwerkfestes Demokratie stärken; Vorbereitungen zur Umstellung des ZGV- und EBFB Adressbestands auf das Programm Kufer; laufende Veröffentlichungen zu Bildungsthemen auf Blog und Newsletter (Schwerpunkt im Ergebnisjahr: Nutzung von KI).                                                                                              |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Entwicklung eines CD für das neue Zentrum; Entwicklung neue Internetseite einschließlich barrierefreier Kommunikation; Installierung einer gemeinsamen Datenbank (im Rahmen der Kufer-Welt).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## B05210 Öffentlichkeitsarbeit

|                                                                  | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                 |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                  | 622          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                | 622          | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                          | -179.522     | -183.299    | -119.988     | -122.863     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                 | -17.134      | -19.000     | -19.000      | -19.000      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                          | -196.656     | -202.299    | -138.988     | -141.863     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit              | -196.034     | -202.299    | -138.988     | -141.863     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                        | -196.034     | -202.299    | -138.988     | -141.863     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                   | -196.034     | -202.299    | -138.988     | -141.863     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                          | -196.034     | -202.299    | -138.988     | -141.863     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                               | -196.034     | -202.299    | -138.988     | -141.863     |
| NACHRICHTLICH                                                    |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                           |              |             |              |              |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement" | 0            | -7.805      | 0            | 0            |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 5.2

#### Zentrum Bildung und Gesellschaft

|                      | 2025               |             | 2026               |              | 2027               |              |
|----------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| BBesO<br>KDO         | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw           | Stellen-<br>umfang | kw           |
| PfrGeh. + Zul. A 16  | 1,00               | 1,00        | 1,000              | 1,000        | 1,000              | 1,000        |
| PfrGeh. + Zul. A 15  |                    |             | 1,000              |              | 1,000              |              |
| PfrGeh.*             | 2,00               | 0,50        | 2,000              | 0,500        | 2,000              | 0,500        |
| A 16                 |                    |             |                    |              |                    |              |
| A 15                 |                    |             |                    |              |                    |              |
| A 14                 |                    |             |                    |              |                    |              |
| E 14                 |                    |             |                    |              |                    |              |
| E 13                 |                    |             |                    |              |                    |              |
| E 12 + 50 %          | 1,00               |             | 1,000              |              | 1,000              |              |
| E 12                 | 7,50               | 0,00        | 12,250             | 1,000        | 12,250             | 1,000        |
| E 11                 |                    |             |                    |              |                    |              |
| E 10                 |                    |             |                    |              |                    |              |
| E 9 + 50%            | 1,00               |             |                    |              |                    |              |
| E 09                 |                    |             | 1,000              | 1,000        | 1,000              | 1,000        |
| E 08                 |                    |             | 0,375              |              | 0,375              |              |
| E 07                 |                    |             | 3,375              | 0,375        | 3,375              | 0,375        |
| E 6 + 50 %           | 0,75               |             |                    |              |                    |              |
| E 06                 | 4,38               |             | 2,000              | 1,000        | 1,000              |              |
| E 05                 |                    |             |                    |              |                    |              |
| E 04                 | 1,00               |             | 0,150              | 0,150        | 0,150              | 0,150        |
| E 03                 |                    |             |                    |              |                    |              |
| E 02                 |                    |             |                    |              |                    |              |
| Stelle wird bewertet | 1,00               |             | 8,130              | 2,500        | 6,630              | 1,000        |
| <b>Planstellen</b>   | <b>19,63</b>       | <b>1,50</b> | <b>32,280</b>      | <b>7,525</b> | <b>29,780</b>      | <b>5,025</b> |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 5.2

#### Zentrum Bildung und Gesellschaft

##### Stellenplan 2026:

|            |                                                                                                                                                            |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| + 9,65     | Planstellen Übertrag der Stellen des Fachbereichs<br>Erwachsen- und Familienbildung (ehem. BB 4.2 Zentrum<br>Bildung) ins Zentrum Bildung und Gesellschaft |
| + 1,00     | unterjähriger Übertrag aus BB 2.1, Referent*in für<br>gesellschaftspolitisches Engagement und demokratische<br>Teilhabe                                    |
| + 1,00     | Übertrag aus Handlungsfeld Verkündigung<br>(Ev. Studierendengemeinde) Referent*in für die Arbeit mit<br>jungen Familien                                    |
| + 1,00     | Geschäftsführung                                                                                                                                           |
| + 1,00 kw  | Sekretariat/Sachbearbeitung                                                                                                                                |
| + 1,00 kw  | Geschäftsführung                                                                                                                                           |
| + 0,15 kw  | Mitarbeiter/in für Telefondienst/ Servicestelle                                                                                                            |
| + 1,00 kw  | Mitarbeiter/in in der Hauswirtschaft                                                                                                                       |
| + 0,50 kw  | Referent/in FB Öffentlichkeitsarbeit                                                                                                                       |
| + 1,00 kw  | Referent/in für politische und kulturelle Bildung                                                                                                          |
| + 1,00 kw  | Geschäftsführung AG für Erwachsenenbildung der EKHN<br>und der Ev. Landesorganisation für Erwachsenenbildung                                               |
| + 0,375 kw | Sachbearbeitung / Veranstaltungsassistentz /<br>Projektassistentz der AG für Erwachsenenbildung der<br>EKHN Rheinland-Pfalz                                |

##### Stellenplan 2027:

|                  |                                      |
|------------------|--------------------------------------|
| - 1,00 / 1,00 kw | Geschäftsführung                     |
| - 1,00 / 1,00 kw | Mitarbeiter/in in der Hauswirtschaft |
| - 0,50 / 0,50 kw | Referent/in FB Öffentlichkeitsarbeit |

##### **Reduktion der gesamtkirchlichen Pfarrstellen 2025-2029:**

|           |                                    |
|-----------|------------------------------------|
| - 1,00 kw | Zentrumsleitung                    |
| + 1,00 kw | Fachbereichsleitung zum 31.12.2027 |

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14

**1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs**

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

|             |                                                                             |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>B061</b> | <b>Handlungsfeld Mission und Ökumene</b>                                    |
| B06101      | Missionswerke und Partnerkirchen                                            |
| B06102      | Bekämpfung der Not in der Welt                                              |
| B06103      | Ökumenische Bildungsarbeit, interkonfessioneller und interreligiöser Dialog |
| B06104      | Umlage Ev. Entwicklungsdienst                                               |
| B06105      | sonstige Ökumene und Friedensdienst                                         |
| B06106      | Arbeit mit Flüchtlingen im Raum der EKHN                                    |
| <b>B062</b> | <b>Zentrum Oekumene</b>                                                     |
| B06201      | Leitung / Interne Verwaltung                                                |
| B06202      | 100% EKHN finanziert                                                        |
| B06203      | Konfessionen, Religionen, Weltanschauungen                                  |
| B06204      | Entwicklung, Partnerschaft, Interkulturelles Lernen                         |
| B06205      | Gerechtigkeit, Frieden, Globales Lernen                                     |
| B06206      | Hauswirtschaft und Tagungsräume                                             |

siehe Teilbudgeterläuterungen

**2. Ziele und Aufgaben**

siehe Teilbudgeterläuterungen

**3. Budgetressourcen**

Nachhaltigkeitskennzahlen\*:

Umfrage „Weg zur Arbeit“:

Im Zentrum Ökumene arbeiteten 81,8 % der Befragten an zwei Tagen pro Woche mobil, während 18,2 % nur einen Tag mobil tätig waren. Im Zentrum Ökumene bleibt für 90 % die Häufigkeit der Präsenztage gegenüber 2023 nahezu unverändert, während 10 % einen Anstieg verzeichnen.

Im Zentrum Ökumene nehmen 54,55% der Mitarbeitenden das Auto, 27,3% kommen zu Fuß oder mit dem Fahrrad und 18,2% nutzen den ÖPNV.

Die durchschnittliche Strecke von zu Hause zur Dienststelle beträgt im Zentrum Ökumene 22,5km.

Im Bereich B06 Mission und Ökumene (+Zentrum) werden 15.397,84kWh Strom (9,88kWh pro Quadratmeter) benötigt, mit einer Steigerung von 37,11% gegenüber 2022 . Der Wärmeverbrauch liegt bei 144.424kWh und 92,70kWh pro m<sup>2</sup> Nutzfläche.



## B06 Handlungsfeld Mission und Ökumene (einschl. Zentrum)

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 931.049      | 1.273.070   | 1.150.762    | 1.166.833    |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 19.754       | 0           | 0            | 0            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 7.274        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 22.988       | 35.304      | 35.000       | 35.000       |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 62.508       | 9.600       | 9.600        | 9.600        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 1.043.572    | 1.317.974   | 1.195.362    | 1.211.433    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -2.504.569   | -2.669.825  | -2.567.610   | -2.619.517   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -9.549.529   | -11.122.520 | -11.288.816  | -11.159.324  |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -927.799     | -1.060.624  | -1.125.592   | -1.125.592   |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -400.977     | -528.332    | -537.720     | -537.720     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -25.907      | -24.655     | -25.249      | -25.249      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -1.005.244   | -184.000    | -150.000     | -150.000     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -14.414.025  | -15.589.956 | -15.694.987  | -15.617.402  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -13.370.453  | -14.271.982 | -14.499.625  | -14.405.969  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -13.370.453  | -14.271.982 | -14.499.625  | -14.405.969  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -13.370.453  | -14.271.982 | -14.499.625  | -14.405.969  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -13.370.453  | -14.271.982 | -14.499.625  | -14.405.969  |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -57.095      | -304        | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 1.161.619    | 1.454.062   | 1.472.645    | 1.455.489    |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -12.265.929  | -12.818.224 | -13.026.980  | -12.950.480  |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -954.762    | -1.088.655   | -1.050.590   |

## **1. Struktur und Zusammensetzung**

Der Budgetbereich Ökumene gliedert sich wie folgt:

B06101 Missionswerke und Partnerkirchen  
B06102 Bekämpfung der Not in der Welt  
B06103 Ökumenische Bildungsarbeit, interkonfessioneller und interreligiöser Dialog  
B06104 Umlage Ev. Entwicklungsdienst  
B06105 Sonstige Ökumene und Friedensdienst  
B06106 Arbeit mit Flüchtlingen in der EKHN

Diese Gliederung stellt eine Vielzahl unterschiedlicher Aufgabenbereiche dar. Ein großer Teil der vorgesehenen Mittel ist durch Zuweisungen an ökumenische Organisationen bzw. Programme festgelegt. Dabei spielen die Zuweisungen an die beiden Missionswerke EMS und VEM, zu deren Gründungsmitgliedern die EKHN gehört, eine besondere Rolle. Auch die Hunger- und Katastrophenhilfe des DW-EKD und Hilfsprogramme wie "Kirchen helfen Kirchen", Projekte in Partnerkirchen sind in diesem Budgetbereich verankert. Weiterhin werden in bescheidenem Umfang (internationale) ökumenische Bildungsmaßnahmen gefördert und die Zuschüsse für offizielle Partnerschaftsbeziehungen der EKHN veranschlagt.

Seit dem Haushalt 2017 wurden die Sondermittel in Höhe von 20,9 Mio. €, die die Synode im Herbst 2015 für die Arbeit mit Flüchtlingen für einen Zeitraum von 10 Jahren (2016-2025) zur Verfügung gestellt hat, in einem gesonderten Unterbudget gemeinsam mit den Mitteln für die Flüchtlingsseelsorge dargestellt. Die Synode der EKHN hat im Herbst 2024 neue Förderlinien für die Verwendung der restlichen Mittel des Flüchtlingsfonds beschlossen (s. B06101)

## **2. Ziele und Aufgaben**

Ökumenisches Engagement auf allen Ebenen unserer Kirche, in ökumenischer Zusammenarbeit mit anderen Kirchen innerhalb Deutschlands sowie im Rahmen internationaler (Partnerschafts-) Beziehungen macht deutlich, dass keine Kirche nur für sich allein existieren kann. Die weltweite Dimension von Kirche wird lebendig in der Auseinandersetzung mit anderen Konfessionen und Frömmigkeitsstilen, in Zeichen gegenseitiger Anerkennung und Solidarität, im gemeinsamen Eintreten für Gerechtigkeit, Frieden und Bewahrung der Schöpfung. Die Frage, wie Christen heute anderen Religionen begegnen, mehr über sie erfahren und ihren Beitrag zu einem friedlichen Zusammenleben in einer zunehmend multireligiösen Gesellschaft in Deutschland leisten können, hat in den letzten Jahren an Bedeutung gewonnen. Die verlässliche und über Jahrzehnte geübte Zusammenarbeit im Rahmen von ökumenischen Organisationen (wie der Ökumenische Rat der Kirchen, die Konferenz Europäischer Kirchen, der Gemeinschaft Evangelischer Kirchen in Europa und der Konferenz der Kirchen am Rhein) und Missionswerken (der Evangelischen Mission in Solidarität und der Vereinten Evangelischen Mission) ermöglicht in vielen Fällen die Abstimmung und Kooperation mit anderen Trägern bzw. Landeskirchen und stellt das (auch finanzielle) Engagement in multilaterale Zusammenhänge. Die EKHN wird dadurch auch davon entlastet, in größerem Umfang eigene Kapazitäten des Projektmanagements bereitzustellen.

## **3. Budgetressourcen**

Weitere Erläuterungen s. Unterbudgets.

## B061 Handlungsfeld Mission und Ökumene

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 390          | 124.420     | 0            | 0            |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 19.754       | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 15.985       | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 29.478       | 9.600       | 9.600        | 9.600        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 65.607       | 134.020     | 9.600        | 9.600        |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -406.048     | -389.974    | -307.195     | -306.292     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -9.547.829   | -11.104.253 | -11.270.549  | -11.141.057  |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -884.448     | -995.624    | -1.060.592   | -1.060.592   |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -106.632     | -22.100     | -10.100      | -10.100      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -1.140       | -1.097      | -482         | -482         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -873.900     | -29.000     | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -11.819.998  | -12.542.048 | -12.648.918  | -12.518.523  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -11.754.391  | -12.408.028 | -12.639.318  | -12.508.923  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -11.754.391  | -12.408.028 | -12.639.318  | -12.508.923  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -11.754.391  | -12.408.028 | -12.639.318  | -12.508.923  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -11.754.391  | -12.408.028 | -12.639.318  | -12.508.923  |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -6.000       | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 1.159.619    | 1.454.062   | 1.460.753    | 1.439.000    |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -10.600.772  | -10.953.966 | -11.178.565  | -11.069.923  |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -246.656    | -270.462     | -261.006     |

## Unterbudget B06101 Missionswerke und Partnerkirchen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. EMS ist eine internationale Gemeinschaft von Kirchen in Asien, Afrika, Nahost und Europa, die weltweite Mission und Zusammenarbeit fördert. Die EKHN ist Gründungsmitglied (1972).</p> <p>2. VEM ist eine Gemeinschaft von 34 Kirchen in Afrika, Asien und Deutschland, entstanden aus Rheinischer, Bethel- und Zaire-Mission. Enge Beziehungen über die Propstei Nord-Nassau.</p> <p>3. EMW vereint evangelische Kirchen, Missionswerke und Vereine, die in weltmissionarischer, ökumenischer und entwicklungsbezogener Arbeit tätig sind.</p> <p>4. „Kirchen helfen Kirchen“ unterstützt weltweit bedürftige Kirchen, angesiedelt beim EWDE.</p> <p>5. Gustav-Adolf-Werk (GAW) fördert evangelische Minderheiten weltweit. Das GAW Hessen-Nassau pflegt besondere Beziehungen zu Usbekistan und Österreich.</p> <p>6. Hilfen für Kirchen in der Ökumene und Partnerschaftsarbeit. 7. Reisekosten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Ziel/e                                     | <p>1. Förderung der ökumenischen, gleichberechtigten, internationalen Gemeinschaft, theologische Ausbildung; Fort- und Weiterbildung kirchlicher Mitarbeitender; Bildungschancen für benachteiligte Kinder, Jugendliche, Frauen, Diakonie, Menschenrechte, Frieden, Schöpfungsverantwortung.</p> <p>2. Zusammenarbeit Nord-Süd, gegenseitige Stärkung, Bezeugung des Evangeliums, Kirchen in Deutschland und damit auch die EKHN sind Teil einer weltweiten Kirchengemeinschaft.</p> <p>3. Zusammenarbeit mit Kontinentalen Kirchenräten, Förderung theologischer Ausbildung und interreligiöser Dialoge.</p> <p>4. Unterstützung verschiedener kirchlicher Projekte, z.B. Flüchtlingsarbeit, ökumenische Programme.</p> <p>5. Kirchen vor allem in der weltweiten Diaspora sprach-/handlungsfähig und sichtbar machen.</p> <p>6. Unterstützung der durch Synoden- oder Kirchenleitungsbeschluss festgelegten offiziellen Partnerkirchen der EKHN in besonderen Aufgaben und Projekten.</p> <p>7. Förderung von Ehrenamtlichen und ökumenischen Gästen.</p>                                                                                                                                                                                              |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1. Fokus auf „Integrity of Creation“, Entwicklung eines neuen Verständnisses von Mission, Bildungsarbeit, Solidarität, interkultureller Austausch, Freiwilligenprogramme, Vermittlung von ökumenischen Mitarbeitenden.</p> <p>2. Unterstützung durch Personal- und Finanzhilfe, z.B. bei HIV/AIDS, Frauen- und Kinderrechten, Entwicklungsarbeit, Antirassismusbearbeitung. 3.-5. Projekt- und Programmförderung.</p> <p>6.-7. Unterstützung ökumen. Partnerschaften und Begegnungen, für Gäste und Fahrtkosten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>1. (EMS) Gesamteinnahmen 2023 7,05 Mio. €, investiert in: 48% Schulische und berufliche Bildung, 24% Diakonie, 12% Gerechtigkeit, Frieden und Bewahrung der Schöpfung, 7% Kirchliche Aus- und Fortbildung, 5% Weitergabe des Evangeliums, 4% Armutsreduktion. Die EKHN hatte 2023 im Präsidium und Missionsrat den Vorsitz.</p> <p>2. (VEM) Gesamteinnahmen (Einnahmen der Mitgliedskirchen und Spenden) 2023 bei 15,14 Mio. €, Schwerpunkte: Evangelisation - Advocacy - Entwicklung - Partnerschaft – Diakonie, konkret Rassismus und Kirche, Internationale Kirchenmusik, Umwelt und Klimaschutz, Mission &amp; Kolonialismus, Menschenrechte</p> <p>3. (EMW) Projektförderung im Umfang von 5,3 Mio. €: Schwerpunkt theologische Ausbildung.</p> <p>4. KhK Gesamteinnahmen 2,75 Mio. €: Anteil der Mittel durch EKHN 2023 12,4%.</p> <p>6. Exemplarische Nennung Projektförderungen im Jahr 2024: Frauenrecht ist Menschenrecht e.V. (FIM), Zukunftsfonds und Fonds für Krisen der EMS, SAT-7 (TV Bildungsprogramme für Frauen im arabischen Raum), Interreligiöse Studien- und Ausbildungsprogramme des Henry Martyn Institute (Hyderabad/Indien), Fortführung der Flüchtlingsprojekte in Thessaloniki (Naomi), Projekte der Partnerkirchen.</p> |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>1. (EMS) Implementierung des Fokusthemas „Nachhaltigkeit“; Weiterentwicklung des Freiwilligenprogramms Süd-Nord, Bildungsprogramme und Bildungsmaterialien für Kinder, Weiterentwicklung der Internationalisierung.</p> <p>2. -3. (VEM) (EMW) Keine Besonderheiten in den Planjahren.</p> <p>4. (KhK) Schwerpunkte neu: Gaza - Mobile Kliniken/Basis-Gesundheitsversorgung</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>1. Mitgliedsbeiträge errechnet über EKD-Umlageschlüssel (24,8 T€) plus Beiträge der 5 süddeutschen Mitgliedskirchen (EKHN: 1.170 T€). Zusätzliche Mittel für Programme bei Bedarf (61T€). 2. Der Förderbeitrag der EKHN: 266T€. 3. Beitrag der EKHN zur sogenannten "Liste des Bedarfs" (KiSt-unabhängig): 455,2 T€). 4. 300T€. 5. 6T€ 6. 581,1 T€ Reduktion des Ansatzes um 20 € zugunsten des Flüchtlingsfonds (Drs. 76/24 B). 7. 10,1 €. Alle Beträge beziehen sich auf 2026 und 2027.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## B06101 Missionswerke und Partnerkirchen

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 2.977        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 2.230        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 5.207        | 0           | 0            | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -2.399.675   | -2.282.975  | -2.262.975   | -2.262.975   |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | -486.237     | -714.636    | -714.636     | -714.636     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -94.313      | -10.100     | -10.100      | -10.100      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -161         | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -2.980.387   | -3.007.711  | -2.987.711   | -2.987.711   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -2.975.180   | -3.007.711  | -2.987.711   | -2.987.711   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -2.975.180   | -3.007.711  | -2.987.711   | -2.987.711   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -2.975.180   | -3.007.711  | -2.987.711   | -2.987.711   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -2.975.180   | -3.007.711  | -2.987.711   | -2.987.711   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 0            | 0           | 14.100       | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -2.975.180   | -3.007.711  | -2.973.611   | -2.987.711   |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B06102 Bekämpfung der Not in der Welt

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Hunger- und Katastrophenhilfe; Unterstützung bei Notständen in Partnerkirchen.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | Unmittelbare Hilfe in Kriegsregionen, nach Katastrophen, bei Notständen in Partner-kirchen und für besondere Herausforderungen, wie z.B. der Corona-Krise oder Flutkatastrophen.                                                                                                                                                                |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Projekt- und Programmförderung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Im Jahr 2023 wurden Hilfen zur Linderung der Folgen des Krieges in der Ukraine gegeben und Fonds der Diakonie Katastrophenhilfe (z.B. Erbebenhilfe Syrien/Türkei) gefördert.                                                                                                                                                                    |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Schwerpunkte / Besonderheiten ergeben sich aus aktuellen Notlagen und Katastrophen.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Anteilige Finanzierung im Verbund mit anderen Kirchen bzw. Entwicklungsorganisationen. Reduzierung des Ansatzes gegenüber 2024/2025 um 20.000 EUR zur Finanzierung des Bausteins II Aufnahme-/Willkommenskultur & Freiwilliges Engagement der von der Herbst-Synode 2024 beschlossenen Neuauflage des Flüchtlingsfonds (Drucksache Nr. 76/24 B) |

## B06102 Bekämpfung der Not in der Welt

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen         | 11.300       | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 7.535        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 18.835       | 0           | 0            | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -290         | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | -113.500     | -250.888    | -230.888     | -230.888     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -94          | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -113.885     | -250.888    | -230.888     | -230.888     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -95.049      | -250.888    | -230.888     | -230.888     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -95.049      | -250.888    | -230.888     | -230.888     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -95.049      | -250.888    | -230.888     | -230.888     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -95.049      | -250.888    | -230.888     | -230.888     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -95.049      | -250.888    | -230.888     | -230.888     |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

Unterbudget      B06103 Ökumenische Bildungsarbeit, interkonfessioneller und interreligiöser Dialog

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | 1. Christen und Israel<br>2. Ökumenische Bildungsarbeit<br>3. Konfessionskundliche Arbeit (einschließlich der Konferenz der Kirchen am Rhein)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | 1. Förderung des christlich-jüdischen Dialogs<br>2. Förderung Ökumenischer Bildungsarbeit<br>3. Förderung des interkonfessionellen Dialogs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | 1. Zuschüsse an den Internationalen Rat der Christen und Juden (Sitz in Heppenheim, Martin-Buber-Haus), den Deutschen Koordinierungsrat der Gesellschaften für Christlich-Jüdische Zusammenarbeit, den Arbeitskreis "ImDialog" und Projekte im christlich-jüdischen Dialog.<br>2. Durchführung und Förderung ökumenischer Tagungen, Informationen für Gemeinden, Förderung des "Interreligiösen Dialogs", Förderung der Arbeit der Martin-Niemöller-Stiftung, Vergabe von Martin-Niemöller-Stipendien und Förderung der Arbeit des Albert Schweizer Archivs.<br>3. Zuschüsse an das Konfessionskundliche Institut Bensheim, Mitgliedsbeitrag Arbeitsgemeinschaft Christlicher Kirchen Hessen-Rheinhessen, Mitgliedsbeitrag der Konferenz der Kirchen am Rhein-Regionalgruppe der GEKE, Projekt- und Tagungsarbeit in der EKHN. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 1. Keine Besonderheiten im Ergebnisjahr.<br>2. Mit den Mitteln wurden ökumenische Seminare und Veranstaltungen ermöglicht und gefördert; Organisationen/Einrichtungen wie die Martin-Niemöller-Stiftung und das Albert Schweitzer Archiv wurden im gewohnten Umfang unterstützt.<br>3. Zuschussvergabe erfolgte im üblichen Umfang.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | 1. Anteilige Förderung mit Kirchen und säkularen Organisationen (65.978 €)<br>2. Anteilige Förderung mit Kirchen und säkularen Organisationen (75.068 €)<br>3. Anteilige Förderung mit Kirchen und säkularen Organisationen (53.827 €)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## B06103 Ökumenische Bildungsarbeit, interkonfessioneller und interreligiöser Dialog

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -74.500      | -194.873    | -119.805     | -119.805     |
| 11.Zuschüsse an Dritte                             | -158.384     | 0           | -75.068      | -75.068      |
| 12.Sach- und Dienstaufwendungen                    | -11.888      | 0           | 0            | 0            |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -244.772     | -194.873    | -194.873     | -194.873     |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -244.772     | -194.873    | -194.873     | -194.873     |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | -244.772     | -194.873    | -194.873     | -194.873     |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | -244.772     | -194.873    | -194.873     | -194.873     |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -244.772     | -194.873    | -194.873     | -194.873     |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | -244.772     | -194.873    | -194.873     | -194.873     |
| NACHRICHTLICH                                      |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:             |              |             |              |              |



## Unterbudget B06104 Umlage Ev. Entwicklungsdienst

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Umlage Evangelischer Entwicklungsdienst (EED). Der EED ist ein Entwicklungswerk der evangelischen Kirchen und der alt-katholischen Kirche in Deutschland. Er handelt, gebunden an den biblischen Auftrag, um sich für eine gerechte, friedliche und das Leben in allen seinen Formen achtende Welt einzusetzen. Seit 2012 ist er Teil des mit Brot für die Welt gemeinsamen Evangelischen Entwicklungswerkes mit Sitz in Berlin.                                                                                                                                                                                                       |
| Ziel/e                                     | Beitrag zur Minderung von Armut, Hunger und Not bei, zum Aufbau gerechter Gesellschaften, zur gewaltfreien Lösung von Konflikten, zum bewahrenden Umgang mit der Schöpfung und zur Überwindung der ungerechten Folgen der Globalisierung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Finanzielle Förderung von Projekten und Programmen von Partnern in Afrika, Asien, Pazifik, Lateinamerika, der Karibik, im Mittleren Osten und in Südosteuropa; Vermittlung von Fachkräften; Vergabe von Stipendien; fachliche Beratung der Partner; Informations- und Lobbyarbeit in Deutschland und auf der europäischen Ebene.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Keine Besonderheiten im Ergebnisjahr                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Keine Besonderheiten in den Planjahren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Der Evangelische Entwicklungsdienst setzt Kirchensteuermittel, staatliche Zuschüsse, Spendenmittel und Kollekten (Brot für die Welt Kollekten) ein. Die Höhe der hier ausgewiesenen Mittel wird auf Grundlage eines Schlüssels berechnet, der von der Kirchenkonferenz der EKD verbindlich beschlossen wurde. Die Berechnung der Umlage 2026 erfolgt wie folgt: Mittel des Kirchensteuernettoaufkommens der EKHN 2021-2023 x 1,5% (= 8.336.529 €) abzüglich 50% der in 2022 von Seiten der EKHN erfolgten Zahlungen an Missionswerke (= 1.018.037 €): 7.318.491 €<br>Die Berechnung der Umlage 2027 erfolgt nach dem gleichen Prinzip. |

## B06104 Umlage Ev. Entwicklungsdienst

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -6.777.467   | -7.100.812  | -7.318.492   | -7.189.000   |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -6.777.467   | -7.100.812  | -7.318.492   | -7.189.000   |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -6.777.467   | -7.100.812  | -7.318.492   | -7.189.000   |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | -6.777.467   | -7.100.812  | -7.318.492   | -7.189.000   |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | -6.777.467   | -7.100.812  | -7.318.492   | -7.189.000   |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -6.777.467   | -7.100.812  | -7.318.492   | -7.189.000   |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | -6.777.467   | -7.100.812  | -7.318.492   | -7.189.000   |
| NACHRICHTLICH                                      |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:             |              |             |              |              |

## Unterbudget B06105 sonstige Ökumene und Friedensdienst

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. (Die Personal- und Sachkosten (100%EKD finanziert) der Finnischen Gemeinde für Südwestdeutschland (Dienstszitz Frankfurt) entfallen ab 2026/27)</p> <p>Mittel, die auf Antrag von Gemeinden anderer Sprache und Herkunft im Rhein-Main-Gebiet für Einzelmaßnahmen und Projekte zur Verfügung gestellt werden.</p> <p>2. Abschiebebeobachtung am Flughafen Frankfurt (gemeinsam mit dem Bistum Limburg, der UNO Flüchtlingshilfe e.V., FRAport und Diakonie Hessen).</p> <p>3. Von der Synode im November 2014 beschlossene Mittel für die Initiative des Ökumen. Rates der Kirchen für eine Pilgerreise der Gerechtigkeit und des Friedens.</p> <p>4. Friedensdienst: Mit den ausgewiesenen Mitteln werden Organisationen unterstützt, die für die Friedensarbeit in der EKHN relevant sind. Dazu gehören u.a. der ICJA Freiwilligendienst (in Nachfolge des Christlichen Friedensdienstes Frankfurt) und Aktion Sühnezeichen (Berlin).</p> |
| Ziel/e                                     | <p>1. Förderung des interkulturellen und ökumenischen Miteinanders mit internationalen Gemeinden.</p> <p>2. Beobachtung und Begleitung von Abschiebungen über den Flughafen Frankfurt.</p> <p>3. Förderung von Projekten und Initiativen im Rahmen des von der Vollversammlung des Ökumenischen Rates der Kirchen 2014 in Busan beschlossenen und auf der Vollversammlung 2022 in Karlsruhe bestätigten Pilgerweges der Gerechtigkeit, der Versöhnung und der Einheit.</p> <p>4. Förderung der genannten Organisationen und ihrer Friedensdienste sowie Projektmittel für Friedensarbeit.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1. Projekte, Aktionen, Hilfen im Bereich interkulturelle Arbeit</p> <p>2. Anteilige Finanzierung einer 0,5 Stelle Abschiebebeobachtung.</p> <p>3. Mittelvergabe durch den Ausschuss „Pilgerweg der Gerechtigkeit und des Friedens“ bzw. „Pilgerweg der Gerechtigkeit, der Versöhnung und der Einheit“ (2022).</p> <p>4. Freiwillige (ca. 14) im Auslandseinsatz erhalten die Versicherungskosten (Kranken-, Unfall- und Haftpflichtversicherung); die genannten Dienste werden in ihrer Organisations- und Beratungsstruktur unterstützt; Förderung von Veranstaltungen zur Friedensarbeit.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>1. Keine Besonderheiten im Ergebnisjahr.</p> <p>2. Keine Besonderheiten im Ergebnisjahr.</p> <p>3. vgl. Bericht des Vergabeausschusses an die Synode.</p> <p>4. Keine Besonderheiten im Ergebnisjahr.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>1. - 4. Keine Besonderheiten in den Planjahren.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>1. Mittel für interkulturelle Arbeit und internationale Gemeinden.</p> <p>2. Weiterhin anteilige Finanzierung 19 T€. Aus dem Fonds zur Überwindung von Fremdenfeindlichkeit werden 10 T€ für Zuschüsse veranschlagt.</p> <p>3. Mittel der Synode (20 T€– 200 T€ für 10 Jahre), rücklagengedeckt.</p> <p>4. 54.277 €</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## B06105 sonstige Ökumene und Friedensdienst

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 390          | 124.420     | 0            | 0            |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen         | 8.454        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 3.637        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 17.648       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 30.129       | 124.420     | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                             | -115.021     | -107.058    | 0            | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -22.500      | -93.277     | -93.277      | -93.277      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | -55.326      | -30.100     | -40.000      | -40.000      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -200         | 0           | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -19.817      | -29.000     | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -212.865     | -259.435    | -133.277     | -133.277     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -182.736     | -135.015    | -133.277     | -133.277     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -182.736     | -135.015    | -133.277     | -133.277     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -182.736     | -135.015    | -133.277     | -133.277     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -182.736     | -135.015    | -133.277     | -133.277     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | -6.000       | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 0            | 30.000      | 30.000       | 30.000       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -188.736     | -105.015    | -103.277     | -103.277     |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B06106 Arbeit mit Flüchtlingen im Raum der EKHN

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. Flüchtlingsseelsorge in Darmstadt-Eberstadt, Frankfurt Flughafen, Gießen und Ingelheim</p> <p>2. Flüchtlingsarbeit der EKHN</p> <p>Das von der Synode im Herbst 2015 beschlossene und auf zehn Jahre (bzw. fünf Jahre für den Bereich der KITA's) ausgelegte Konzept (vgl. Drucksache 65 aus 2015) war Grundlage der Flüchtlingsarbeit bis Ende 2025. Neuaufstellung der Flüchtlingsarbeit durch die Herbstsynode 2024. Drucksache Nr. 76/24 B</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | <p>1. Seelsorgerliche Begleitung von Flüchtlingen in der EKHN (Hessische Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbewerber in Gießen, Abschiebungshaft Darmstadt-Eberstadt und Ingelheim, Flüchtlingsunterkunft am Flughafen Frankfurt).</p> <p>2.</p> <p>I: Unabhängige Asylverfahrens- und Flüchtlingsberatung: Geflüchtete erhalten Beratungsleistung, Kirchengemeinden, Pfarrpersonen sowie andere Haupt- und insbesondere Ehrenamtliche können rasche rechtlichen Einschätzung sowie Handlungsoptionen einholen.</p> <p>II: Förderung einer Willkommens- und Aufnahmekultur sowie freiwilligen Engagement: Konzept der engen Kooperation von Haupt- und Ehrenamt und damit gegenseitiger Bereicherung</p> <p>III: Begleitung von Kirchenasyl, Weiterentwicklung sozialräumlicher Arbeit und innovativer Projekte: Beratung und Begleitung von Kirchenasylgemeinden und freiwilligem Engagement, Erstellung und Einreichung von Härtefalldossiers für das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge, Weiterentwicklung der sozialräumlichen und gemeinwesenorientierten Arbeit in Kirche und Diakonie im Bereich von Flucht, Migration und Teilhabe, Entwicklung innovativer Projekte und Finanzierungsstrategien.</p>                           |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1. Flüchtlingsseelsorge</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Gottesdienste in Kirchengemeinden zum Thema Flucht und Migration;</li> <li>-Angebot von Seelsorge, Beratung von Pfarrer*innen und kirchlichen Mitarbeiter*innen;</li> <li>-Begleitung von Kirchengemeinden in der Flüchtlingsarbeit (Vorträge/Gespräche/Pfarrkonvente);</li> <li>-Beratung von Dekanaten und Propsteien in Flüchtlingsfragen;</li> <li>-Beratung bzgl. Kirchenasyl;</li> <li>-Öffentlichkeitsarbeit, Organisation von Veranstaltungen;</li> <li>-Beratung von Flüchtlingen</li> </ul> <p>2. Flüchtlingsarbeit der EKHN</p> <p>Das neue Konzept beinhaltet drei Bausteine für die EKHN-Flüchtlingsarbeit ab 2026 mit einem deutlich reduzierten Finanzvolumen (2016-2025 jährlich ca. 2,1 Mio. €; ab 2026 jährlich ca. 1,4 Mio. €):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>I. Unabhängige Asylverfahrens- und Flüchtlingsberatung (jährlicher Finanzbedarf: 1,28 Mio. €);</li> <li>II. Aufnahme- / Willkommenskultur &amp; Freiwilliges Engagement (jährlicher Finanzbedarf: 40 T€);</li> <li>III. Begleitung von Kirchenasyl, Weiterentwicklung sozialräumlicher Arbeit und Innovativer Projekte (jährlicher Finanzbedarf: 129 T€).</li> </ul> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>Erarbeitung des Berichts über die Flüchtlingsarbeit und die Mittelvergabe innerhalb des „Konzept für die mittelfristige Arbeit mit Flüchtlingen im Raum der EKHN 2016 – 2025“ (Drucksache 65/15) sowie Neukonzeption und Beschluss über die Zukunft des Flüchtlingsfonds (Drucksache Nr. 76/24 B)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>1. Die Zahl der Plätze in der hess. Gewahrsamseinrichtung Darmstadt-Eberstadt wurde auf 80 erhöht. Umsetzung der GEAS am Flughafen.</p> <p>Weiterhin hoher Beratungsbedarf der Gemeinden in Flüchtlingsfragen und Kirchenasyl.</p> <p>2. Umsetzung des neuen Konzeptes.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>1. Weitgehend unveränderte Ressourcen für die Flüchtlingsseelsorge; eine Refinanzierung der Seelsorge in der Einrichtung in Darmstadt-Eberstadt erfolgt weiterhin in geringem Umfang durch das Land Hessen.</p> <p>2. Die geplanten Aufwendungen richten sich nach den Beschlüssen aus der Synode vom Herbst 2024 und spiegeln in der Höhe der Ansätze die im Rahmen des Konzeptes für die einzelnen Förderlinien bewilligten Mittel wieder.</p> <p>Zu beachten ist: Die Kirchensynode bittet die Kirchenleitung, in der Vorlage zum Haushalt 2026/2027 die für die Finanzierung des vorgelegten Konzeptes für die Unterstützung von Flüchtlingen über 2028 hinaus bis 2030 notwendigen Mittel in Höhe von ca. 3,39 Mio. € vorzusehen, ggf. aus Rücklagen. (Beschluss 13.4.4 der 7. Tagung der 13. Synode). Dies erfolgt in der Anlage mittelfristige Ergebnisprojektion.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## B06106 Arbeit mit Flüchtlingen im Raum der EKH

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 1.836        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 9.600        | 9.600       | 9.600        | 9.600        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 11.436       | 9.600       | 9.600        | 9.600        |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -291.027     | -282.916    | -307.195     | -306.292     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -273.397     | -1.432.316  | -1.476.000   | -1.476.000   |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -71.000      | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -136         | -12.000     | 0            | 0            |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -1.140       | -1.097      | -482         | -482         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -853.921     | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.490.622   | -1.728.329  | -1.783.677   | -1.782.774   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.479.186   | -1.718.729  | -1.774.077   | -1.773.174   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.479.186   | -1.718.729  | -1.774.077   | -1.773.174   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.479.186   | -1.718.729  | -1.774.077   | -1.773.174   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.479.186   | -1.718.729  | -1.774.077   | -1.773.174   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 1.159.619    | 1.424.062   | 1.416.653    | 1.409.000    |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -319.567     | -294.667    | -357.424     | -364.174     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -246.656    | -270.462     | -261.006     |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 6.1

#### Handlungsfeld Mission und Ökumene

|                    | 2025               |             | 2026               |             | 2027               |             |
|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| BBesO<br>KDO       | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          |
| PfrGeh. *          | 2,00               | 0,50        | 2,00               | 0,50        | 2,00               | 0,50        |
| A 13               |                    |             |                    |             |                    |             |
| A 12               |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 14               |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 13               |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 12               | 2,00               |             | 2,00               | 1,00        | 1,00               |             |
| E 11               |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 10               |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 9 + 50%          |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 09               |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 08               |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 07               |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 6 + 50%          | 0,10               | 0,10        | 0,10               | 0,10        |                    |             |
| <b>Planstellen</b> | <b>4,10</b>        | <b>0,60</b> | <b>4,10</b>        | <b>1,60</b> | <b>3,00</b>        | <b>0,50</b> |

#### Stellenplan 2026:

- + 0,50 kw Flüchtlingseelsorge und Flüchtlingsarbeit Region Rheinland-Pfalz
- 0,50 kw Flüchtlingsseelsorge und Flüchtlingsarbeit Darmstadt
- + 1,00 kw Pfarrer\*in für Evangelische Finnen

#### Stellenplan 2027:

- 1,00/1,00 kw Pfarrer\*in für Evangelische Finnen
- 0,10/0,10 kw Sachbearbeitung Projekt Flüchtlinge sowie Projektbewirtschaftung

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14

### 1. Struktur und Zusammensetzung

Der Budgetbereich Zentrum Oekumene gliedert sich wie folgt:

B06201 Leitung und interne Verwaltung  
B06202 100% EKHN finanziert  
B06203 Zeugnis und Dialog  
B06204 Partnerschaften, Entwicklung und Weltverantwortung  
B06205 Frieden-Gerechtigkeit-Entwicklung- Bildung  
B06206 Hauswirtschaft und Tagungsräume

### 2. Ziele und Aufgaben

EKHN und EKKW sind als verfasste Kirchen eine eigene Organisation, als Gemeinschaft der Glaubenden können sie aber nicht für sich alleine bestehen. Daher hat das Zentrum Oekumene die Aufgabe, die Beziehungen der beiden Kirchen zu anderen Kirchen, religiösen Gemeinschaften und Organisationen innerhalb und außerhalb Deutschlands auf allen Ebenen unserer Kirche zu begleiten und zu unterstützen.

Das gemeinsame Zentrum Oekumene hat – bezogen auf die beiden hessischen Kirchen – insbesondere folgende Aufgaben:

- die Entwicklung von Theorie und Praxis im Handlungsfeld Ökumene durch Beteiligung an der theologischen, gesellschaftlichen und fachlichen Diskussion,
- die Qualitätssicherung der kirchlichen Arbeit im Handlungsfeld Ökumene,
- die Beratung und Unterstützung der Kirchengemeinden, Dekanate und kirchlichen Einrichtungen in Fragen der Ökumene,
- das Aufgreifen von Impulsen aus den Gemeinden und Kirchengemeinden im Bereich Ökumene
- die Zuarbeit der Kirchenleitung der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau und des Rates der Landeskirche der Evangelischen Kirche von Kurhessen-Waldeck bei Anfragen, die das Handlungsfeld Ökumene betreffen,
- die Vernetzung der im jeweiligen Handlungsfeld tätigen Einrichtungen und Dienste,
- die Mitwirkung an der Personalförderung und Organisationsentwicklung,
- die Öffentlichkeitsarbeit nach den Rahmenvorgaben der Kirchenleitung der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau und des Rates der Landeskirche der Evangelischen Kirche von Kurhessen-Waldeck.

### 3. Budgetressourcen

Soweit die Finanzierung aus Kirchensteuermitteln erfolgt, geschieht dies gemäß Kooperationsvertrag im Verhältnis 1/3 EKKW und 2/3 EKHN. Die Personal- und Sachmittel werden zu 100% im Aufwand des jeweiligen Unterbudgets veranschlagt; demgegenüber steht die 33%-ige Refinanzierung aus der EKKW als Ertrag.

In einem gesonderten Unterbudget (B06202 „100% EKHN finanziert“) werden jene Kosten ausgewiesen, die ausschließlich zu Lasten der EKHN gehen und nicht zu 1/3 von der kurhessischen Kirche refinanziert werden.

## B062 Zentrum Oekumene

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 930.659      | 1.148.650   | 1.150.762    | 1.166.833    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 7.274        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 7.003        | 35.304      | 35.000       | 35.000       |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 33.030       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 977.965      | 1.183.954   | 1.185.762    | 1.201.833    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -2.098.521   | -2.279.851  | -2.260.415   | -2.313.225   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -1.700       | -18.267     | -18.267      | -18.267      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -43.351      | -65.000     | -65.000      | -65.000      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -294.345     | -506.232    | -527.620     | -527.620     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -24.767      | -23.558     | -24.767      | -24.767      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -131.344     | -155.000    | -150.000     | -150.000     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -2.594.028   | -3.047.908  | -3.046.069   | -3.098.879   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.616.062   | -1.863.954  | -1.860.307   | -1.897.046   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.616.062   | -1.863.954  | -1.860.307   | -1.897.046   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.616.062   | -1.863.954  | -1.860.307   | -1.897.046   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.616.062   | -1.863.954  | -1.860.307   | -1.897.046   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -51.095      | -304        | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 2.000        | 0           | 11.892       | 16.489       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.665.158   | -1.864.258  | -1.848.415   | -1.880.557   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -708.106    | -818.193     | -789.584     |



## Unterbudget B06201 Leitung / Interne Verwaltung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Gemeinsames Zentrum Oekumene der EKHN und der EKKW mit Sitz in Frankfurt, in finanzieller wie personeller Trägerschaft der EKHN.<br>Leitung und Geschäftsführung tragen die Gesamtverantwortung für die Erfüllung der Aufgaben des Zentrums Oekumene.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ziel/e                                     | -Eintreten der Kirchen für Gerechtigkeit, Frieden und Bewahrung der Schöpfung unter Aufnahme von aktuellen Herausforderungen, die sich aus gegenwärtigen globalen Krisen ergeben.<br>-Qualifizierung der ökumenischen Partnerschaften, die Verstärkung der Zusammenarbeit mit Migrationsgemeinden sowie interkulturelles Lernen, um dadurch die Kirche als weltweiten Leib Christi begreifbar und erfahrbar zu machen.<br>-Auseinandersetzung mit der Bedeutung von Religion und Weltanschauung heute durch die Qualifizierung des Dialogs zwischen den Religionen und Weltanschauungen sowie das Eintreten für die Religionsfreiheit.<br>-Weiterentwicklung der versöhnten Vielfalt im Glauben und der Förderung des interkonfessionellen Dialogs und der Zusammenarbeit zwischen den Kirchen.                                                                                                                                                                                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Die aufgeführten Stichworte gehören zu den Grundleistungen des Zentrums Oekumene:<br>-Entwicklung von Theorie und Praxis durch Beteiligung an der theologischen, gesellschaftlichen und fachlichen Diskussion<br>-Qualitätssicherung der kirchlichen Arbeit<br>-Beratung und Unterstützung der Kirchengemeinden, Dekanate und kirchlichen Einrichtungen in Fragen der Ökumene<br>-Aufgreifen von Impulsen aus den Kirchengemeinden und Dekanaten im Bereich Ökumene<br>-Zuarbeit der Kirchenleitungen der EKHN und der EKKW<br>-Vernetzung der im Handlungsfeld tätigen Einrichtungen und Dienste<br>-Mitwirkung an der Personalförderung und Organisationsentwicklung<br>-die Öffentlichkeitsarbeit nach den Rahmenvorgaben der beiden Kirchen.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Neben der laufenden Beratungsarbeit in Gemeinden, Dekanaten und für synodale Gremien sowie die Kirchenleitung, der Vertretung der EKHN in internationalen, nationalen und regionalen ökumenischen Gremien wurde v.a. die große internationale Partnerschaftskonsultation vorbereitet und durchgeführt, Friedensarbeit (v.a. friedenethische Debatte immer noch im Kontext des russischen Krieges in der Ukraine) und Interreligiöser Dialog mit Fokus des Nahostkonflikts auf die aktuellen Debatten (Begleitung Weltgebetstag 2024 und Informationen Nahost) (weitere inhaltliche Rückblicke vgl. Budgetbereiche B06202 – B06206). Mitarbeiter*innen wurden im Umgang mit IT und digitaler Zusammenarbeit ergänzend geschult.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Veränderungen im Bereich des Personals und der Leitung durch Ruhestandsversetzungen und Stellenwechsel in den Jahren 2026 und 2027; Umsetzung der Sparauflagen; Aufnahme von Impulsen aus der Vollversammlung der KEK (2023) und GEKE (2024); Fortführung der Friedensethischen Debatten im Kontext des Ukrainekrieges; weitere Förderung des Themenspektrums Gerechtigkeit – Frieden – Interkonfessionelle / Interreligiöse Dialoge – Nahost – Ökumenische Partnerschaften – Globales und Interkulturelles Lernen; Stärkung der Kontakte zu Kirchengemeinden, Dekanaten und Kirchenkreisen im Übergang zu Nachbarschaftsräumen bzw. Kooperationsräumen; Weiterentwicklung hybrider Beratungs- und Veranstaltungsformate; (weitere inhaltliche Schwerpunkte vgl. Budgetbereiche B06202 – B06206).                                                                                                                                                                                                                                   |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die im Rahmen des Kooperationsprozesses vorgegebene Einsparauflage von 8% (zuzüglich Gehalts- und Sachkostensteigerungen) wurde mit dem Haushalt 2023 und 2024 vollumfänglich umgesetzt. Für die Kooperationsprojekte Zentrum Oekumene und rpi hat die Synode der EKHN und der EKKW eine Einsparquote von 15% beschlossen (Drs. 18/23). Weitere Einsparpläne des Kooperationsrates der erbitten die Entwicklung von Szenarien von -50% bis 2035. In einem gesonderten Unterbudget (B06202) werden weiterhin die Kosten ausgewiesen, die ausschließlich zu Lasten oder zugunsten der EKHN gehen.<br>Finanzierung: Soweit die Finanzierung aus Kirchensteuermitteln erfolgt, geschieht dies gemäß Kooperationsvertrag im Verhältnis 1/3 EKKW und 2/3 EKHN. Mit Blick auf die Mittelflüsse und den sich daraus ergebenden Planansätzen für 2026 und 2027 wird auf Grundlage der synodalen Beschlusslagen von folgendem ausgegangen: Sachmittel und Personalkosten zu 100% im Planansatz, davon 33% Refinanzierung aus EKKW als Ertrag. |

## B06201 Leitung / Interne Verwaltung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 218.130      | 239.840     | 247.291      | 250.542      |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 410          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 218.541      | 239.840     | 247.291      | 250.542      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -367.854     | -409.643    | -431.999     | -441.750     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -1.134       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -179.531     | -218.217    | -218.217     | -218.217     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -22.643      | -20.774     | -22.643      | -22.643      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -129.547     | -155.000    | -150.000     | -150.000     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -700.709     | -803.634    | -822.859     | -832.610     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -482.169     | -563.794    | -575.568     | -582.068     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -482.169     | -563.794    | -575.568     | -582.068     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -482.169     | -563.794    | -575.568     | -582.068     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -482.169     | -563.794    | -575.568     | -582.068     |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 2.000        | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -480.169     | -563.794    | -575.568     | -582.068     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -116.197    | -130.225     | -125.672     |

## Unterbudget B06202 100% EKHN finanziert

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | In diesem Unterbudget werden die Mittel (Spenden, Kollekten und Haushaltsmittel) der Aktionen Hoffnung für Osteuropa (HfO) und Kirchen helfen Kirchen (KhK) geführt. Beide Aktionen werden weiterhin in eigener Verantwortung der beiden Landeskirchen durchgeführt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Ziel/e                                     | Mit den Spenden und Kollekten im Rahmen der Aktion Hoffnung für Osteuropa werden unterschiedliche Projekte in Osteuropa durchgeführt. Schwerpunkte sind Erholungsmaßnahmen für Kinder und Jugendliche die an den Spätfolgen der Atom-katastrophe von Tschernobyl leiden und Projekte in Belarus.<br>Die Kollekten und Spenden im Rahmen der Aktion Kirchen helfen Kirchen werden an die zuständige Abteilung im Evangelischen Werk für Diakonie und Entwicklung/ Brot für die Welt in Berlin abgeführt. Förderung von Kirchen in der Ökumene unabhängig von den Kollekten- und Spendeneingängen für HfO und KhK. |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Bearbeitung von Projektanträgen im Rahmen der Aktion Hoffnung für Osteuropa und Mittelvergabe für Projekte.<br>Mitgliedschaft im Vergabeausschuss KhK von Brot für die Welt in Berlin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Die Umsetzung von bereits bewilligten Projekten in Belarus wird durch die politischen Umstände erheblich erschwert.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Die weiteren Projektbeziehungen von HfO nach Belarus (Behinderteneinrichtung Nadeshda und Begleitung von alten Menschen in Minsk im Umfeld ehemaliger Zwangsarbeiter*innen) hängt von den weiteren politischen Entwicklungen in Belarus ab. Ein Ausweichen auf Projekte in den westlichen Nachbarländern Belarus wird geprüft.<br>Keine Kollekte im Kollektenplan 2025 und 2026 für KhK.<br>Eine dreigeteilte Kollekte für HfO am 15.11. 2026.                                                                                                                                                                   |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Spenden und Kollekten sowie Kirchensteuermittel zum Ausgleich fehlender Kollekten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

B06202 100% EKHN finanziert

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 0            | 867         | 867          | 867          |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 4.206        | 35.304      | 35.000       | 35.000       |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 29.117       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 33.323       | 36.171      | 35.867       | 35.867       |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | 0            | -18.267     | -18.267      | -18.267      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | -31.923      | -65.000     | -65.000      | -65.000      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | 0            | -2.600      | -2.600       | -2.600       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -31.923      | -85.867     | -85.867      | -85.867      |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 1.399        | -49.696     | -50.000      | -50.000      |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 1.399        | -49.696     | -50.000      | -50.000      |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 1.399        | -49.696     | -50.000      | -50.000      |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 1.399        | -49.696     | -50.000      | -50.000      |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | -51.095      | -304        | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -49.696      | -50.000     | -50.000      | -50.000      |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B06203 Konfessionen, Religionen, Weltanschauungen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Im Fachbereich sind die Aufgabenfelder der interkonfessionellen und interreligiösen Dialoge, das Aufgabenfeld der Weltanschauungen und die Beziehungen zu Gemeinden anderer Sprache und Herkunft zusammengeführt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Ziel/e                                     | Entwicklung des und Teilhabe am Dialog mit dem Judentum und dem Islam; Förderung und Stärkung der Beziehungen von Kirchengemeinden und leitenden Gremien zu den jüdischen und muslimischen Gemeinden und Verbänden im Gebiet der EKHN und EKKW. Entwicklung und Begleitung der theologischen Debatten in den interkonfessionellen, interreligiösen und weltanschaulichen Themenfeldern.<br>Begleitung und Beratung der Gemeinden anderer Sprache und Herkunft und ihrer Kontakte zu Gemeinden der EKHN und EKKW; konzeptionelle Begleitung der Arbeit mit Gemeinden anderer Sprache und Herkunft und interkultureller Öffnungsprozesse in der EKHN und EKKW.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Beratung von Gemeinden, Kirchenkreisen, Dekanaten und Leitungsgremien in den Themen- und Aufgabenfeldern des Fachbereiches.<br>Erarbeitung und zur Verfügung stellen von Expertisen für die kirchliche und nicht-kirchliche Öffentlichkeit.<br>Angebot von Vorträgen, Fachseminaren, Studientagen, Fortbildungsveranstaltungen.<br>Mitarbeit in Gremien der Landeskirchen, EKD, UEK und VELKD.<br>Mitarbeit und Vertretung der EKHN und EKKW in ökumenischen und interreligiösen Gremien sowie Gremien die Themen des Fachbereiches betreffend.<br>Kontaktpflege zu jüdischen und muslimischen Gemeinden, Gremien und Einrichtungen.<br>Begleitung der Arbeitskreise, Konferenzen und Gesellschaften in der EKHN und EKKW im Aufgabenfeld (Arbeitskreis für Interkonfessionelle Fragen, Konvente Gemeinden anderer Sprache und Herkunft Rhein-Main und Kassel, Arbeitskreis für Weltanschauungsfragen, Arbeitskreis „ImDialog - Evangelischer Arbeitskreis für das christlich-jüdische Gespräch in Hessen und Nassau“, Ev. Arbeitskreis „Christen-Juden“ in der EKKW, Gesellschaften für den christlich-jüdischen und christlich-islamischen Dialog, Konferenz für Islamfragen).<br>Seelsorge und Beratung in weltanschaulichen Fragen. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Kurswoche und Exkursion nach Rom des Lernfeldes Ökumene (bundesweit einmaliges Projekt einer interkonfessionell zusammengesetzten Lerngruppe von Pfarrer*innen). Begleitung der Entwicklung der ACK Hessen-Rheinhessen zum gemeinnützigen e. V.; Mitarbeit im Vorstand.<br>Beratungen (seelsorglich, psychologisch und fachbezogen weltanschaulich) von kirchlichen Einrichtungen, Medien und öffentlichen Einrichtungen zu Themen Verschwörungsideologien, Esoterik, koreanische Neureligiosität (Shincheonji und Good News Mission), christliche Sondergemeinschaften, fundamentalistisches Christentum, Populismus in Religion und Gesellschaft, Säkularisierung, Entkirchlichung und religiöse Indifferenz, Scientology. Weitere Folgen des Podcasts „WeltanschauungHören“ und Erklärvideos „Linda fragt“.<br>Abschluss des zweiten Interkulturellen Lektor*innenkurses (Beauftragung von 8 Lektor*innen). Erste Internationale Ökumenische Jugendgebetsnacht. Erarbeitung einer Broschüre „Internationale Gemeinden“.                                                                                                                                                                                                              |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Vermittlung der interkonfessionell-ökumenischen Impulse der Vollversammlungen der GEKE (2024). Abschluss des Ökumenischen Lernfeldes.<br>Planung und Durchführung einer Langzeitfortbildung „Curriculum Weltanschauungsfragen“. Verstärkte Auseinandersetzung mit Scientology (geplante Neuansiedlung in Neu-Isenburg). Stärken weltanschaulicher Einordnungskompetenz in einer zunehmend säkularisierten und religiös wenig sprachfähigen Gesellschaft. Prävention Fundamentalismus, Extremismus, Verschwörungsglaube. Evangelische Orientierung auf dem Angebotsmarkt der Neuen Religiösen Bewegungen.<br>Ausstellungen und Tagungen im Themenfeld Judentum – Islam. Ökumenisch-Interreligiöses Jerusalem-Kolleg. Thematische Profilierung der Konferenz für Islamfragen. Regelmäßige Austauschformate mit den jüdischen Gemeinden.<br>4. Interkultureller Lektor*innenkurs. Ausbau des Formates „Internationale Ökumenische Jugendgebetsnacht. Persischsprachige Online Gottesdienste.<br>Profilierung der gemeinsamen Fachstelle „Naher und Mittlerer Osten“.                                                                                                                                                                       |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Dem Fachbereich sind 4,5 Referentenstellen (je 1,0 Stelle Dialog Judentum/Naher Osten, Islam, Interkonfessioneller Dialog, Weltanschauungen und 0,5 Stelle Gemeinden anderer Sprache und Herkunft) sowie 0,9 Sachbearbeitung / Sekretariat zugeordnet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## B06203 Konfessionen, Religionen, Weltanschauungen

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 156.247      | 187.351     | 192.910      | 196.373      |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 1.000        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 1.199        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 1.669        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 160.115      | 187.351     | 192.910      | 196.373      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -452.819     | -459.922    | -476.597     | -486.986     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -700         | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -408         | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -37.207      | -58.331     | -58.331      | -58.331      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -211         | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -491.345     | -518.253    | -534.928     | -545.317     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -331.230     | -330.902    | -342.018     | -348.944     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -331.230     | -330.902    | -342.018     | -348.944     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -331.230     | -330.902    | -342.018     | -348.944     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -331.230     | -330.902    | -342.018     | -348.944     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -331.230     | -330.902    | -342.018     | -348.944     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -270.925    | -318.112     | -306.989     |

## Unterbudget B06204 Entwicklung, Partnerschaft, Interkulturelles Lernen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | In dem Fachbereich sind die Aufgabenfelder Ökumenische Partnerschaften, Entwicklungsfragen (einschließlich kirchlichem Entwicklungsdienst), Angebote Interkulturellen Lernens und von Trainingsangeboten zur Erlangung Interkultureller Kompetenz zusammengeführt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ziel/e                                     | Begleitung und Qualifizierung der gesamtkirchlichen ökumenischen Direktpartner-schaften der EKHN und der EKKW sowie der Kirchenkreispартnerschaften in der EKKW. Begleitung von Veränderungsprozessen in der Arbeit mit überseeischen Partnern und Evaluierung von Begegnungen oder Projekten. Theologische Klärung des beiderseitigen Verständnisses von Mission und Entwicklung. Bildungs- Lobby- und Advocacyarbeit zu entwicklungspolitischen Fragen. Durchführung von Interkulturellen Trainings; Mitarbeit und Vertretung der EKHN/EKKW in (ökumenischen) Gremien des Themenfeldes.                                                                                                                                                                                               |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Seminare, Fortbildungen, Konsultationen, Partnerschafts- und Begegnungsreisen, Vorträge, Beratungen, Texte, Bausteine für Gottesdienste, Geschäftsführung der Ausschüsse für Partnerschaftsreisen und für Entwicklungsbezogene Bildung und Publizistik, Mittelvergabe für Partnerschaftsreisen und Entwicklungsbezogene Bildungsangebote.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Fortsetzung digitaler Gesprächs- und Veranstaltungsformate mit den ökumenischen Partnerkirchen ("Meet and Pray"; ZOOM-Meetings des Kirchenpräsidenten mit Kirchenleitungen). Internationale Partnerschaftskonsultation zum Amtswechsel im Amt des zu der Kirchenpräsidentin mit Delegierten aus allen Partnerkirchen. Veranstaltungen zu Entwicklungsfragen / Armutsbekämpfung und Rassismuserfahrungen in Kirche und ökumen. Partnerschaften. Entwicklung „Antirassismus und Antidiskriminierung – Verhaltenskodex für Mitarbeitende“ und „Theologische Grundlagen zum Umgang mit Rassismus“, Arbeit an Antirassismus in kirchlichen Einrichtungen und Veranstaltungen. Fortsetzung der Konferenzformates "Afrika Neu Denken" mit Fachbereich Gerechtigkeit, Frieden, globales Lernen. |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Weiterentwicklung digitaler und hybrider Begegnungs- und Veranstaltungsformate im Rahmen der ökumenischen Partnerschaften. Kirchenleitungsbesuche in Partnerkirchen (Indien, USA, Schweden). Feierlichkeiten mit internationaler Konferenz zu 60 Jahre EKD Ostdenkschrift unter Federführung der EKHN, Kirchenpräsidentin als Referentin in Warschau. Konsultation „Beeing Church Together“. Weiterbildungsmodul für Anti-Bias-Multiplikator*in. Fortsetzung der Fortbildungsreihe für Bundespolizei. Entwicklung von Formaten „Antirassistische Kirche“<br>Im Rahmen der Einsparauflagen 2030 wird es zu Veränderungen in den Stellenbeschreibungen und Stellenumfängen kommen. Ruhestand 1 Referent, Einsparung und Umstrukturierung auf die anderen Referent:innen.                  |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Dem Fachbereich sind 4,5 Referent*innenstellen (Interkulturelle Bildung, Afrika, Asien, Europa / USA / Hoffnung für Europa, 0,5 Partnerschaften EKKW-Süd) sowie 1,65 Sachbearbeitung   Sekretariat zugeordnet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## B06204 Entwicklung, Partnerschaft, Interkulturelles Lernen

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 272.344      | 334.945     | 308.574      | 314.693      |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 61           | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 2.194        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 274.600      | 334.945     | 308.574      | 314.693      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -775.907     | -797.812    | -718.698     | -737.054     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -100         | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -32.564      | -117.023    | -117.023     | -117.023     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -90          | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -808.662     | -914.835    | -835.721     | -854.077     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -534.062     | -579.890    | -527.147     | -539.384     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -534.062     | -579.890    | -527.147     | -539.384     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -534.062     | -579.890    | -527.147     | -539.384     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -534.062     | -579.890    | -527.147     | -539.384     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -534.062     | -579.890    | -527.147     | -539.384     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -226.846    | -264.369     | -255.125     |



## Unterbudget B06205 Gerechtigkeit, Frieden, Globales Lernen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | In dem Fachbereich sind die Aufgabenfelder Brot für Die Welt/Diakonie Katastrophenhilfe, Friedensarbeit und Friedensbildung Globales Lernen sowie kirchlicher Entwicklungsdienst zusammengeführt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ziel/e                                     | Bewusstseinsbildung in den Themenfeldern des Globalen Lernens, der Friedensbildung; Sensibilisierung für entwicklungspolitische Fragestellungen, Fragen des Friedens, der Klimagerechtigkeit, des Fairen Handels u. a.; Sicherstellung der Spendenergebnisse der Aktion Brot für die Welt/Diakonie Katastrophenhilfe; Bearbeitung theologischer Grundsatzfragen im Aufgabenfeld. Begleitung, Bewilligungen und Projekte im Bereich Kirchlicher Entwicklungsdienst.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Seminar-, Bildungs- und Fortbildungsangebote in den Themenfeldern Globales/Entwicklungspolitisches Lernen, Friedensbildung und Eine Welt für Multiplikator*innen, für Gruppen in Gemeinden und Schulen, für Haupt-, Neben- und Ehrenamtliche; Erstellen und Bereitstellen von Materialien, Ausstellungen und Gottesdienstentwürfen in den Themenfeldern; Begleitung, Beratung und organisatorische Unterstützung von Kirchengemeinden, entwicklungspolitischen Aktionsgruppen und NGO's bei der Entwicklung von Veranstaltungen.                                                                                                                                                                                               |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Weiterentwicklung digitaler und hybrider Bildungsangebote. Veranstaltungsreihe „Frauen-Geld-Verantwortung“. Entwicklung und Koordination der Citywalks „Ich zeig Dir MAIN Frankfurt“. Veranstaltungen im Rahmen der Landeskirchlichen Eröffnung Brot für die Welt in Eschwege ("Eine Welt. Ein Klima. Eine Zukunft") und der 5.000 Brote-Aktion. Friedensethische Debatten im Rahmen des Krieges Russlands in der Ukraine. Gemeinsame Tagungen der Bistümer und Evangelischen Kirchen in Hessen / Rheinhessen.                                                                                                                                                                                                                 |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Projekt Klimagerechter Frieden. Vorträge und Veranstaltungen zur friedensethischen Debatte im Kontext des Russlandkrieges in der Ukraine. Projekt "Local Peace" - das eigene Friedensengagement in Gemeinden und Dekanaten sichtbar machen (Projekt im Verbund mit anderen Landeskirchen); Angebote im Rahmen des Jugendkirchentages in Biedenkopf. Landeskirchliche Eröffnung Brot für die Welt in der EKKW (2026) und EKHN (2027); 5.000 Brote (Eröffnung in der EKKW); Globales Lernen inklusiv und partizipativ gestalten. Vorbereitungen zum Bundesweiten Kongress „Weltweit Wissen“ 2024 in Kassel. Im Rahmen der Einsparauflagen 2030 wird es zu Veränderungen in den Stellenbeschreibungen und Stellenumfängen kommen. |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Dem Fachbereich sind 5,5 Referentenstellen (je 1,0 Stelle Friedensbildung und Friedensarbeit, 1,5 Stellen Brot für die Welt und 1 Stellen Globales Lernen, je 1,0 Stelle Kirchlicher Entwicklungsdienst) sowie 1,5 Sachbearbeitung   Sekretariat zugeordnet. Der Arbeitsbereich Brot für die Welt ist zu 100% refinanziert.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## B06205 Gerechtigkeit, Frieden, Globales Lernen

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 269.618      | 355.931     | 376.884      | 379.603      |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 6.213        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 1.187        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 50           | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 277.068      | 355.931     | 376.884      | 379.603      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -459.095     | -531.884    | -568.972     | -581.728     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -1.000       | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -9.786       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -36.536      | -104.501    | -125.889     | -125.889     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -1.631       | -2.291      | -1.631       | -1.631       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -1.495       | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -509.542     | -638.676    | -696.492     | -709.248     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -232.474     | -282.745    | -319.608     | -329.645     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -232.474     | -282.745    | -319.608     | -329.645     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -232.474     | -282.745    | -319.608     | -329.645     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -232.474     | -282.745    | -319.608     | -329.645     |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 0           | 11.892       | 16.489       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -232.474     | -282.745    | -307.716     | -313.156     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -94.138     | -105.486     | -101.798     |

## Unterbudget B06206 Hauswirtschaft und Tagungsräume

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Der Arbeitsbereich „Hauswirtschaft“ umfasst die Bereiche Hauswirtschaft, Reinigung des Zentrums Oekumene, Raumvergabe und Veranstaltungsmanagement. Tagungs- und Belegungsmanagement für alle Tagungsräume im Haus; Bewirtung der Gruppen und bei Gesprächen; Einkauf des Catering; Reinigung aller Räume und Verkehrsflächen; Hausmeistertätigkeiten. |
| Ziel/e                                     | Geregelte Auslastung der Seminar- und Tagungsräume; Bewirtung der Gäste; Sicherstellen eines geregelten Seminarablaufs.                                                                                                                                                                                                                                |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Seit 2023 ist die Einrichtung für Veranstaltungen und Fortbildungen wieder vollständig geöffnet; zunehmende Belegungen und Auslastungen der Veranstaltungsräume.                                                                                                                                                                                       |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Der geregelte Tagungsbetrieb konnte wieder aufgenommen werden. Die angeschaffte Technik lässt ohne Aufwand hybride Veranstaltungsformate zu, die in den internationalen Bezügen des Hauses gut genutzt werden.                                                                                                                                         |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Entwicklung weiterer Formate, die eine digitale und präsentische Teilnahme ermöglichen.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Dem Aufgabenbereich sind ab 2027 1,0 Hauswirtschafts- und Reinigungskraft und 0,17 Hausmeistertätigkeiten zugeordnet (Einsparung 0,25 Sekret./Sachbearbeitung gem. ekhn2030).                                                                                                                                                                          |

## B06206 Hauswirtschaft und Tagungsräume

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 14.319       | 29.716      | 24.236       | 24.755       |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 14.319       | 29.716      | 24.236       | 24.755       |
| 9. Personalaufwendungen                             | -42.846      | -80.590     | -64.149      | -65.707      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -8.507       | -5.560      | -5.560       | -5.560       |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | -493         | -493        | -493         | -493         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -51.846      | -86.643     | -70.202      | -71.760      |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -37.527      | -56.927     | -45.966      | -47.005      |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -37.527      | -56.927     | -45.966      | -47.005      |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -37.527      | -56.927     | -45.966      | -47.005      |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -37.527      | -56.927     | -45.966      | -47.005      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -37.527      | -56.927     | -45.966      | -47.005      |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 6.2

#### Zentrum Oekumene der EKHN und EKKW

|                      | 2025                       |             | 2026                       |             | 2027                       |             |
|----------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| <b>BBesO<br/>KDO</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   |
| PfrGeh. + Zul. A 16  | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| PfrGeh. *            | 9,00                       | 1,00        | 9,00                       | 1,00        | 8,00                       |             |
| E 12                 | 6,00                       | 0,50        | 6,00                       | 0,50        | 6,00                       | 0,50        |
| E 11                 | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| E 10                 | 0,50                       | 0,50        | 1,19                       | 0,50        | 1,19                       | 0,50        |
| E 08                 | 0,00                       | 0,00        |                            |             |                            |             |
| E 7 + 50%            | 0,50                       |             | 0,50                       |             | 0,50                       |             |
| E 07                 | 2,60                       |             | 2,60                       | 0,20        | 2,40                       |             |
| E 6 + 50%            | 1,70                       |             | 1,70                       | 0,20        | 1,50                       |             |
| E 06                 | 1,40                       | 0,50        | 1,40                       | 0,75        | 1,15                       | 0,50        |
| E 04                 | 0,17                       |             | 0,17                       |             | 0,17                       |             |
| E 03                 | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| Stelle wird bewertet | 0,69                       |             |                            |             |                            |             |
| <b>Planstellen</b>   | <b>25,56</b>               | <b>2,50</b> | <b>25,56</b>               | <b>3,15</b> | <b>23,91</b>               | <b>1,50</b> |

**Stellenplan 2026:**

|   |         |                                                             |
|---|---------|-------------------------------------------------------------|
| + | 0,25 kw | Sekretariat/Sachbearbeitung Tagungsräume und Hauswirtschaft |
| - | 1,00 kw | Referent/-in für Entwicklung und Partnerschaft Asien        |
| + | 0,20 kw | Sekretariat/Sachbearbeitung Partnerschaften                 |
| + | 0,20 kw | Sekretariat/Sachbearbeitung Interkulturelles Lernen         |

***Reduktion der gesamtkirchlichen Pfarrstellen 2025-2029:***

|           |                                                                        |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|
| + 1,00 kw | Referent/-in Partnerschaften EKKW,<br>Stellenenisparung zum 31.12.2026 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|

**Stellenplan 2027:**

|                 |                                                             |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|
| - 0,25/ 0,25 kw | Sekretariat/Sachbearbeitung Tagungsräume und Hauswirtschaft |
| - 0,20/ 0,20 kw | Sekretariat/Sachbearbeitung Partnerschaften                 |
| - 0,20/ 0,20 kw | Sekretariat/Sachbearbeitung Interkulturelles Lernen         |

***Reduktion der gesamtkirchlichen Pfarrstellen 2025-2029:***

|                 |                                                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|
| - 1,00/ 1,00 kw | Referent/-in Partnerschaften EKKW,<br>Stellenenisparung zum 31.12.2026 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14

**1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs**

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

|        |                                                                                                 |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| B07101 | Vorbereitungsdienst der Vikarinnen und Vikare                                                   |
| B07102 | Theologisches Seminar                                                                           |
| B07103 | Theologiestudium, Studienbegleitung und Universitäten                                           |
| B07104 | Ev. Hochschule Darmstadt                                                                        |
| B07105 | Gemeindepädagogischer Dienst, afw der Pädagogischen Akademie E-Stift und Hochschule CVJM Kassel |
| B07106 | Sonstige Ausbildung und IPOS                                                                    |

Im Budgetbereich „Ausbildung und IPOS“ wird die theologische, sozial- und gemeindepädagogische Ausbildung erfasst, sowie die Unterstützung der Organisationsentwicklung auf Dekanats- und Gemeindeebene finanziert. Als Ansprechpartner und Institutionen sind im Budgetbereich 7 „Ausbildung und IPOS“ zu nennen: das Theologische Seminar in Herborn, die Evangelische Hochschule Darmstadt, das Arbeitszentrum Fort- und Weiterbildung (afw) der Pädagogischen Akademie Elisabethenstift Darmstadt, das Institut für Personalberatung, Organisationsentwicklung und Supervision in Friedberg und die Evangelisch Theologischen Fakultäten auf dem Kirchengebiet der EKHN sowie das Referat Personalförderung und Hochschulwesen im Dezernat 2 der Kirchenverwaltung.

**2. Ziele und Aufgaben**

Mit den Mitteln des Budgetbereichs 7 wird die Ausbildung kirchlicher Mitarbeitende für den Pfarrdienst, im pädagogischen und gemeindepädagogischen Dienst finanziert:

**a. Vorbereitungsdienst der Vikar\*innen**

Die Ausbildung der Pfarramtskandidat\*innen dient dem Erwerb, Einübung und Vertiefung der für den Pfarrdienst erforderlichen praktisch-theologischen Kenntnisse und Fähigkeiten und schließt mit der Zweiten Theologischen Prüfung ab.

**b. Sozialstipendien/-darlehen aus zweckgebundenen Kollektenmitteln**

Die Kollekte zur Förderung von bedürftigen Studierenden der Theologie und der Hessischen Lutherstiftung wird bei der Hessischen Lutherstiftung vereinnahmt. Die Hälfte der Kollekteneinnahmen ermöglicht Studierenden, die in eine finanzielle Notlage geraten, ihren Studienabschluss durch Sozialstipendien und /oder Sozialdarlehen zu erreichen.

**c. Kirchliche Studienbegleitung**

Die Kirchliche Studienbegleitung begleitet Studierende an den Fakultäten während der gesamten Studienzeit, insbesondere in der Studieneingangsphase, bei der Organisation und Durchführung des Gemeindepraktikums sowie durch das Entwicklungsseminar in der Mitte des Studiums und das Perspektivgespräch gegen Ende. Sie zielt auf eine intensive Förderung und Begleitung für Studierende der Evangelischen Theologie mit dem Berufsziel Pfarramt, indem sie unterstützt, berät und so Studienabbrüchen entgegenwirkt. Sie leistet somit einen wesentlichen Beitrag zur Nachwuchsgewinnung für den Pfarrdienst.

**d. Evangelische Hochschule Darmstadt**

Als Hochschule in Trägerschaft der EKHN leistet die EHD einen Beitrag zur evangelisch-theologischen und ethischen Orientierung von Studierenden und bildet durch entsprechende Studienangebote für Berufe im sozialen, im pflegewissenschaftlichen Bereich und im kirchlichen Dienst (insbesondere für den gemeindepädagogischen Dienst) aus. Hierbei wird durch anwendungsbezogene Forschung und Lehre eine auf wissenschaftlicher Grundlage beruhende Bildung vermittelt, die zu entsprechender reflektierter Tätigkeit im Beruf befähigt.

**e. Pädagogische Akademie Elisabethenstift Darmstadt (afw)**

Das Elisabethenstift hat mit der Errichtung der Pädagogischen Akademie Elisabethenstift gGmbH die evangelischen Ausbildungsstätten für sozialpädagogische Berufe, das Arbeitszentrum Fort- und Weiterbildung (afw) sowie das Kinderhaus Elisabethenstift zu einer Einrichtung zusammengefasst.

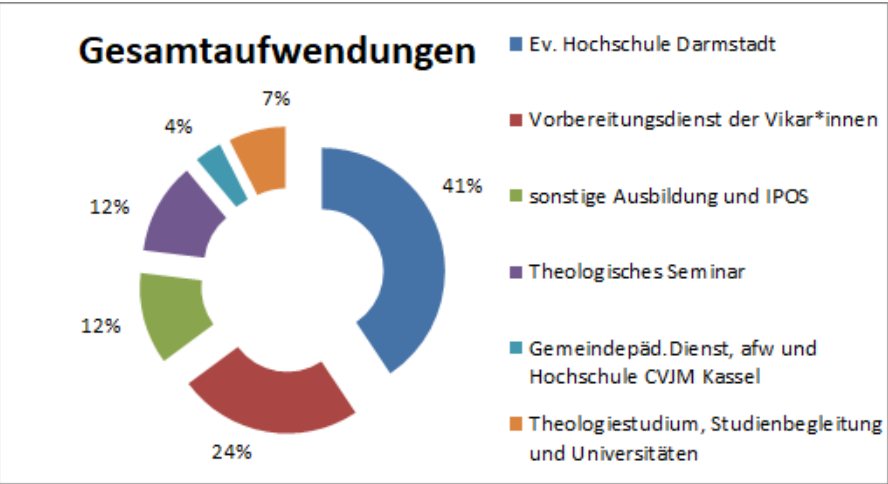
Im afw der Pädagogischen Akademie Elisabethenstift wird die Fort- und Weiterbildung von Erzieher\*innen, Leiter\*innen von Kindertagesstätten und Lehrer\*innen verantwortet.

Mandant 900010001 Gesamtkirche  
Haushalt 2024 / 2025

f. Das IPOS unterstützt und berät ehrenamtliche und hauptamtliche Leitungskräfte sowie Gemeinden und Dekanate. Im IPOS wird die Ausbildung zum/zur Organisationsberater\*in, die Personalberatung (Laufbahnberatung, Stellenwechsel-Coaching u.a.) und die Supervision verantwortet. Das IPOS wird seit 2016 als eigener (Buchhaltungs-)Mandant geführt, um die gesamtkirchlichen Aufträge im Wettbewerb vergeben und bepreisen zu können. Das IPOS wird seit 2016 als eigener (Buchhaltungs-)Mandant geführt, um die gesamtkirchlichen Aufträge im Wettbewerb vergeben und bepreisen zu können. Der Zuschuss an das IPOS beläuft sich seit 2021 in der Höhe der Personalkosten für die regulären Planstellen und ist im Budgetbereich 7 verortet.

3. Budgetressourcen

Nachhaltigkeitskennzahlen\*:  
B07 Ausbildung + IPOS verbraucht 45.422,95kWh Strom (30,86kWh pro m2) im Jahr 2024. Der Wärmeverbrauch beträgt 116.422kWh; entsprechend 79,09kWh pro m² Nutzfläche.



## B07 Theologische Ausbildung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 5.988        | 25.000      | 30.000       | 0            |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 44.800       | 0           | 44.800       | 44.800       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 899          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 8.294        | 2.000       | 1.000        | 1.000        |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 329          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 21.144       | 9.608       | 21.144       | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 81.453       | 36.608      | 96.944       | 45.800       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -3.744.901   | -3.667.698  | -3.404.832   | -3.310.531   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -4.848.410   | -4.895.896  | -5.074.799   | -5.096.179   |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -717.117     | -602.630    | -623.770     | -531.610     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -461.273     | -708.850    | -646.629     | -574.794     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -40.400      | -27.453     | -40.401      | -40.401      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -54.645      | -16.055     | -2.000       | -2.000       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -9.866.746   | -9.918.582  | -9.792.431   | -9.555.515   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -9.785.292   | -9.881.974  | -9.695.487   | -9.509.715   |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 952          | 1.000       | 1.000        | 1.000        |
| 19. Finanzergebnis                                                                | 952          | 1.000       | 1.000        | 1.000        |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -9.784.340   | -9.880.974  | -9.694.487   | -9.508.715   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -9.784.340   | -9.880.974  | -9.694.487   | -9.508.715   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -9.784.340   | -9.880.974  | -9.694.487   | -9.508.715   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | 0            | -15.000     | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 48.000      | 95.000       | 80.000       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -9.784.340   | -9.847.974  | -9.599.487   | -9.428.715   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -45.000     | 0            | 0            |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -3.935.818  | -4.296.081   | -4.145.910   |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -17.260     | -17.260      | -17.260      |



## Unterbudget B07101 Vorbereitungsdienst der Vikarinnen und Vikare

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>Deckung des Personalbedarf für den Pfarrdienst</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Theologische Prüfungen (Erste und Zweite Theologische Prüfung)</li> <li>2. Aufnahmeverfahren für den praktischen Vorbereitungsdienst (Vikariat)</li> <li>3. Praktischer Vorbereitungsdienst</li> <li>4. Qualifizierung der Lehrpfarrer*innen</li> <li>5. Weiterentwicklung des Vikariates</li> <li>6. Sonderübernahmeverfahren für Bewerbende aus anderen Landeskirchen</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sicherstellung der wissenschaftlichen und praktischen Vorbildung für den Pfarrdienst durch theologische Prüfungen (EKHN-Prüfungsordnung/EKD-Rahmenrichtlinien)</li> <li>2. Aufnahmeverfahren für Bewerbende, die nicht an der Kirchlichen Studienbegleitung teilgenommen haben, Feststellung der persönlichen Eignung</li> <li>3. Qualifikation hinsichtlich der für die selbstständige Führung des Pfarramts notwendigen wissenschaftlichen Vorbildung sowie der praktisch-theologischen Fähigkeiten und Kenntnisse</li> <li>4. Sicherstellung der Qualifikation für Lehrpfarrer*innen für die Ausbildung von Vikar*innen</li> <li>5. Anpassung des Vikariates an aktuelle Entwicklungen</li> <li>6. Feststellung der persönlichen Eignung für externe Bewerbende</li> </ol>                                                                                                                                                                                                             |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Studierendenberatung, Examenstagungen, Durchführung der Ersten Theologischen Prüfung (schriftliche und mündliche Prüfungen), Durchführung der Zweiten Theologischen Prüfung (schriftliche, mündliche und praktische Prüfungen), Äquivalenzprüfungen/Ergänzungsprüfungen</li> <li>2. Durchführung des Aufnahmeverfahrens für den Praktischen Vorbereitungsdienst,</li> <li>3. Aufnahme von Vikar*innen jeweils zum 1.2. und 1.9., Bereitstellung der für das Erlernen und Einüben der pastoral-theologischen Kompetenzen notwendigen Ressourcen im Gemeindepraktikum (Vikariatsgemeinde) sowie im Theologischen Seminar und der Schule, Beratung der Vikar*innen und Lehrpfarrer*innen, Honorare, Schulpraktikum</li> <li>4. Studientage und Supervision für Lehrpfarrer*innen</li> <li>5. Studientage mit dem Team des Theologischen Seminars, Studientage zur möglichen Kooperation mit anderen Landeskirchen</li> <li>6. Übernahmeverfahren für den Probendienst/Pfarrdienst</li> </ol> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 151 Studierende in der Kirchlichen Studienbegleitung, Zunahme von Abschlussprüfungen (Mag. theol.) vor den Prüfungsämtern der Ev.-theol. Fakultäten, daher Erste Theologische Prüfungen für 5 Kandidant*innen, Zweite Theologische Prüfung für 31 Vikar*innen</li> <li>2. Verkürzung des Aufnahmeverfahrens (Entfall der Übungen) für den praktischen Vorbereitungsdienst, Durchführung mit insgesamt 11 Personen,</li> <li>3. Neuaufnahme von insgesamt 28 Vikar*innen in zwei Kursen, Ausbildung von 69 Vikar*innen in vier Kursen und Spezialpraktikum,</li> <li>4. Lehrpfarrer*innensupervision, Einführungs- und Abschlusstagungen</li> <li>5. 3 Studientage mit der EKKW</li> <li>6. Durchführung von Sonderübernahmeverfahren für den Pfarrdienst für 4 Personen</li> </ol>                                                                                                                                                                                                        |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Auslaufen der Ersten Theologischen Prüfung zugunsten von Fakultätsexamina, evtl. Rückgang von grundständig Studierenden</li> <li>5. Kooperationsgespräche mit der EKKW und der Ev. Kirche der Pfalz</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Schwankende, nicht planbare Zahlen bei der Ersten Theologischen Prüfung, da viele Studierende die Erste Theologische Prüfung an der Fakultät ablegen. Für eine zunehmende Zahl von Quereinsteiger*innen werden Äquivalenz- und Ergänzungsprüfungen durchgeführt.</li> <li>2. Einsparungen durch verkürztes Aufnahmeverfahren</li> <li>3. Für 2026/27 wird mit 12-13 Vikar*innen pro Kurs und Jahr geplant (insgesamt 25 Neuaufnahmen pro Jahr), es ist mit unvorhersehbaren Schwankungen durch Kurswechsel, Elternzeiten u.ä. sowie mehr oder weniger Bewerbenden zu rechnen.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## B07101 Vorbereitungsdienst der Vikarinnen und Vikare

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -2.606.134   | -2.502.492  | -2.298.525   | -2.172.945   |
| 11.Zuschüsse an Dritte                                                            | -19.460      | 0           | 0            | 0            |
| 12.Sach- und Dienstaufwendungen                                                   | -103.696     | -170.000    | -141.000     | -141.000     |
| 13.Abschreibungen und Wertkorrekturen                                             | -115         | -115        | -115         | -115         |
| 14.Sonstige ordentliche Aufwendungen                                              | -5.239       | 0           | 0            | 0            |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen                                            | -2.734.644   | -2.672.607  | -2.439.640   | -2.314.060   |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                | -2.734.644   | -2.672.607  | -2.439.640   | -2.314.060   |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                                                         | -2.734.644   | -2.672.607  | -2.439.640   | -2.314.060   |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                                                     | -2.734.644   | -2.672.607  | -2.439.640   | -2.314.060   |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                            | -2.734.644   | -2.672.607  | -2.439.640   | -2.314.060   |
| 30.BILANZERGEBNIS                                                                 | -2.734.644   | -2.672.607  | -2.439.640   | -2.314.060   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs- ,Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -3.081.257  | -3.359.744   | -3.242.269   |

## Unterbudget B07102 Theologisches Seminar

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Theologisches Seminar der EKHN in Herborn; Ausbildung im praktischen Vorbereitungsdienst (Vikariat) der EKHN für den Pfarrberuf, Kasual-Qualifizierung für Prädikantinnen und Prädikanten sowie für Gemeindepädagoginnen und -pädagogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ausbildung der Pfarramtskandidat*innen (Vikar*innen) hinsichtlich der für den Pfarrdienst erforderlichen praktisch-theologischen Kenntnisse und Fähigkeiten.</li> <li>2. Die Pfarramtskandidatinnen und Pfarramtskandidaten sollen in dieser Zeit ihre Eignung zur Ausübung einer pfarramtlichen Tätigkeit erweisen.</li> <li>3. Entwicklung von Fortbildungsangeboten für Pfarrer*innen</li> <li>4. Kasualausbildung von Prädikant*innen</li> <li>5. Gottesdienst/Abendmahls- und Bestattungsausbildung für Gemeindepädagoginnen und -pädagogen im Seelsorgedienst</li> </ol>                  |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ausbildung und Einführung in alle wichtigen Aufgaben des Pfarrdienstes und Reflexion der Praxiserfahrungen in den Ausbildungswochen und Studientagen</li> <li>2. Reflexions- und Feedback- sowie Ausbildungsgespräche, Zweite Theologische Prüfung</li> <li>3. Durchführung von Fortbildungsangeboten für Pfarrer*innen, Lehrpfarrer*innen-Qualifikation, Studientage für Lehrpfarrer*innen</li> <li>4. Module Kasualausbildung für Prädikant*innen</li> <li>5. Module Gottesdienst/Abendmahls- und Bestattungsausbildung für Gemeindepädagoginnen und -pädagogen im Seelsorgedienst</li> </ol> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ausbildung von 69 Vikar*innen in vier Kursen</li> <li>2. Prüfung von 29 Vikar*innen</li> <li>3. Fortbildungsangebote für Pfarrerinnen und Pfarrer</li> <li>4. Kasualausbildung für Prädikantinnen und Prädikanten</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.+2. Es werden voraussichtlich 2026 74 und 2025 65 Vikarinnen und Vikare (ohne Spezialpraktikum) ausgebildet, d.h. etwa 25-30 &gt;Neuaufnahmen pro Jahr</li> <li>3. -</li> <li>4. Kasualausbildung Prädikantinnen und Prädikanten</li> <li>5. Entwicklung der Gottesdienst/Abendmahls- und Bestattungsausbildung für Gemeindepädagoginnen und -pädagogen im Seelsorgedienst</li> </ol>                                                                                                                                                                                                            |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## B07102 Theologisches Seminar

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 576          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 21.144       | 9.608       | 21.144       | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 21.720       | 9.608       | 21.144       | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -752.756     | -760.767    | -783.268     | -807.311     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -277.794     | -320.850    | -331.629     | -304.794     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -35.078      | -22.151     | -35.079      | -35.079      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -44.548      | -13.300     | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.110.176   | -1.117.068  | -1.149.976   | -1.147.184   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.088.456   | -1.107.460  | -1.128.832   | -1.147.184   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.088.456   | -1.107.460  | -1.128.832   | -1.147.184   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.088.456   | -1.107.460  | -1.128.832   | -1.147.184   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.088.456   | -1.107.460  | -1.128.832   | -1.147.184   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.088.456   | -1.107.460  | -1.128.832   | -1.147.184   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -45.000     | 0            | 0            |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -457.726    | -511.820     | -493.924     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -17.260     | -17.260      | -17.260      |

## Unterbudget B07103 Theologiestudium, Studienbegleitung und Universitäten

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Werbung für den Pfarrberuf/Unterstützung von Theologiestudierenden der EKHN</li> <li>2. Kirchliche Studienbegleitung (KSB)</li> <li>3. Unterstützung der wissenschaftlichen Theologie</li> <li>4. Finanzielle Zuschüsse an die Theologischen Fakultäten Frankfurt/Gießen, Mainz, Marburg.</li> <li>5. Sozialstipendien/- darlehen aus zweckgebundenen. Kollektenmitteln; Stipendienvergabe der Hessischen Lutherstiftung.</li> <li>6. Forschungs- und Dokumentationsprojekt „Synagogen-Gedenkband Hessen“ Goethe Universität Frankfurt, Martin-Buber-Professur für Jüdische Religionsphilosophie (FB Evangelische Theologie)</li> <li>7. DW-EKD für Ökumenisches Stipendienaustauschprogramm.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Ziele                                      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Werbung bei Abiturient*innen für das Studium der Evangelische Theologie; Beratung und (finanzielle) Unterstützung der EKHN-Studierenden</li> <li>2. Förderung der Kompetenzen zur persönlichen Eignung für den Pfarrberuf und Klärung der eigenen Motivation und Eignung bei den Studierenden der EKHN mit dem Berufsziel Pfarrdienst.</li> <li>3. Unterstützung von Publikationen von Promovierenden, Zuschüsse für Fachtagungen</li> <li>4. Unterstützung der Theologischen Fakultäten in Lehre und Forschung sowie bei der Durchführung von Praktika (Gemeindepraktikum und in den Studieneingangsprojekte</li> <li>5. Unterstützung von Theologiestudierenden in sozialen und finanziellen Notlagen</li> <li>6. Erstellung eines Synagogengedenkbands Hessen</li> <li>7. Ermöglichen grundlegender ökumenischer Erfahrungen für deutsche und ausländische Theolog*innen. Vor allem soll auch das Verstehen von kirchlicher Tradition und Theologie des jeweiligen Gastlandes gefördert werden.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Öffentlichkeitsarbeit, Beratung, Aufnahme auf die Liste der Theologiestudierenden der EKHN. Seminare, Büchergeld, Einzelfallunterstützung, Arbeit des Studierendenrates, Studium in Israel u.a.</li> <li>2. Einführungsveranstaltungen in der Studieneingangsphase; Organisation des Gemeindepraktikums, Vor- und Nachbereitungsseminare dazu, Reflexionsgespräche, Entwicklungsseminare, Perspektivgespräche , Beratungsgespräche bei Prüfungsfragen, Studienortwechseln und in persönlichen Krisen und Konflikten, Vorbereitungsseminare für die Erste Theologische Prüfung, Seminarangebote zur persönlichen Entwicklung, Studienfahrten</li> <li>3. Zuschüsse zu besonderen Forschungsprojekten, Publikationen, Fachtagungen</li> <li>4. Unterstützung der Theologischen Fakultäten durch finanzielle Förderung von Lehraufträgen, Repräsentationsfonds der Dekane (z.B. für Verabschiedungen), Ausstattung der Bibliotheken u.a.</li> <li>5. Einzelfallunterstützung für Theologiestudierende durch Stipendien, zinslose Darlehen und Beratung</li> <li>6. Textliche und bildliche Dokumentation der jüdischen Gotteshäuser und der zugehörigen Synagogengemeinden, die um 1930 auf dem Gebiet des heutigen Bundeslandes Hessen bestanden, Digitalisierung auf einem eigenen Internetportal, Herstellung der Zugänglichkeit für die weitere Forschung zur Geschichte der Juden in Hessen und der pädagogischen Nutzbarkeit.</li> <li>7. Vergabe von Stipendien durch das DW-EKD.</li> </ol> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Jugendkirchentag zur Werbung für kirchliche Berufe, Fertigstellung der homepage</li> <li>2. 19 Reflexionsgespräche, ein Entwicklungsseminar mit Nachgesprächen, 13 Perspektivgespräche, Examensvorbereitungsseminar, Perspektivseminar für berufsbegleitend Studierende</li> <li>3. Vergabe von Druckkostenzuschüssen verschiedene Qualifikationsarbeiten vergeben, Promovierendenkolleg der EKHN mit acht Teilnehmenden.</li> <li>4. Unterstützung von Wochenend- und Blockseminaren, Festveranstaltungen der Fakultäten, Projekt- und Studienfahrten und einzelnen Lehrveranstaltungen</li> <li>5. Vergabe von Sozialstipendien und von Sozialdarlehen, Stipendien für Sprachkurse.</li> <li>6. Projektbeginn</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Weiterentwicklung der homepage und des LinkedIn-Accounts Berufe, Weiterentwicklung von finanziellen Unterstützungsmöglichkeiten für Studierende des berufsbegleitenden Weiterbildungsstudiengangs (Master of Theological Studies).</li> <li>2. Ausbau der Beratung der Kirchlichen Studienbegleitung für Studierende des berufsbegleitenden Weiterbildungsstudiengangs.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Studienfahrt in 2026 geplant mit 30 T€ TN-Gebühren, 45 T€ Sachaufwand, 15 T€ Rücklagenentnahme.</li> <li>6. Die EKHN erhält Mittel von den beteiligten Gliedkirchen EKKW und EKIR und leitet die kirchliche Förderung gebündelt an die Goethe Uni Frankfurt weiter. Aus der Ansparung der Vorjahre erfolgt die Deckung des EKHN-Beitrags von jährlich 80.000 € (2024-2028).</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## B07103 Theologiestudium, Studienbegleitung und Universitäten

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 5.988        | 25.000      | 30.000       | 0            |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 44.800       | 0           | 44.800       | 44.800       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 323          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 8.294        | 2.000       | 1.000        | 1.000        |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 329          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 59.733       | 27.000      | 75.800       | 45.800       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -288.482     | -317.685    | -323.039     | -330.275     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -15.756      | -39.500     | -39.500      | -39.500      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -206.465     | -111.330    | -221.630     | -221.630     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -72.410      | -185.000    | -164.000     | -119.000     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -5.207       | -5.187      | -5.207       | -5.207       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -4.858       | -2.755      | -2.000       | -2.000       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -593.177     | -661.457    | -755.376     | -717.612     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -533.444     | -634.457    | -679.576     | -671.812     |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 952          | 1.000       | 1.000        | 1.000        |
| 19. Finanzergebnis                                                                | 952          | 1.000       | 1.000        | 1.000        |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -532.491     | -633.457    | -678.576     | -670.812     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -532.491     | -633.457    | -678.576     | -670.812     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -532.491     | -633.457    | -678.576     | -670.812     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | 0            | -15.000     | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 48.000      | 95.000       | 80.000       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -532.491     | -600.457    | -583.576     | -590.812     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -263.723    | -279.156     | -269.437     |

## Unterbudget B07104 Ev. Hochschule Darmstadt

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Die Evangelische Hochschule Darmstadt -Kirchliche Körperschaft des öffentlichen Rechts- ist eine staatlich anerkannte Hochschule für angewandte Wissenschaften der EKHN. Sie kooperiert zum Betrieb des Studienstandort Schwalmstadt-Treysa mit der EKKW. Zum 01.01.2026 soll sie – sofern die zu beteiligenden Gremien zustimmen – gemeinsam mit der CVJM-Hochschule Kassel zur „Evangelische Hochschule Hessen“ umgewandelt werden, in der EKHN, EKKW und CVJM-Gesamtverband in Deutschland e.V. zum Unterhalt der Hochschule miteinander mit finanzieller Unterstützung des Landes Hessen kooperieren (Vgl. Drucksache Nr. 12/25 G).                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | Evangelische und an gesellschaftlichen Bedarfen ausgerichtete, zukunftsweisende Bildungsangebote im tertiären Bildungssektor und der hessischen Hochschullandschaft, auch über die Landes- und Landeskirchengrenzen hinaus. Vermittlung einer auf wissenschaftlicher Grundlage beruhenden, akademischen Bildung mit spezifisch evangelischem Profil für Berufe im sozialen, pädagogischen und pflegewissenschaftlichen Bereich sowie des kirchlichen Dienstes, Forschung und wissenschaftlicher Transfer für Gesellschaft und Kirche (Third Mission).                                                                                                                                                                                                                                            |
| Leistungen zur Zielerreichung              | 1.325+ Studienplätze in akkreditierten, grundständigen Studiengängen an Studienstandorten Darmstadt und Schwalmstadt-Treysa, ggf. auch ab 01.01.2026 vorübergehend in Kassel, zzgl mehr als 150 Weiterbildungsstudierende. Teilhabe an Bundes- und Länderprogrammen, u.a. „Zukunftsvertrag Studium und Lehre stärken“. Drittmittelfinanzierte Forschungs- und Entwicklungsvorhaben für öffentliche, kirchliche bzw. diakonische und private Stiftungen und Einrichtungen. Fort- und Weiterbildung für Fachkräfte in den Feldern Sozialer Arbeit, Heilpädagogik, Pflege und soziale Organisationen durch Weiterbildungstochtergesellschaft Campus3L gGmbH.                                                                                                                                        |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 1. Schwerpunkt Umsetzung des Kooperationsprojektes zur „Evangelischen Hochschule Hessen“ mit CVJM-Hochschule Kassel<br>2. Leichte Unterdeckung der Zielzahlen an Studierenden durch Rückgang der Bewerber*innenzahlen<br>3. Etwa 15% der Professor*innenstellen sind derzeit vakant. Über eine Wiederbesetzung wird im Kontext des Projekts EHH entschieden.<br>4. Re-Zertifizierung mit dem „Evangelischen Gütesiegel Familienorientierung“ der EKD<br>5. Nachhaltige Erneuerung des Außengeländes DA (Begrünung, Versickerung, Entsiegelung, Beschattung, Aufenthaltsqualität, Stellplatzreduzierung)<br>6. Modernisierung d. Infrastruktur DA (Server, Laptops, Schließanlage, Seminarraumtechnik, ScreenWall)                                                                                |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | 1. Erhebliche Konzentration auf die erfolgreiche Umsetzung des Projekts „EHH“ und Zusammenführung der Hochschulen<br>2. Wirtschaftliche Konsolidierung und Steigerung der Landesmittel, Realisierung von Einsparungen durch Synergieeffekte aus dem Kooperationsprojekt<br>3. Steigerung der Maßnahmen zur öffentlichen Wahrnehmung der Hochschule in Kirche, Gesellschaft und Landespolitik<br>4. Ausbau digitaler Dienste und Services für Studierende und Lehrende<br>5. Investitionen in IT-Technik, Mobiliar und (digitale) Lehrinfrastruktur<br>6. Ausbau von Nachhaltigkeit und Transfer als Querschnittsaufgabe der Hochschule mit EU-Drittmitteln (EFRE) im Projekt „innov_EHD“<br>7. Überarbeitung der Studiengänge und Entwicklung neuer Studienprogramme für die Akkreditierung 2028 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | 1. Planziel Projekt EHH: Steigerung Zuwendung und Finanzhilfe des Landes Hessen in 2026 auf 5,8 Mio. € (+1,6 Mio. €).<br>2. Stabilisierung kirchlicher Zuweisung auf Vorjahresniveau. Mittelfristig wird über die Realisierung der Ev. Hochschule eine deutliche Absenkung der EKHN-Zuweisung gem. ekhn2030 erwartet (Synoden-Drs. 12/25)<br>3. Die Zuweisung CVJM liegt bei 450.000 € in 2026.<br>Finanzierung ab 2026 (EHH): Landesmittel voraussichtlich ca. 48%, Anteil der EKHN ca. 30%, EKKW 7,5%, CVJM 1,5%, Eigenanteil 12%.                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -3.814.000   | -3.883.000  | -3.883.000   | -3.883.000   |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -3.814.000   | -3.883.000  | -3.883.000   | -3.883.000   |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -3.814.000   | -3.883.000  | -3.883.000   | -3.883.000   |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | -3.814.000   | -3.883.000  | -3.883.000   | -3.883.000   |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | -3.814.000   | -3.883.000  | -3.883.000   | -3.883.000   |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -3.814.000   | -3.883.000  | -3.883.000   | -3.883.000   |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | -3.814.000   | -3.883.000  | -3.883.000   | -3.883.000   |
| NACHRICHTLICH                                      |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:             |              |             |              |              |



Unterbudget      B07105 Gemeindepädagogischer Dienst, afw der Pädagogischen Akademie E-Stift und Hochschule

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. Gemeindepädagogik und Personalförderung</p> <p>1.1 Gemeindepädagogik und Praktika/Hospitationen/Personalförderung</p> <p>1.2. Personalentwicklung Mitarbeitende im Gemeindepädagogischen Dienst</p> <p>1.3. Arbeit mit der Berufsgruppenvertretung und der Studierendenvertretung an der Ev. Hochschule Darmstadt (EHD)</p> <p>1.4. Berufseinstiegsbegleitung (BE); Fortbildung erste Berufsjahre (FEB) Berufsanerkennung</p> <p>2. Zertifikatsstudium Gemeindepädagogik und Berufseinstiegsbegleitung -interprofessionell</p> <p>3. Arbeitszentrum Fort- und Weiterbildung (afw) der Pädagogischen Akademie Elisabethenstift Darmstadt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Ziel/e                                     | <p>1.1 Nachwuchsgewinnung- und Bindung, Qualitätssicherung</p> <p>1.2. Studierendenbegleitung/Unterstützung, Beratung und Förderung Studierende / Mitarbeitende und Schulungen für Mentor*innen und Praxisanleitende</p> <p>1.3. Begegnung und Diskurs zu aktuellen Entwicklungen mit Vertreter*innen der Berufsgruppe bzw. der Studierenden/Studierendenrat-SERGuD</p> <p>1.4. Förderung Studierender zur Berufsanerkennung als Gemeindepädagog*in und Begleitung in Berufseinstiegsphase, Ermöglichung des berufsbegleitenden Zertifikatsstudium Gemeindepädagogik- weiterentwickelte auch interprofessionelle Angebote – ergänztes Konzept FEB</p> <p>2. Berufsbegleitende gemeindepädagogische Qualifizierung</p> <p>3. Professionalisierung von Erzieher*innen und Leiter*innen aus Kitas, ferner von Lehrer*innen und anderen Berufsgruppen im Bereich der Bildung und Erziehung von Kindern in unterschiedlichen Angebotsformen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1.1 Abi-Tagung, Beratungen, Wissenschaft(s)Praxis an der Ev. Hochschule Darmstadt (EHD), Vermittlung von Praktikastellen, Hospitationen, Zuweisungen und Erstattungen für diverse Praxis- und Qualifizierungszeiten, Vernetzung mit Anstellungsträger*innen und EHD,newsletter</p> <p>1.2. Durchführung von Schulungen, Auswertungen, Begegnungstage mit Studierenden, Tag der offenen Hochschule EHD, Unterstützung des Gesamtkongress der Mitarbeitenden,</p> <p>1.3. Regelmäßige Termine mit Vertreter*innen</p> <p>1.4. Qualifizierungsvereinbarungen, Büchergeld, Berufseinstiegsbegleitung (BE) (10 Veranstaltungen), Neukonzeption FEB</p> <p>2. Beratung, Prüfungskommission, Gewinnung neuer Lehrbeauftragte</p> <p>3. Fortbildungskurse sowie Inhouse-Angebote, Durchführung von Fachforen, Netzwerktreffen und Fachtagungen, Konzeption und Durchführung von Weiterbildungen und von Projekten zur Qualitätsentwicklung und Evaluation vor Ort. Qualifikationsprojekte im Auftrag von Einrichtungsträgern. Durchführung von Maßnahmen zur Implementierung des Hessisches Bildungs- und Erziehungsplans</p> <p>Durchführung von Maßnahmen zur Qualifizierung von Praxisanleiter*innen für Berufspraktikant*innen.</p> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>1.1 Acht Studierende im integrierten Praktikum, eine Person im Berufsanerkennungsjahr, eine Person, über Dekanats-Stellenplan direkt finanziert.</p> <p>1.2 Gesamtkongress mit rd. 110 Teilnehmende, Studierende EHD und Mitarbeitende im Gemeindepädagog. Dienst.</p> <p>1.3. Teilnahme an Vorbereitungstreffen AG Zukunft Gemeindepädagogik, Beratung zur Bildung Ständiger Ausschuss,</p> <p>1.4.Prüfungen zur Berufsanerkennung an der EHD-intensive Beratungen wg. Anerkennung-</p> <p>2. Die Neu-Einstellungen von Berufseinsteiger*innen und Einsteiger*innen an der EHD im Zertifikatsstudium sind in 2024 gegenüber den Vorjahren leicht gestiegen – teilweise Schwankungen in der Belegung von Seminaren.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>1.+2. Gewinnung von Absolvent*innen für den kirchlichen Dienst, Ausbau der Kirchlichen Studienbegleitung, Weiterentwicklung Fortbildung der ersten Berufsjahre, Entwicklung eines Dualen Studiums Gemeindepädagogik, Quereinstiege.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>3. Nicht-Wiederbesetzung der Schulpfarrstelle für Religionspädagogik und -unterricht an der Fachschule (afw) gemäß Synodenbeschluss (Drs. 10/2023), Abschmelzung des Zuschusses an das afw ab 2026 um je 20%, so dass ab 2030 kein Zuschuss mehr gezahlt wird.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -97.530      | -86.754     | 0            | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -5.077       | -50.000     | -20.000      | -20.000      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -491.192     | -491.300    | -402.140     | -309.980     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -7.373       | -33.000     | -10.000      | -10.000      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -601.171     | -661.054    | -432.140     | -339.980     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -601.171     | -661.054    | -432.140     | -339.980     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -601.171     | -661.054    | -432.140     | -339.980     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -601.171     | -661.054    | -432.140     | -339.980     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -601.171     | -661.054    | -432.140     | -339.980     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -601.171     | -661.054    | -432.140     | -339.980     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -100.651    | -112.015     | -108.099     |

## Unterbudget B07106 Sonstige Ausbildung und IPOS

|              |                                                                                                                       |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung | Das IPOS wurde zum 01.01.2016 in einen neuen Mandanten (900010085) überführt. Der EKHN-Zuschuss ist hier ausgewiesen. |
| Ziel/e       | Ziele, Leistungen, Schwerpunkte etc. im neuen Mandanten.                                                              |

## B07106 Sonstige Ausbildung und IPOS

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                  | -1.013.578   | -923.396    | -1.132.299   | -1.153.679   |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen                                            | -1.013.578   | -923.396    | -1.132.299   | -1.153.679   |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                | -1.013.578   | -923.396    | -1.132.299   | -1.153.679   |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                                                         | -1.013.578   | -923.396    | -1.132.299   | -1.153.679   |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                                                     | -1.013.578   | -923.396    | -1.132.299   | -1.153.679   |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                            | -1.013.578   | -923.396    | -1.132.299   | -1.153.679   |
| 30.BILANZERGEBNIS                                                                 | -1.013.578   | -923.396    | -1.132.299   | -1.153.679   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -32.461     | -33.346      | -32.180      |

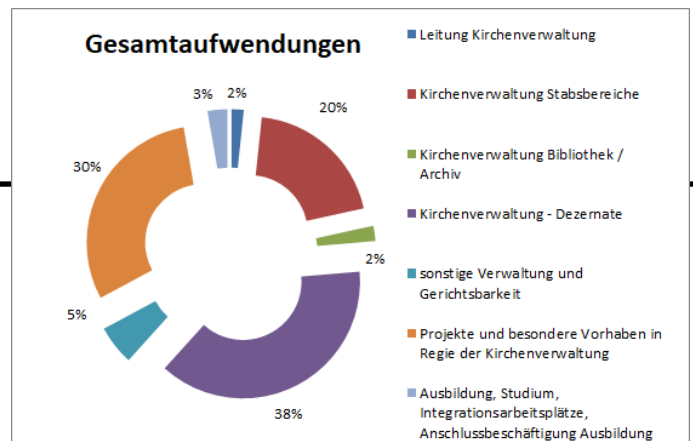
| Stellenplan 2026 / 2027                                                                                                                                                     |                    |             |                    |              |                    |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Budgetbereich 7                                                                                                                                                             |                    |             |                    |              |                    |              |
| Theologische Ausbildung                                                                                                                                                     |                    |             |                    |              |                    |              |
|                                                                                                                                                                             | 2025               |             | 2026               |              | 2027               |              |
| BBesO<br>KDO                                                                                                                                                                | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw           | Stellen-<br>umfang | kw           |
| PfrGeh. + Zul. A 16                                                                                                                                                         | 4,00               | 1,00        | 4,000              | 1,000        | 4,000              | 1,000        |
| PfrGeh. *                                                                                                                                                                   | 3,00               | 2,00        | 2,000              | 1,000        | 2,000              | 1,000        |
| A 10 geh. D.                                                                                                                                                                | 2,00               |             | 2,000              |              | 2,000              |              |
| E 11                                                                                                                                                                        | 0,33               |             | 0,330              |              | 0,330              |              |
| E 10                                                                                                                                                                        | 0,75               |             | 0,750              |              | 0,750              |              |
| E 08                                                                                                                                                                        | 1,88               |             | 0,930              |              | 0,930              |              |
| E 07                                                                                                                                                                        | 0,85               |             | 1,800              |              | 1,800              |              |
| E 06                                                                                                                                                                        | 0,45               |             | 0,450              |              | 0,450              |              |
| E 05                                                                                                                                                                        | 0,36               |             | 0,356              |              | 0,356              |              |
| E 03                                                                                                                                                                        | 0,33               |             | 0,330              |              | 0,330              |              |
| E 02                                                                                                                                                                        | 0,05               |             | 0,050              |              | 0,050              |              |
| <b>Planstellen</b>                                                                                                                                                          | <b>13,996</b>      | <b>3,00</b> | <b>12,996</b>      | <b>2,000</b> | <b>12,996</b>      | <b>2,000</b> |
| <b><u>Stellenplan 2026:</u></b>                                                                                                                                             |                    |             |                    |              |                    |              |
| - 1,00 / 1,00 kw                      Schulpfarrstelle für Religionspädagogik und -unterricht an der<br>Fachschule des E-Stift DA im Arbeitsbereich Fort- und Weiterbildung |                    |             |                    |              |                    |              |

## Budgetbereich B08 Gesamtkirche Dienstleistungen

**1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs**

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

|             |                                                                                                                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>B081</b> | <b>Leitung</b>                                                                                                   |
| B08101      | Leitung                                                                                                          |
| B08102      | MAV der Kirchenverwaltung                                                                                        |
| <b>B082</b> | <b>Kirchenverwaltung Stabsbereiche</b>                                                                           |
| B08201      | Hauptstabsbereich Organisation, Digitalisierung und Informationstechnologie                                      |
| B08202      | Stabsbereich Chancengleichheit                                                                                   |
| B08203      | Stabsbereich Recht                                                                                               |
| B08204      | Stabsbereich Transformationsmanagement                                                                           |
| B08205      | Stabsbereich Öffentlichkeitsarbeit                                                                               |
| <b>B083</b> | <b>Kirchenverwaltung Bibliothek/ Archiv</b>                                                                      |
| B08301      | Leitung/ Allgemeine Verwaltung                                                                                   |
| B08302      | Zentralbibliothek                                                                                                |
| B08303      | Zentralarchiv                                                                                                    |
| <b>B084</b> | <b>Kirchenverwaltung - Dezernate/ sonstige</b>                                                                   |
| B08401      | Dezernat 1 Kirchliche Dienste                                                                                    |
| B08403      | Dezernat 2 Personal                                                                                              |
| B08404      | Dezernat 3 Finanzen, Bau und Liegenschaften                                                                      |
| <b>B085</b> | <b>Sonstige Verwaltung und Gerichtsbarkeit</b>                                                                   |
| B08501      | Verbindungsstellen am Sitz der Landesregierung                                                                   |
| B08502      | Sonstige Verwaltung (Daten-, Arbeitsschutz, Gesamt-MAV, Schwerbehindertenvertretung etc.) Pfarrer*innenausschuss |
| B08504      | Arbeitsrechtliche Kommission                                                                                     |
| B08505      | Verfassungs- und Verwaltungsgerichtsbarkeit                                                                      |
| <b>B086</b> | <b>Projekte und besondere Vorhaben in Regie der Kirchenverwaltung</b>                                            |
| B08601      | Projekte Perspektive 2025                                                                                        |
| B08604      | Projekte Kirchliche Dienste sowie Handlungsfelder und Zentren                                                    |
| B08605      | Sonstige Projekte                                                                                                |
| B08606      | ekhn2030                                                                                                         |
| B08607      | Zukunftsfonds                                                                                                    |
| <b>B087</b> | <b>Ausbildung, Studium, Integrationsarbeitsplätze, Anschlussbeschäftigung Ausbildung</b>                         |
| B08700      | Ausbildung, Studium, Integrationsarbeitsplätze, Anschlussbeschäftigung Ausbildung                                |



siehe Unterbudgeterläuterungen

**2. Ziele und Aufgaben**

Die Kirchenverwaltung ist das gesamtkirchliche Verwaltungszentrum der EKHN. Sie führt die laufenden Verwaltungsgeschäfte und unterstützt die Kirchenleitung in ihrer Steuerungsfunktion durch die Wahrnehmung von Koordinations- und Aufsichtsaufgaben. Darüber hinaus erbringt sie Dienstleistungen, informiert und berät in

Angelegenheiten des kirchlichen Lebens.

Als drei strategische Ziele der Kirchenverwaltung (B081-B084) haben wir festgehalten

1. „Die Arbeitgeberinattraktivität hat sich in den kommenden 5 Jahren gehalten bzw. gesteigert“

Das wollen wir erreichen durch –

- familienfreundliche, gendergerechte Zusammenarbeit
- attraktive, gelebte Leitlinien zur Führung und Zusammenarbeit
- gute Fort- und Weiterbildungsangebote
- nachhaltiges Handeln durch gesundheitsfördernde Maßnahmen und einen schonenden Umgang mit Ressourcen.

2. „Als eine beratende und genehmigende Organisation agieren wir kundenorientiert“.

In den kommenden fünf Jahren haben wir alle Aufgaben in den Blick genommen und in den jeweiligen Arbeitsbereichen die notwendigen Prioritäten gesetzt. Zugleich wird geprüft, wo Genehmigungen weiterhin notwendig sind. Dadurch gewährleisten wir eine qualitätsvolle Arbeit und vermeiden Überlastung.

Die Entwicklung messen wir in fünf Jahren in einer Kund\*innenbefragung, auch in Kombination mit Erkenntnissen aus der Mitarbeiter\*innenbefragung

3. „In den kommenden drei Jahren sind die Verantwortlichkeiten im Rahmen von Prozessen überprüft und transparent dokumentiert“.

Darüber hinaus sind Prozesse – soweit notwendig/sinnvoll und möglich – verschlankt worden. Auf diesem Weg wird eine digitale Unterstützung der Prozesse bis hin zur Automatisierung einzelner Prozesse ermöglicht und ein effektives Arbeiten gefördert.

Die Zielerreichung messen wir durch Ergebnisse der Kennzahlen für die KV und Mitarbeiter\*innenbefragungen, einer Kund\*innenbefragungen und an den Prozessbeschreibungen, mit denen gearbeitet wird.

Die Ziele und Aufgaben der Einrichtungen innerhalb der sonstigen Verwaltung (B085) sind spezifischer Natur und ergeben sich zum großen Teil aus rechtlichen Anforderungen. Mit den Projekten und besonderen Vorhaben in Regie der Kirchenverwaltung (B086) werden Maßnahmen der Modernisierung, der Erprobung von neuen Arbeitsstrukturen und der Umsetzung von (befristeten) Anforderungen und Beschlüssen abgebildet. Die Maßnahmen besitzen weit überwiegend vorübergehenden Charakter.

### **3. Budgetressourcen**

B08 Nachhaltigkeitskennzahlen\*:

Umfrage „Weg zur Arbeit“:

In der Kirchenverwaltung (inkl. Zentralbibliothek und -archiv) nutzten 22,0 % der Befragten zwei und 15,1 % drei Tage pro Woche für mobile Arbeit; 25,8 % arbeiteten nicht mobil und 14,5 % konnten keine Angabe machen.

In der Kirchenverwaltung (einschließlich Zentralbibliothek und -archiv) geben 70,4 % an, dass sich ihre Präsenztage gegenüber 2023 kaum verändert haben; jeweils 14,8% berichten mehr mobiles Arbeiten bzw. mehr Präsenztage. In der Kirchenverwaltung einschließlich Zentralbibliothek und -archiv fahren 61,64% der Beschäftigten mit dem Auto, 28,9% kommen zu Fuß oder mit dem Fahrrad und 9,4% nutzen den ÖPNV; mit 159 Antworten sind die Ergebnisse sehr aussagekräftig. Die durchschnittliche Strecke von zu Hause zur Dienststelle liegt in der Kirchenverwaltung (einschließlich Zentralbibliothek und Archiv) bei 20,3km.

Der Bereich B08 Gesamtkirche Dienstleistungen weist 2024 einen Stromverbrauch von 284.545,92kWh (27,41kWh pro Quadratmeter) auf, mit einer Veränderung von -8,94% gegenüber 2022. Der Wärmeverbrauch beträgt insgesamt 646.067,67kWh, entsprechend 62,23kWh pro m<sup>2</sup> Nutzfläche.

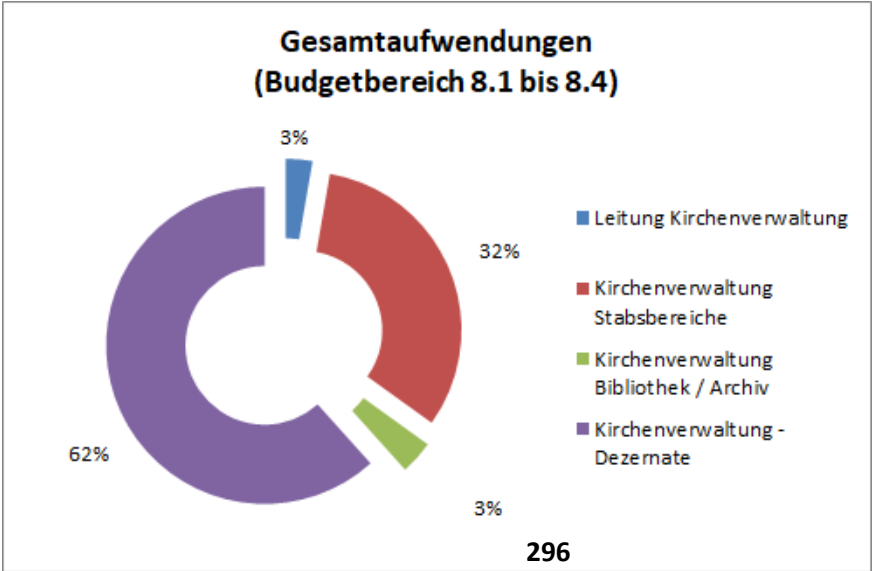
## B08 Gesamtkirche Dienstleistungen

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 184.931      | 126.150     | 106.850      | 106.850      |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 0            | 345.796     | 305.291      | 331.547      |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 25.152       | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 11.690       | 12.600      | 9.000        | 9.000        |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 511.526      | 253.731     | 879.219      | 884.118      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 733.299      | 738.277     | 1.300.360    | 1.331.515    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -23.013.491  | -30.428.152 | -32.149.221  | -32.578.324  |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -706.789     | -5.820.950  | -5.071.675   | -5.086.694   |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -16.279      | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -4.810.986   | -6.569.127  | -7.507.428   | -8.511.325   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -160.271     | -204.030    | -160.547     | -160.547     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -440.795     | -218.441    | -250.551     | -250.551     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -29.148.609  | -43.240.700 | -45.139.422  | -46.587.441  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -28.415.310  | -42.502.423 | -43.839.062  | -45.255.926  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -28.415.310  | -42.502.423 | -43.839.062  | -45.255.926  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -28.415.310  | -42.502.423 | -43.839.062  | -45.255.926  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -28.415.310  | -42.502.423 | -43.839.062  | -45.255.926  |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -533.915     | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 2.921.097    | 11.157.444  | 12.479.942   | 12.586.693   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -26.028.129  | -31.344.979 | -31.359.120  | -32.669.233  |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -223.500    | -655.125     | -640.928     |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -4.551.557  | -3.462.741   | -3.345.209   |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -947.329    | -934.202     | -935.202     |

Teilbudget            B081 Leitung

B081 Leitung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 111          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 31.820       | 0           | 30.000       | 30.000       |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 31.931       | 0           | 30.000       | 30.000       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -552.082     | -707.390    | -720.798     | -737.717     |
| 11.Zuschüsse an Dritte                                                            | -7.769       | 0           | 0            | 0            |
| 12.Sach- und Dienstaufwendungen                                                   | -32.465      | -15.300     | -35.000      | -45.000      |
| 13.Abschreibungen und Wertkorrekturen                                             | -232         | -160        | -232         | -232         |
| 14.Sonstige ordentliche Aufwendungen                                              | -47.713      | 0           | 0            | 0            |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen                                            | -640.261     | -722.850    | -756.030     | -782.949     |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                | -608.329     | -722.850    | -726.030     | -752.949     |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                                                         | -608.329     | -722.850    | -726.030     | -752.949     |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                                                     | -608.329     | -722.850    | -726.030     | -752.949     |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                            | -608.329     | -722.850    | -726.030     | -752.949     |
| 30.BILANZERGEBNIS                                                                 | -608.329     | -722.850    | -726.030     | -752.949     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs- ,Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -175.606    | -104.779     | -101.319     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -19.209     | -15.544      | -15.544      |





## Unterbudget B08101 Leitung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Führung des Hauses und Koordinierung der Leitungsebene der Kirchenverwaltung;<br>Repräsentation der Kirchenverwaltung nach außen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | Kundenorientierte, sachgerechte und effiziente Aufgabenerfüllung seitens der Kirchenverwaltung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Optimierung der Aufgabenzuordnung und der Prozessabläufe durch geeignete organisatorische Maßnahmen.<br>Weiterarbeit an der Digitalisierung der Verwaltung – Start der Projekte DMS (digitale Akte) und e-Rechnung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Aufbau und Etablierung des neuen Stabsbereichs Interne Revision als Teil der hausinternen Umstrukturierung ab dem 1. Mai 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | - Digitalisierungsprojekte gem. synodaler Entscheidungen fortführen und fortentwickeln<br>- Verwaltungsentwicklung gem. synodaler Entscheidungen und synodalen Aufträgen weiterführen und feinkonzeptionieren, hin zur Umsetzung einer neuen Verwaltungsstruktur auf allen Ebenen (QT5)<br>- Ausweitung der Tätigkeiten der Innenrevision<br>- Modernisierung des Vorlagenmanagements und Digitalisierung der dazu gehörigen Prozesse und Workflows - Im Zuge der allgemeinen Digitalisierung im Haus muss das Vorlagenmanagement mitberücksichtigt sein, da dieses mit dem gesamten Haus vernetzt ist und somit Arbeitserleichterungen im Vorlagenmanagement für alle Abteilungen sowie die Gremien einen Mehrwert haben. |

## B08101 Leitung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 31.820       | 0           | 30.000       | 30.000       |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 31.820       | 0           | 30.000       | 30.000       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -444.450     | -635.363    | -643.786     | -658.817     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -27.359      | -300        | -30.000      | -30.000      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -72          | 0           | -72          | -72          |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -47.713      | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -519.595     | -635.663    | -673.858     | -688.889     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -487.775     | -635.663    | -643.858     | -658.889     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -487.775     | -635.663    | -643.858     | -658.889     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -487.775     | -635.663    | -643.858     | -658.889     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -487.775     | -635.663    | -643.858     | -658.889     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -487.775     | -635.663    | -643.858     | -658.889     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -166.759    | -99.940      | -96.639      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -17.198     | -15.544      | -15.544      |

## Unterbudget B08102 MAV der Kirchenverwaltung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Betriebliche Interessenvertretung nach kirchlichem Recht. Vertreten werden zusammen rund 420 Mitarbeitende der Kirchenverwaltung, der Zentralen Pfarreivermögensverwaltung, des Kirchensynodalbüros, der Geschäftsstellen der EKHN-Stiftung, der Ehrenamtsakademie, der Arbeitsrechtlichen Kommission und des Kirchlichen Verfassungs- und Verwaltungsgerichts, des Zentralarchivs und der Bibliothek der EKHN (Helmut-Hild-Haus), der Gesamt-MAV, des Stabsbereichs Chancengleichheit, in den Propsteibüros, in den Kirchlichen Schulämtern, der gesamtkirchlichen Pfarrstellen für Seelsorge, in dem Büro des Beauftragten der Evangelischen Kirchen am Sitz der Landesregierung im Land Hessen, der Evangelischen Frauen in Hessen und Nassau e.V. sowie der Evangelischen Akademie Frankfurt. |
| Ziele                                      | Gemäß MAV-Gesetz hat die MAV u.a. die beruflichen, wirtschaftlichen und sozialen Belange der Mitarbeitenden zu fördern, das Verständnis für den Auftrag der Kirche zu stärken und für eine gute Zusammenarbeit innerhalb der Dienstgemeinschaft einzutreten; die berechtigten Anliegen bei der Dienststellenleitung zu vertreten und sich der persönlichen Sorgen und Nöte der Mitarbeitenden anzunehmen; die Beschwerden von Mitarbeitenden entgegenzunehmen und, falls sie berechtigt erscheinen, durch Verhandlungen mit der Dienststellenleitung auf Abhilfe hinzuwirken; dafür einzutreten, dass die arbeits-, sozial- und dienstrechtlichen Bestimmungen und Vereinbarungen eingehalten werden.                                                                                             |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zusammenarbeit zwischen Mitarbeitervertretung und Dienststellenleitung</li> <li>- Abschließen von Dienstvereinbarungen</li> <li>- Mitbestimmung in sozialen Angelegenheiten</li> <li>- Mitbestimmung in Personalangelegenheiten</li> <li>- Mitwirkung in organisatorischen, wirtschaftlichen und sonstigen Angelegenheiten</li> <li>- Beratung und Unterstützung von Mitarbeitenden.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 27 ordentliche Sitzungen</li> <li>- 137 Vorlagen zur Mitbestimmung, davon 54 % Personaleinstellungen</li> <li>- Beteiligung bei 4 Stellenaufstockungen und 1 Höhergruppierung</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | - Planung und Durchführung eines Betriebsausfluges der Kirchenverwaltung im Jahr 2027.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## B08102 MAV der Kirchenverwaltung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 111          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 111          | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -107.631     | -72.027     | -77.012      | -78.900      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -7.769       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -5.105       | -15.000     | -5.000       | -15.000      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -160         | -160        | -160         | -160         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -120.666     | -87.187     | -82.172      | -94.060      |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -120.554     | -87.187     | -82.172      | -94.060      |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -120.554     | -87.187     | -82.172      | -94.060      |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -120.554     | -87.187     | -82.172      | -94.060      |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -120.554     | -87.187     | -82.172      | -94.060      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -120.554     | -87.187     | -82.172      | -94.060      |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -8.847      | -4.840       | -4.680       |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -2.011      | 0            | 0            |

## Teilbudget B082 Kirchenverwaltung Stabsbereiche

## B082 Kirchenverwaltung Stabsbereiche

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 2.348        | 0           | 3.000        | 3.000        |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 1.047        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 26.465       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 29.860       | 0           | 3.000        | 3.000        |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -4.355.284   | -6.603.960  | -6.807.044   | -7.033.279   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -500         | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -10          | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -1.680.702   | -960.187    | -2.140.915   | -2.125.915   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -91.802      | -135.796    | -93.510      | -93.510      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -15.374      | -980        | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -6.143.672   | -7.700.923  | -9.041.469   | -9.252.704   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -6.113.811   | -7.700.923  | -9.038.469   | -9.249.704   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -6.113.811   | -7.700.923  | -9.038.469   | -9.249.704   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -6.113.811   | -7.700.923  | -9.038.469   | -9.249.704   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -6.113.811   | -7.700.923  | -9.038.469   | -9.249.704   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -174.643     | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 395.827      | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -5.892.627   | -7.700.923  | -9.038.469   | -9.249.704   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -111.500    | -111.500     | -111.500     |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -924.805    | -577.118     | -557.971     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -176.259    | -179.832     | -179.832     |

Unterbudget      B08201 Hauptstabsbereich Organisation, Digitalisierung und Informationstechnologie

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Der Hauptstabsbereich Organisation, Digitalisierung und Informationstechnologie stezt sich aus der Schriftgutverwaltung sowie dem Stabsbereich Organisation und Informationstechnologie zusammen. Die Schriftgutverwaltung verwaltet den Aktenplan der EKHN sowie die Aktenablage für die Kirchenverwaltung. Der Stabsbereich Organisation und Informationstechnologie verantwortet den Betrieb sowie die Administration der zentralen IT-Systeme und Fachanwendungen.       |
| Ziel/e                                     | Sicherstellung der digitalen Transformation und Unterstützung der damit verbundenen Veränderungen auf allen Ebenen. Bereitstellung von Standards für die Digitalisierung sowie im Rahmen der Aktenverwaltung, des IT-Betriebs und der Fachanwendungen. Klärung von Anforderungen sowie deren Umsetzung. Prüfung der Automatisierungsmöglichkeiten für Prozesse und Abläufe.                                                                                                  |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Aktualisierung, Konsolidierung und Modernisierung der IT-Infrastruktur inklusive der Softwarelandschaft, Aufbau und Etablierung von Standards zur Effizienz Steigerung der Dienstleistungen. Bereitstellung von zentralen webbasierten Angeboten zur geräteunabhängigen Nutzung. Einhaltung der Vorgaben für IT-Sicherheit in Verbindung mit Datenschutzvorgaben. Unterstützung der Einrichtungen und Bereiche zur erfolgreichen Nutzung der digitalen Angebote und Systeme. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Wesentliche Beteiligung an Projekten im Rahmen der fortschreitenden Digitalisierung, wie z.B. das DMS Projekt, Bereitstellung und weiterer Ausbau des EKHN-Portals, Aufbau und Einführungen eines Warenkorbs zur einheitlichen Beschaffung von IT Ausstattung, Umsetzung von Anforderungen der Standardisierung.                                                                                                                                                             |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Agile Anpassung auf sich verändernde Maßnahmen sind ggf. notwendig. Die finale Strategie bzgl. EKHN 2030, bzw. die Transformation des Verwaltungshandelns innerhalb der EKHN sind noch nicht abgestimmt. Somit ist eine kurzfristige und immer wieder anpassbare Vorgehensweise notwendig.                                                                                                                                                                                   |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Aufbau der Ressourcen die aus dem Strategiepapier Digitalisierung und IT resultieren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## B08201 Hauptstabsbereich Organisation, Digitalisierung und Informationstechnologie

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 631          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 13.306       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 13.937       | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -2.239.748   | -4.026.976  | -4.307.217   | -4.442.763   |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -713.498     | -499.240    | -645.000     | -645.000     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -91.068      | -134.180    | -92.777      | -92.777      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -15.374      | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -3.059.688   | -4.660.396  | -5.044.994   | -5.180.540   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -3.045.750   | -4.660.396  | -5.044.994   | -5.180.540   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -3.045.750   | -4.660.396  | -5.044.994   | -5.180.540   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -3.045.750   | -4.660.396  | -5.044.994   | -5.180.540   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -3.045.750   | -4.660.396  | -5.044.994   | -5.180.540   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -3.045.750   | -4.660.396  | -5.044.994   | -5.180.540   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -110.000    | -110.000     | -110.000     |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -166.965    | -98.177      | -94.952      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -109.001    | -119.473     | -119.473     |

## Unterbudget B08202 Stabsbereich Chancengleichheit

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>Der Stabsbereich Chancengleichheit (S-CH) hat nach dem EKHN ChGI-Gesetz von 2011 eine Querschnittsfunktion bei der Umsetzung der Chancengleichheit der Geschlechter als durchgängigem Leitprinzip bei allen kirchlichen Aufgaben und Entscheidungen. Er fördert die Verwirklichung der strukturellen und beruflichen Chancengleichheit und überprüft geschlechtsspezifische Auswirkungen kirchlicher Entscheidungen.</p> <p>Hierzu berät der S-CH die Dienststellenleitungen in Angelegenheiten, die Auswirkungen auf die gleichberechtigte Teilhabe der Geschlechter in der EKHN haben:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• wirkt bei Auswahlverfahren und Stellenbesetzungen mit,</li> <li>• prüft die Vorlagen von Kollegium, Kirchenleitung und Kirchensynode</li> <li>• achtet auf geschlechtergerechte Besetzung von Gremien</li> <li>• weist auf Unterrepräsentanz eines Geschlechts hin</li> <li>• setzt sich für eine diversitätssensiblere Kirche ein</li> </ul> <p>Der S-CH berät alle Beschäftigten der EKHN zu Themen der Chancengleichheit und bietet dazu zahlreiche Fortbildungsseminare an.</p> |
| Ziel/e                                     | <p>Die Verschiedenheit der Lebensverhältnisse aller Geschlechter in allen Bereichen der Kirche ist transparent und die Erkenntnisse daraus werden genutzt zur Beseitigung bestehender und Verhinderung künftiger Nachteile. Bei Personalplanung und Arbeitsorganisation wird auf Beseitigung von Unterrepräsentanz hingewirkt.</p> <p>Tatsächliche Chancengleichheit aller Beschäftigten sowie die Vereinbarkeit von Beruf, Familie und Privatleben sind Standard in der EKHN.</p> <p>Fort- und Weiterbildungen zur Förderung aller EKHN-Mitarbeitenden sind Standard.</p> <p>Geschlechtersensible Entscheidungsfindungen, Gesetze und Schreiben sind selbstverständlich.</p> <p>Gendersensible Sprache wird angewandt. Niemand wird aufgrund der sexuellen Orientierung, des Geschlechts, Alters, Herkunft etc. diskriminiert.</p> <p>Das Thema Prävention ist auf allen Ebenen präsent.</p> <p>Die Ansprechperson für sexuelle Grenzverletzungen wird von Betroffenen angerufen.</p>                                                                                                                                       |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>Beratung aller EKHN-Beschäftigten zu Fragen von Chancengleichheit, bei Konflikten, zu Diversität und Geschlechtergerechtigkeit aller Geschlechter; Seelsorgegespräche und Beratung bei sexualisierter Gewalt und sexuellen Übergriffen;</p> <p>CROSS-MENTORING für Frauen in und Interesse an Führungspositionen; AUDIT Beruf, Familie und Privatleben; Fort- und Weiterbildungsseminare in Kooperation mit der Hochschule Darmstadt, Veranstaltungen zu Themen der Gleichstellung; Vernetzung mit den Gender- und Gleichstellungsreferaten der EKD sowie im zivilgesellschaftlichen Bereich; Beteiligung an CSD, IDAHOBITA, EKD-Konferenzen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>Dienstbeginn der zwei neuen Referent*innen erst im Oktober bzw. November 2024.</p> <p>In dieser Zeit wurden Fortbildungsseminare zu bewährten Themenfeldern fortgesetzt: Vereinbarkeit von Beruf &amp; Pflege sowie Finanz- und Rentenberatung für Frauen und gleichzeitig die Planung für das Jahr 2025 angestoßen. Bei ~ 30 Seminartagen im Jahr 2024 variierte die Teilnehmerzahl zw. 30-100 Personen/Termin.</p> <p>Die Teams von 25 Mentor*innen &amp; 25 Mentees für das 3. Cross-Mentoring wurden gebildet und die gemeinsamen Kooperationsveranstaltungen mit externen Referent*innen für 2025 durchgeführt sowie Andachten mit &gt; 50 Teilnehmer*innen gestaltet. Der S-CH vermittelt weiterhin Kita-Plätze und Ferienbetreuung für Kinder von Beschäftigten der Kirchenverwaltung.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>Schwerpunkte: Cross-mentoring IV; Audit Beruf &amp; Familie; strukturelle Aufstellung des Stabsbereichs Chancengleichheit in einer kleiner werdenden, aber diversen Kirche; Einsatz gegen die Versuche Chancengleichheit und Gleichberechtigung der Geschlechter zurückzudrehen. So hat der S-CH hat 2025 das erste Netzwerktreffen queersensibler Arbeit in der EKHN sowie die Erarbeitung einer entsprechenden Landkarte für das Internet mitinitiiert. Die Projektfinanzierung für die Landkarte und das erste Netzwerktreffen erfolgt aus den Rücklagen des S-CH.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>Ein befristeter 50% Stellenanteil der Verwaltungskraft ist zum 15.3.2025 entfallen und es sind im Rahmen von EKHN 2030 weitere Kürzungen geplant. Ein Stellenanteil von 20% im Stabsbereich ist der pfarramtlichen Ansprechperson gegen sexualisierte Gewalt gewidmet, die mit der Fachstelle gegen Sexualisierte Gewalt zusammenarbeitet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## B08202 Stabsbereich Chancengleichheit

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 2.348        | 0           | 3.000        | 3.000        |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 128          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 5.418        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 7.894        | 0           | 3.000        | 3.000        |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -147.521     | -328.198    | -286.859     | -293.475     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -500         | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -10          | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -26.331      | -39.415     | -39.415      | -39.415      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -56          | -56         | -56          | -56          |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | 0            | -980        | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -174.418     | -368.649    | -326.330     | -332.946     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -166.524     | -368.649    | -323.330     | -329.946     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -166.524     | -368.649    | -323.330     | -329.946     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -166.524     | -368.649    | -323.330     | -329.946     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -166.524     | -368.649    | -323.330     | -329.946     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -166.524     | -368.649    | -323.330     | -329.946     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -47.112     | -52.805      | -50.959      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -6.388      | -6.926       | -6.926       |



## Unterbudget B08203 Stabsbereich Recht

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | In den Stabsbereich Recht wurden 2024 die beiden Rechtsreferate der Dezernate 1 und 2 aufgenommen. Der Stabsbereich Recht der Kirchenverwaltung besteht seitdem aus den Referaten Gesamtkirchliches Organisationsrecht, Rechtsfragen Kirchliche Dienste, Dienst-recht, Arbeitsrecht sowie Datenschutz-, Schul- und Stiftungsrecht. Außerdem sind dem Stabsbereich die Zentralbibliothek und das Zentralarchiv angeschlossen (eigenes Budget B083 mit Unterbudgets). Die Neuorganisation des Stabsbereichs verbessert den fachlichen Austausch sowie die gegenseitige Vertretung und bereitet perspektivisch die Verkleinerung des juristischen Dienstes der Kirchenverwaltung vor.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ziel/e                                     | Fach- und zeitgerechte Bearbeitung der Rechtsfragen der Gesamtkirche, der Kirchengemeinden, Dekanate, kirchlichen Verbände und Stiftungen sowie der haupt- und ehrenamtlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Erarbeitung von Gesetz-, Verordnungs- und Satzungsentwürfen sowie von Arbeitsrechtsregelungen</li> <li>- Erstellung von Kirchenleitungsvorlagen und Vermerken</li> <li>- Rechtsberatung der Dezernate 1 und 2 und der Stabsbereiche der Kirchenverwaltung sowie der Zentren und weiteren gesamtkirchlichen Einrichtungen</li> <li>- Rechtsberatung der Kirchengemeinden, Dekanate, kirchlichen Verbände, kirchlichen Schulen und von Stiftungsinteressierten</li> <li>- Erarbeitung von Handreichungen; Schulungen und Vorträge</li> <li>- Beratung und Vertretung in Rechtsstreitigkeiten</li> <li>- Beratung zu Fragen der Arbeitssicherheit und des Gesundheitsschutzes</li> <li>- Durchführung von Stellenbewertungen</li> <li>- Unterhaltung einer Stellenbörse</li> <li>- Dienstwohnungsbefreiungen und Nebentätigkeitsgenehmigungen sowie Verfahren zu ärztlichen Begutachtungen</li> <li>- Erteilung von kirchenaufsichtlichen Genehmigungen</li> <li>- Stiftungsaufsicht und rechtliche Bearbeitung von Erbschaften, Vermächtnissen und Schenkungen</li> <li>- Mitgliedschaft in Gremien</li> <li>- Herausgabe von Amtsblatt und Rechtssammlung</li> </ul> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Begleitung von Gesetzgebungsverfahren (Stiftungsgesetz, Klimaschutzgesetz, Anpassungen bei KO, KGO, KGWO, DSO, DSWO, RegG, PfStG und PfDGAG an ekhn2030).</li> <li>- Rechtsberatung der Kirchengemeinden im Nachbarschaftsraum; Entwicklung von Informationsmaterial, Durchführung von Informationsveranstaltungen, interne Information der Transformationsunterstützenden</li> <li>- Koordination der von der Kirchenleitung eingesetzten AG Kirchenvorstandswahl 2027 und Vorbereitung von Kirchenleitungsvorlagen zur Strukturierung des gesamten Ablaufs der KV-Wahl</li> <li>- Umsetzung des DSG-EKD im Rahmen der Digitalisierung</li> <li>- Einführung eines neuen Amtsblatt-Newsletters</li> <li>- Leitungswechsel im Referat Arbeitsrecht</li> <li>- Einführung eines Jour fixe des Stabsbereichs</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Weitere Rechtsberatung der Kirchengemeinden im Nachbarschaftsraum</li> <li>- Begleitung der Anpassung der KSWO an ekhn2030</li> <li>- Mitarbeit bei der Entwicklung von Konzeption und rechtlichen Rahmenbedingungen zum Einsatz von Verwaltungsleitungen in den Nachbarschaftsräumen</li> <li>- Vorbereitung und Durchführung der KV-Wahl 2027 sowie der Konstituierung der Dekanatssynoden</li> <li>- Vertretung der Interessen der EKHn bei der Novellierung des Privatschulfinanzierungsgesetzes in Rheinland-Pfalz, Beratung von Kirchengemeinden und Stiftungen im Rahmen der Umstrukturierung im Nachbarschaftsraum, Anpassung von Rechtsvorschriften an die Digitalisierung, rechtliche Begleitung des DMS-Projektes</li> <li>- Umsetzung des Arbeitsgesetzes und Schulungen für Anstellungsträger</li> <li>- Etablierung der neu besetzten Position „Koordinator/in für Arbeits- und Gesundheitsschutz“</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                         |

## B08203 Stabsbereich Recht

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 288          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 288          | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.380.152   | -1.330.061  | -1.266.987   | -1.329.036   |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -36.630      | -58.000     | -93.000      | -78.000      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -446         | -638        | -446         | -446         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.417.228   | -1.388.699  | -1.360.433   | -1.407.482   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.416.940   | -1.388.699  | -1.360.433   | -1.407.482   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.416.940   | -1.388.699  | -1.360.433   | -1.407.482   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.416.940   | -1.388.699  | -1.360.433   | -1.407.482   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.416.940   | -1.388.699  | -1.360.433   | -1.407.482   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.416.940   | -1.388.699  | -1.360.433   | -1.407.482   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -1.500      | -1.500       | -1.500       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -579.273    | -347.341     | -335.867     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -36.002     | -30.592      | -30.592      |

## Unterbudget B08204 Stabsbereich Transformationsmanagement

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | 1) Verwaltungskoordination 2) Multiprojektmanagement und strategische Beratung 3) Koordinierungsstelle Digitalisierung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ziel/e                                     | 1) Anpassung der Regionalverwaltungsstrukturen und -prozesse an aktuelle Anforderungen; Festsetzung der Budgets; Rechtsaufsicht. 2) Sicherstellung der strategischen Planung, Steuerung, Weiterentwicklung des Transformationsprozesses in der EKHN(ekhn2030); Weiterentwicklung des Qualitätsmanagements in der EKHN, Planung und Durchführung interner Leitungskonferenzen sowie EKHN-weiter Beteiligungs-formate. Einführung von Standards – z. B. durch Handbücher: für Kirchengemeindebüros, Prozessma-nagement, Projektmanagement, Qualitätsmanagement. Zusammenarbeit und Vernetzung mit Gliedkir-chen (EKD). 3) Koordinierung und Unterstützung der Planung und Steuerung der Digitalen Transformati-on in der EKHN, insbesondere Umsetzung des Digitalisierungsprogrammes und (Weiter-)Entwicklung einer Digitalstrategie. Planung und Umsetzung von Projekten und Zukunftsvorhaben in Zusammenarbeit mit anderen Landeskirchen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Leistungen zur Zielerreichung              | 1)Verwaltungsabläufe analysieren, optimieren und dokumentieren; Projektarbeit; Budgetvereinbarungen treffen; Verfahrensfragen der Aufgabenwahrnehmung klären; Genehmigungen erteilen. 2) Planung und Transfersicherung der Lenkungsgruppensitzungen ekhn2030, Koordination der Programme und Projekte. Qualitätsmanagement: Selbstbewertung (CAF), Koordination der Maßnahmen/Projekte, Anpassung der Verfahren an die Transformation, Etablierung von Standards. Entwicklung von PM-Verfahren und Erar-beitung von Standards. Beratung und Projekt-Controlling, PM-Office: u. a. P2025, ekhn2030; Aktualisie-rung der Prozesse im Handbuch für Kirchengemeindebüros, Inhaltliche Planung, Durchführung und Transfersicherung von Leitungskonferenzen, Personalversammlungen der Kirchenverwaltung, Barcamps und Zukunftswerkstätten (EKHN-weit), Vernetzungstreffen der Gliedkirchen der Südschiene. 3) Gesamt-kirchliche Prozesskoordination; Bedarfsanalysen erstellen; technische, organisatorische und finanzielle Voraussetzungen für notwendige Maßnahmen digitaler Transformation ermitteln und zukunftsfähige Strategien erarbeiten, Vortragstätigkeit; Erstellung von Veröffentlichungen und Arbeitsmaterialien, Hand-reichungen; zentrale Ansprechperson für Leitungsgremien, Gliedkirchen, EKD, Ministerien und Behörden der Bundesländer; ggf. Mitarbeit in Gremien der EKHN und EKD; Betreiben der Webseite <a href="http://www.ekhn.de/digital">www.ekhn.de/digital</a> , Organisation von Informationsveranstaltungen, Koordinierung und Steuerung der Umsetzung von Projekten und Maßnahmen zur Digitalisierung |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 1) Revision der Zuweisungsregelungen für Regionalverwaltungen; Mitarbeit in allen strategischen und operativen Arbeitszusammenhängen ekhn2030 QT5 Verwaltungsentwicklung. 2) Inhaltliche Planung, Durchführung und Transfersicherung im Rahmen der Transformation: Zukunftswerkstätten ekhn2030; Ökumenisches Treffen zur 6. KMU, Leitungskonferenzen und Personalversammlungen in der Kirchen-verwaltung. Erhalt des Gütesiegels für die Qualitätsentwicklung (CAF) in der Kirchenverwaltung. Ver-zahnung der Programme Verwaltungsentwicklung und Digitalisierung , Entwicklung eines Konzeptes für ein Multiprojektmanagement. Zusammenarbeit der Projekte „Konzept zur Gewinnung und Bindung (jun-ger) Mitarbeitender“ und MaBIG, Maßnahmen u. a.: Leitfaden für MA-Gespräche. Aktualisierung Stan-dards: Handbuch für Kirchengemeindebüros, Projektmanagement-Handbuch. 3) Beginn der Umsetzung von Projekten und Maßnahmen des Digitalisierungs-Programmes, Ausweitung Kooperation mit EKKW und ev. Kirche der Pfalz, Verstetigung des „Projektbüro EKHN im digitalen Wandel“ in der „Koordinie-rungsstelle Digitalisierung“, Durchführung von Informationsveranstaltungen zum Digitalisierungs-Programm, Launch der Webseite <a href="http://www.ekhn.de/digital">www.ekhn.de/digital</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | 1) Beteiligung an weiterer Konzeption und Umsetzungsplanung ekhn2030 QT5 Verwaltungsentwicklung. 2) Weiterentwicklung des Prozessdesigns ekhn2030 und Abstimmungsformate der Projektgruppen. Zu-sammenarbeit der Projektgruppen „Konzept zur Gewinnung und Bindung (junger) Mitarbeitender“ und MaBIG zur Umsetzung von Maßnahmen. Weiterentwicklung der QE für Verwaltungsaufgaben in der EKHN entsprechend der Verwaltungsentwicklung. Durchführung EKHN-weiter Beteiligungsformate. Abschlussrechnung P 2025. 3) Ausbau der Koordinierungsstelle Digitalisierung, Beginn der Maßnahme „Digitaler Kulturwandel und Change-Management“, Beginn des Projektes „Musterdigitalstrategien“                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | 1) Keine Änderungen im Planungszeitraum. 2) Temporäre Stärkung des Stabsbereichs zur Begleitung der Umsetzung der Projekte und Maßnahmen im Rahmen der Transformation durch eine höhere Einordnung der Sachbearbeitungsstelle und Ergänzung des zweiten Stellenteils für eine Sachbearbeitung um 0,4. 3) Verstetigung des Projektes „EKHN im digitalen Wandel“ in der Koordinierungsstelle Digitalisierung, Hinzukommen von zwei weiteren Stellen aus dem Digitalisierungs-Programm (Digitaler Kulturwandel und Musterdigitalstrategien)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## B08204 Stabsbereich Transformationsmanagement

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 7.741        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 7.741        | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -587.863     | -918.725    | -945.981     | -968.005     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -904.243     | -363.532    | -1.363.500   | -1.363.500   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -232         | -922        | -231         | -231         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.492.338   | -1.283.179  | -2.309.712   | -2.331.736   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.484.597   | -1.283.179  | -2.309.712   | -2.331.736   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.484.597   | -1.283.179  | -2.309.712   | -2.331.736   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.484.597   | -1.283.179  | -2.309.712   | -2.331.736   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.484.597   | -1.283.179  | -2.309.712   | -2.331.736   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -174.643     | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 395.827      | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.263.413   | -1.283.179  | -2.309.712   | -2.331.736   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -131.455    | -78.795      | -76.194      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -24.868     | -22.841      | -22.841      |

## Unterbudget B08205 Stabsbereich Öffentlichkeitsarbeit

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Externe Kommunikation (Pressearbeit)</li> <li>2. Interne Kommunikation</li> <li>3. Koordination der Regionalen Öffentlichkeitsarbeit</li> <li>4. Jahresbericht</li> <li>5. Öffentlichkeitsarbeit allgemein</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>Leistungen zur Zielerreichung</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Klassische Pressearbeit wie Pressemitteilungen und -konferenzen, digitale Pressearbeit auf Social-Media-Kanälen. Beantwortung von Medien-Anfragen und weitere Dienstleistungen für Medienredaktionen, Beratung von Leitungsgremien in Medienfragen, Chefredaktion für ekhn.de und damit verbundenen Soziale Medien.</li> <li>2. Starke Mitwirkung bei der Kommunikation von „ekhn2030“. Informationsorgane wie "SynodeKompakt", Newsletter und EKHN-Mitteilungen. Mitwirkung an Intranet und Abschnitt „engagiert“ bei EKHN.de, Einführungskurse "EKHN kurzgefasst", Paulusplatz-Führungen für Besuchgruppen, Entwicklung von neuen Informationsmaßnahmen wie z.B. Bar-Camps, Online-Meetings.</li> <li>3. Begleitung, Koordination und Fachberatung der regionalen Fach- und Profilstelleninhaber*innen Öffentlichkeitsarbeit in Dekanaten und Zentren (KRÖB-Konferenz) sowie Dekanatsleitungen in grundsätzlichen Fragen der ÖA. Organisation von Konferenzen und Fortbildungen. EKHN-weite Vernetzung zu anderen Öffentlichkeitsstellen und publizistischen Einrichtungen. Leitung von Projekten mit starken regionalen Bezügen wie der Impulspost und Mitarbeit bei der Kommunikation der KV-Wahlen sowie Entwicklung digitaler Projekte.</li> <li>4. Herausgabe des Jahresberichts in Print und online; aktiver Versand an Vielsteuer-Zahler*innen, VIPs der Gesellschaft, Journalist*innen sowie an EKHN Gemeinden, Dekanate und Einrichtungen.</li> <li>5. Informationsmaterialien über die EKHN physisch und digital bereitstellen. Kirche ins öffentliche Gespräch bringen. Innovationen auf EKD-Ebene bei Mitgliederkommunikation gemeinsam vorantreiben.</li> </ol> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Externe Kommunikation: Intensive Medienbegleitung des Amtswechsels der Kirchenpräsidentschaft. Viele Krisenthemen wie sexualisierte Gewalt und Mitgliederrückgang. Etablierung neuer Medienformate wie „Themenradar“.</li> <li>2. Interne Kommunikation: „ekhn2030“ voll im Fokus, Weiterentwicklung Intranet.</li> <li>3. Koordinationsstelle Regionale Öffentlichkeitsarbeit: Impuls zur Vernetzung aller Kommunikationskonzepte, die auf Mitglieder zielen.</li> <li>4. Jahresbericht: Inhalt stark am neuen Themenmanagement der EKD ausgerichtet.</li> <li>5. Öffentlichkeitsarbeit allgemein: Neue Leitung etabliert, Strategieprozess gestartet.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Externe Kommunikation: Personelle Umbruchssituation, Weiterentwicklung ekhn.de.</li> <li>2. Interne Kommunikation: „ekhn2030“-Kommunikation weiterentwickeln.</li> <li>3. Koordinationsstelle Regionale Öffentlichkeitsarbeit: Personelle Umbruchssituation, Kommunikation für Kirchenvorstandswahl 2027 startet. Verknüpfung von Mitgliederkommunikations-Maßnahmen intensivieren.</li> <li>4. Jahresbericht: Neukonzeption durch neue zielgruppengenaue Produkte.</li> <li>5. Öffentlichkeitsarbeit allgemein: Etablierung des neuen Medienhauses unter dem Dach des GEP. Noch mehr Fokus auf Mitgliederkommunikation.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. 2026 und 2027 befristete 0,25 Stelle zur Entlastung der internen Kommunikation, finanziert in beiden Jahren durch Rücklagenentnahme ÖA.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## B08205 Stabsbereich Öffentlichkeitsarbeit

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 1.800        | 0           | 0            | 0            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 384          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 2.184        | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -750.184     | -780.961    | -810.219     | -806.764     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -1.355       | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -2.000       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -190.700     | -188.271    | -194.533     | -194.533     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -1.269       | -4.554      | -1.269       | -1.269       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -1.776       | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -947.282     | -973.786    | -1.006.021   | -1.002.566   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -945.098     | -973.786    | -1.006.021   | -1.002.566   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -945.098     | -973.786    | -1.006.021   | -1.002.566   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -945.098     | -973.786    | -1.006.021   | -1.002.566   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -945.098     | -973.786    | -1.006.021   | -1.002.566   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -18.000      | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 2.719        | 0           | 23.720       | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -960.379     | -973.786    | -982.301     | -1.002.566   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -6.262      | 0            | 0            |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -253.299    | -271.162     | -261.685     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -21.139     | -19.563      | -19.563      |

## Teilbudget B083 Kirchenverwaltung Bibliothek/ Archiv

## B083 Kirchenverwaltung Bibliothek/ Archiv

|                                                                                   | Buchung 2024    | Ansatz 2025       | Entwurf 2026    | Entwurf 2027    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnishaushalt</b>                                                           |                 |                   |                 |                 |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 3.612           | 1.500             | 500             | 500             |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 961             | 0                 | 0               | 0               |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 7.592           | 4.500             | 4.500           | 4.500           |
| <b>8. Summe der ordentlichen Erträge</b>                                          | <b>12.165</b>   | <b>6.000</b>      | <b>5.000</b>    | <b>5.000</b>    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -593.740        | -788.715          | -700.576        | -709.463        |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -3.000          | -4.000            | -4.000          | -4.000          |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -116.699        | -191.169          | -218.769        | -218.769        |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -9.454          | -9.086            | -9.454          | -9.454          |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -35.674         | -40.561           | -41.501         | -41.501         |
| <b>15. Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                    | <b>-758.567</b> | <b>-1.033.531</b> | <b>-974.300</b> | <b>-983.187</b> |
| <b>16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit</b>                        | <b>-746.402</b> | <b>-1.027.531</b> | <b>-969.300</b> | <b>-978.187</b> |
| <b>20. Ordentliches Ergebnis</b>                                                  | <b>-746.402</b> | <b>-1.027.531</b> | <b>-969.300</b> | <b>-978.187</b> |
| <b>24. Jahresergebnis vor Steuern</b>                                             | <b>-746.402</b> | <b>-1.027.531</b> | <b>-969.300</b> | <b>-978.187</b> |
| <b>26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>                                    | <b>-746.402</b> | <b>-1.027.531</b> | <b>-969.300</b> | <b>-978.187</b> |
| <b>30. BILANZERGEBNIS</b>                                                         | <b>-746.402</b> | <b>-1.027.531</b> | <b>-969.300</b> | <b>-978.187</b> |
| <b>NACHRICHTLICH</b>                                                              |                 |                   |                 |                 |
| Investitionen                                                                     | 0               | -10.000           | 0               | 0               |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |                 |                   |                 |                 |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0               | -163.912          | -92.435         | -89.385         |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0               | -153.422          | -172.266        | -173.266        |

## Unterbudget B08301 Leitung/ Allgemeine Verwaltung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das Helmut-Hild-Haus ist Teil der Kirchenverwaltung der EKHN und befindet sich in einem eigenen Gebäude in der Ahastraße in Darmstadt. Hier sind Zentralarchiv und Zentralbibliothek der EKHN untergebracht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | Rechtswahrung für die EKHN durch Sicherstellung der Funktionsfähigkeit des Hauses (Archiv und Bibliothek) sowie Vertretung der Belange dieser Aufgabenfelder in entsprechenden Gremien innerhalb der EKD sowie in der kirchlichen und nicht-kirchlichen Öffentlichkeit. Beratung kirchenleitender Gremien in fachspezifischen Themen. Vertretung der EKHN in geschichtlichen, kirchen- und landesgeschichtlichen Vereinen, Verbänden und Gremien.                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Sicherstellung, Koordinierung und Leitung der Kernaufgabenfelder von Archiv und Bibliothek sowie der Sonderaufgaben, Vertretung der fachspezifischen Interessen der EKHN in Vorhaben, die in Kooperation mit anderen Partnern durchgeführt werden. Mitarbeit in der AG Digitales Archiv im Verband kirchlicher Archive in der Arbeitsgemeinschaft der Archive und Bibliotheken, Mitarbeit in der Hessischen Kirchengeschichtlichen Vereinigung, Betreuung der „Scio-Stiftung“ für Kirchen- und Kirchenzeitgeschichte. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Fortsetzung der Bearbeitung und Bereitstellung von Kirchenbuchdigitalisaten vor 1875 für das EKD-Portal Archion. Mittlerweile sind rund 80% der Kirchengemeinden mit historischen Kirchenbüchern in Archion präsent.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Beginn eines Testbetriebs zur digitalen Archivierung. Mit Unterstützung des Medienhauses sowie einer externen Firma wurden sowohl die aktuelle wie auch die mittlerweile abgeschaltete Homepage der EKHN gecrawlt (auf Internetsuche vorbereitet), um sie für die digitale Archivierung sichern zu können.                                                                                                                                                                                                            |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



## B08301 Leitung/ Allgemeine Verwaltung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 21           | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | -195         | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | -175         | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -221.019     | -253.985    | -210.815     | -208.331     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -3.000       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -23.492      | -38.980     | -38.980      | -38.980      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -9.329       | -8.961      | -9.329       | -9.329       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -35.674      | -40.561     | -41.501      | -41.501      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -292.514     | -342.487    | -300.625     | -298.141     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -292.688     | -342.487    | -300.625     | -298.141     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -292.688     | -342.487    | -300.625     | -298.141     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -292.688     | -342.487    | -300.625     | -298.141     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -292.688     | -342.487    | -300.625     | -298.141     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -292.688     | -342.487    | -300.625     | -298.141     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -10.000     | 0            | 0            |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -65.131     | -38.460      | -37.191      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -49.406     | -172.266     | -173.266     |

## Unterbudget B08302 Zentralbibliothek

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Doppelfunktion als öffentlich zugängliche theologisch-wissenschaftliche Bibliothek und Verwaltungsbibliothek für die Kirchenverwaltung. Mitglied im DBV sowie im AkTHB. Die ZB ist zertifizierte Altbestandsbibliothek.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ziel/e                                     | Öffentliche Bereitstellung sowie Sicherung eines kirchlich geprägten, evangelischen Angebots an Information aus und über Kirche sowie Theologie. Mitwirkung am allgemeinen Kulturgutschutz. Ermittlung und Bereitstellung von Fachliteratur für kirchenleitende Gremien sowie die Kirchenverwaltung. Dazu Inanspruchnahme als Bibliotheksberatungs- und Koordinationsstelle für Einrichtungen und Gliederungen der EKHN.                                                                                                                                                                                                                                       |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Systematischer und kontinuierlicher Erwerb, Bereitstellung und Vermittlung von Literatur und anderen Medieneinheiten (digital und analog), Wissensvermittlung und Recherchen, Auf- und Ausbau des OPACs, Kooperation mit bibliothekarischen Einrichtungen kirchlicher u.a. öffentlicher Träger im Gebiet der EKHN. Bereitstellung eines öffentlich zugänglichen Lesesaalbetriebs. Nachweis, Sicherung und Erhalt historischer Buchbestände im Kirchengebiet sowie Nutzbarmachung für die Öffentlichkeit. Organisation und Nachweis von Fachliteratur sowie Übernahme und Durchführung bibliothekarischer Prüfaufträge und Recherchen für die Kirchenverwaltung |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Überprüfung der über die Zentralbibliothek und den A-Etat bezogenen Zeitschriften, Reihen und Fortsetzungswerke im Hinblick auf Redundanzen und fachliche Eignung, inklusive Kündigungen sowie Fortsetzung der Umstellung von Printmedien auf Digitalangebote. Fortführung der Zusammenarbeit mit der Bibliothek des Theologischen Seminars Herborn beim Erwerb wissenschaftlich-theologischer Literatur sowie der Unterstützung der historischen Nicolaus-Matz-Bibliothek Michelstadt bei deren Online-Präsentation der Datensätze des Buchbestandes.                                                                                                         |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Migration der Datensätze sowie Wechsel von der Katalogisierung im Bibliotheksverbund HEBIS auf ein zentrales Bibliotheksprogramm zur Katalogisierung, Erwerbsverwaltung, Buchausleihe und OPAC-Präsentation. Nach der Migration kann ein gemeinsamer Online-Katalog der Zentralbibliothek mit der Bibliothek des Theologischen Seminars Herborn, der Bibliothek des Zentrums Verkündigung sowie weiterer EKHN-Bibliotheken geplant werden.                                                                                                                                                                                                                     |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Fortführung der bereits begonnen Ressourcenkonzentration und Bestandsverdichtung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## B08302 Zentralbibliothek

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 288          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 0            | 250         | 250          | 250          |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 288          | 250         | 250          | 250          |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -81.135      | -135.993    | -93.822      | -95.952      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -54.738      | -75.920     | -75.920      | -75.920      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -135.872     | -211.913    | -169.742     | -171.872     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -135.584     | -211.663    | -169.492     | -171.622     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -135.584     | -211.663    | -169.492     | -171.622     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -135.584     | -211.663    | -169.492     | -171.622     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -135.584     | -211.663    | -169.492     | -171.622     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -135.584     | -211.663    | -169.492     | -171.622     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -45         | -41          | -41          |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -26.454     | 0            | 0            |

## Unterbudget B08303 Zentralarchiv

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das Zentralarchiv hat eine Doppelfunktion an der Schnittstelle zwischen Verwaltung, kirchlicher und nichtkirchlicher Öffentlichkeit: als Teil der Kirchenverwaltung der EKHN und als öffentliches, landeskirchliches Archiv. Das Zentralarchiv wurde in das Verzeichnis national wertvoller Archive der Bundesrepublik Deutschland eingetragen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Ziel/e                                     | Sicherung der Rechtsbeständigkeit der EKHN: Fachaufsicht über das kirchliche Archivwesen, aufsichtliche Mitwirkung bei der Sicherung der Aktenbildung (Registraturbildung), Zuständigkeit für das Siegelwesen. Übernahme und dauerhafte Lagerung von Akten aus den dem Kirchenarchivgesetz der EKHN unterliegenden Einrichtungen (u.a. Synodalebüro, Kirchenverwaltung, Propsteien und Dekanate) sowie Bewertung, Ordnung, Verzeichnung dieser Akten und Bereitstellung für die Benutzung intern (kirchliche Einrichtungen) und extern (private und institutionelle Forschungen). Als öffentliches Archiv Aufgaben wie Recherchebearbeitung und Sicherstellung des öffentlichen Lesesaalbetriebs. Traditionell sind die landeskirchlichen Archive zuständig für die jeweilige Territorialkirchengeschichte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Aktenübernahme aus Dienststellen, Verbänden und Institutionen der EKHN, Nachlass-Akquise von für die EKHN wichtigen Persönlichkeiten, archivische Bearbeitung bis zum publizierten Findbuch (ggf. Einstellung in das Online-Portal „findbuch.net“). Vorhaltung von Lagerkapazitäten und Magazinverwaltung, Beratung kirchlicher Dienststellen in archiv- und siegelkundlichen Fragen, Archivpflege in Kirchengemeinden, kirchlichen Einrichtungen, Werken und Verbänden, Koordination von bestandserhaltenden Maßnahmen von Archivgut, Initiierung und Begleitung archivpflegerischer Maßnahmen in Kirchengemeinden, Bearbeitung von wissenschaftlichen, genealogischen und ortsgeschichtlichen Recherchen sowie Betreuung entsprechender Forschungsvorhaben, Recherchen für kirchenleitende Gremien und Dienststellen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Im Lesesaal wurde an insgesamt 118 Benutzungstagen geforscht (wissenschaftliche Nutzung: 40 Personen, genealogische Forschung: 30 Personen). Für die Benutzung im Lesesaal sowie die Kirchenverwaltung wurden 561 Akteneinheiten ausgehoben und vorgelegt. Beantwortung von 714 wissenschaftlichen und genealogischen Anfragen sowie 247 zum Siegelwesen und weitere zur Archivpflege (ohne telefonische Kontakte). In drei FEA-Kursen sowie einem Kurs für Gemeindesekretärinnen wurden die Themen Archivpflege, Siegelwesen und Kirchenbuchführung behandelt. Der Aktenzuwachs umfasste in 28 Abgaben 86 laufende Meter. Verzeichnet wurden u.a. die Archivbestände Best. 130, Ev. Männerwerk der EKHN, sowie Best. 264, Amt für Männerarbeit. Mit einer beruflich qualifizierten externen Kraft wurden 5024 Baupläne verzeichnet. Im Mai 2024 konnte die Projektstelle zum Aktenmanagement besetzt werden, so dass in ca. 150 Terminen vor Ort Kirchengemeinden, Kindertagesstätten und Dekanate aufgesucht, beraten und unterstützt wurden (Archivpflege sowie Ordnung und Neuaufrichtung der Registratur und der laufenden Ablage). Umfangreiche Aktenbestände mit teilweise vermischten Vorprovenienzen konnten so vorgeordnet und durch fachgerechte Kassation gleichzeitig verringert werden. |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Durch die Zusammenlegung von Kirchengemeinden und die Bildung gemeinsamer Gemeindebüros erfordert die Archivpflege über die Projektstelle zum Aktenmanagement hinaus weiterhin einen hohen Personaleinsatz. Das Platzproblem des Zentralarchivs muss dringend behoben werden, um Pfarrarchive aufnehmen und die Kirchengemeinden in ihren strukturellen Veränderungsprozessen entlasten zu können. Ohne zusätzlichen zentralen Magazinraum droht aufgrund unzureichender Lagerungsmöglichkeiten in den Kirchengemeinden der unwiderbringliche Verlust historischen Pfarrarchivguts. Die Schaffung von Magazinflächen für analoges Archivgut stellt neben der künftigen revisionssicheren Speicherung elektronischer Überlieferung die zentrale Aufgabe der nächsten Jahre dar, um die historische Identität und Rechtssicherheit der EKHN zu wahren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## B08303 Zentralarchiv

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 3.591        | 1.500       | 500          | 500          |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 673          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 7.787        | 4.250       | 4.250        | 4.250        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 12.051       | 5.750       | 4.750        | 4.750        |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -291.587     | -398.737    | -395.939     | -405.180     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | 0            | -4.000      | -4.000       | -4.000       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -38.469      | -76.269     | -103.869     | -103.869     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -125         | -125        | -125         | -125         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -330.181     | -479.131    | -503.933     | -513.174     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -318.130     | -473.381    | -499.183     | -508.424     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -318.130     | -473.381    | -499.183     | -508.424     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -318.130     | -473.381    | -499.183     | -508.424     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -318.130     | -473.381    | -499.183     | -508.424     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -318.130     | -473.381    | -499.183     | -508.424     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -98.737     | -53.933      | -52.153      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -77.563     | 0            | 0            |

## Teilbudget B084 Kirchenverwaltung - Dezernate/ sonstige

## B084 Kirchenverwaltung - Dezernate/ sonstige

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 87.256       | 98.650      | 76.750       | 76.750       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 5.667        | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 11.690       | 12.600      | 9.000        | 9.000        |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 232.444      | 111.914     | 444.127      | 453.885      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 337.057      | 223.164     | 529.877      | 539.635      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -14.370.058  | -15.916.214 | -15.610.836  | -15.768.100  |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -5.000       | -30.000     | -5.000       | -5.000       |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -8.500       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -1.649.035   | -1.797.031  | -1.737.950   | -1.717.950   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -52.220      | -51.687     | -50.927      | -50.927      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -231.830     | -140.100    | -174.250     | -174.250     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -16.316.643  | -17.935.032 | -17.578.963  | -17.716.227  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -15.979.586  | -17.711.868 | -17.049.086  | -17.176.592  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -15.979.586  | -17.711.868 | -17.049.086  | -17.176.592  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -15.979.586  | -17.711.868 | -17.049.086  | -17.176.592  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -15.979.586  | -17.711.868 | -17.049.086  | -17.176.592  |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -174.700     | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 187.267      | 33.160      | 133.048      | 233.199      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -15.967.019  | -17.678.708 | -16.916.038  | -16.943.393  |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -95.000     | -75.000      | -75.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -2.570.211  | -2.045.563   | -1.975.863   |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -430.181    | -392.774     | -392.774     |

## Unterbudget B08401 Dezernat 1 Kirchliche Dienste

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Koordination &amp; Wahrnehmung der Aufgaben in den verschied. Handlungsfeldern.</li> <li>2. Stellenentwicklung in Seelsorge, Fach-Profilstellen, gemeindepädagog. Dienst &amp; Kirchenmusik; Planung Kollekten, Zuweisungen an Gemeinden und Dekanate.</li> <li>3. Verantwortung für kirchliche Bildung, Religionsunterricht, kirchliche Schulen.</li> <li>4. Kirchen- &amp; Personalstatistik, Beratung bei kirchlichen Reformprozessen.</li> <li>5. Klärung theologischer Grundsatzfragen.</li> <li>6. Beratung, Betreuung von Spendern, Aufbau Netzwerk &amp; Weiterbildungen.</li> <li>7. Beratung, Netzwerkveranstaltungen und Mitgliederkommunikation &amp; -bindung.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                               |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Unterstützung aller kirchlichen Ebenen &amp; Mitarbeitenden gemäß HfVO.</li> <li>2. Koordination Entwicklung regionaler Seelsorge- &amp; Fachstellen, Organisation der Abläufe zw. Gemeinden, Dekanaten &amp; Verwaltung; Konzeption des Gemeindepäd. Dienstes; Erstellung des Kollektenplans.</li> <li>3. Sicherung des ev. Bildungsauftrags durch Förderung relig. Bildung, Qualifizierung d. Lehrkräfte, Erwachsenen- und Familienbildner*innen.</li> <li>4. Bereitstellung von Tools, Schulungen &amp; Beratung für Kirchenentwicklung.</li> <li>5. Weiterentwicklung des kirchlichen Lebens durch Beteiligung am theologischen, fachlichen &amp; gesellschaftlichen Diskurs.</li> <li>6. Aufbau &amp; Umsetzung von Strukturen im Fundraising und Mitgliederbindung.</li> <li>7. Projekte &amp; Schulungen in Mitgliederkommunikation, Aufbau von Netzwerken für Mitgliederprojekte.</li> </ol> |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fachkonferenzen, Vernetzung, Beratung, Qualitätssicherung, Organisation, Kooperationen.</li> <li>2. Schnittstellenklärung, Stellenbesetzungen, Beratung, Budgetverteilung.</li> <li>3. Steuerung des Religionsunterrichts, Ausbau der Schulseelsorge, Konfi-Arbeit, digitale Medien.</li> <li>4. Auswertung von Statistiken, Geodaten, Umfragen, Analysen, Schulungen.</li> <li>5. Fachgruppen, Gremien, Expertisen, Beratung, Vorträge.</li> <li>6. Weiterbildung, Fundraising-Beratung, Großprojekte, Fundraising-Forum &amp; -Preis, Netzwerkpflege.</li> <li>7. Entwicklung von Unterstützungsstrukturen, Kommunikationsmaterial.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bildungskonferenz zu rassismuskritischer Bildung in der EKHN.</li> <li>2. Planung der Pfarrstellen, Neustrukturierung von Seelsorgebereichen, Budgetüberprüfung und Überarbeitung Dienstzeitenorientierung.</li> <li>3. Steigende Nachfrage nach individueller Begleitung, z. B. in Schulseelsorge.</li> <li>4. Erstellung &amp; Pflege von ca. 220 Statistiken, 400 Kontakte, 4 Geo-Portale, AG- &amp; Projektarbeit, Beratung, 10 Vorträge, ca. 120 verschiedene Karten erstellt, Betreuung und Anleitung von 3 Inspektoranwärter*innen.</li> <li>6. Durchführung von 1 Kurs &amp; 7 Tagesseminaren, 28 Fundraising-Beratungen, Begleitung kirchlicher Großprojekte, Fundraising in Höhe von insg. 158 T€.</li> <li>7. Projekte: Kirchensteuer- &amp; Finanzkommunikation, Analysetool Mitgliederbindung, Zukunftswerkstätten, EKD-AG Mitgliederkommunikation.</li> </ol>                          |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Umsetzung organisationaler und inhaltlicher Veränderungen in den Arbeitsfeldern.</li> <li>2. Mitarbeit an der Pfarrstellenbemessung 2025-2029, Umsetzung der Gesetze zum Verkündigungsdienst, Beratung im Nachbarschaftsraum, Budgetüberprüfung, Entwicklung neuer Aufgabenverteilungen, Kollektenplan 2029/2030.</li> <li>3. Umstellung aller nebenberuflichen Verträge im Nachbarschaftsraum.</li> <li>4. Ausbau des Geo-Statistikdashboards, Datenanalyse für Mitgliederkommunikation.</li> <li>6. Bewerbung der Ausstellung und des Vorsorgekonzepts, Zusammenarbeit mit Fördermittelberatung. Zusammenarbeit mit ÖA wegen Neufassung Jahresbericht und Kommunikation zu Kappern.</li> <li>7. Finanzkommunikation im Rahmen "Kirchensteuer wirkt", Erweiterung des Mitgliederprojekts Philippus, Zielgruppenorientierte Impulspost, Ausbau des Kirchenbindung-Analysetools.</li> </ol>           |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## B08401 Dezernat 1 Kirchliche Dienste

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 5.070        | 150         | 3.750        | 3.750        |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 689          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 11.690       | 12.600      | 9.000        | 9.000        |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 2.156        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 19.605       | 12.750      | 12.750       | 12.750       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.499.971   | -1.543.211  | -1.493.682   | -1.528.417   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -5.000       | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -8.000       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -84.660      | -140.006    | -136.650     | -136.650     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -1.519       | -2.870      | -225         | -225         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -284         | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.599.433   | -1.686.087  | -1.630.557   | -1.665.292   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.579.827   | -1.673.337  | -1.617.807   | -1.652.542   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.579.827   | -1.673.337  | -1.617.807   | -1.652.542   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.579.827   | -1.673.337  | -1.617.807   | -1.652.542   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.579.827   | -1.673.337  | -1.617.807   | -1.652.542   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 13.069       | 33.160      | 33.048       | 33.199       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.566.758   | -1.640.177  | -1.584.759   | -1.619.343   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -618.663    | -631.300     | -609.326     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -41.771     | -36.065      | -36.065      |



## Unterbudget B08403 Dezernat 2 Personal

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Personalservice Pfarrdienst</li> <li>2. Service-Center Personalverwaltung</li> <li>3. Personalförderung und Hochschulwesen</li> <li>4. Zentrale Dienste</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pastorale Versorgung von ca. 1.200 gesamtkirchlichen, regionalen und gemeindlichen Pfarrstellen gewährleisten, angesichts der Herausforderungen von Nachwuchsmangel, Pensionierungswelle und gesellschaftlicher Entwicklung; Salutogenese im Pfarrdienst; Perspektivberatung für Pfarrer*innen; konzeptionelle Weiterentwicklung des Pfarrdienstes zum hauptamtlichen Verkündigungsdienst / Planung / Sicherstellung der Datenqualität für die Personalplanung.</li> <li>2. Ordnungsgemäße und rechtssichere Personalverwaltung der gesamtkirchlichen Mitarbeitenden in nahezu allen personalwirtschaftlichen Bereichen</li> <li>3. Gewährleistung und Koordination der Aus-, Fort- und Weiterbildung für alle Berufsgruppen.</li> <li>4. Gewährleisten des Dienstbetriebs durch die Bereitstellung technischer, organisatorischer, haushalterischer, hauswirtschaftlicher Dienstleistungen sowie Maßnahmen des Arbeits-&amp; Gesundheitsschutzes.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Steuerung des Personaleinsatzes von Pfarr*innen; Umsetzung der Bemessung des Verkündigungsdienstes in den Dekanaten und Beratungen zur Erstellung der Stellenpläne für den hauptamtlichen Verkündigungsdienst; Bereitstellung von Informationen für Pfarrer*innen sowie Beratungsveranstaltungen; Beratung bezüglich der Zuweisungszahlen für den Verkündigungsdienst,</li> <li>2. Erstellung von Arbeitsverträgen, Umsetzung von Beamtenernennungen, Verbuchung der Personalkosten. Anforderung der Personalkosten- und Drittmittelfinanzierung.</li> </ol> <p>Eingehende Beratung der Beschäftigten und deren Dienststellen. Sicherstellung der Einhaltung gesetzlicher Richtlinien in Bezug auf Steuer, Sozialversicherung und Zusatzversorgung. Beratung und Schulung der Sachbearbeiter*innen der Regionalverwaltungen zu Erfassungsfragen und Fragen der Sozialversicherung. Durchführung der monatlichen Gehalts- bzw. Besoldungsabrechnungen. Sicherstellung der rechtlich einwandfreien und zeitgerechten Antragsbearbeitung. Beratung der Beschäftigten der EKHN in versorgungs- und rentenrechtlichen Fragestellungen aus den Bereichen Ruhestand Rentenversicherung, Hinterbliebenenversorgung, Versorgungsausgleich. Pflege und Aktualisierung der Personalakten.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Ausbildung, Fort- und Weiterbildung, Personalförderung und Personalentwicklung von Pfarrer*innen, Mitarbeitenden im pädagogischen Dienst und in der kirchlichen Verwaltung.</li> <li>4. Haushaltsbewirtschaftung, Allgemeine Beschaffungen, Facilitymanagement, Posteingangs- und Postausgangsbearbeitung, Dokumenten- und Wiedervorlagemanagement, Fahrdienst und Fuhrparkorganisation, Sicherheits- und Einlasskontrolle, Telefonzentrale, Kantinenbewirtschaftung und Sitzungsdienst, Reinigungsdienste, Organisation und Durchführung von Veranstaltungen, Produktion von Druckerzeugnissen, Grafikdesign.</li> </ol> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Begleitung der Dekanate zur Erstellung der Sollstellenpläne für den hauptamtlichen Verkündigungsdienst; Erstellung und Kommunikation einer Orientierungshilfe für Dienstzeiten im Pfarrdienst (verkündigungsteam.ekhn.de) zur Erstellung eines Tools zur Unterstützung der Aufgabenplanung des Verkündigungsdienstes im Transformationsprozess.</li> <li>2. Personalverwaltung von ca. 2.600 Fällen, Bearbeitung von durchschnittlich ca. 20.000 Abrechnungsfällen pro Monat, Bearbeitung von knapp 2.000 Leistungsanträgen, Durchführung von 85 Ruhestandsversetzungen</li> <li>3. Neuaufnahme von insgesamt 30 Vikar*innen; Anzahl der Personalförderungsmaßnahmen: im Bereich Pfarrdienst: 236, im Bereich Verwaltung Gesamtkirche: 122, im Bereich Verwaltung Kirchengemeinden und Dekanate: 98; Einführung des digitalen Anmeldeverfahrens.</li> <li>4. Aufrechterhaltung des Dienstbetriebs trotz reduzierter Personalressourcen, Ausbau der Aktivitäten im Rahmen von Arbeits- und Gesundheitsschutzthemen.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Weiterentwicklung einer Gesamtkonzeption für den hauptamtlichen Verkündigungsdienst.</li> <li>2. Implementierung einer Portallösung für die Zustellung der Gehaltsmitteilungen und Kommunikation mit den Beschäftigten der EKHN. Veränderung der Struktur und Prozesse in Bezug auf die künftige Personalsachbearbeitung im Nachbarschaftsraum und Dienstleistungszentrum.</li> <li>3. Kooperationsgespräche mit der EKKW und der EKP für eine gemeinsame zweite Ausbildungsphase, Qualifikation zur Vornahme von Bestattungen für Gemeindepädagog*innen, Fortbildungsangebote für den Verwaltungsbereich der Kgm und Dekanate mit Fokus auf die Nachbarschaftsräume.</li> <li>4. Sicherstellung des Dienstbetriebs trotz Wegfalls von Personalstellen. Digitalisierung von Vorgängen in der Haushaltsbewirtschaftung und Ausbau der elektronischen Aktenführung. Verstärkte Nutzung automatisierter Vorgänge im Raum- und Fahrzeugbuchungsportal.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Erläuterungen zu Ressourcen | 4. Umsetzung der erforderlichen Maßnahmen im Hinblick auf QT 5 bzw. ekhn2030. Weitere Reduktion von Personalstellen. Vorbereitende Organisationsmaßnahmen zur geplanten Schließung der Druckerei und des Wegfalls des Aktenboten (Neuorganisation des Postein- und -ausgangs), Ausweitung der E-Mobilität. Errichtung von weiteren Schnellladesäulen auf dem Betriebsgelände. |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

B08403 Dezernat 2 Personal

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 82.186       | 98.500      | 73.000       | 73.000       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 2.612        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 68.424       | 38.350      | 37.300       | 37.300       |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 153.223      | 136.850     | 110.300      | 110.300      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -6.054.035   | -6.849.049  | -6.715.743   | -6.631.825   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | 0            | -30.000     | -5.000       | -5.000       |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -500         | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -1.562.908   | -1.607.025  | -1.551.300   | -1.531.300   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -44.903      | -36.241     | -44.903      | -44.903      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -231.546     | -140.100    | -174.250     | -174.250     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -7.893.891   | -8.662.415  | -8.491.196   | -8.387.278   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -7.740.669   | -8.525.565  | -8.380.896   | -8.276.978   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -7.740.669   | -8.525.565  | -8.380.896   | -8.276.978   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -7.740.669   | -8.525.565  | -8.380.896   | -8.276.978   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -7.740.669   | -8.525.565  | -8.380.896   | -8.276.978   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -174.700     | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 174.198      | 0           | 100.000      | 200.000      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -7.741.170   | -8.525.565  | -8.280.896   | -8.076.978   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -95.000     | -75.000      | -75.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -1.044.391  | -882.115     | -851.927     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -184.754    | -178.000     | -178.000     |

## Unterbudget B08404 Dezernat 3 Finanzen, Bau und Liegenschaften

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Haushalt und Controlling</li> <li>2. Vermögensmanagement</li> <li>3. Finanzrecht, Steuern und Versicherungen</li> <li>4. Finanzbuchhaltung</li> <li>5. Bauen</li> <li>6. Liegenschaftsverwaltung und Baurecht</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ausgeglichener Haushalt; steuerungsrelevante Unterstützung des wirtschaftlichen Handelns von Leitungsgremien und Einrichtungen.</li> <li>2. Ertragreiche, sichere, ethisch-nachhaltige Anlage (Rücklage- u. Treuhandvermögen);</li> <li>3. Entwicklung des rechtl. Rahmens für die Ziele 1.-4; Gewährleistung rechtstreuen Verhaltens einschl. steuerlicher Pflichten der kirchl. Rechtsträger, Rechtsschutz; Umsetzung von Festlegungen zum Kirchensteuerwesen (insb. Kappungen); Gewährleistung angemessenen Versicherungsschutzes</li> <li>4. Realisierung und Abbildung der veranlassten Finanz- und Ertragströme inkl. Belegdokumentation; Sicherung und Anlage der Liquidität und treuhänderischer Gelder; sicherer Umgang mit Spenden und Umsatzsteuerpflichten.</li> <li>5. Erhalt der notwendigen Gebäude samt Ausstattung in wirtschaftlicher, funktionaler, bautechn. und gestalterischer Sicht; energetische Gebäude- und Anlagenverbesserung; Wahrnehmung der Aufgaben als Denkmalschutzbehörde; bedarfs- und finanzierungsgerechte Reduktion des Gebäudebestands.</li> <li>6. Ordnungsgem. Verwaltung des gesamtkirchlichen Immobilienbestands; Sicherstellung des rechtl. geordneten Verfahrens im Umgang mit kirchl. Immobilien aller kirchlicher Körperschaften.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aufstellung, Vollzug und Jahresabschluss des gesamtkirchlichen Haushalts nach (Rahmen-) Vorgaben der gesamtkirchl. Organe; mittelfristige Finanzplanung und langfristige Szenarioberechnungen; Begleitung versicherungs-mathemat. Gutachten; Steuerung der Kirchensteuerzuweisungen an Kirchengemeinden und Dekanate; Kosten- und Leistungsrechnung und Berichtswesen.</li> <li>2. Laufende Überwachung und Steuerung der Portfoliostruktur unter Rendite-, Risiko- und Nachhaltigkeitsgesichtspunkten; Reporting, Dokumentation, Kommunikation; Überprüfung der Anlagestrategie mithilfe externer Gutachten.</li> <li>3. Vorbereitung von Kirchengesetzen, Verordnungen, Satzungen, Verträge für kirchl. Rechtsträger; Beratung; Rechtsbehelfsverfahren und Kirchensteuerermäßigungsanträge; Rechtsberatung zu Steuern und Abgaben; Erstellen von Steuererklärungen; Pflege der Sammelversicherungsverträge.</li> <li>4. Laufende Buchhaltung und Zahlungsverkehr; Jahresabschluss; Cash-Management; Spendenverwaltung. Umsatzsteuerabwicklung.</li> <li>5. Beratung der Dekanate bei der Gebäudekategorisierung. Konzeption und Genehmigung von Gebäudeentwicklungskonzeptionen und Baumaßnahmen der Kirchengemeinden (inkl. Klimaschutzmaßnahmen, Denkmalschutz) sowie Planung und Durchführung von Baumaßnahmen in gesamtkirchl. Einrichtungen.</li> <li>6. Kaufm. Verwaltung des gesamtkirchl. Gebäudebestandes; An- und Verkauf von gesamtkirchl. Grundstücken; rechtl. Bearbeitung und Vertretung aller kirchlichen Körperschaften in Angelegenheiten des Liegenschafts- und Baurechts, Ermittlung des Steuerwerts von Dienstwohnungen, gemeinschaftliche Beschaffung von Strom und Gas.</li> </ol> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Start des ersten Doppelhaushalts; Monitoring des ekhn2030 Prozesses; gesamtkirchliche Jahresabschlüsse 2021 und 2022 mit Beschluss durch die Herbstsynode 2024. Bereinigung der ungeklärten Salden aus Kidicap- und Schlüsselzuweisungs-Schnittstellen.</li> <li>2. Anpassung der Portfolio-Struktur auf Basis einer externen Asset-Liability-Studie mit umfangreichen Veränderungen.</li> <li>3. Vorbereitung Tax Compliance.</li> <li>4. Aufholung der Jahresabschlüsse bis 2022; Organisationsanpassung der Finanzbuchhaltung; Veränderung (digitaler) Rechnungseingangsworkflow; Reduzierung der Sparkonten in zwei Regionalverwaltungen.</li> <li>5. Aufgrund Kostenentwicklung und Budgetstagnation erste Auswirkungen / Kürzungsmaßnahmen in 2025.</li> <li>6. Novellierung des Energiebeschaffungsgesetzes mit differenzierter Energiebeschaffung für alle kirchlichen Körperschaften, Verpachtung Kloster Höchst, Verkauf Villa Spieß in Kronberg.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr | 1. Keine wesentlichen Neuerungen<br>2. Weiterentwicklung der Klimastrategie bei der Kapitalanlage; Optimierung des laufenden Berichtswesens und der Risikoüberwachung<br>3. Vorbereitung eines internen Kontrollsystems Steuern/Umsetzung § 2b UStG.<br>4. Konzeption und Umsetzung der digitalen Finanzbuchhaltung, Umstellung der ZPV auf MACH; weitere Reduzierung der Treuhandsparkontenverwaltung<br>5. Investitionen mit gesamtkirchlichen Bauzuweisungen werden vorrangig in perspektivisch nachhaltige Gebäude der voraussichtlichen Kategorie A genehmigt; Aufnahme von Maßnahmen des ersten Klimaschutzplans<br>6. Unterstützungskonzepte für Kirchengemeinden mit C-Gebäuden erarbeiten, Aufbau digitales Energiemanagement bzw. –controlling, Umsetzung eines Förderprogramms für Photovoltaikanlagen auf kirchlichen Gebäuden. |
| Erläuterungen zu Ressourcen               | 1. Reduktion um - 0,5 Stellen (-1,5 Stellen in 2026, +1 ehem. Projektstelle in 2027).<br>2. Refinanzierung anteiliger Personalkosten für die Verwaltung Treuhandvermögen und Versorgungstiftung aus den Erträgen dieser Anlagen.<br>3. Beauftragung externer Beratung über Projekt USt im B08605.<br>4. -<br>5. Aufbau von Projektressourcen für den Klimaschutzplan im Budget B08607.<br>6. Wegfall einer 0,5 Sachbearbeitungsstelle in 2026, Projektstelle bis 12/26 für Aufbau Energiemanagement im Budget B08607.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## B08404 Dezernat 3 Finanzen, Bau und Liegenschaften

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 2.365        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 161.864      | 73.564      | 406.827      | 416.585      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 164.229      | 73.564      | 406.827      | 416.585      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -6.816.053   | -7.523.954  | -7.401.411   | -7.607.858   |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -1.468       | -50.000     | -50.000      | -50.000      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -5.799       | -12.576     | -5.799       | -5.799       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -6.823.319   | -7.586.530  | -7.457.210   | -7.663.657   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -6.659.090   | -7.512.966  | -7.050.383   | -7.247.072   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -6.659.090   | -7.512.966  | -7.050.383   | -7.247.072   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -6.659.090   | -7.512.966  | -7.050.383   | -7.247.072   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -6.659.090   | -7.512.966  | -7.050.383   | -7.247.072   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -6.659.090   | -7.512.966  | -7.050.383   | -7.247.072   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -907.157    | -532.148     | -514.610     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -203.656    | -178.709     | -178.709     |

| <b>Stellenplan 2026 / 2027</b>                               |                            |           |                            |           |                            |           |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|
| <b>Budgetbereich 8.1 bis 8.4</b>                             |                            |           |                            |           |                            |           |
| <b>Gesamtkirchliche Dienstleistungen - Kirchenverwaltung</b> |                            |           |                            |           |                            |           |
|                                                              | <b>2025</b>                |           | <b>2026</b>                |           | <b>2027</b>                |           |
| <b>BBesO<br/>KDO</b>                                         | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b> |
| B 5                                                          | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| B 3                                                          | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| PfrGeh.+ Zul. B 4                                            | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| PfrGeh.+ Zul. B 3                                            | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| PfrGeh.+ Zul. A 16                                           | 5,00                       | 1,00      | 4,00                       |           | 4,00                       |           |
| PfrGeh + Zul. A 15 / A 15                                    | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| PfrGeh + Zul. A 15 / E 14                                    | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| PfrGeh.+ Zul. A 14                                           | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| PfrGeh. / BBesO / E 11                                       | 0,50                       | 0,50      | 0,50                       | 0,50      | 0,50                       | 0,50      |
| A 16 / E 14                                                  | 1,00                       |           | 2,00                       |           | 2,00                       |           |
| A 16/ wird bewertet                                          |                            |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| A 16                                                         | 4,75                       |           | 3,75                       | 0,25      | 3,50                       |           |
| A 15 / E 14                                                  | 2,00                       |           | 2,00                       |           | 2,00                       |           |
| A 15                                                         | 10,00                      |           | 9,00                       |           | 9,00                       | 1,00      |
| A 14 / E 13                                                  | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| A 14 / E 12                                                  | 2,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| A 14 ku / E 12                                               | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| A 14                                                         | 5,00                       | 1,00      | 5,00                       | 1,10      | 5,00                       | 1,10      |
| A 13 geh.D. / E 12                                           | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| A 13 geh. D. / E 11+50% ku                                   | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| A 13 geh.D.                                                  | 2,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| A 12 geh. D. / E 11                                          | 3,00                       |           | 2,00                       | 0,40      | 2,00                       | 0,40      |
| A 12 geh.D./ wird bewertet                                   |                            |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| A 12 geh.D.                                                  | 4,00                       |           | 2,00                       |           | 2,00                       |           |
| A 11 geh. D. / E 10                                          | 1,00                       |           | 2,00                       |           | 2,00                       |           |
| E 14                                                         |                            |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| E 13                                                         | 2,00                       |           | 3,00                       |           | 3,00                       |           |
| E 12 + 50%                                                   | 1,00                       |           | 3,00                       |           | 3,00                       |           |
| E 12                                                         | 6,30                       | 1,80      | 10,50                      | 1,00      | 10,50                      | 1,00      |
| E 12/ E 11                                                   | 2,00                       |           | 0,75                       |           | 0,75                       |           |
| BBesO / E 11                                                 | 1,50                       |           | 1,50                       |           | 1,50                       |           |
| E 11 + 50%                                                   | 20,00                      | 4,00      | 20,00                      | 5,50      | 20,00                      | 5,50      |
| E 11                                                         | 20,00                      | 0,20      | 35,05                      |           | 35,05                      | 0,25      |
| E 10                                                         | 6,00                       | 0,50      | 4,50                       | 0,50      | 4,50                       | 0,50      |
| E 9 + 50%                                                    | 2,50                       |           | 2,50                       | 0,50      | 2,00                       |           |
| E 09                                                         | 19,00                      |           | 17,25                      | 0,75      | 17,25                      | 3,00      |
| E 8 + 50%                                                    | 5,80                       |           | 8,50                       | 1,50      | 8,50                       | 1,50      |
| E 08                                                         | 15,60                      |           | 16,00                      | 3,10      | 14,35                      | 1,45      |
| E 7 + 50%                                                    | 18,53                      |           | 17,28                      | 3,10      | 16,03                      | 2,65      |
| E 07                                                         | 18,03                      |           | 17,33                      | 2,30      | 17,33                      | 3,48      |

|                                     | 2025                                                                                                                                         |                       | 2026               |       | 2027               |       |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| BBesO<br>KDO                        | Stellen-<br>umfang                                                                                                                           | kw                    | Stellen-<br>umfang | kw    | Stellen-<br>umfang | kw    |
| E 6 + 50%                           | 8,98                                                                                                                                         | 0,10                  | 7,98               | 2,10  | 6,98               | 2,55  |
| E 6 + 25%                           | 1,00                                                                                                                                         |                       | 1,00               |       | 1,00               |       |
| E 06                                | 8,21                                                                                                                                         | 0,00                  | 4,09               | 0,78  | 4,06               | 0,75  |
| E 5 + 25 %                          | 1,50                                                                                                                                         |                       | 1,50               |       | 1,50               | 0,25  |
| E 05                                | 6,63                                                                                                                                         |                       | 7,13               | 0,97  | 6,51               | 0,35  |
| E 4 + 50 %                          | 1,58                                                                                                                                         |                       | 1,83               |       | 1,83               | 1,58  |
| E 04                                | 2,15                                                                                                                                         |                       | 2,15               | 1,00  | 2,15               | 1,00  |
| E 3 + 50 %                          | 0,50                                                                                                                                         |                       | 0,50               | 0,25  | 0,30               | 0,05  |
| E 03                                | 2,00                                                                                                                                         |                       | 2,00               | 0,25  | 1,00               |       |
| E 02                                | 2,65                                                                                                                                         |                       | 2,65               |       | 3,40               |       |
| KDO-Stelle wird bewertet:           | 37,50                                                                                                                                        |                       | 27,98              | 1,50  | 28,48              | 1,00  |
| Beamtenstelle wird bewertet         | 2,00                                                                                                                                         |                       | 4,00               |       | 4,00               |       |
| Vergütung entsprechend Freistellung | 0,51                                                                                                                                         |                       | 0,51               |       | 0,51               |       |
| Planstellen                         | 264,72                                                                                                                                       | 13,10                 | 268,73             | 27,35 | 263,48             | 29,86 |
| Stellenplan 2026:                   |                                                                                                                                              |                       |                    |       |                    |       |
| BB 8.1 Leitung Kirchenverwaltung:   |                                                                                                                                              |                       |                    |       |                    |       |
| +0,25                               | Arbeitstitel "Sachbearbeitung Vorlagen"                                                                                                      |                       |                    |       |                    |       |
| -0,20                               | Interne Revision                                                                                                                             |                       |                    |       |                    |       |
| -                                   | 2,00 kw Interne Revision: Streichung der gebündelten kw-Vermerke - diese werden im Rahmen der Gesamteinsparung durch QT 5 kompensiert werden |                       |                    |       |                    |       |
| BB 8.2 Stabsbereiche:               |                                                                                                                                              |                       |                    |       |                    |       |
| -1,00                               | Geschäftsstelle der sexualisierten Gewalt (Anerkennungskommission) - Übertrag in den BB 12 Kirchenleitung                                    |                       |                    |       |                    |       |
| +1,00                               | Organisationsberater*in Projektmanagement Office + Assistenz                                                                                 |                       |                    |       |                    |       |
| +1,00                               | IT-Teamleitung "Digital Services"                                                                                                            |                       |                    |       |                    |       |
| +1,00                               | IT-Teamleitung "Fachverfahren"                                                                                                               |                       |                    |       |                    |       |
| +1,00                               | EDV-Organisatonsberater*in Kirchliches Meldewesen                                                                                            |                       |                    |       |                    |       |
| +1,00                               | IT-Teamleitung "Datenmanagement und Organisation"                                                                                            |                       |                    |       |                    |       |
| +1,00                               | Organisationsberater*in Anforderungserfassung & Konzeptionelle Ausarbeitung                                                                  |                       |                    |       |                    |       |
| +1,00                               | Qualitätsbeauftragte*r Strukturdaten                                                                                                         |                       |                    |       |                    |       |
| +                                   | 0,03 kw                                                                                                                                      | Sachbearbeitung (SGV) |                    |       |                    |       |
| +                                   | 0,75 kw                                                                                                                                      | Sachbearbeitung (SGV) |                    |       |                    |       |
| +                                   | 0,22 kw                                                                                                                                      | Sachbearbeitung (SGV) |                    |       |                    |       |
| +1,00                               | Organisationsberater*in Digitaler Aktenplan und Dokumentenmanagementsystem SGV                                                               |                       |                    |       |                    |       |
| +1,00                               | Organisationsberater*in Digitaler Kulturwandel                                                                                               |                       |                    |       |                    |       |
| +1,00                               | Assistenz Stabsbereich Recht                                                                                                                 |                       |                    |       |                    |       |
| -0,25                               | Juristische*r Referent*in                                                                                                                    |                       |                    |       |                    |       |
| +1,00                               | Referent*in für Arbeitsrecht (ERV)                                                                                                           |                       |                    |       |                    |       |
| +0,50/ 0,50 kw                      | Koordinator*in/ Sachbearbeitung Stellenbewertung                                                                                             |                       |                    |       |                    |       |

**BB 8.3 Stabsbereich Zentralarchiv und Zentralbibliothek:**

- 0,50/ 0,50 kw Leitung Zentralbibliothek
- + 0,25 kw Mitarbeiter\*in im Reinigungs- und Hausmeisterdienst

**BB 8.4 Dezernat 1:**

- + 0,50 kw Sekretariat/ Sachbearbeitung
- + 1,00 kw Sachbearbeitung Erziehung und Bildung

**BB 8.4 Dezernat 2:**

- + 0,45 kw Assistenz der Dezernatsleitung
- + 0,55 kw Sekretariat/ Sachbearbeitung
- 0,20/ 0,20 kw Sachgebietsleitung
- + 0,25 kw Sachbearbeitung für personenbezogene Sachleistungen
- + 0,40 kw Sekretariat/ Sachbearbeitung der Referatsleitung
- + 1,00 kw Referent\*in für pädagogische Ausbildung
- + 0,75 kw Sachbearbeitung Ausbildungskoordination EKHN, Praktika
- +0,20 SB Fort- und Weiterbildungsangebote in der KV und für  
Verwaltungsberufe in KGs, Kooperationen und Dekanaten  
sowie betriebliche Gesundheitsförderung in der KV
- + 0,50 kw Sachbearbeitung Öffentlichkeitsarbeit sowie Werbung für  
Kirchliche Berufe
- + 0,25 kw Mitarbeiter\*in Pforte, Telefonzentrale
- + 0,50 kw Mitarbeiter\*in Postversand
- + 1,00 kw Mitarbeiter\*in Aktenbot\*in
- + 0,65 kw Teamleitung Druckerei
- + 0,25 kw Teamleitung Raumpflege
- 1,00 Teamleitung Kantine
- 2,00 Sekretär/in / Sachbearbeitung  
Übertrag in den BB 12 Kirchenleitung
- 1,00/ 1,00 kw Wissenschaftliche\*r Mitarbeiter\*in  
Übertrag in den BB 12 Kirchenleitung

**BB 8.4 Dezernat 3:**

- + 0,25 kw Assistenz der Dezernatsleitung und Leitung Assistenzteam Finanzen
- + 0,75 kw Sekretariat/ Sachbearbeitung im Assistenzteam Finanzen
- + 0,50 kw Sachbearbeitung Schlüsselzuweisung
- + 1,00 kw Sachbearbeitung
- + 0,50 kw Sachgebietsleitung
- 0,80/ 0,80 kw Sachgebietsleitung
- + 0,10 kw Gruppenleitung Finanzbuchhaltung
- + 0,20 kw Sachbearbeitung Kontokorrent/ Spende
- + 0,40 kw Teamleitung Team Vermögen, Sparkonten, Querschnittsbereiche
- + 2,00 kw Sachbearbeitung Finanzbuchhaltung
- + 0,75 kw Koordinator\*in Pfarrei- und Vermögensverwaltung
- + 1,80 kw Baubereich F-BK
- + 0,25 kw Referatsleitung Referat Liegenschaftsverwaltung und Baurecht
- + 0,50 kw Sekretariat
- + 0,50 kw Sachbearbeitung Energiebeschaffungsgesetz (EBG)
- + 0,45 kw Sachbearbeitung

**Reduktion der gesamtkirchlichen Pfarrstellen 2025-2029:**

- 1,00/ -1,00 kw Referatsleitung - Referat Seelsorge und Beratung

**Stellenplan 2027:****BB 8.2 Stabsbereiche:**

- 0,03/ 0,03 kw Sachbearbeitung (SGV)
- + 0,75 kw Sachbearbeitung Rechtsfragen Kirchliche Dienste

**BB 8.3 Stabsbereich Zentralarchiv und Zentralbibliothek:**

- 0,20/ 0,20 kw Mitarbeiter\*in im Reinigungs- und Hausmeisterdienst

**BB 8.4 Dezernat 1:**

- + 0,50 kw Sachbearbeitung
- 0,50/ 0,50 kw Sekretariat/ Sachbearbeitung

**BB 8.4 Dezernat 2:**

- 0,45/ 0,45 kw Assistenz der Dezernatsleitung
- 0,55/ 0,55 kw Sekretariat/ Sachbearbeitung
- + 1,00 kw Referatsleitung P-GK
- + 0,25 kw Sekretariat/ Sachbearbeitung
- + 0,25 kw Personalsachbearbeiter\*in mit Spezialaufgaben
- + 1,00 kw Personalsachbearbeiter\*in/ HR-Generalist\*in
- 0,25/ 0,25 kw Sachbearbeiter\*in für personenbezogene Sachleistungen
- + 0,30 kw Sachbearbeitung
- + 0,50 kw Gruppenleitung P-SD
- + 0,50 kw Sachbearbeitung P-SD
- + 1,58 kw Schreibdienst
- + 0,63 kw Sachbearbeitung ZGAST
- + 0,60 kw Sachbearbeitung Verwaltungsausbildung sowie Fort- und Weiterbildung
- + 0,35 kw Assistenz/ Sachbearbeitung P-ZD
- + 0,25 kw Hausmeister\*in
- 0,12/ 0,12 kw Mitarbeiter\*in Pforte, Telefonzentrale
- 0,50/ 0,50 kw Mitarbeiter\*in Postversand
- 0,65/ 0,65 kw Teamleitung Druckerei
- + 0,30 kw Drucker\*in/ Mediengestalter\*in
- 0,25/ 0,25 kw Teamleitung Raumpflege

**BB 8.4 Dezernat 3:**

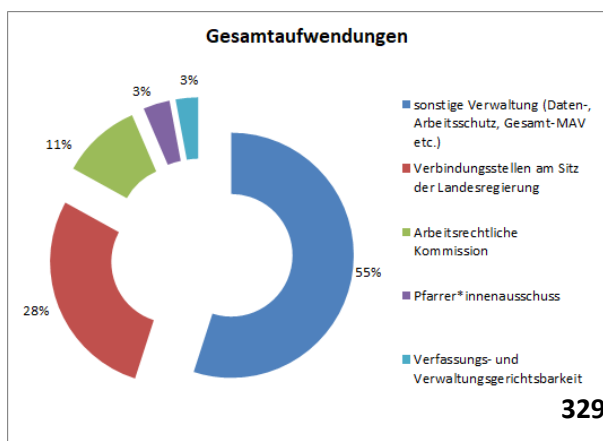
- 1,00/ 1,00 kw Sachbearbeitung Referat Haushalt und Controlling
- 0,50/ 0,50 kw Sachgebietsleitung Referat Haushalt und Controlling
- +1,00 Planstelle Referat Haushalt und Controlling
- 0,50/ 0,50 kw Assistenzkraft
- 0,25/ 0,25 kw Referatsleitung Referat Liegenschaftsverwaltung und Baurecht
- 0,50/ 0,50 kw Sachbearbeitung Energiebeschaffungsgesetz (EGB)



## Teilbudget B085 Sonstige Verwaltung und Gerichtsbarkeit

## B085 Sonstige Verwaltung und Gerichtsbarkeit

|                                                                                   | Buchung 2024      | Ansatz 2025       | Entwurf 2026      | Entwurf 2027      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ergebnishaushalt</b>                                                           |                   |                   |                   |                   |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 90.001            | 26.000            | 26.600            | 26.600            |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 0                 | 345.796           | 305.291           | 331.547           |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 15.193            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 202.592           | 131.667           | 138.667           | 138.667           |
| <b>8. Summe der ordentlichen Erträge</b>                                          | <b>307.785</b>    | <b>503.463</b>    | <b>470.558</b>    | <b>496.814</b>    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -942.021          | -1.700.356        | -1.595.817        | -1.616.065        |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -100.200          | -226.200          | -243.200          | -243.200          |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -724.156          | -645.240          | -608.850          | -648.850          |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -5.697            | -6.113            | -5.697            | -5.697            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -67.132           | -36.800           | -34.800           | -34.800           |
| <b>15. Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>                                    | <b>-1.839.206</b> | <b>-2.614.709</b> | <b>-2.488.364</b> | <b>-2.548.612</b> |
| <b>16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit</b>                        | <b>-1.531.421</b> | <b>-2.111.246</b> | <b>-2.017.806</b> | <b>-2.051.798</b> |
|                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>20. Ordentliches Ergebnis</b>                                                  | <b>-1.531.421</b> | <b>-2.111.246</b> | <b>-2.017.806</b> | <b>-2.051.798</b> |
|                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>24. Jahresergebnis vor Steuern</b>                                             | <b>-1.531.421</b> | <b>-2.111.246</b> | <b>-2.017.806</b> | <b>-2.051.798</b> |
|                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>                                    | <b>-1.531.421</b> | <b>-2.111.246</b> | <b>-2.017.806</b> | <b>-2.051.798</b> |
|                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 873               | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>30. BILANZERGEBNIS</b>                                                         | <b>-1.530.549</b> | <b>-2.111.246</b> | <b>-2.017.806</b> | <b>-2.051.798</b> |
| <b>NACHRICHTLICH</b>                                                              |                   |                   |                   |                   |
| Investitionen                                                                     | 0                 | -7.000            | -7.000            | -7.000            |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |                   |                   |                   |                   |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0                 | -340.326          | -308.343          | -297.693          |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0                 | -49.132           | -45.169           | -45.169           |



## Unterbudget B08501 Verbindungsstellen am Sitz der Landesregierung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Kirchliche Interessenvertretung gegenüber der Politik sowie Informationen der Evangelischen Kirchen in Hessen (1.) und Rheinland-Pfalz (2.) über politische Entwicklungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ziel/e                                     | Vorstellungen und Positionen der Ev. Kirchen in Hessen (1.) und Rheinland-Pfalz (2.) den staatlichen Ebenen vermitteln und Belange der Ev. Kirchen in Hessen und in Rheinland-Pfalz in die Gestaltung des öffentlichen Lebens einbringen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Kirchliche Interessenvertretung gegenüber der hessischen (1.) und rheinland- pfälzischen (2.) Landesregierung und dem hessischen (1.) und dem rheinland- pfälzischen (2.) Landtag.<br>Informationen der Evangelischen Kirchen in Hessen (1.) und Rheinland-Pfalz (2.) über politische Entwicklungen, landespolitische Situation und Trends.<br>Kirchliche Interessenvertretung gegenüber Vereinen, Verbänden und Vereinigungen Landeskirchliche Kooperation und Koordination der in Hessen (1.) und Rheinland- Pfalz (2.) vertretenen Landeskirchen.<br>Kooperationen und Abstimmungen mit den katholischen Bistümern in Hessen (1.) und Rheinland-Pfalz (2.).<br>Kooperation mit der EKD über den Bevollmächtigten des Rates der EKD bei der Bundesrepublik Deutschland und der Europäischen Gemeinschaft.<br>Seelsorge für Vertreter des öffentlichen Lebens. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 1. 49 Gespräche mit Landesregierung, 41 Beobachtungen der Landtagssitzungen / Teilnahmen an Parteiveranstaltungen, 35 Gespräche mit Vereinen und Verbänden, 119 Teilnahmen an kirchlichen Veranstaltungen, wöchentliche Sitzungen mit dem Kommissariat der katholischen Bischöfe im Lande Hessen und der Hessischen Staatskanzlei,<br>2. Die Verhandlungen mit den kommunalen Spitzenverbänden zur Kita-Finanzierung führten zu einer Übergangsvereinbarung (ÜV) auf Landesebene mit deutlichen Verbesserungen. Ausgeklammert blieben die Gebäudekosten. Die ÜV galt rückwirkend ab dem 1. Juli 2021 und erstreckte sich bis zum 31. Dezember 2024.<br>Die Verhandlungen zur Privatschulfinanzierung wurden im Blick auf die Pensionslasten erfolgreich fortgeführt. Zum Schuljahreswechsel 2025 / 2026 treten die Regelungen in Kraft.                         |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | 1. 2026: Wahlkreisbesuche, 2027: Sommerlicher Empfang der Evangelischen Kirchen in Hessen<br>2. Ziel bleibt eine Rahmenvereinbarung zur Kita-Finanzierung. Im Privatschulbereich soll eine neue Regelung für die Sachkosten abgeschlossen werden. Das neue Bestattungsgesetz wird im parlamentarischen Verfahren kritisch begleitet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | 1. Finanzierung: 45% EKHN, 27 % Evangelische Kirche von Kurhessen-Waldeck, 3% Evangelische Kirche im Rheinland , Diakonie Hessen 25%<br>2. Mit Ausnahme der erwarteten Tarifsteigerungen bei den Personalkosten sind keine besonderen Kostenfaktoren zu erwarten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## B08501 Verbindungsstellen am Sitz der Landesregierung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 0            | 345.796     | 305.291      | 331.547      |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 14.977       | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 51.489       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 66.466       | 345.796     | 305.291      | 331.547      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -258.054     | -488.763    | -449.542     | -457.280     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -100.200     | -100.200    | -117.200     | -117.200     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -38.236      | -95.750     | -62.850      | -102.850     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -4.882       | -4.406      | -4.882       | -4.882       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -29.038      | -34.800     | -32.800      | -32.800      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -430.411     | -723.919    | -667.274     | -715.012     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -363.945     | -378.123    | -361.983     | -383.465     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -363.945     | -378.123    | -361.983     | -383.465     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -363.945     | -378.123    | -361.983     | -383.465     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -363.945     | -378.123    | -361.983     | -383.465     |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -363.945     | -378.123    | -361.983     | -383.465     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -5.000      | -5.000       | -5.000       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -115.939    | -116.634     | -112.561     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -37.741     | -41.241      | -41.241      |

Unterbudget      B08502 Sonstige Verwaltung (Daten-, Arbeitsschutz, Gesamt-MAV, Schwerbehindertenvertretung)

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>1. Datenschutz</p> <p>2. Arbeits- und Gesundheitsschutz</p> <p>3. Zentrale Konfliktberatungsstelle der EKHN</p> <p>4. Gesamt-MAV, Schlichtungsstelle, Schwerbehindertenvertretung, Dienstrechtliche Kommission</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ziel/e                                     | <p>1. Unterstützung der bestellenden Einrichtungen bei der Umsetzung des Datenschutzes (EKD-DSG §§36-38)</p> <p>3. Reduktion von Kosten, die durch arbeitsplatzbezogene Konfliktlagen entstehen (Dysfunktionalitäten, Krankheiten und Kündigungen); Beitrag zur Mitarbeitendenbindung durch Erhöhung der Arbeitszufriedenheit</p> <p>4. Die GMAV vertritt die Interessen der Mitarbeitenden gegenüber der Gesamtkirche und der Kirchenleitung. Zur Beilegung von Streitigkeiten zwischen Dienststelle und Mitarbeitervertretung in mitarbeitervertretungsrechtlichen Angelegenheiten wird eine Schlichtungsstelle gebildet. Die Schlichtungsstelle wirkt auf eine Einigung zwischen Dienststelle und Mitarbeitervertretung hin. Der Hauptvertrauensmann oder die Hauptvertrauensfrau der Schwerbehinderten vertritt die Interessen der schwerbehinderten Menschen in Angelegenheiten, welche die gesamte EKHN oder mehrere Betriebe oder Dienststellen betreffen. Bei der Vorbereitung allgemeiner Regelungen des Dienst- und Besoldungsrechts der Mitarbeitenden im Kirchenbeamtenverhältnis wirkt eine Dienstrechtliche Kommission mit.</p>                                                                                |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1. Unterstützung bei der Umsetzung des Datenschutzes: Beratung, Überwachung, Sensibilisierung, Kommunikation mit der Datenschutzaufsicht. Kontrolle der Einhaltung der Vorschriften über den Datenschutz: Gesetze und Verordnungen der EKD, der EKHN, einschlägige Gesetze zu Telediensten, Sozialwesen, Kinder- und Jugendrecht, Kunst-Urhebergesetz (u.a.), einschließlich der technischen und organisatorischen Maßnahmen auf Basis des KDM.</p> <p>3. Verschiedene Konfliktbearbeitungsformate (Konflikt-Clearing, Konflikt-Moderation, Konflikt-Beratung, Konflikt-Coaching und Krisenintervention; Informationsveranstaltungen sowie Fortbildungen/Trainings zum Thema „Umgang mit Konflikten“)</p> <p>4. Die GMAV wirkt u.a. mit bei: gesamtkirchlichen Richtlinien zur Personal- und Stellenplanung, allgemeinen Grundsätze über die Bemessung des Personalbedarfs, der Aufstellung von Organisationsplänen (die sich auf die Entwicklung der Arbeitsverhältnisse maßgeblich auswirken), der Einführung grundlegend neuer Arbeitsmethoden. Desweiteren bietet sie den regionalen Mitarbeitervertretungen Fortbildungen, Fachtagungen und Beratung an und unterstützt sie bei der Durchführung ihrer Aufgaben.</p> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>1. Beratungen und Schulungen bei den bestellenden Einrichtungen. Kommunikation mit der Aufsicht, interne Fort- und Weiterbildung.</p> <p>3. 124 abgeschlossene Konflikt-Projekte in 2024 mit einem durchweg positiven dokumentierten Feedback der Klient:innen; Ein O-Ton: „Ohne die Arbeit der Konfliktberatung kann ich nicht sagen, ob ich heute noch im Dienst der EKHN wäre.“; Bandbreite an Zielgruppen, die die Konfliktberatungsstelle in Anspruch nehmen (Angestellte, Pfarrpersonen, Ehrenamtliche); 96% der Projekte konnten mit maximal 5 Terminen erfolgreich abgeschlossen werden.</p> <p>4. Durch die Wahlen zu(r) MAV, GMAV und Schwerbehindertenvertretungen in der EKHN und die Prozesse um ekhn2030 und den Nachbarschaftsräumen haben sich erhebliche, erweiterte Anforderungen an Fort- und Weiterbildung sowie Beratung ergeben. Die GMAV stand in ständiger Verbindung mit dem Referat Arbeitsrecht, der Kirchenverwaltung und dem Fachbereich KiTa, um die vielfältigen, sich immer wieder ändernden Anforderungen zu besprechen und im Sinne der Mitarbeitenden zu regeln und zu kommunizieren.</p>                                                                                              |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>1. Schwerpunkte sind Schulungen und Softwareüberwachungen. Neben Präsenz/Onlineveranstaltungen soll die Ergänzung durch WebBasedTrainings evaluiert werden. Bei der Software ist neben der Technik auch das Rechtliche und Organisatorische zu beachten.</p> <p>3. Es wird eine weiterhin steigende Nachfrage nach den Leistungen der Konfliktberatungsstelle erwartet.</p> <p>4. Ständige Fort- und Weiterbildung der MAV Mitglieder, Begleitung der Prozesse in ekhn2030, Schulungen der neuen Schwerbehindertenvertretungen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>1. Seit 2019 werden auch die GÜTs betreut, daher wurde seitens des damaligen Dezernatsleiters Heine die Erweiterung auf 2 VZ-Stellen als notwendig betrachtet. Mittlerweile sind über 5000 Mitarbeitenden bei den bestellenden Einrichtungen beschäftigt.</p> <p>3. Aufgrund der steigenden Nachfrage, ist eine Ausweitung der Stellenanteile (um 0,25 für die Zentrale Konfliktbeauftragte und 0,15 für die Verwaltungskraft) und der Erhöhung des operativen Budgets der Konfliktberatungsstelle (um 50.000 EUR) beantragt worden.</p> <p>4. Über die derzeitig veranschlagten HH Mittel hinaus, werden wahrscheinlich keine weiteren Mittel benötigt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## B08502 Sonstige Verwaltung (Daten-, Arbeitsschutz, Gesamt-MAV, Schwerbehindertenvertretung etc.)

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 90.001       | 26.000      | 26.600       | 26.600       |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 151.102      | 131.667     | 138.667      | 138.667      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 241.103      | 157.667     | 165.267      | 165.267      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -455.385     | -844.802    | -877.750     | -896.178     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | 0            | -126.000    | -126.000     | -126.000     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -492.747     | -380.490    | -377.000     | -377.000     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -605         | -1.497      | -605         | -605         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -6.080       | -1.000      | -1.000       | -1.000       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -954.817     | -1.353.789  | -1.382.355   | -1.400.783   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -713.714     | -1.196.122  | -1.217.088   | -1.235.516   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -713.714     | -1.196.122  | -1.217.088   | -1.235.516   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -713.714     | -1.196.122  | -1.217.088   | -1.235.516   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -713.714     | -1.196.122  | -1.217.088   | -1.235.516   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 873          | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -712.842     | -1.196.122  | -1.217.088   | -1.235.516   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -2.000      | -2.000       | -2.000       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -36.780     | -27.629      | -26.688      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -5.950      | -1.158       | -1.158       |

## Unterbudget B08503 Pfarrer\*innenausschuss

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Gremium der Kirchenleitung sowie Beratungsorgan für die Interessen der Pfarrerinnen und Pfarrer der EKHN.                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | Akzeptanz der getroffenen Regelungen durch die Pfarrerinnen und Pfarrer aufgrund der Mitwirkung des Pfarrerausschusses.                                                                                                                                                                    |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Beratung und Begleitung von Pfarrpersonen; Propsteiversammlungen (einmal pro Jahr pro Propstei), Klausurtagung(en)                                                                                                                                                                         |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Klausurtagung des PA</li> <li>- Begleitungen von Pfarrpersonen zu Perspektivgesprächen und Dienstaufsichtsgesprächen</li> <li>- Fuldaer Runde</li> <li>- Monatliche Sitzungen des Pfarrerausschuss</li> <li>- Fahrten zur Landessynode</li> </ul> |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Neuwahl der Mitglieder des Pfarrerausschuss (voraussichtlich dann Pfarrvertretung)</li> <li>- Klausurtagung (alte und neue Pfarrvertretung)</li> <li>- Fortführung der Punkte von Rückblick</li> </ul>                                            |

## B08503 Pfarrer\*innenausschuss

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -62.767      | -96.500     | -89.000      | -78.432      |
| 12.Sach- und Dienstaufwendungen                                                   | -12.732      | -10.000     | -10.000      | -10.000      |
| 14.Sonstige ordentliche Aufwendungen                                              | -17.234      | -1.000      | -1.000       | -1.000       |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen                                            | -92.734      | -107.500    | -100.000     | -89.432      |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                | -92.734      | -107.500    | -100.000     | -89.432      |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                                                         | -92.734      | -107.500    | -100.000     | -89.432      |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                                                     | -92.734      | -107.500    | -100.000     | -89.432      |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                            | -92.734      | -107.500    | -100.000     | -89.432      |
| 30.BILANZERGEBNIS                                                                 | -92.734      | -107.500    | -100.000     | -89.432      |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs- ,Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -98.430     | -109.932     | -106.088     |

## Unterbudget B08504 Arbeitsrechtliche Kommission

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Arbeitsrechtssetzung für die EKHN im "Dritten Weg".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ziel/e                                     | Einvernehmliche Gestaltung des Arbeitsrechts der EKHN im Zuge des "Dritten Weges" durch Erfüllung des Selbstbestimmungsrechts der Kirchen (Artikel 140 Grundgesetz in Verbindung mit Artikel 137 Absatz 3 Weimarer Reichsverfassung). Der "Dritte Weg" basiert auf den Prinzipien der kirchengemäßen Partnerschaft und Zusammenarbeit der Vertretungen der Leitungsorgane und der Dienstnehmer*innen unter Wahrung der Autonomie der Kirchen. Daraus ergibt sich: Wahrung der Friedenspflicht, Gebot der Lohngerechtigkeit und Anspruch auf faire Konfliktlösung. |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Aufnahme von Regelungsbedarf, Problemdiskussionen, Meinungsbildung zum kirchlichen Arbeitsrecht und entsprechende Ausfertigung von Anträgen und Be-schlussvorlagen, Beratung und Abstimmung von Anträgen und Beschlussvorlagen, Verabschiedung von Arbeitsrechtsregelungen und deren Veröffentlichung, ggfs. Schlichtung durch den Schlichtungsausschuss.                                                                                                                                                                                                         |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 2024:6 ordentliche und 15 vorbereitende Sitzungen (8 Arbeitnehmer*innen und 7 Arbeitgeber*innen;<br>9 Beschlüsse zu:<br>Drucksachen zu:<br>- Mindestlohnanpassung (neue Entgelttabelle als Anlage zur KDO)<br>- § 71 KDO Ausschlussfrist<br>- § 7 Ärztliche Untersuchung                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | 05/2026 Beginn der 12. Amtsperiode der AK und erneute Berufung von ordentlichen und stellvertretenden Mitgliedern aus VKM und KL<br>-zweite Erhöhung der Entgelte aus Verhandlung 2025<br>- Einsparmaßnahmen in der AK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -0,65 befristeten Freistellung für die AK Diakonie Hessen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## B08504 Arbeitsrechtliche Kommission

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -118.226     | -201.035    | -114.742     | -117.746     |
| 12.Sach- und Dienstaufwendungen                                                   | -171.796     | -150.000    | -150.000     | -150.000     |
| 13.Abschreibungen und Wertkorrekturen                                             | -210         | -210        | -210         | -210         |
| 14.Sonstige ordentliche Aufwendungen                                              | -14.779      | 0           | 0            | 0            |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen                                            | -305.011     | -351.245    | -264.952     | -267.956     |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                | -305.011     | -351.245    | -264.952     | -267.956     |
| 20.Ordentliches Ergebnis                                                          | -305.011     | -351.245    | -264.952     | -267.956     |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                                                     | -305.011     | -351.245    | -264.952     | -267.956     |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                            | -305.011     | -351.245    | -264.952     | -267.956     |
| 30.BILANZERGEBNIS                                                                 | -305.011     | -351.245    | -264.952     | -267.956     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs- ,Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -70.637     | -42.356      | -40.955      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -5.442      | -2.770       | -2.770       |



## Unterbudget B08505 Verfassungs- und Verwaltungsgerichtsbarkeit

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Rechtsprechung zu Verfassungsfragen und Verwaltungsstreitigkeiten innerhalb der EKHN                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | Prüfung der Rechtsgültigkeit von Kirchengesetzen, kirchlichen Verordnungen und solchen Beschlüssen der Kirchensynode, die Recht setzen, ohne Kirchengesetz zu sein; Klärung von Zuständigkeiten zwischen den durch die Kirchenleitung oder durch Kirchengesetze geschaffenen kirchlichen Organen; Gewährung von Rechtsschutz zu kirchlichen Verwaltungsakten. |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Annahme und Prüfung von Klagen und Anträgen, Zustellung von Klagen, Anträgen, Ladungen, Beschlüssen und Urteilen an die Beteiligten, Verwaltung der Gerichtsakten, Beantwortung von Anfragen, Organisation der mündlichen Verhandlungen, Organisation und Durchführung von Richtertreffen.                                                                    |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Insgesamt sind in 2024 drei neue Klagen eingegangen, anhängig blieben drei aus den Vorjahren (bis 2021 zurück)                                                                                                                                                                                                                                                |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Einsparmaßnahmen auch im KVVG, Erprobung digitaler Kommunikation mit ehrenamtlichen Richter*innen (EKHN-Portal).                                                                                                                                                                                                                                              |

## B08505 Verfassungs- und Verwaltungsgerichtsbarkeit

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 216          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 216          | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -47.589      | -69.256     | -64.783      | -66.429      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -8.644       | -9.000      | -9.000       | -9.000       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -56.233      | -78.256     | -73.783      | -75.429      |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -56.017      | -78.256     | -73.783      | -75.429      |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -56.017      | -78.256     | -73.783      | -75.429      |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -56.017      | -78.256     | -73.783      | -75.429      |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -56.017      | -78.256     | -73.783      | -75.429      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -56.017      | -78.256     | -73.783      | -75.429      |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -18.540     | -11.792      | -11.401      |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 8.5

#### Gesamtkirchliche Dienstleistungen - Sonstige Verwaltung und Gerichtsbarkeit

|                                        | 2025                       |             | 2026                       |             | 2027                       |             |
|----------------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| <b>BBesO<br/>KDO</b>                   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   |
| PfrGeh. + Zul. A 16                    | 2,00                       | 1,25        | 2,00                       |             | 2,00                       |             |
| PfrGeh. *                              | 2,04                       | 1,04        | 2,04                       | 1,04        | 1,00                       |             |
| A 14 / E 13                            | 1,50                       |             | 1,50                       |             | 1,50                       |             |
| E 13                                   | 0,50                       |             | 0,50                       |             | 0,50                       |             |
| E 11                                   | 2,00                       |             | 2,00                       |             | 2,00                       |             |
| E 10                                   | 1,00                       |             | 2,00                       | 1,00        | 2,00                       | 1,00        |
| E 10 ku / E 8                          |                            |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| E 09                                   |                            |             |                            |             |                            |             |
| E 08                                   | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| E 07                                   | 1,50                       |             | 2,00                       |             | 2,00                       |             |
| E 06                                   | 1,75                       |             | 1,25                       |             | 1,25                       |             |
| E 04                                   | 0,19                       |             | 0,19                       | 0,19        | 0,19                       | 0,19        |
| E 02                                   | 0,92                       |             | 0,92                       |             | 0,92                       |             |
| Vergütung entsprechend<br>Freistellung | 7,60                       | 0,65        | 7,00                       | 2,50        | 4,50                       |             |
| Stelle wird bewertet                   |                            |             |                            |             |                            |             |
| DPB wird bewertet                      | 1,00                       |             |                            |             |                            |             |
| <b>Planstellen</b>                     | <b>23,00</b>               | <b>2,94</b> | <b>23,40</b>               | <b>4,73</b> | <b>19,86</b>               | <b>1,19</b> |

**Stellenplan 2026:**

- +0,10        Vorsitz GMAV
- 0,05        Stellvertr. Vorsitz GMAV
- +1,00/ 1,00 kw Koordinator\*in für Arbeits- und Gesundheitsschutz
- 0,55 kw Beauftragte\*r der Ev. Kirchen Leitung des Ev. Büros am  
         Sitz der Landesregierung
- 0,70 kw Beauftragte\*r der Evangelischen Kirchen in  
         Rheinland-Pfalz am Sitz der Landesregierung
- 0,65/ 0,65 kw Befristeter Freistellungsumfang für die AK Diakonie  
         Hessen
- +        1,50 kw Mitglied AK
- +        1,00 kw Stellvertr. Mitglied AK
- +        0,19 kw Mitarbeiter\*in Weingut/ Laden

**Stellenplan 2027:**

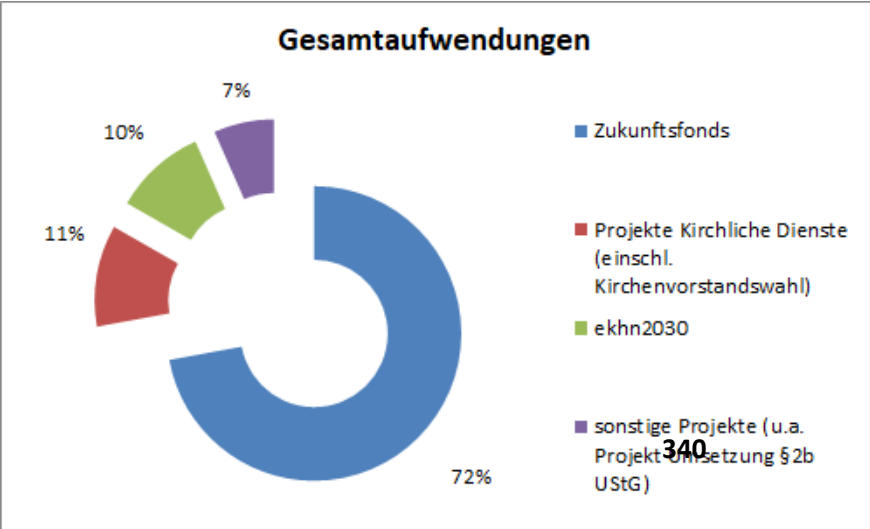
- 0,14/ 0,14 kw Stellvertretender Vorsitz Pfarrerausschuss
- 0,90/ 0,90 kw Mitglieder Propsteigruppen Pfarrerausschuss
- 1,50/ 1,50 kw Mitglieder AK
- 1,00/ 1,00 kw Stellvertr. Mitglied AK

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14

Teilbudget                    B086 Projekte und besondere Vorhaben in Regie der Kirchenverwaltung

B086 Projekte und besondere Vorhaben in Regie der Kirchenverwaltung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 1.713        | 0           | 0            | 0            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 428          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 9.614        | 0           | 246.829      | 255.808      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 11.755       | 0           | 246.829      | 255.808      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.687.742   | -3.568.210  | -5.533.733   | -5.481.579   |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                  | -598.089     | -5.560.750  | -4.819.475   | -4.834.494   |
| 12.Sach- und Dienstaufwendungen                                                   | -571.645     | -2.913.200  | -2.718.944   | -3.707.841   |
| 13.Abschreibungen und Wertkorrekturen                                             | -865         | -1.188      | -727         | -727         |
| 14.Sonstige ordentliche Aufwendungen                                              | -43.072      | 0           | 0            | 0            |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen                                            | -2.901.414   | -12.043.348 | -13.072.879  | -14.024.641  |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                | -2.889.659   | -12.043.348 | -12.826.050  | -13.768.833  |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                                                         | -2.889.659   | -12.043.348 | -12.826.050  | -13.768.833  |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                                                     | -2.889.659   | -12.043.348 | -12.826.050  | -13.768.833  |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                            | -2.889.659   | -12.043.348 | -12.826.050  | -13.768.833  |
| 27.Zuführung zu Rücklagen                                                         | -184.573     | 0           | 0            | 0            |
| 28.Entnahmen aus Rücklagen                                                        | 2.337.130    | 11.124.284  | 12.346.894   | 12.353.494   |
| 30.BILANZERGEBNIS                                                                 | -737.102     | -919.064    | -479.156     | -1.415.339   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | 0           | -461.625     | -447.428     |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs- ,Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -275.169    | -274.876     | -265.317     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -87.960     | -106.390     | -106.390     |



## Unterbudget B08601 Projekte Perspektive 2025

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Projekte aus der Perspektive 2025; Synodenbeschluss vom 24.11.2007. 27 Projekte wurden im Rahmen von Perspektive 2025 beschlossen, durchgeführt, abschlossen und ein Ergebnistransfer vorgenommen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | Jedes Projekt wurde mit klaren Zielen beschlossen, sie sind zudem in dem Bericht von 2023 (Drs. Nr. 56/23) aufgeführt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>In 2024-2025 wurden folgende Projekte fortgeführt und ihre Ergebnisse in dem Arbeitsfeld eingebracht:</p> <p>P 2 Personal- und Kompetenzentwicklung für die Berufe in der EKHN - TP: Werbung für das Theologiestudium und das Vikariat und für den gemeindepädagogischen Nachwuchs in der EKHN sowie weitere kirchliche Berufe</p> <p>P 17 Projektstelle „Demokratische Kultur stärken – gegen Rechtsextremismus, Rassismus und gruppenbezogene Menschenfeindlichkeit“</p> <p>P 19 Nachwuchsgewinnung „Master of Theology“</p> <p>P 20 Gott ist die größte Frage - Religiöse Vielfalt und ev. Profil (davor: Qualifizierung der an religiöser Bildung und Profilbildung in Ev. Kitas beteiligten Akteure)</p> <p>P 23 Projektbüro „EKHN im digitalen Wandel“</p> <p>P 24.1 EKHN - Klimaschutz TP: „Verbraucherstärkung in den Bereichen Energie- und Umweltmanagement, Beschaffung und Mobilität“</p> <p>P 24.2 EKHN - Klimaschutz TP: „HAP - Einrichtung einer Projektstelle im Bereich Technische Gebäudeausrüstung zur Umsetzung des hydraulischen Abgleichs und Austauschs von Umwälzpumpen in ausgesuchten kirchlichen Gebäuden einer Region</p> <p>P 25 Jugendkirche mit anderen - als Reaktion auf die besondere Lebenssituation von Jugendlichen in ländlichen Räumen und um die Chancen der Konfi-Arbeit (lt. Konfi-Studien) zu nutzen</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>P 2: Zur Pflege der Webseite, einer Linked-in-Seite und damit Unterstützung der Maßnahmen im Rahmen des Projektes MaBIG wurden Restmittel aus dem Projekt zweckgebunden an den Budgetbereich 7 überführt.</p> <p>P 17: Das Projekt wurde erfolgreich beendet, Ergebnistransfer gestaltet, Netzwerke aufgebaut und gepflegt.</p> <p>P19: Der Studiengang wurde evaluiert. Damit konnte das Projekt erfolgreich beendet und der Studiengang an der EHD etabliert werden.</p> <p>P 20: 31 Systeme (Kirchengemeinden mit Kita) wurden durch Prozessbegleiter*innen in der Weiterentwicklung ihres Profils begleitet. An den Schulungen für diese Rolle nahmen in 2024 und 2025 jeweils 10 Personen teil. Netzwerkstrukturen wurden aufgebaut und Wissenstransfer ermöglicht.</p> <p>P 23: Für den Bereich Digitalisierung wurde weiter an der Vernetzung gearbeitet und intensiv an der Verzahnung und passenden Priorisierung in der Umsetzung der Strategie zur Digitalisierung und IT in Verbindung mit QT5.</p> <p>P 24.1: Das Projekt wurde erfolgreich abgeschlossen und in der Laufzeit vielfältige Maßnahmen in Bezug auf Verbraucherstärkung und Mobilität initiiert und umgesetzt. Auch wurden Restmittel in die Klimaschutzsofortmaßnahmen überführt.</p> <p>P 24.2: Von 43 Maßnahmen wurden im Rahmen der Projektlaufzeit etwa die Hälfte vollständig abgeschlossen. Eine Beendigung der weiteren geförderten Maßnahmen wurden sichergestellt und die Restmittel über die Klimaschutzsofortmaßnahmen diesem Zweck weiterhin zugeführt.</p> <p>P 25: Erfolgreich wurde ein Netzwerk aufgebaut, viele Veranstaltungen ermöglicht und Bildungsarbeit geleistet.</p> |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Erstellung einer Abschlussrechnung für Perspektive 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Lediglich in P2 fallen noch Personalkosten an.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## B08601 Projekte Perspektive 2025

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 428          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 428          | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -228.989     | -79.217     | -24.978      | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -113.147     | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -261.957     | -120.000    | 0            | 0            |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -139         | 0           | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -32.240      | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -636.471     | -199.217    | -24.978      | 0            |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -636.043     | -199.217    | -24.978      | 0            |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -636.043     | -199.217    | -24.978      | 0            |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -636.043     | -199.217    | -24.978      | 0            |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -636.043     | -199.217    | -24.978      | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 636.019      | 199.217     | 24.978       | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -25          | 0           | 0            | 0            |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -164.208    | -168.686     | -162.788     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -2.144      | 0            | 0            |

## Unterbudget B08604 Projekte Kirchliche Dienste sowie Handlungsfelder und Zentren

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | 1. Kirchenvorstandswahl<br>2. Melde- und Dokumentationsstelle RLPF<br>3. Rechtsextremismus-Monitorings RLPF                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Ziel/e                                     | 1. Ordnungsgemäße Durchführung der Kirchenvorstandswahlen in den Kirchengemeinden.<br>2. Dokumentation von Vorfällen gegen Betroffene von Gruppenbezogener Menschenfeindlichkeit in RLPF (sowohl gewalttätige und strafbare Vorfälle als auch alltägliche Diskriminierungserfahrungen: auch mit Blick auf intersektionale Bezüge); Stärkung von Menschen, die von menschenfeindlichen Vorfällen betroffen sind, und der landesweiten Demokratieentwicklung in Rheinland-Pfalz (RLP).<br>3. Darstellung aktueller Entwicklungen im Kontext Rechtsextremismus, Gruppenbezogener Menschenfeindlichkeit und demokratiefeindlicher Entwicklungen in RLPF mittels zentraler Informationsbeschaffung über ein Monitoring.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Leistungen zur Zielerreichung              | 1. Begleitung und Unterstützung aller Kirchengemeinden bei der Vorbereitung und Abwicklung der Wahl durch die AG Kirchenvorstandswahl in der Kirchenverwaltung. Aufgeteilt in ein Budget für die Ehrenamtsakademie, die Öffentlichkeitsarbeit, O-IT sowie das Rechtsreferat.<br>2. Dokumentations- und Recherchearbeiten; Analysen zu Gruppenbezogener Menschenfeindlichkeit; Durchführung von Erstberatungsgesprächen mit Betroffenen und Zeug*innen; Erstellung von Berichten, Publikationen, Informations-Material; ÖA-Arbeit ; Mitarbeit in Gremien und Bündnissen (z.B. Zentrumskonferenz (u.a. AGs in Ministerien).<br>3. Entwicklung und Aufbau eines Monitorings ;Auswertung von Presse, Social Media, öffentlichen und halböffentlichen Quellen; Pflege der Datenbank für Beratende Erstellung von internen Lageberichten; (in Bezug auf die dokumentierten rechtsextremen Strukturen und Vorkommnisse): Erstellung von Publikationen im Themenfeld in Zusammenarbeit mit dem Demokratiezentrum Rheinland-Pfalz |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | - Start ab 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | 1. Reine Onlinewahl 2027. Info dazu in Form einer postalischen Sendung inkl. QR-Code. Die technische Abwicklung liegt bei der ECKD. Erprobt wurde dies bei der letzten KV Wahl in 2021 als hybride Wahl.<br>2. Dokumentations- und Recherchearbeiten im Themenfeld (u.a. Datenerfassung); Weiterentwicklung des Kooperationsnetzwerkes, Erstellung des 2. Jahresberichtes; Betreuung der Homepage; Kooperationstätigkeit<br>3. Dokumentations- und Recherchearbeiten; Weiterentwicklung des Monitorings; Erstellung von Lageberichten; Kooperationstätigkeit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | 1. Das benötigte IT Budget ist maßgeblich gesunken aufgrund der elektronischen Wahl.<br>2. Die Melde- und Dokumentationsstelle RLPF wird für die Projektlaufzeit (2025 - 2027) vollständig durch das Land Rheinland-Pfalz refinanziert.<br>3. Die Monitoringstelle RLPF wird für die Projektlaufzeit (2025 - 2027) vollständig durch das Land Rheinland-Pfalz refinanziert.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## B08604 Projekte Kirchliche Dienste sowie Handlungsfelder und Zentren

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 0            | 0           | 246.829      | 255.808      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 0            | 0           | 246.829      | 255.808      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | 0            | 0           | -246.829     | -255.808     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -11.576      | -233.500    | -368.688     | -1.307.585   |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -11.576      | -233.500    | -615.517     | -1.563.393   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -11.576      | -233.500    | -368.688     | -1.307.585   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -11.576      | -233.500    | -368.688     | -1.307.585   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -11.576      | -233.500    | -368.688     | -1.307.585   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -11.576      | -233.500    | -368.688     | -1.307.585   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -24.924      | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -36.500      | -233.500    | -368.688     | -1.307.585   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -38.276     | -39.319      | -37.944      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | 0           | -5.960       | -5.960       |



## Unterbudget B08605 Sonstige Projekte

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gebäudebedarfs- und Entwicklungsplanung.</li> <li>2. Projekt Umsetzung §2b UStG</li> <li>3. Projektstellen im Finanzdezernat und IT-Referat.</li> <li>4. Aktenmanagement und Ablage im archivischen Vorfeld bei Verwaltungskooperationen</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Geordnete und gesetzeskonforme Umsetzung der umsatzsteuerlichen Änderungen durch den Wegfall des § 2 Abs. 3 UStG und Einführung des § 2b UStG für alle steuerbaren und steuerpflichtigen Leistungen bei gleichzeitiger Sicherstellung des laufenden Betriebs für alle Einrichtungen der EKHN.</li> <li>3. Optimierung Doppik, Beschleunigung gesamtkirchlicher Jahresabschlüsse, Weiterentwicklung IT-Finanzanwendungen.</li> <li>4. Unterstützung von Kirchengemeinden und weiteren kirchlichen Einrichtungen im Vorarchivmanagement und in der Ablage durch Beratung, begleitete Sichtung, Ordnung, fachgerechte Kassation und Unterstützung bei der Aufbewahrung, Bildung und Verpackung von Akten.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Implementierung eines TaxCompliance-Managementsystems (TCMS) /IKS, Erprobung und Umsetzung finanz- und IT-technischer Lösungen bis 31.12.2022. Unterstützung, Beratung und Schulung für Gesamtkirchenkasse, Regionalverwaltungen, Dekanate und Kirchengemeinden zur Erkennung, Erfassung und Erklärung umsatzsteuerrelevanter Sachverhalte.</li> <li>3. Überprüfung und ggfs. Anpassung des IT-gestützten Buchungs- und Informationsgeschehens einschließlich der vorgelagerten Verfahren.</li> <li>4. Aufstellung einer rechtskonformen, archivkompatiblen und kostenreduzierenden Aktenablage, Formierung der Aktenreponie sowie der Pfarrarchive, Trennung der Aktenschichten, quantitative Reduzierung des vorhandenen Schriftguts, Vorsortierung in Reponie und Archiv und archivkompatible Verpackung.</li> </ol>                                                                                                                                                                              |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Weitere Konzeptionsentwicklung u.a. Fachkonzept, Erstellung von Merkblättern und fortlaufende Anpassungen. Bewertung steuerlicher Sachverhalte in den Verwaltungsregionen, Diakoniestationen und Gesamtkirche; Fortlaufende Erstellung von Infobriefen (sieben Infobriefe veröffentlicht) Verstetigung der Buchhaltung, die mit Umsatzsteuermerkmal gebucht. Datenauswertung auf Ebene der Nachbarschaftsräume zur Ermittlung der Gesamtumsatzgrenze, die für Unternehmereigenschaft maßgeblich ist. Vorbereitung für die Beantragung von Steuernummern. Hinweise zu ordnungsgemäßen Rechnungen durch die Projektsteuerungsgruppe an die AG EDV weitergegeben. Übermittlung von USt-VA durch den ELSTER- Datenaustausch über MACH.</li> <li>3. IT-Projektstelle in 2025 unbesetzt.</li> <li>4. Besetzung der Projektstelle im Mai 2024. Mit Unterstützung von Mitarbeitenden des Archivs wurden ca. 150 Termine vor Ort in Kirchengemeinden, Kindertagesstätten und Dekanaten realisiert.</li> </ol> |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Einzelsachverhalte wie u.a. weitere Merkblätter, Bewertung potenziell umsatzsteuerpflichtiger Körperschaften, steuerliche Bewertung diverser Einrichtungen (auch durch ein externes Büro); genaue Aufgabenverteilung/Prozessbeschreibung der Umsatzsteuerkoordinator*innen (Stellenanteil bewerten); Umsatzsteuer in der Finanzbuchhaltung; Durch die Verlängerung der Übergangsregelung des §2b UStG ergeben sich Chancen, die umsatzsteuerlichen Gesamtprozesse und Standards in der EKHN in den kommenden zwei Jahren noch weiterzuentwickeln. Implementierung eines TCMS/IKS. Schulungen. Überprüfungen der Gesamtumsatzgrenzen.</li> <li>4. Erstellung von kurzen Schulungsvideos zur Vertiefung der Fragen zur Aktenbildung und -ablage. Mit Blick auf die Bildung der Nachbarschaftsräume und zur Vorbereitung des DMS stärkere Fokussierung auf die Gestaltung der laufenden Ablage, inklusive der Anwendung des Aktenplans.</li> </ol>                                                      |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aufstockung um 4,0 Projektstellen zum Ende des GBEP-Prozesses.</li> <li>2. 100 T€ in 2026 und 150 T€ in 2027 insb. für Unterstützungs- und Beratungsleistungen von KGM und Dekanaten, Schulungsmaßnahmen sowie Gutachten und Projektunterstützung in Einzelfragen. Die Personalkosten sind im Finanzdezernat (B08404) veranschlagt. In 2026 wird die Implementierung eines TCMS durch eine externe Beratungskanzlei unterstützt. In 2027 ist ein höheres Budget veranschlagt, da die Einführung des § 2b UStG umgesetzt wird und es eventuell Unterstützungsleistung bedarf.</li> <li>3. Die Projektstelle geht in 2027 über in die Linienorganisation (s. B08404).</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## B08605 Sonstige Projekte

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 9.614        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 9.614        | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -459.062     | -487.337    | -877.177     | -737.315     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -44.393      | -289.700    | -139.700     | -189.700     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -727         | -727        | -727         | -727         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -4.712       | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -508.894     | -777.764    | -1.017.604   | -927.742     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -499.280     | -777.764    | -1.017.604   | -927.742     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -499.280     | -777.764    | -1.017.604   | -927.742     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -499.280     | -777.764    | -1.017.604   | -927.742     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -499.280     | -777.764    | -1.017.604   | -927.742     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -84.805      | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 92.200      | 445.511      | 372.560      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -584.085     | -685.564    | -572.093     | -555.182     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -18.136     | -20.283      | -19.620      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -28.630     | -19.691      | -19.691      |

## Unterbudget B08606 ekhn2030

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Unterstützungssysteme im Prozess ekhn2030                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ziel/e                                     | Unterstützung der Dekanate und Nachbarschaftsräume bei der Umsetzung der in § 2b bis 2d Regionalgesetz geregelten Regionalentwicklung im Transformationsprozess ekhn2030                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>Über Regionalbüro:<br/>Unterstützung der Dekanatssynodalvorstände bei den Prozessen zur Ausgestaltung der Nachbarschaftsräume und proaktive Beratung von Steuerungsgruppen der Nachbarschaftsräume<br/>Beratung von Verwaltungszusammenlegung in Nachbarschaftsräumen<br/>Bündelung regionaler Erfahrungen im Prozess ekhn2030 zur Resonanzgebung für gesamtkirchliche Steuerungsimpulse<br/>Gesamtkirchliche Vernetzung der verschiedenen Unterstützungssysteme;</p> <p>Über IPOS:<br/>Entwicklung von Konzepten und Methoden zur Unterstützung der Dekanate und Nachbarschaftsräume;<br/>Ermöglichung prozessberaterischer Unterstützung im Rahmen von ekhn2030<br/>Bedarfsorientierte Entwicklung von Materialien und Schulungsangeboten zur Unterstützung der Selbstorganisation</p> <p>Über Transformationsbudget Dekanate:<br/>Bereitstellung eines Budgets in den Dekanaten zur Finanzierung transformationsunterstützender Maßnahmen im Kontext der regionalen Entwicklung der Dekanate und Nachbarschaftsräume</p> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>(Prozess-) Beratungen insbesondere zur Prozesssteuerung und zu den Organisationsformen der Nachbarschaftsräume (Regionalbüro 390 in Präsenz und 492 in Videokonferenz oder per Mail)<br/>Erarbeitung von Materialien zur Selbststeuerung (Praxispost des IPOS)<br/>Planung und Durchführung einer Fokusgruppe Verkündigungsteams mit fünf z.T. mehrtägigen Workshops zur proaktiven Erarbeitung von Impulsen für die Rahmenbedingungen der Zusammenarbeit<br/>Aufbau und Gestaltung einer Themenseite Verkündigungsteams in der EKHN<br/>Durchführung von 34 digitalen Austauschformaten zu zentralen Themen<br/>Bereitstellung der zweiten Rate des Transformationsbudgets (1/2 der Gesamtsumme) in den Dekanatshaushalten</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>Umsetzung der Organisationsformen, Zusammenlegung der Verwaltungen und Beschluss der Gebäudebedarfs- und Entwicklungspläne für alle Nachbarschaftsräume zum 1.1.2027<br/>Begleitung der Erarbeitung von Dienstordnungen für die hauptamtlichen Verkündigungsteams<br/>Begleitung der Umsetzung einer neuen Verwaltungsstruktur mit Einführung von Verwaltungsleitungen in den Nachbarschaftsräumen ab 2027<br/>Bereitstellung der dritten Rate des Transformationsbudgets für die Dekanate</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>Dieses Unterbudget sowie eine für das Transformationsbudget eingerichtete Kostenstelle im Unterbudget der Dekanate (B01004) speisen sich jedes Jahr ausschließlich aus der per syn. Drs.04-02/22 beschlossenen zweckgebundenen Rücklage für Unterstützungssysteme im Prozess ekhn2030 (Gesamtvolumen über 13 Mio. EUR). Mit Haushalt 2027 erhalten die Dekanate aus den für ihre Zwecke eingeplanten 6 Mio. € die 3. und letzte Rate auf das Abrechnungsobjekt 762030 Transformationsunterstützung im jeweiligen Dekanatshaushalt (s. B01004 Dekanate).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

B08606 ekhn2030

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 1.713        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 1.713        | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -805.432     | -888.956    | -1.040.823   | -1.066.379   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -284.347     | -270.750    | -301.702     | -313.634     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -55.051      | -10.000     | -40.000      | -40.000      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | 0            | -461        | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -6.119       | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.150.950   | -1.170.167  | -1.382.525   | -1.420.013   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.149.236   | -1.170.167  | -1.382.525   | -1.420.013   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.149.236   | -1.170.167  | -1.382.525   | -1.420.013   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.149.236   | -1.170.167  | -1.382.525   | -1.420.013   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.149.236   | -1.170.167  | -1.382.525   | -1.420.013   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 1.131.636    | 1.170.167   | 1.382.525    | 1.420.013    |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -17.600      | 0           | 0            | 0            |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -35.654     | -46.467      | -44.842      |

## Unterbudget B08607 Zukunftsfonds

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Die Mittel des Zukunftsfonds (ursprünglich aus Drs. 04-02/22 dotiert, mittlerweile über weitere Beschlüsse aufgestockt) sind für Maßnahmen in den Bereichen Digitalisierung, Nachhaltigkeit und Klimaschutz, innovative Projekte und Personalgewinnung und -bindung im Rahmen des Prozesses ekhn2030 vorgesehen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ziel/e                                     | Die Ziele der einzelnen Themenschwerpunkte sind in den jeweiligen synodalen Drucksachen zu finden: Digitalisierung und IT : Drs. 77/23 B, Klimaschutz: Kirchengesetz der EKHN zur Erreichung der Netto-Treibhausgasneutralität Drs. 09/24 in § 3. Nachhaltigkeit: Drs. 53/24 B (erste Lesung), Innovation: Zielsetzungen zur Förderung neuer Ideen kirchlicher Praxis sind u. a in Drs 09/23. Personalgewinnung und -bindung: Drs. 78/23 B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Digitalisierung und IT: Auf der Grundlage des Strategiepapiers wurden Projekte in den Bereichen Standardisierung, lebenslanger Wissenserwerb und Wissensmanagement, Förderung einer Kultur der Veränderungsbereitschaft sowie Stärkung der Unterstützungsstruktur beschlossen. Klimaschutz und Nachhaltigkeit: Erarbeitung und Durchführung eines Klimaschutzs Sofortmaßnahmenprogramms sowie mehrjähriger Klimaschutzpläne, Erarbeitung einer Nachhaltigkeitsstrategie der EKHN; Innovation: Es werden Projekte unterstützt, die neue Ideen für die kirchliche Praxis erproben. Personalgewinnung und -bindung: Dazu gehört die Entwicklung einer Dachmarke für die Arbeitgeberin EKHN sowie der Erarbeitung einer Strategie mit gezielten Maßnahmen zur Gewinnung und Bindung von Mitarbeitenden.                                                                                                                                                                                                                                        |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Digitalisierung und IT: Ein Schwerpunkt lag u. a. in der Verzahnung mit QT5 Verwaltungsentwicklung. Im Bereich Standardisierung wurden die Projekte DMS, Warenkorb, Prozesserhebungen und -Anpassungen erfolgreich angestoßen. Zudem wurde der Hauptstabsbereich O-IT personell verstärkt. Klimaschutz und Nachhaltigkeit: Für das Förderprogramm „Kommunalrichtlinie“ der Nationalen Klimaschutzinitiative des Bundes (NKI) wurden Klimaschutzkoordinator*innen beantragt. Der Entwurf für eine Nachhaltigkeitsstrategie wurde entwickelt sowie ein Klimaschutzs Sofortmaßnahmenprogramm 2024 – 2025 aufgelegt. Innovation: In zwei Förderrunden wurden Zuschüsse für 29 innovative Projekte bewilligt. Personalgewinnung und -bindung: In dem Projekt MaBIG (EKHN-weite Strategie zur Personalgewinnung und -bindung) wurde gemeinsam mit einer externen Agentur ein Vorgehen zur Entwicklung einer Dachmarke erarbeitet. Darüber hinaus standen aktuelle Themen, wie z.B. Stellenausschreibungen im Fokus der Arbeit.                   |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Digitalisierung und IT: Projekte aus dem Themenfeld Standardisierung werden fortgeführt, um eine gute Grundlage für die Verwaltungsentwicklung zu schaffen. Ggfs. kommen neue Schwerpunkte in den Bereichen „Kompetenzaufbau“ und „Wissensmanagement“ hinzu. Klimaschutz und Nachhaltigkeit: Klimaschutzkoordinator*innen haben ihre Arbeit aufgenommen; Weiterarbeit an der Umsetzung des Klimaschutzs Sofortmaßnahmenprogramms 2024/2025 und Klimaschutzplans 2026-2031. Die Kirchenentwicklung wird u. a. auf Grundlage der Nachhaltigkeitsstrategie der EKHN befördert. Innovation: weiterer Auf- und Ausbau des Innovationsnetzwerks über die digitale Plattform EKHN ‚Spielräume‘ (URL: spielr.me), um einen vollständig digitalen Workflow zu etablieren. Personalgewinnung und -bindung: Im Projekt MaBIG stehen Zielgruppen-Workshops und die Entwicklung der Arbeitgeber*innen-Dachmarke im Vordergrund. Die Möglichkeit eines digitalen Recruiting-Prozesses wird geprüft und Maßnahmen zur Umsetzung der Dachmarke entwickelt. |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Für die Umsetzung wurden für 2026 und 2027 jeweils eingeplant:<br>Digitalisierung und IT: 3,3 Mio. € (insg. 14,55 Mio. € bis 2030)<br>Klimaschutzkoordinierung: 0,4 Mio. € (insg. 1,6 Mio. € über 4 Jahre)<br>Innovation: 0,7 Mio. € (insg. 3,8 Mio. € über 5 Jahre) sowie je 0,5 Mio. € für Personalgewinnung und -bindung (insg. 2 Mio. € über 4 Jahre).<br>Klimaschutzplan 2026-2031 (insg. 35 Mio. €): Je 3,9 Mio. € jährlich für Kirchengemeinde-Gebäude, 0,5 Mio. € für gesamtkirchliche Gebäude sowie 0,7 Mio. € für Verbraucherstärkung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## B08607 Zukunftsfonds

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -194.260     | -2.112.700  | -3.343.926   | -3.422.077   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -200.595     | -5.290.000  | -4.517.773   | -4.520.860   |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -198.669     | -2.260.000  | -2.170.556   | -2.170.556   |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -593.523     | -9.662.700  | -10.032.255  | -10.113.493  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -593.523     | -9.662.700  | -10.032.255  | -10.113.493  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -593.523     | -9.662.700  | -10.032.255  | -10.113.493  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -593.523     | -9.662.700  | -10.032.255  | -10.113.493  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -593.523     | -9.662.700  | -10.032.255  | -10.113.493  |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -74.844      | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 569.475      | 9.662.700   | 10.493.880   | 10.560.921   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -98.892      | 0           | 461.625      | 447.428      |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | 0           | -461.625     | -447.428     |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -99         | -122         | -122         |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -57.186     | -80.740      | -80.740      |

| <b>Stellenplan 2026 / 2027</b>                                            |                            |              |                            |              |                            |              |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| <b>Budgetbereich 8.6</b>                                                  |                            |              |                            |              |                            |              |
| <b>Projekte und besondere Vorhaben<br/>in Regie der Kirchenverwaltung</b> |                            |              |                            |              |                            |              |
|                                                                           | <b>2025</b>                |              | <b>2026</b>                |              | <b>2027</b>                |              |
| <b>BBesO<br/>KDO</b>                                                      | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>    | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>    | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>    |
| PfrGeh. + Zul. A 15                                                       | 1,00                       | 1,00         | 1,00                       | 1,00         | 1,00                       | 1,00         |
| E 13                                                                      | 1,00                       | 1,00         |                            |              |                            |              |
| E 12+50%                                                                  | 1,00                       | 1,00         | 1,00                       | 1,00         | 1,00                       | 1,00         |
| E 12                                                                      | 6,50                       | 6,50         | 7,55                       | 7,55         | 7,55                       | 7,55         |
| E 11 + 50%                                                                | 1,50                       | 1,50         | 5,55                       | 5,55         | 5,18                       | 5,18         |
| E 11                                                                      | 2,50                       | 2,50         | 5,00                       | 5,00         | 5,00                       | 5,00         |
| E 10                                                                      |                            |              | 11,00                      | 11,00        | 11,00                      | 11,00        |
| E 9 + 50%                                                                 |                            |              | 3,00                       | 3,00         | 3,00                       | 3,00         |
| E 09                                                                      |                            |              | 0,55                       | 0,55         |                            |              |
| E 7 + 50%                                                                 | 1,00                       | 1,00         | 1,00                       | 1,00         | 1,00                       | 1,00         |
| E 07                                                                      |                            |              | 2,00                       | 2,00         | 2,00                       | 2,00         |
| E 6 + 50%                                                                 | 1,00                       | 1,00         |                            |              |                            |              |
| E 06                                                                      |                            |              | 0,50                       | 0,50         | 0,50                       | 0,50         |
| E 05                                                                      |                            |              |                            |              |                            |              |
| wird bewertet                                                             | 17,50                      | 17,50        | 16,75                      | 16,75        | 17,13                      | 17,13        |
| Pfarrstelle wird bewertet                                                 |                            |              |                            |              |                            |              |
| <b>Planstellen</b>                                                        | <b>33,00</b>               | <b>33,00</b> | <b>54,90</b>               | <b>54,90</b> | <b>54,35</b>               | <b>54,35</b> |

**Stellenplan 2026:**

+1,00/ 1,00 kw Organisationsberater\*in Wissensmanagement  
-1,00/ 1,00 kw Organisationsberater\*in Digitaler Kulturwandel  
+1,00/ 1,00 kw IT Projektberater\*in Dokumentenmanagementsystem Support  
+1,00/ 1,00 kw IT Projektberater\*in Dokumentenmanagementsystem  
Technischer Aufbau  
+1,00/ 1,00 kw IT Projektberater\*in Dokumentenmanagementsystem  
Formularabbildung  
+1,00/ 1,00 kw IT-Projektberatung Prozessmodellierung  
+0,25/ 0,25 kw Projektmitarbeiter\*in Interne Kommunikation  
+1,00/ 1,00 kw Projektstelle Transformation juristisch  
+0,10/ 0,10 kw Referent\*in Regionalentwicklung ekhn2030  
+2,00/ 2,00 kw Projektmitarbeiter\*in der Melde- und Dokumentationsstelle für  
menschenfeindliche Vorfälle in Rheinland-Pfalz  
+1,00/ 1,00 kw Projektmitarbeiter\*in Rechtsextremismus-Monitoring Rheinland-Pfalz  
+0,30/ 0,30 kw Projektstelle Sachbearbeitung Webdesign  
+1,00/ 1,00 kw Organisationsberater\*in Digitaler Kompetenzaufbau  
+1,00/ 1,00 kw Pädagogische\*r MA\*in  
+0,25/ 0,25 kw „Arbeitstitel Mitarbeitergesetz „Konzeption/ Durchführung Schulungen“  
-2,00/ 2,00 kw Sachbearbeitung  
-1,00/ 1,00 kw Sachbearbeitung Öffentlichkeitsarbeit  
-0,50/ 0,50 kw Archiv/ SGV DMS  
-1,00/ 1,00 kw Referent\*in EKHN im digitalen Wandel  
-1,00/ 1,00 kw Projektassistenz EKHN im Digitalen Wandel

+3,00/ 3,00 kw Projektarchitekt\*in  
+1,00/ 1,00 kw Bauzeichner\*in/ Bautechniker\*in  
+2,00/ 2,00 kw TP 2 - Projektingenieur\*in "Umbau 250 Ölkirchen zu regenerativ  
+2,00/ 2,00 kw Klimaschutzingenieur\*in  
+2,00/ 2,00 kw Kirchenarchitekt/in Projektstelle Kirchenarchitekt\*in "Umbau  
Systemausfälle zu regenerativ"  
+0,50/ 0,50 kw Projektstelle Kirchenarchitekt\*in "Umbau gesamtkirchl.  
Gebäude zu regenerativ"  
+0,50/ 0,50 kw Sachbearbeitung Photovoltaik  
+1,50/ 1,50 kw Projektmitarbeiter\*in für Klimaschutz-Sofortmaßnahmen 2024/2025  
im Bereich kirchliches Bauen  
+2,15/ 2,15 kw Projektmitarbeiter\*in M11 - Klimaschutzprogramm (KSP)  
+0,35/ 0,35 kw Projektmitarbeiter\*in M12 - KSP  
+1,50/ 1,50 kw Projektmitarbeiter\*in M13 - KSP

**Stellenplan 2027:**

-0,25/ 0,25 kw Projektmitarbeiter\*in Interne Kommunikation  
-0,30/ 0,30 kw Projektstelle Sachbearbeitung Webdesign



Unterbudget      B08700 Ausbildung, Studium, Integrationsarbeitsplätze, Anschlussbeschäftigung Ausbildung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Personal- und damit verbundene Sachkosten für Ausbildung, Studium, Integrations-Arbeitsplätze und Anschlussbeschäftigungen nach der Ausbildung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Ziel/e                                     | <p>Sicherstellung der qualifizierten Ausbildung für den Budgetbereich 08 sowie für andere gesamtkirchliche Budgetbereiche.</p> <p>Transparenter Ausweis und Nachweis der Stellen und der damit verbundenen Ressourcen zusammengefasst in einem separaten Unterbudget.</p> <p>Ausrichtung der Ziele sowie Erfüllung der Auflagen unabhängig von budgetierten Obergrenzen anderer Aufgabenbereiche.</p>                                                                                                                                                                                                                                          |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>Vorhalten von Ausbildungsstellen zum/zur Verwaltungsfachangestellten, Vorhalten von dualen Bachelor-Studienplatzstellen (s.o.).</p> <p>Ausweisung der Stellen für die Weiterbeschäftigung nach Ausbildungsende (max. 1 Jahr) sowie nach Studienende (max. 2 Jahre).</p> <p>Vorhalten von Integrations-Arbeitsplätzen.</p> <p>Einführung eines Persönlichkeits-Motiv-Kompasses (PMC) zur besseren Auswahl und zum besseren späteren Einsatz von Nachwuchskräften.</p>                                                                                                                                                                        |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>Eine Inspektoranwärterin und ein Inspektoranwärter haben 2024 mit sehr guten Noten das Studium beendet und wurden entsprechend weiterbeschäftigt (siehe hier die Weiterbeschäftigung nach Studien/Ausbildungsende).</p> <p>Eine Verwaltungsfachangestellte hat 2024 ihre Ausbildung erfolgreich beendet und befindet sich aktuell auf ihrer Weiterentwicklungsstelle.</p> <p>Einführung der Interview-Suite (standardisierter Interviewleitfaden für Verwaltungsfachangestellte und Studierende),</p> <p>2 Veranstaltungen „Führen und Anleiten aus dem Homeoffice“ für Praxisanleitende im Jahr 2024, eine Veranstaltung im Jahr 2025.</p> |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>Zwei Studienstellen an der Dualen Hochschule Baden-Württemberg (DHBW) werden für 2026 ausgeschrieben.</p> <p>Zwei Ausbildungsplätze für Verwaltungsfachangestellte werden für 2027 ausgeschrieben.</p> <p>Einführung des Persönlichkeits-Motiv-Kompasses (PMC) siehe oben, ggf. auch für mehr als 5 TN pro Jahr</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Einsatz des Persönlichkeits-Motiv-Kompasses, um auf die zunehmenden Probleme von Auszubildenden und Studierenden frühzeitig reagieren zu können.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## B08700 Ausbildung, Studium, Integrationsarbeitsplätze, Anschlussbeschäftigung Ausbildung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 1.746        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 1.000        | 5.650       | 15.096       | 1.258        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 2.746        | 5.650       | 15.096       | 1.258        |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -512.563     | -1.143.307  | -1.180.417   | -1.232.121   |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -36.284      | -47.000     | -47.000      | -47.000      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -548.847     | -1.190.307  | -1.227.417   | -1.279.121   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -546.101     | -1.184.657  | -1.212.321   | -1.277.863   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -546.101     | -1.184.657  | -1.212.321   | -1.277.863   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -546.101     | -1.184.657  | -1.212.321   | -1.277.863   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -546.101     | -1.184.657  | -1.212.321   | -1.277.863   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -546.101     | -1.184.657  | -1.212.321   | -1.277.863   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -101.528    | -59.628      | -57.661      |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -31.166     | -22.227      | -22.227      |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 8.7

#### Ausbildung und Integration Kirchenverwaltung

|                                | 2025               |             | 2026               |             | 2027               |             |
|--------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| BBesO<br>KDO                   | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          |
| E 08                           | 5,00               |             | 5,00               |             | 5,00               |             |
| E 06                           | 2,00               |             | 2,50               | 0,50        | 2,50               | 0,50        |
| E 05                           | 2,64               |             | 2,27               |             | 2,27               |             |
| E 04                           | 0,75               |             | 0,75               |             | 0,75               |             |
| Anwärt.Verg.                   | 7,00               |             | 5,00               |             | 5,00               |             |
| Ausb.Verg                      | 6,00               |             | 8,00               |             | 8,00               |             |
| je nach Einsatz                | 2,00               |             | 2,00               |             | 2,00               |             |
| wird vor Besetzung<br>bewertet | 0,61               |             | 0,98               |             | 0,98               |             |
| <b>Planstellen</b>             | <b>26,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>26,50</b>       | <b>0,50</b> | <b>26,50</b>       | <b>0,50</b> |

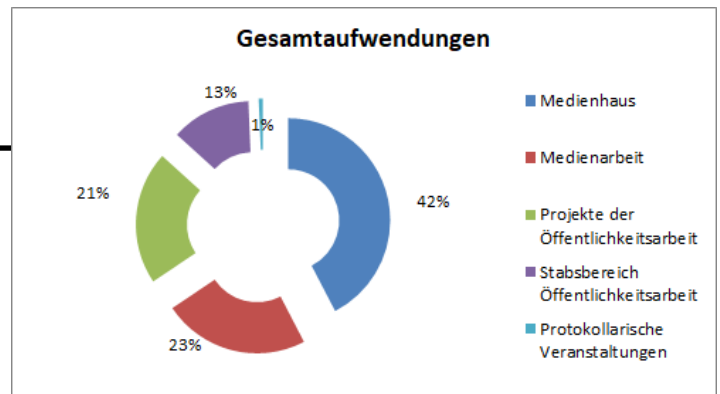
#### Stellenplan 2026:

+ 0,50/ 0,50 kw Sekretariat/Sachbearbeitung  
Weiterbeschäftigung nach Ausbildungsende befristet bis Sommer  
2027

**Budgetbereich B09 Öffentlichkeitsarbeit****1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs**

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

|        |                                    |
|--------|------------------------------------|
| B09001 | Medienhaus                         |
| B09002 | Medienarbeit                       |
| B09003 | Projekte der Öffentlichkeitsarbeit |
| B09005 | Protokollarische Veranstaltungen   |



Der Budgetbereich umfasst die zentralen Aufgaben und Einrichtungen der Medien- und Öffentlichkeitsarbeit in der EKHN.

**2. Ziele und Aufgaben**

Aufgabe der gesamtkirchlichen Medien- und Öffentlichkeitsarbeit ist es, die Verkündigung des Evangeliums und Informationen über die Evangelische Kirche mit Hilfe von Medien und anderen Mitteln der Öffentlichkeitsarbeit für verschiedene externe und interne Zielgruppen aufzubereiten.

Dies geschieht mit folgenden Maßnahmen:

1. In Radio/TV/Online-Medien mithilfe von Verkündigungssendungen für den hr, SWR, Deutschlandfunk, für FFH, bigFM, RPR und andere private Sender und ihre dazugehörigen Online-Angebote, im Internet zusätzlich durch die Website ekhn.de sowie viele weitere Seiten im FacettNet.
2. Publizistische Angebote machen der Evangelische Pressedienst (epd), Chrismon-plus Hessen-Nassau, die Multimedia-Redaktion im Privatfunk und auf indeon.de sowie in Social-Media-Kanälen.
3. Maßnahmen der Öffentlichkeitsarbeit sind;
  - a.) interne Kommunikation (z. B. ekhn2030-Informationen, Newsletter, Synode KOMPAKT, EKHN-Schulungen und Informationsmedien wie EKHN-Mitteilungen).
  - b.) externe Kommunikation (Medienarbeit – auch über soziale Medien).
  - c.) Koordination der regionalen Öffentlichkeitsarbeit in den Dekanaten und Zentren.
  - d.) Mitgliederkommunikation durch die Impulspost mitsamt ihrer Begleitmaterialien für Gemeinden, Nachbarschaftsräume und Dekanate sowie immer stärker im Verbund mit dem Philippus-Projekt.
  - e.) das FacettNet als Plattform für Kommunikation und Vernetzung zwischen Gemeinden, Dekanaten und gesamtkirchlichen Einrichtungen.
  - f.) Auftritte der EKHN auf Großveranstaltungen wie Hessen- und Rheinland-Pfalz-Tagen sowie Landesgartenschauen u.a.
  - g.) Protokollarische Veranstaltungen wie Amtswechsel oder den zentralen Reformationstag.
4. Beratung und Zuarbeit für Leitungsgremien, Kirchenverwaltung, Dekanate und Einrichtungen, Nachbarschaftsräume sowie die Vertretung der EKHN in Medien-bezogenen Gremien (z.B. Rundfunkausschüsse beim hr, beim SWR und im privaten Rundfunk).
5. Projekte im Zuge der Digitalisierung wie Gemeindefwebbalkasten, Bilddatenbank Fundus, Newsletter e-Kontakt, Social-Media-Kanäle, Tools für die Mitgliederkommunikation – vieles davon in Kooperation mit anderen Landeskirchen und der EKD.

Stark in die genannten Ziele und Umsetzung eingebunden ist der Stab Öffentlichkeitsarbeit der Kirchenverwaltung (s. B08205).

Strategische Perspektive:

Die schnelle Medienentwicklung (Stichworte: Digitalisierung und Soziale Medien) wirkt sich auch auf die Medienarbeit in der EKHN immer stärker aus. Nicht nur die Zahl der Medien steigt, sondern auch die technischen und inhaltlichen Anforderungen an die Medien-Redaktionen in der EKHN insgesamt. Das FacettNet wird beständig ausgebaut – insbesondere durch den Gemeindefwebbalkasten. Im Fokus wird noch stärker als bisher die direkte Mitgliederkommunikation stehen. Bei vielen Projekten sind angesichts der technisch komplexen Herausforderungen mit anderen Landeskirchen und EKD-Einrichtungen Kooperationen unerlässlich. Da sich die Mediennutzung rasend weiterentwickelt, wird auch das Medienkommunikationskonzept hin zu einem Mitglieder-Medienkommunikationskonzept ständig fortentwickelt – soweit es die Konsolidierungsmaßnahmen im Zuge von ekhn2030 erlauben.

**3. Budgetressourcen**

Nachhaltigkeitskennzahlen\*:

Für die Öffentlichkeitsarbeit wurden im Jahr 2024 für Dienstreisen 10.625km mit dem Auto zurückgelegt. Fahrten über eine Bahnkarte 100 können nicht erfasst werden.

## B09 Öffentlichkeitsarbeit

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 4.132        | 0           | 2.332        | 2.332        |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 109.315      | 184.664     | 115.374      | 171.023      |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 672          | 0           | 0            | 0            |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 6.521        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 70           | 2.334       | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 120.709      | 186.998     | 117.706      | 173.355      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.231.463   | -1.260.442  | -1.277.992   | -1.285.189   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -4.144.996   | -3.218.780  | -3.272.080   | -3.398.780   |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -2.000       | -4.116      | -4.116       | -4.116       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -1.626.394   | -3.233.102  | -1.938.364   | -3.221.364   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -16.756      | -7.769      | -2.366       | -2.366       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -26.173      | -26.446     | -21.144      | -24.144      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -7.047.781   | -7.750.655  | -6.516.062   | -7.935.959   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -6.927.072   | -7.563.657  | -6.398.356   | -7.762.604   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -6.927.072   | -7.563.657  | -6.398.356   | -7.762.604   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -6.927.072   | -7.563.657  | -6.398.356   | -7.762.604   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -6.927.072   | -7.563.657  | -6.398.356   | -7.762.604   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -284.688     | -24.000     | -224.000     | -24.000      |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 12.117       | 195.000     | 23.720       | 380.000      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -7.199.643   | -7.392.657  | -6.598.636   | -7.406.604   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -7.302      | -1.040       | -1.040       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -789.925    | -865.614     | -835.352     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -21.139     | -19.563      | -19.563      |

## Unterbudget B09001 Medienhaus

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Medienhaus der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau GmbH mit Sitz in Frankfurt und zwei Außenstellen in Mainz (epd) und Gießen (epd)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ziel/e                                     | Mit digitalen und gedruckten Medien, mit Beiträgen in Radio und TV sowie speziellen Kommunikationsmaßnahmen die Botschaft der Kirche in der Öffentlichkeit darstellen, Informationen über das Leben in der Kirche verfügbar machen und Menschen für die Arbeit der Kirche interessieren. Spezieller Agenturbereich ist Dienstleister für Auftraggeber von Gesamtkirche über Gemeinden bis Diakonie und Wirtschaft.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1. Publizistische Aktivitäten im Auftrag der EKH: Evangelischer Pressedienst (epd Landesdienst Mitte-West), Chrismon plus Hessen-Nassau, Website indeon.de, Sendungen sowie Beiträge im privatrechtlichen Rundfunk in Hessen und Rheinland-Pfalz, Auftritte in den Sozialen Medien, Aus- und Fortbildung von Nachwuchsjournalist*innen im „Netzwerk Journalismus“.</p> <p>2. Für Verkündigungssendungen im hr werden Autor*innen gesucht, geschult und redaktionell begleitet; für fast 30 evangelische Sendungen pro Woche, die ca. 2,6 Mio. Hörer*innen erreichen auf den Wellen des hr, im ARD Fernsehen, anteilig im Deutschlandfunk (DLF). Zudem online auf <a href="http://www.kirche-im-hr.de">www.kirche-im-hr.de</a> (Angebote für Rheinland-Pfalz im B09002 Medienarbeit).</p> <p>3. Medienkommunikationskonzept: Zahlreiche Maßnahmen wie, Impulspost und ihre Begleitmaterialien und Synergien mit dem Philippusprojekt, FacettNet-Seiten für Dekanate und Einrichtungen der EKH, Webbaukasten für Gemeinden, Bild-Datenbank Fundus sowie Unterstützung von Social-Media-Aktivitäten in der EKH.</p> <p>4. Evangelische Medienzentrale: Sie verleiht 6000 Medien, vorwiegend für den RU/KU. Aus- und Fortbildungen für Schulen, Gemeinden und kirchliche Einrichtungen.</p> <p>5. Agenturbereich: Dienstleister für Kommunikationsmaßnahmen, moderne Mediengestaltung, Webseiten, Videos, Kampagnen, technische Begleitung von interaktiven Online-Gottesdiensten, Fundraising, EKD-Projekte wie „Digitale Kirchtürme“ uvm.</p> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>Medienhaus: Integration in das Medienhaus der EKD (GEP) und Umzug in gemeinsames Gebäude abgeschlossen. Neue, gemeinsame Geschäftsführung etabliert (ekhn2030-Maßnahme).</p> <p>1. Publizistische Aktivitäten: epd-Mitte-GmbH aufgelöst und in epd Zentralredaktion integriert, Evangelische Sonntags-Zeitung aufgelöst und Chrismon plus Hessen-Nassau überführt (ekhn2030-Maßnahme). Verstärkte Zusammenarbeit von indeon.de mit Pfalz und Württemberg.</p> <p>2. Verkündigungssendungen im hr: Amtswechsel-Gottesdienst Kirchenpräsident*in maßgeblich mitgeplant.</p> <p>3. Medienkommunikationskonzept: Umsetzung Relaunch von ekhn.de, Kooperationsverstärkung beim Webbaukasten und Intensive Mitarbeit an Impulspost.</p> <p>4. Evangelische Medienzentrale: Integration des EKH-Medienverleihs in die EKKW-Medienzentrale in Kassel abgeschlossen (ekhn2030-Maßnahme). Umstellung auf digitalen Versand und am Philippus-Projekt.</p> <p>5. Agenturbereich: Umsetzung oben genannter Projekte.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>Das EKH-Medienhaus ist als Tochter in das Medienhaus der EKD (GEP) integriert, zieht in dessen Gebäude und wird einer gemeinsamen Geschäftsführung unterstellt (ekhn2030-Maßnahme). Erhebliche Umstrukturierungen.</p> <p>1. Publizistische Aktivitäten: Der epd-Mitte weiter etablieren und stärken. Chrismon-plus Hessen-Nassau Auflagenanzahl steigern. Zukunft für Portal Indeon in den Blick nehmen.</p> <p>2. Verkündigungssendungen im hr: Digitale Formatentwicklung stärker in den Blick nehmen.</p> <p>3. Medienkommunikationskonzept: Impulspost und Philippus-Projekt sowie weitere Mitglieder-Projekte konzeptionell zusammenführen und digital weiterentwickeln. Kommunikationskonzept 2.0 entwickeln.</p> <p>4. Evangelische Medienzentrale: Kooperation mit EKKW-Verleih weiter ausbauen.</p> <p>5. Agenturbereich: Synergien unter neuem GEP-Dach weiter vorantreiben.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## B09001 Medienhaus

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -183.453     | -187.546    | -174.154     | -177.866     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -4.056.299   | -3.185.835  | -3.185.835   | -3.185.835   |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -4.239.752   | -3.373.381  | -3.359.989   | -3.363.701   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -4.239.752   | -3.373.381  | -3.359.989   | -3.363.701   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -4.239.752   | -3.373.381  | -3.359.989   | -3.363.701   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -4.239.752   | -3.373.381  | -3.359.989   | -3.363.701   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -4.239.752   | -3.373.381  | -3.359.989   | -3.363.701   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -4.239.752   | -3.373.381  | -3.359.989   | -3.363.701   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -205.884    | -230.319     | -222.265     |

## Unterbudget B09002 Medienarbeit

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Kommunikation mit Kirchenmitgliedern sowie mit der Öffentlichkeit und besonderen Zielgruppen mit Hilfe von Radio (SWR und Privatfunk in Rheinland-Pfalz), Print (Impulspost, Philippus-Projekt samt Begleitmedien) sowie digitalen Medien (Websites, FacettNet und Social Media)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Über Radiosender in Rheinland-Pfalz die Hörer*innen mit Verkündigungssendungen und redaktionellen Beiträgen über kirchliche Themen erreichen (für Hessen im Medienhaus, B09001).</li> <li>2. Im Internet und in Sozialen Medien Informationen über die EKHN, ihre Arbeit und ihren Auftrag bereitstellen und Menschen binden.</li> <li>3. Mit Hilfe der Impulspost EKHN-Mitgliedern geistliche Impulse anbieten und den Kontakt pflegen. Dazu öffentliche Maßnahmen und Begleitmaterialien für Gemeindearbeit bereitstellen. Verknüpfung mit weiteren Projekten zur Mitgliederkommunikation wie dem Philippus-Projekt vorantreiben.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>1a: Privatfunk in Rheinland-Pfalz: pro Jahr insgesamt circa 350 Sendungen überwiegend auf bigFM. Gemeinsame 0,5-Stelle mit Rheinland und Pfalz.</p> <p>1b: Verkündigung beim SWR: Jährlich 380 Beiträge plus 2-3 Hörfunk- und TV-Gottesdienste. Kooperation von 5 Landeskirchen in 2 Bundesländern, anteilig finanziert mit 3 Pfarrstellen und einer 0,5 Vikar*innenstelle. Eine Pfarrstelle davon sowie eine 0,5-Stelle Sachbearbeitung mit Sitz in Mainz und finanziert durch die EKHN (30%), EKIR (30%) und Ev. Kirche Pfalz (40%).</p> <p>2a. Internet: Website ekhn.de (für externe Zielgruppen) mit der Seite unsere.ekhn.de (für interne Zielgruppen). Online-Dienste für Dekanate und Gemeinden durch die digitale FacettNet-Welt.</p> <p>2b. Social-Media: EKHN-Präsenzen auf Facebook, Twitter/X, Instagram und YouTube.</p> <p>3. Mediale Mitgliederkommunikation: Ausgaben des Impulsbriefes an alle Mitglieder samt Begleitmaterialien für Dekanate und Gemeinden, digitale Begleitarbeit und Veranstaltungen sowie Verknüpfungsmaßnahmen mit weiteren Projekten zur Mitgliederkommunikation.</p> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Radiosender in Rheinland-Pfalz: Geprägt durch Vakanzsituation. Enge Kooperation mit Nachbarkirchen (Entsprechende Angebote für Hessen sind im Medienhaus – B09001.4121 – angesiedelt).</li> <li>2. Internet und Soziale Medien: Integration von Informationen zu ekhn2030. Begleitung der neuen Pfarrstellen für Social-Media-Arbeit.</li> <li>3. Impulspost: Forsa-Untersuchung zur Wirkung der Impulspost. Ausgaben zum Thema Schöpfung sowie dem Thema Einsamkeit im Frühjahr 25. Spezielle Ausgabe für jüngere Zielgruppe bis 30 Jahren ausgearbeitet.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Radiosender in Rheinland-Pfalz: Neue Personen integrieren, Formatentwicklung für digitale Zukunft vorantreiben.</li> <li>2. Im Internet und in Sozialen Medien: Konzeption eines TikTok-Kanals mit Nachbarkirchen und Erarbeitung neuer digitaler Formate.</li> <li>3. Impulspost: Zusammenführen mit weiteren Maßnahmen zur Mitgliederbindung wie Philippus-Projekt und digitales Analysetool zur Mitgliederbindung.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | AO 4223 SWR: Zur Finanzierung beteiligen sich gemeinsam die Ev. Kirche Pfalz (40%) und Ev. Kirche Rheinland (30 %) sowie die EKHN (30%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |



## B09002 Medienarbeit

|                                                                                                                                | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                                                               |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                                                                | 2.332        | 0           | 2.332        | 2.332        |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                                                                    | 105.291      | 115.364     | 115.374      | 117.723      |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                                                                  | 6.521        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                                                                | 70           | 2.334       | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                                                              | 114.213      | 117.698     | 117.706      | 120.055      |
| 9. Personalaufwendungen                                                                                                        | -138.068     | -163.046    | -163.171     | -167.130     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                                                              | -34.042      | -32.945     | -32.945      | -32.945      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                                                               | -1.027.985   | -1.564.014  | -1.231.014   | -1.631.014   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                                                                         | -927         | -1.270      | -927         | -927         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                          | -10.870      | -11.446     | -9.144       | -9.144       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                                                                        | -1.211.891   | -1.772.721  | -1.437.201   | -1.841.160   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                                                            | -1.097.678   | -1.655.023  | -1.319.495   | -1.721.105   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                                                                      | -1.097.678   | -1.655.023  | -1.319.495   | -1.721.105   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                                                                 | -1.097.678   | -1.655.023  | -1.319.495   | -1.721.105   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                                                        | -1.097.678   | -1.655.023  | -1.319.495   | -1.721.105   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                                                                     | -135.000     | 0           | -200.000     | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                                                                    | 9.398        | 135.000     | 0            | 200.000      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                                                             | -1.223.280   | -1.520.023  | -1.519.495   | -1.521.105   |
| NACHRICHTLICH                                                                                                                  |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                                                                  | 0            | -1.040      | -1.040       | -1.040       |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:<br>Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten<br>aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -166.426    | -182.648     | -176.262     |

## Unterbudget B09003 Projekte der Öffentlichkeitsarbeit

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>Aktionen, Veranstaltungen und Kommunikationsmaßnahmen:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Landesgartenschau</li> <li>2. Hessentag</li> <li>3. Rheinland-Pfalz-Tag</li> <li>4. LichtKirche</li> <li>5. Kommunikationsprojekte allgemein</li> <li>6. EKHN-Shop</li> <li>7. Philippus-Projekt</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Ziele                                      | <p>Generell: Gute und profilierte Erkennbarkeit der EKHN in der Öffentlichkeit.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.-4. Besucher*innen werden mit niedrigschwelligem Erlebnisprogramm erreicht.</li> <li>5. Vor-Ort-Unterstützung bei Kommunikationsaufgaben</li> <li>6. Bezugsquelle für praxis-taugliches Material im Corporate Design der EKHN.</li> <li>7. Digital gestützte, systematische Mitgliederkommunikation.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1-4. EKHN bietet mit Kooperationspartnern ein evangelisch profiliertes und publikumswirksames Erlebnisprogramm an.</li> <li>5. Profilierung und äußere Erkennbarkeit der EKHN werden gefördert.</li> <li>6. Stellt in begrenzten Mengen kostenlose Basis-Materialien (Fahnen, Stifte, u.a.) zur Verfügung, mit denen sich Gemeinden, Nachbarschaftsräume, Dekanate, Einrichtungen und Personen im EKHN-Umfeld gut erkennbar machen können. Über den Kooperationspartner Verlag „Neues Buch“ können kostenpflichtig weitere Produkte im Corporate Design der EKHN erworben werden.</li> <li>7. Aufbau und Auswertung eines Prä-Projekts mit Pilotgemeinden, Weiterentwicklung von 13 Kontaktpunkten mit Themen wie Geburt/Taufe und Umzug.</li> </ol>                                                                                    |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Landesgartenschau: Planung zu 2027 in Oberhessen begonnen, Ausblick Bundesgartenschau Rheintal 2029 begonnen.</li> <li>2. Hessentag: 2023 in Pfungstadt umgesetzt, 2024 in Fritzlar unterstützt.</li> <li>3. Rheinland-Pfalz-Tag: 2023 in Bad Ems.</li> <li>4. LichtKirche: Kein Einsatz, Vorbereitung von Verleih (in 2026).</li> </ol> <p>Kommunikationsprojekte allgemein: Corporate Design/Corporate Identity Roll-out des Relaunches fortgesetzt.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>5. EKHN-Shop: Umstellung auf Nachhaltigkeit und Prüfung von Outsourcen des Handlings.</li> <li>6. Philippus-Projekt: Kooperation auf EKD-Ebene, 13 Kontaktpunkte in Pilotgemeinden getestet, Aquse von digitalen Kontktdaten fociert.</li> </ol>                                                                                   |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Landesgartenschau: Grundlegende Neukonzeption der Auftritte mit Blick auf Landesgartenschau 2027 in Oberhessen und Bundesgartenschau 2029 im Rheintal.</li> <li>2. Hessentag: 2026 in Fulda, 2027 noch nicht bekannt, aber voraussichtlich auf EKHN Gebiet.</li> <li>3. Rheinland-Pfalz-Tag: 2026 keiner auf EKHN-Gebiet geplant, 2027 voraussichtlich wieder auf EKHN Gebiet.</li> <li>4. LichtKirche: In 2026 an rheinische Kirche ausgeliehen: Abgabe bzw. Verkauf prüfen.</li> <li>5. Kommunikationsprojekte allg.: Das Rollout des neuen CI/CD wird fortgesetzt.</li> <li>6. EKHN-Shop: Outsourcen des Handlings wird umgesetzt.</li> <li>7. Philippus-Projekt: Konzeptionelle Zusammenführung mit Mitglieder-Initiativen in EKHN und stärkere Kooperation im Verbund der EKD. Vorbereitung des EKHN-weiten Rollout.</li> </ol> |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Landesgartenschau: 2027 LGS in Oberhessen mit voraussichtlichem Aufwand in Höhe von 180 T€. Aufwand wurde in Vorjahren mit Rücklagenzuführungen angespart und wird 2027 von den Rücklagen zur Deckung entnommen.</li> <li>2. Hessentag: 2026 Finanzbeteiligung EKHN am Hessentag Fulda (EKKW Gebiet) mit 1/3 des Aufwands, 2027 Hessentag auf EKHN Gebiet mit Finanzbeteiligung der EKKW mit 1/3 des Aufwands (vertragliche Vereinbarung).</li> <li>3. Rheinland-Pfalz-Tag: 2026 keiner auf EKHN Gebiet, 2027 einzuplanen in HH, da voraussichtlich auf EKHN Gebiet.</li> <li>4. LichtKirche: 2027 nächste TÜV-Untersuchung; zusätzlicher Aufwand 6 T€.</li> <li>7. Philippus Projekt: Geringerer Aufwand in 2026, dafür hoher Mehrbedarf durch EKHN-weiten Rollout in HH 2027.</li> </ol>                                           |

## B09003 Projekte der Öffentlichkeitsarbeit

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 4.024        | 69.300      | 0            | 53.300       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 288          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 4.312        | 69.300      | 0            | 53.300       |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -159.759     | -128.889    | -130.448     | -133.429     |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -53.300      | 0           | -53.300      | -180.000     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | 0            | -4.116      | -4.116       | -4.116       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -363.165     | -1.353.555  | -460.555     | -1.343.555   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -14.560      | -335        | -170         | -170         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -12.173      | -15.000     | -12.000      | -15.000      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -602.958     | -1.501.895  | -660.589     | -1.676.270   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -598.646     | -1.432.595  | -660.589     | -1.622.970   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -598.646     | -1.432.595  | -660.589     | -1.622.970   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -598.646     | -1.432.595  | -660.589     | -1.622.970   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -598.646     | -1.432.595  | -660.589     | -1.622.970   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -131.688     | -24.000     | -24.000      | -24.000      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -730.334     | -1.456.595  | -684.589     | -1.466.970   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -164.316    | -181.486     | -175.140     |

## Unterbudget B09005 Protokollarische Veranstaltungen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Durchführung von gesamtkirchlich bedeutsamen öffentlichen und offiziellen Veranstaltungen wie Empfängen auf Ebene der Kirchenleitung, Amtswechseln bei Leitungs-Funktionen, Jubiläen, Sonder-Veranstaltungen oder hochrangigen Trauerfeiern sowie Beratungsaufgaben in protokollarischen und organisatorischen Veranstaltungsfragen.                                                                 |
| Ziel/e                                     | Angemessene Repräsentation der Gesamtkirche und ihrer Leitungspersonen in der breiten Öffentlichkeit. Eine würdige Verabschiedungs- und Willkommenskultur bei öffentlichen Feiern. Herausarbeitung eines spezifisch evangelischen Profils der EKHN vor einem großen Publikum.                                                                                                                        |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Projektplanung/ -durchführung/ -kontrolle.<br>Auswahl, Angebote, Gestaltung, Organisation, Koordination von Veranstaltungsort, Catering, Personal und Programm.<br>Pflege der VIP-Datei, Auswahl/ Filtern der Geladenen, Einladungen samt Rücklaufkontrolle, Platzierungsplanung, Platzierung und Betreuung von Gästen/VIPs, Pressebegleitung.<br>Aktualisierung des Know-Hows für Event-Management. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Amtswechsel Kirchenpräsident*in im Mittelpunkt der Arbeit, Reformationstakt in Mainz mit Empfang im Landesmuseum weiter für Rheinland-Pfalz etabliert. Verabschiedung der Dezernentin des Dezernats 1 unterstützt. Presseempfang für Kirchenpräsident mitorganisiert.                                                                                                                                |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Neubesetzung und Neuausrichtung der Stelle geplant. Reformationstag in neuem Format in Arbeit. Weitere persönliche Anlässe ergeben sich oft erst mittelfristig.                                                                                                                                                                                                                                      |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Verringerung des Planansatzes gegenüber HH 2025, da Amtswechsel des/der Kirchenpräsident*in abgeschlossen ist.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## B09005 Protokollarische Veranstaltungen

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 12.Sach- und Dienstaufwendungen                    | -44.544      | -127.262    | -52.262      | -52.262      |
| 13.Abschreibungen und Wertkorrekturen              | 0            | -1.610      | 0            | 0            |
| 14.Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -1.354       | 0           | 0            | 0            |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -45.898      | -128.872    | -52.262      | -52.262      |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -45.898      | -128.872    | -52.262      | -52.262      |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | -45.898      | -128.872    | -52.262      | -52.262      |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | -45.898      | -128.872    | -52.262      | -52.262      |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -45.898      | -128.872    | -52.262      | -52.262      |
| 28.Entnahmen aus Rücklagen                         | 0            | 60.000      | 0            | 0            |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | -45.898      | -68.872     | -52.262      | -52.262      |
| NACHRICHTLICH                                      |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:             |              |             |              |              |

| <b>Stellenplan 2026 / 2027</b><br><b>Budgetbereich 9</b><br><b>Öffentlichkeitsarbeit</b> |                            |             |                            |             |                            |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
|                                                                                          | <b>2025</b>                |             | <b>2026</b>                |             | <b>2027</b>                |             |
| <b>BBesO<br/>KDO</b>                                                                     | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   |
| PfrGeh. + Zul. A 16                                                                      |                            |             |                            |             |                            |             |
| PfrGeh. + Zul. A 15                                                                      | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| PfrGeh. + Zul. A 14                                                                      | 1,00                       | 0,50        | 1,00                       | 0,50        | 1,00                       | 0,50        |
| PfrGeh. + Zul. SSTB                                                                      | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| PfrGeh. *                                                                                | 2,33                       | 1,50        | 2,33                       | 1,50        | 2,33                       | 1,50        |
| E 13                                                                                     |                            |             |                            |             |                            |             |
| E 09                                                                                     |                            |             |                            |             |                            |             |
| E 08                                                                                     | 1,05                       |             | 1,05                       |             | 1,05                       |             |
| E 03                                                                                     | 0,10                       |             | 0,10                       |             | 0,10                       |             |
| Stelle wird bewertet                                                                     |                            |             |                            |             |                            |             |
| <b>Planstellen</b>                                                                       | <b>6,48</b>                | <b>2,00</b> | <b>6,48</b>                | <b>2,00</b> | <b>6,48</b>                | <b>2,00</b> |
| * PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14         |                            |             |                            |             |                            |             |

## 1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

B10000                      Zentrales Gebäudemanagement

- Liegenschaftsverwaltung
- Gesamtkirchliches Baureferat

Für den Liegenschaftsbereich werden die laufenden Bewirtschaftungskosten und Erträge der der Gesamtkirche zuzurechnenden Gebäude und Grundstücke zusammengefasst. Ebenso sind hier für den gesamtkirchlichen Baubereich die notwendigen jährlichen Bauunterhaltungsmittel für eigene Gebäude (Renovierungen) und zusätzliche Bauinvestitionsmittel (Neubau / Sanierung / wertverbessernde Maßnahmen) veranschlagt. Dies gilt, sofern die Liegenschaften nicht aus sachlichen Gründen den einzelnen Budgetbereichen zugeordnet sind.

Seit dem Haushalt 2021 werden die Gebäude der Tagungshäuser mit Abschreibung, Bauunterhaltung und Investitionen unmittelbar in den jeweiligen Haushalten der Tagungshäuser abgebildet, ebenso befinden sich die Bauunterhaltungs- und Investitionsmittel für das Laubach-Kolleg und die GS Freientseen im Mandanten Schulwerk der EKHN.

## 2. Ziele und Aufgaben

Mit dem Budget werden die Bauunterhaltungskosten der eigenen Gebäude sowie die laufenden Bewirtschaftungskosten gezahlt. Erträge werden aus Verpachtung und Veräußerung von Grundstücken sowie der Vermietung eigener Wohnungen und Büros und durch die Erhebung von Nebenkostenvorauszahlungen und Nebenkostenabrechnungen für eigene Wohnungen und Dienstwohnungen bzw. angemietete Dienstwohnungen erzielt.

Hinsichtlich der entstehenden laufenden Kosten der Bewirtschaftung kann von Seiten der Liegenschaftsverwaltung nur auf eine optimale Vertragsgestaltung geachtet werden, um die Kosten möglichst gering zu halten.

Für den gesamtkirchlichen Baubereich werden mit den bereitgestellten Finanzmitteln alle notwendigen Bauunterhaltungsarbeiten, kleinere funktionale Änderungen und akute Schadensfälle an den Gebäuden und Außenanlagen durchgeführt.

Darüber hinaus werden alle investiven Großprojekte, Neu- und Umbauten sowie Sanierungen, auch Einrichtungen anderer Budgetbereiche, durch das Baureferat im Rahmen eines umfassenden Baumanagements vorbereitet, gesteuert, durchgeführt und abgerechnet, bzw. als Bauherrenvertreter organisiert, kontrolliert und förmlich abgenommen.

### 3. Budgetressourcen

Das Budget im Liegenschaftsbereich ist geprägt durch vertragliche Bedingungen. Mieterträge bzw. -aufwendungen werden in Höhe der jeweils ortsüblichen Miete erzielt bzw. geleistet. Die Pachterträge bestimmen sich nach den zugrundeliegenden Pacht- und Erbbauverträgen. Nebenkostenenerträge/-vorauszahlungen werden in Höhe der jeweils letzten aktuellen Zahlen festgelegt. Das Budget Liegenschaftsbereich weist keine signifikanten Unterschiede zum Vorjahr auf. Es wird grundsätzlich mit einer Konstanz von Einnahmen und Ausgaben gerechnet bzw. Deckung der Mehrkosten über Nebenkostenabrechnungen. Einnahmen (Mieten, Erbbauzinserträge, Pachten) werden entsprechend den vertraglichen bzw. gesetzlichen Grundlagen regelmäßig angepasst.

Im gesamtkirchlichen Baubereich kann naturgemäß auf keine Erträge verwiesen werden. Alle notwendigen Baumittel werden aus dem Kirchensteueraufkommen bzw. Rücklagen bereitgestellt und dienen dem Erhalt, aktueller technischer und bautechnischer Modernisierung und Erneuerung des Immobilienbestandes der Gesamtkirche und zur Beibehaltung eines positiven Erscheinungsbildes in der Öffentlichkeit.

Weitere Zuweisungen oder Zuschüsse an andere Einrichtungen werden aus Baumitteln nicht bezahlt.

Für den Bezug von Strom und Gas wurden bereits für 2025 deutliche Mehrkosten im Vergleich mit den Vorjahren in Ansatz gebracht. Für 2026 bzw. 2027 wird von stagnierenden bis leicht zurückgehenden Bezugspreisen ausgegangen.

Für 2026 und 2027 sind im gesamtkirchlichen Baureferat folgende Schwerpunkte vorgesehen:

Im Rahmen des ersten Klimaschutzprogrammes der EKHN 2026-2031 sollen weitere Maßnahmen zur Reduktion der Treibhausemissionen umgesetzt werden, zur Umstellung des Energieträgers sowie notwendige bauliche Maßnahmen an der Gebäudehülle (s. eigene Seite Klimaschutzplan 2026-2031 vor dem Haushaltsgesetz). Es werden Energieberater\*innen für die Konzepterstellung hinzugezogen, sowie Fachplaner\*innen für die Auslegung der Anlagen. Zumeist sind auch Aspekte des Denkmalschutzes zu beachten. Eine Priorisierung wurde zunächst nach dem theoretischen Ausfalljahr der bisherigen Energieerzeugungsanlage, ausgehend von 25 Jahren Nutzungsdauer, vorgenommen. Soweit möglich, werden Fördermittel beantragt.

Bei den Investivmaßnahmen ist die Fortsetzung von bewilligten oder bereits begonnenen Maßnahmen vorgesehen (s. Investitions- und Finanzierungshaushalt auf den vorderen Seiten unter B.)

Eine größere Maßnahme ist die Schaffung eines Teils der benötigten Kapazitäten für Archivflächen des Zentralarchivs der EKHN in einem Kirchenobjekt in Darmstadt, welches derzeit nicht mehr genutzt wird und Instandsetzungsbedarf an der Dachkonstruktion hat. Die Planungen sollen im Jahr 2026 begonnen werden, die Realisierung ist für 2027-28 vorgesehen.

Die EKHN-eigenen Gebäude im Ev. Schulwerk sowie den Tagungshäusern Martin-Niemöller-Haus und Tagungshaus Theologisches Seminar Herborn sind in den Wirtschaftsplänen ausgewiesen. Hingegen sind die Pachterträge und Abschreibungsaufwendungen des Klosters Höchst in diesem Budgetbereich veranschlagt (kein EKHN-Tagungshaus mehr).

Der Wertverlust von Anlagegütern wird jährlich über Abschreibungen erfasst und als Aufwand verbucht. Für 2026 sind in diesem Budgetbereich Abschreibungen auf unbewegliche Sachanlagevermögen und bebaute Grundstücke in Höhe von rd. 2,0 Mio. € (ohne Wirtschaftspläne) geplant.

## B10 Zentrales Gebäudemanagement

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 1.869.676    | 1.838.500   | 1.979.000    | 2.009.000    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                            | 8.225        | 0           | 0            | 0            |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten       | 2.022        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 41.169       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 1.921.092    | 1.838.500   | 1.979.000    | 2.009.000    |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -5.000       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -772.985     | -744.600    | -774.700     | -785.700     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | -2.045.012   | -2.068.672  | -2.302.333   | -2.302.333   |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -752.306     | -1.261.400  | -1.098.550   | -1.098.550   |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -3.575.302   | -4.074.672  | -4.175.583   | -4.186.583   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -1.654.211   | -2.236.172  | -2.196.583   | -2.177.583   |
| 18. Finanzaufwendungen                              | -681         | 0           | 0            | 0            |
| 19. Finanzergebnis                                  | -681         | 0           | 0            | 0            |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -1.654.892   | -2.236.172  | -2.196.583   | -2.177.583   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -1.654.892   | -2.236.172  | -2.196.583   | -2.177.583   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -1.654.892   | -2.236.172  | -2.196.583   | -2.177.583   |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | 0            | -2.760.163  | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 33.228       | 780.000     | 650.000      | 2.100.000    |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -1.621.664   | -4.216.335  | -1.546.583   | -77.583      |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Investitionen                                       | 0            | -820.000    | -700.000     | -2.150.000   |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |
| Kalkulatorische Entlastung an andere Unterbudgets   | 0            | 1.475.198   | 1.686.518    | 1.687.518    |



## 1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

B11000 Synode

-

## 2. Ziele und Aufgaben

Die Kirchensynode ist das maßgebende Organ der geistlichen und rechtlichen Leitung der Gesamtkirche (Art. 31 Abs. 1 KO, vgl. insgesamt Art. 31 - 45 KO). Sie entscheidet in wesentlichen theologischen, rechtlichen, finanziellen und personellen Angelegenheiten von gesamtkirchlicher Bedeutung. Im Wesentlichen kommen ihr folgende Aufgaben zu:

- Wahl der Kirchenpräsidentin oder des Kirchenpräsidenten, der Stellvertreterin oder des Stellvertreters, der Pröpstinnen und Pröpste sowie der übrigen Mitglieder der Kirchenleitung, der Leiterin oder des Leiters der Kirchenverwaltung
- Berufung der stellvertretenden Leiterin oder des stellvertretenden Leiters der Kirchenverwaltung, der Dezernentinnen oder der Dezernenten der Kirchenverwaltung, der Leiterin oder des Leiters des Rechnungsprüfungsamtes, der Mitglieder des Kirchlichen Verfassungs- und Verwaltungsgerichts sowie der EKHN-Mitglieder in die EKD-Synode
- Erlass von Kirchengesetzen
- Feststellung des Haushaltsplans der Gesamtkirche, Abnahme der Jahresrechnung und Entlastung der Kirchenleitung
- Entwickeln von Zielen und Perspektiven kirchlichen Handelns.

Die Kirchensynode setzt sich aus gewählten Gemeindemitgliedern und Pfarrerinnen und Pfarrern sowie berufenen Mitgliedern zusammen. Mindestens zwei Drittel der gewählten Mitglieder sollen nicht ordinierte Gemeindemitglieder sein. Der Dreizehnten Kirchensynode gehören 109 gewählte, 2 evangelisch-reformierte berufene und bis zu 9 weitere, von der Kirchenleitung berufene Mitglieder an. An den Tagungen der Kirchensynode nehmen 5 Jugenddelegierte teil, die auf Vorschlag der Evangelischen Jugend in Hessen und Nassau e. V. vom Kirchensynodalvorstand bestimmt worden sind (§ 40 Abs. 1 KSGeschO). Die Kirchensynode tagt in der Regel zwei- bis dreimal im Jahr. Die Mitarbeit geschieht ehrenamtlich. Die Mitglieder der Dreizehnten Kirchensynode sind für den Zeitraum von Mai 2022 bis April 2028 gewählt.

Der Kirchensynodalvorstand (KSV) wahrt die Rechte der Kirchensynode bei nicht versammelter Synode. Er leitet und strukturiert die Synodaltagungen. Er besteht zurzeit aus der Präses und ihrem Stellvertreter sowie drei weiteren Mitgliedern (gem. Art. 44 Abs. 1 KO). Die Präses führt den Vorsitz im KSV. Sie erledigt den Schriftwechsel des KSV, fertigt die Beschlüsse der Kirchensynode, insbesondere der Kirchengesetze, aus und veranlasst ihre Verkündung.

Die Kirchensynode bestellt zur Vorbereitung und Durchführung ihrer Aufgaben und zur Unterstützung des KSV, auch bei nicht versammelter Synode, ständige Ausschüsse. Diese sind nach Art. 45 Abs. 1 Satz 1 der Kirchenordnung: Theologischer Ausschuss, Rechtsausschuss, Finanzausschuss, Benennungsausschuss und nach Kirchengesetzen: Bauausschuss und Rechnungsprüfungsausschuss sowie nach der Geschäftsordnung der Kirchensynode: Verwaltungsausschuss. Die Kirchensynode bestimmt (gem. Art. 45 Abs. 1 Satz 2 KO, § 32 Abs. 5 KSGeschO) die Bestellung und Zusammensetzung weiterer Ausschüsse. In der Dreizehnten Kirchensynode sind dies: Ausschuss für Jugend, Bildung, Erwachsene, Lebenswelten, Ausschuss für Gesellschaftliche Verantwortung und Ausschuss für Kommunikation und Gemeindeentwicklung, Zur Bearbeitung wichtiger Sachfragen können zusätzliche Arbeitsgruppen gebildet werden.

Der Ältestenrat (zurzeit 20 Personen) unterstützt den KSV bei der Vorbereitung und Leitung der Tagungen der Kirchensynode (§ 9 KSGeschO). Er besteht aus den Mitgliedern des KSV, den Vorsitzenden der Ausschüsse und den Sprecherinnen und Sprechern der auf Propsteiebene gebildeten Synodalgruppen.

Zur Unterstützung der Arbeit der Kirchensynode ist das Synodalbüro mit seinen Planstellen eingerichtet (§ 41 KSGeschO).

## 3. Budgetressourcen

NACHHALTIGKEITSKENNZAHLEN\*:

Im Jahr 2024 für wurden in diesem Bereich 63.550km mit dem Auto, 7.734km mit der Bahn und 49km mit dem Fahrrad zurückgelegt. Fahrten über eine Bahnkarte 100 können nicht erfasst werden.

## Unterbudget B11000 Synode

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Die Kirchensynode ist das maßgebende Organ der geistlichen und rechtlichen Leitung der Gesamtkirche (Art. 31 Abs. 1 KO, vgl. insgesamt Art. 31-45 KO). Geleitet wird sie vom Kirchensynodalvorstand mit der Präses an der Spitze (Art. 44 KO). Ein wesentlicher Teil ihrer Arbeit geschieht in den synodalen Ausschüssen (Art. 45 KO). Zur Unterstützung ihrer Arbeit ist das Synodalbüro mit seinen Planstellen eingerichtet (§ 40 KSGeschO).                                                                                        |
| Ziel/e                                     | Wahrnehmung des Auftrags (Art. 31 Abs. 3 KO) und Durchführung der Aufgaben (Art. 32 KO) der Kirchensynode.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Leistungen zur Zielerreichung              | 2-3 Synodaltagungen mit insgesamt 8-9 Verhandlungstagen. Jährlich ca. 14 Sitzungen des Kirchensynodalvorstands, über 100 Ausschusssitzungen. Die Präses repräsentiert die Gesamtkirche nach außen. Teilnahme von Synodalen bzw. Repräsentant*innen der Synode an weiteren Gremiensitzungen, Veranstaltungen, öffentlichen Terminen etc.                                                                                                                                                                                               |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 5 Synodentagung 2024/2025, darunter die Tagessynode (28.09.2024) zur Wahl der Kirchenpräsidentin. Die Kirchensynode ist zielsetzend und gesetzgebend intensiv mit dem Prozess ekhn2030 befasst; umfangreiche Ausschussarbeit begleitet dies.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Gestaltende und gesetzgebende Fortführung des Prozesses ekhn2030. Vorbereitung der Vierzehnten Kirchensynode ab 2028. Digitale Integration synodaler Abläufe in die Arbeitsformen der Kirchenleitung (Vorlagenmanagement); Weiterentwicklung der synodalen Arbeitsorganisation. Studientag im Festjahr 500 Jahre Homberger Synode 2026.                                                                                                                                                                                               |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Kollekten aus Synodengottesdiensten werden dem zugedachten Zweck unmittelbar zugeführt. Aufwendungen für Synodentagungen und Ausschusssitzungen (wie Saalmiete, Übernachtungskosten, Sitzungsgelder und Fahrtkostenerstattungen, Verpflegung, Emissionsausgleich) und die Wortprotokolle bilden den größten Anteil an den Sachkosten. Preissteigerungen bei Lebensmitteln und Dienstleistungen können nur durch Rücklagenentnahmen ausgeglichen werden. Die digitale Unterstützung der synodalen Arbeit wird weiter ausgebaut werden. |

## B11000 Synode

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 3.635        | 0           | 2.400        | 3.600        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 3.635        | 0           | 2.400        | 3.600        |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -358.396     | -387.697    | -395.152     | -404.108     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -413.988     | -338.460    | -388.810     | -423.960     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -618         | -1.179      | -618         | -618         |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -17.906      | 0           | -15.150      | -15.150      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -790.908     | -727.336    | -799.730     | -843.836     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -787.273     | -727.336    | -797.330     | -840.236     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -787.273     | -727.336    | -797.330     | -840.236     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -787.273     | -727.336    | -797.330     | -840.236     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -787.273     | -727.336    | -797.330     | -840.236     |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 89.238       | 0           | 62.240       | 35.000       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -698.035     | -727.336    | -735.090     | -805.236     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -93.907     | -105.220     | -101.541     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -10.494     | -9.541       | -9.541       |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 11

#### Synode

|                      | <b>2025</b>                |           | <b>2026</b>                |           | <b>2027</b>                |           |
|----------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|
| <b>BBesO<br/>KDO</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b> |
| PfrGeh. + Zul. A 14  | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| A 14 / E 13          | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| E 12                 |                            |           |                            |           |                            |           |
| E 11                 |                            |           |                            |           |                            |           |
| E 10                 |                            |           |                            |           |                            |           |
| E 09                 | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| E 08                 |                            |           |                            |           |                            |           |
| E 07                 | 1,00                       |           | 1,00                       |           | 1,00                       |           |
| E 06                 |                            |           |                            |           |                            |           |
| E 05                 |                            |           |                            |           |                            |           |
| <b>Planstellen</b>   | <b>4,00</b>                |           | <b>4,00</b>                |           | <b>4,00</b>                |           |

**1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs**

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

B12000 Kirchenleitung

Der Budgetbereich 12 setzt sich aus den Kosten für die Kernaufgaben der "Kirchenleitung", Ausgaben für den "Kooperationsrat", Mitteln für die "Geistliche Aufsicht" (gemäß EKD-Nomenklatur Pröpstinnen und Pröpste), sowie für die Fachstelle gegen sexualisierte Gewalt und die Unabhängige Regionale Aufarbeitungskommission (URAK) zusammen. Das gesamte Budget umfasst zunächst alle Aufwendungen, die sich unmittelbar aus diesen Tätigkeitsfeldern ergeben. Dazu gehört die Finanzierung beispielsweise von Sitzungen, Tagungen, Konferenzen, Beratungen, anlassbezogenen Gottesdiensten sowie Repräsentationsveranstaltungen oder Jubiläen im gesamtkirchlichen Kontext. Hinzu kommen anteilige Gelder für den Kooperationsprozess mit der Evangelischen Kirche von Kurhessen-Waldeck. Personal- und Infrastrukturkosten für die jeweiligen Büros machen einen Großteil des Haushaltsvolumens aus, sowie die Mittel für die Arbeit der Fachstelle gegen sexualisierte Gewalt sowie die anteiligen Mittel für die URAK, die zuständig ist für die strukturelle Aufarbeitung von Fällen sexualisierter Gewalt in den evangelischen Kirchen in Hessen und Nassau, Kurhessen-Waldeck und der Diakonie Hessen.

**2. Ziele und Aufgaben**

Die Kirchenleitung hat im Auftrag der Kirchensynode die Kirche zu leiten, zu vertreten und zu verwalten. Ihre Zusammensetzung und ihr Aufgabenprofil ergibt sich aus der Kirchenordnung (Art. 47-54 KO sowie die GO-KL). Der Kirchenleitung gehören an: die Kirchenpräsidentin als Vorsitzende, die stellvertretende Kirchenpräsidentin, der Leiter der Kirchenverwaltung, die Pröpstinnen und Pröpste, zwei Mitglieder des Kirchensynodalvorstandes und bis zu vier nichtordinierte Gemeindemitglieder, die von der Kirchensynode für die Dauer von sechs Jahren gewählt werden. Hinzu kommen mit beratender Stimme die Dezernent\*innen der Kirchenverwaltung sowie ein Vertreter der Diakonie Hessen. Die Kirchenleitung tagt in der Regel monatlich. Hinzu kommen Klausurtagungen.

Die Aufgaben der Kirchenleitung lassen sich u.a. so beschreiben:

- grundsätzliche geistliche, personelle, rechtliche und strategische Fragen der Gesamtkirche klären;
- aufsichtsrechtliche Verantwortung für die geistlichen Dienste in der Gesamtkirche übernehmen;
- die kirchliche Situation analysieren sowie Ziele und Perspektiven entwickeln;
- Richtlinien zum Einsatz der kirchlichen Mittel wie Personal, Finanzen, Grundstücke, Gebäude, Sachmittel formulieren, die für die Erfüllung der Aufgaben wichtig sind;
- Koordination der Planung übernehmen;
- Ergebnisse früherer Entscheidungen evaluieren und ggf. Zielsetzungen und Planungen revidieren;
- kirchenpolitisch wichtige Informationen dokumentieren und weitergeben;
- bei der Vorbereitung von Synodaltagungen mitwirken;
- zentrale Veranstaltungen (z.B. Gottesdienste, Gedenkfeiern) ausrichten;
- den kirchlichen Auftrag in anderen institutionellen Zusammenhängen wahrnehmen;
- Repräsentanzaufgaben im gesamtgesellschaftlichen Kontext übernehmen.

Alle Pröpstinnen und Pröpste gehören zur Kirchenleitung, in der sie am Leitungsauftrag teilhaben. Ihre zentrale Aufgabe ist die geistliche Orientierung. Die Aufgaben ergeben sich im Einzelnen aus der Kirchenordnung (Art 30, 51, 54, 55 KO).

Die Aufgaben der Pröpstinnen und Pröpste lassen sich u.a. wie folgt beschreiben:

- geistlich orientierend im Propsteibereich wirken;
- Verantwortung für Ordination und Visitation übernehmen;
- Mitverantwortung bei Pfarrstellenbesetzungen tragen;
- die Leitungsorgane der Gesamtkirche in der Wahrnehmung ihrer Aufgaben unterstützen und zusammen mit der Kirchenpräsidentin und der stellvertretenden Kirchenpräsidentin innerhalb der Kirchenleitung und gegenüber der Kirche im Gesamten geistlich orientierend zu wirken;
- Pfarramtskandidat\*innen begleiten und fördern;
- Dienstbesprechungen der Dekan\*innen leiten;
- Gemeinden beispielsweise theologisch und personalpolitisch beraten;
- sich in geistlichen, theologischen und perspektivischen Fragen austauschen;
- Erfahrungen in der Region in das Gesamtsystem Kirche zurückspeiegeln.

### **3. Budgetressourcen**

Nachhaltigkeitskennzahlen\*:

Umfrage „Weg zur Arbeit“ war durch nur zwei Antworten im Ergebnis nicht repräsentativ.

Der Budgetbereich Kirchenleitung verzeichnet für das Jahr 2024 einen Stromverbrauch von 9.732,35kWh und 19,89kWh pro Quadratmeter. Der Wärmeverbrauch beträgt 61.569,51kWh, das entspricht 125,83kWh pro m<sup>2</sup> Nutzfläche.

## Unterbudget B12000 Kirchenleitung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kirchenleitung</li> <li>2. Pröpst*innen (Geistliche Aufsicht)</li> <li>3. Kooperationsrat</li> <li>4. Fachstelle gegen sexualisierte Gewalt</li> <li>5. Unabhängige Regionale Aufarbeitungskommission (URAK)</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Leitung der EKHN in geistlicher und rechtlicher Hinsicht nach Maßgabe der Entscheidungen der Kirchensynode. Gesamtverantwortung für die Ausrichtung des kirchlichen Dienstes im öffentlichen Leben gemäß der KO.</li> <li>2. Wahrnehmung der Aufgaben einer geistlichen, perspektivischen und strategischen Leitung in Anlehnung an Art. 30, 51, 54, und 55 der KO.</li> <li>3. Begleitung des Kooperationsprozesses mit der EKKW.</li> <li>4. Sicherstellung von Prävention, Intervention und Aufarbeitung bei Fällen sexualisierter Gewalt innerhalb der EKHN. Qualität des Schutzes verbessern. Förderung einer Kultur achtsamen und respektvollen Miteinanders.</li> <li>5. Strukturelle Aufarbeitung von Fällen sexualisierter Gewalt in den evangelischen Kirchen in Hessen und Nassau, Kurhessen-Waldeck und der Diakonie Hessen.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Klärung grundsätzlicher geistlicher, personeller, aufsichtsrechtlicher und strategischer Fragen der Gesamtkirche in monatlichen Sitzungen sowie auf Klausurtagungen. Mitwirkung bei der Vorbereitung von Synodaltagungen. Koordination von Leitungs- und Verwaltungshandeln. Organisation von Konferenzen der Dekan*innen und von Konferenzen der DSV-Vorsitzenden. Ausrichtung von zentralen Veranstaltungen. Repräsentationsfunktionen im gesamtgesellschaftlichen Kontext. Evaluationsaufgaben.</li> <li>2. U.a. Visitationen von Kirchengemeinden, Diensten, Werken, Einrichtungen und Arbeitskreisen. Unterhaltung von 5 Büros in den jeweiligen Propsteibereichen.</li> <li>3. Kontinuierliche Fortführung und Evaluation des Kooperationsprozesses mit der EKKW. Kontakthalten zwischen den jeweiligen Kirchenleitungen in Kooperationsfragen. Organisation von Zusammentreffen der Leitungen. Beratung der Leitungsgremien.</li> <li>4. Unterstützung der regionalen Aufgabenstellungen nach Gewaltpräventionsgesetz hinsichtlich Prävention, Intervention und Aufarbeitung und Begleitung durch zentrale Maßnahmen. Bindeglied zur EKD und den dortigen Prozessen. Unterstützung der Arbeit der Anerkennungskommission und der URAK.</li> <li>5. Analyse von Strukturen und Bedingungsfaktoren sexualisierter Gewalt im Verbund Hessen und im bisherigen Umgang mit betroffenen Personen; Beratung der beiden Kirchen und der Diakonie bei der Durchführung notwendiger Maßnahme; Initiierung weiterer Aufarbeitungsprojekte.</li> </ol> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bearbeitung der Auswirkungen der Corona-Pandemie für das kirchliche Leben, die kirchlichen Strukturen und die Finanzen der EKHN. Steuerung des Prozesses ekhn2030.</li> <li>2. Visitationen: Starkenburg: Dienste und Einrichtungen im Dekanat Groß-Gerau – Rüsselsheim. Rhein-Main: Gegenseitige Besuche von Personen aus Einrichtungen des ERV und Gemeinden bzw. Nachbarschaftsräumen (NBR) im Dekanat Frankfurt-Offenbach. Rheinhessen und Nassauer Land: Zwei Rundfahrten im NBR Blaues Ländchen / Loreley mit Thüringer Außenblick.</li> <li>3. Gespräche zur Ausweitung von Kooperationen mit der EKKW, besonders im Bereich des Vikariats, auch mit der EKIP.</li> <li>4. Geprägt durch die Veröffentlichung der ForuM-Studie sowie Folgeveröffentlichungen und der Ableitung der sich aus den Ergebnissen zu veranlassenden Maßnahmen.</li> <li>5. Einrichtung erst April 2025.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Steuerung des Prozesses ekhn2030 und Begleitung der Umsetzung.</li> <li>2. Auswertung der 2025 EKHN-weit durchgeführte Themenvisitation „Gottesdienst“ und Synoden-Präsentation. Im Dekanat An der Lahn Visitation in den NBRs als Großgruppenveranstaltungen. In den Dekanaten Gießener Land und Büdinger Land werden Projekte visitiert, bei denen Kirche über sich hinausgeht. Rundfahrten als „Schatzsuche“ in den NBR im Dekanat Ingelheim-Oppenheim mit vorheriger Motivationsfahrt für Kirchenvorstände nach Gera.</li> <li>3. Durchführung einer gemeinsamen Konferenz der Dekan*innen aus EKHN und EKKW. Evaluationsbericht über die bisherige Kooperation mit der EKKW. Ausweitung von Kooperationen mit der EKKW und ggf. anderen Landeskirchen sowie Einrichtungen, Umsetzung eines gemeinsamen Vikariats mit der EKKW und der EKIP.</li> <li>4. Aufbau einer gemeinsamen Anerkennungskommission im Verbund Hessen, die Unterstützung der Arbeit der URAK und die Umsetzung der EKD-Beschlüsse zum ForuM-Maßnahmenplan.</li> <li>5. Die URAK wird erste Aufarbeitungsprojekte initiieren.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | 5. Die Veranschlagung der Unabhängigen Regionalen Aufarbeitungskommission (URAK) erhöht das Defizit in diesem Budget um 200 T€ (300 T€ Aufwand, 100 T€ Ertrag aus anteiligen Erstattungen).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## B12000 Kirchenleitung

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 1.865        | 0           | 100.000      | 100.000      |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 674          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 6.736        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 9.275        | 0           | 100.000      | 100.000      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.756.739   | -2.022.482  | -2.426.030   | -2.466.198   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -14.043      | 0           | -100.000     | -100.000     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -3.300       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -805.129     | -886.350    | -1.109.700   | -1.108.050   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -11.827      | -11.687     | -11.827      | -11.827      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -107.714     | -112.750    | -102.750     | -102.750     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -2.698.752   | -3.033.269  | -3.750.307   | -3.788.825   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -2.689.477   | -3.033.269  | -3.650.307   | -3.688.825   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -2.689.477   | -3.033.269  | -3.650.307   | -3.688.825   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -2.689.477   | -3.033.269  | -3.650.307   | -3.688.825   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -2.689.477   | -3.033.269  | -3.650.307   | -3.688.825   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -2.689.477   | -3.033.269  | -3.650.307   | -3.688.825   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -30.650     | -16.000      | -16.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -1.246.237  | -1.389.081   | -1.340.512   |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -144.253    | -150.052     | -150.052     |



## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 12

### Kirchenleitung

|                        | 2025               |             | 2026               |             | 2027               |             |
|------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| BBesO<br>KDO           | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          | Stellen-<br>umfang | kw          |
| PfrGeh. + Zul. B 7     | 1,00               |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| PfrGeh. + Zul. B 5     | 1,00               |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| PfrGeh. + Zul. A 16    | 5,00               |             | 5,00               |             | 5,00               |             |
| PfrGeh. + Zul. A 14    | 2,00               |             | 2,00               |             | 2,00               |             |
| PfrGeh. *              | 2,00               |             | 2,00               |             | 2,00               |             |
| A 16                   |                    |             | 1,00               |             | 1,00               |             |
| E 12                   |                    |             | 0,75               | 0,75        | 1,00               | 1,00        |
| E 10                   |                    |             | 0,75               |             | 0,75               |             |
| E 09                   |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 08                   | 2,00               |             | 2,00               |             | 2,00               |             |
| E 07                   | 7,55               |             | 9,55               |             | 9,55               |             |
| E 06                   | 0,55               |             | 0,55               |             | 0,55               |             |
| E 05                   | 0,31               |             | 0,31               |             | 0,31               |             |
| E 04                   |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 03                   |                    |             |                    |             |                    |             |
| E 02                   | 0,51               |             | 0,51               |             | 0,51               |             |
| Stelle wird bewertet   |                    |             | 0,25               | 0,25        |                    |             |
| gebündelter kw-Vermerk |                    | 4,00        |                    | 4,00        |                    | 4,00        |
| <b>Planstellen</b>     | <b>21,92</b>       | <b>4,00</b> | <b>26,67</b>       | <b>5,00</b> | <b>26,67</b>       | <b>5,00</b> |

#### Stellenplan 2026:

#### Stellenübertrag aus BB 8 Fachstelle gegen sexualisierte Gewalt

- + 1,00 Fachstelle sexualisierte Gewalt
- + 1,00 Sachbearbeitung/Assistenz in der Geschäftsstelle gegen sexualisierte Gewalt
- + 1,00 Sachbearbeitung/Assistenz in der Geschäftsstelle gegen sexualisierte Gewalt
- + 1,00/1,00kw Wissenschaftliche\*r Mitarbeiter\*in für historische Aufarbeitung der EKHN

- + 0,75 Geschäftsführung der Unabhängige Regionale Aufarbeitungskommission

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14

## 1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

B13000                      Rechnungsprüfungsamt

Der Budgetbereich stellt eine Zusammenfassung aller Erträge und Aufwendungen für die Rechnungsprüfung in der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau dar, die von einem unabhängigen und organisatorisch selbständigen Rechnungsprüfungsamt ausgeführt wird.

Die für die Aufgabenerledigung des Rechnungsprüfungsamtes notwendigen Personalressourcen sind im Budgetbereich angesiedelt. Diese stellen die größte Aufwandsposition dar. Ebenfalls werden die für die Rechnungsprüfung erforderlichen Sachkosten (Verbrauchsmaterialien, EDV-Aufwendungen u.a.) veranschlagt. Die Erträge aus den Prüfungsgebühren richten sich nach der gültigen Gebührenordnung.

## 2. Ziele und Aufgaben

Ziel der Rechnungsprüfung ist nach § 1 Abs. 3 Rechnungsprüfungsamtsgesetz die Unterstützung kirchlicher Organe bei der Wahrnehmung ihrer Finanzverantwortung sowie die Förderung des wirtschaftlichen Handelns in der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau.

Die Aufgaben des unabhängigen Rechnungsprüfungsamtes sind in Artikel 67 Kirchenordnung sowie im Rechnungsprüfungsamtsgesetz geregelt. Innerhalb der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau gibt es nur sehr vereinzelt interne Revisionsstellen.

Prüfungsfreie Räume innerhalb der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau bestehen nicht, das heißt, das Rechnungsprüfungsamt prüft die Haushalts- und Wirtschaftsführung der Kirchengemeinden, kirchlichen Verbände, Dekanate und der Gesamtkirche einschließlich ihrer Sondervermögen und unselbstständigen Einrichtungen, der kirchlichen Anstalten und Stiftungen, der sonstigen kirchlichen Körperschaften und Einrichtungen, soweit sie der kirchlichen Aufsicht unterliegen. Das Rechnungsprüfungsamt kann ferner die Betätigung der kirchlichen Körperschaften bei Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an dem die kirchlichen Körperschaften unmittelbar oder mittelbar beteiligt sind prüfen. Soweit ein Prüfungsrecht besteht, prüft das Rechnungsprüfungsamt auch die Haushalts- und Wirtschaftsführung des Unternehmens.

Darüber hinaus kann das Rechnungsprüfungsamt auch beratend tätig sein und Anregungen zur Förderung der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit geben sowie Verbesserungsvorschläge zum Haushalts-, Kassen-, Rechnungs- und Prüfungswesen und zur Organisation unterbreiten.

Seit Jahren ist ein Schwerpunkt des Amtes die Beratung der zu prüfenden Gemeinden, Dekanate, Einrichtungen und in diesem Zusammenhang vor allem auch die Beratung der ehrenamtlichen Mitarbeiter\*innen sowie synodaler Ausschüsse. Ein weiterer Schwerpunkt ist die Unterstützung und Beratung der einzelnen Projektgruppen sowie Regionalverwaltungen im Rahmen der Doppik-Umsetzung in der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau. Für die Prüfungen der Eröffnungsbilanzen und der ersten Jahresabschlüsse der Kirchengemeinden sind Sondermittel beantragt worden. Diese Sondermittel für personelle Unterstützung (befristeter Mehrbedarf) sollen einen Prüfungsrückstau vermeiden, der aufgrund teilweise um 5-Jahre verspäteter Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüsse entstehen würde, die nun von den Regionalverwaltungen und Kirchenvorständen vorgelegt werden.

## 3. Budgetressourcen

Nachhaltigkeitskennzahlen\*:

Umfrage „Weg zur Arbeit“:

Im Rechnungsprüfungsamt waren 76,9 % der Befragten an zwei Tagen pro Woche mobil tätig, 15,4 % einen Tag, während 7,7 % keine Beurteilung abgeben konnten. Im Rechnungsprüfungsamt hat sich die Zahl der Präsenztage laut 100 % der Befragten gegenüber 2023 kaum verändert.

Im Rechnungsprüfungsamt nutzen 69,23% der Befragten das Auto und 30,8% kommen zu Fuß oder per Fahrrad. Die durchschnittliche Strecke von zu Hause zur Dienststelle liegt im Rechnungsprüfungsamt bei 33,1km.

Im Rechnungsprüfungsamt wurden 2024 insgesamt 13.327,80kWh Strom verbraucht (18,26kWh pro Quadratmeter), mit einer Steigerung von 34,46% gegenüber 2022. Der Wärmeverbrauch liegt bei 56.733kWh beziehungsweise 77,72kWh pro m² Nutzfläche.

## Unterbudget B13000 Rechnungsprüfungsamt

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Zur Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung der Kirchengemeinden, Dekanate und kirchlichen Verbände, der Gesamtkirche einschließlich ihrer Sondervermögen und unselbstständigen Einrichtungen sowie der sonstigen kirchlichen Körperschaften, Anstalten und Stiftungen ist das Rechnungsprüfungsamt der EKHN mit Dienstsitz in Darmstadt eingerichtet. Es stellt nach Art. 67 Abs. 1 der Kirchenordnung die kirchliche Finanzkontrolle der Haushalts- und Wirtschaftsführung in der EKHN sicher.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | Unterstützung kirchlicher Organe bei der Wahrnehmung ihrer Finanzverantwortung sowie Förderung des wirtschaftlichen Handels in der EKHN durch Prüfung des gesamten Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens inkl. Vermögen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Gesamtkirchliche Prüfung, Prüfung des Regionalverbandes Frankfurt und Offenbach, Regionalprüfung (Kirchengemeinden und Dekanate, nebst deren Einrichtungen), Auftragsprüfungen, Prüfung Diakonie- und Sozialstationen, Personalprüfung, Bauprüfung, Grundsatzfragen/Projektprüfung, IT-Prüfung, KITA-Prüfung. Prüfung der Umstellung auf die Doppik (letzte kamerale Abschlüsse sowie die Eröffnungsbilanzen und erste Jahresabschlüsse).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Mindestens ein Viertel der Jahresabschlüsse der Kirchengemeinden, Dekanate, Regionalverwaltungen sowie der Diakonie- und Sozialstationen wurde geprüft. Parallel dazu erfolgte eine begleitende Prüfung der Buchführung der Gesamtkirche sowie die Unterstützung bei der Vorbereitung des Jahresabschlusses. Anschließend wurde der Jahresabschluss der Gesamtkirche für die Jahre 2021 und 2022 umfassend geprüft, mit besonderem Fokus auf Versorgungsrückstellungen wie Pensionen und Beihilfen.<br>Bei den weiteren Rechtsträgern lag der Prüfungsschwerpunkt auf der Ordnungsmäßigkeit der Belegführung, insbesondere im Hinblick auf die neuen Informations- und Bilanzierungsvorgaben der Doppik. Die Prüfung folgte einem risikoorientierten Ansatz. Zudem wurde die IT-Prüfung intensiviert und weiterentwickelt. Im Rahmen der Regionalprüfungen wurden die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und die genutzten IT-Systeme umfassend geprüft.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Flächendeckende risikoorientierte Prüfung der doppelischen Eröffnungsbilanzen und erster Jahresabschlüsse der Kirchengemeinden, Dekanate, u.a. Rechtsträger zu den Umstellungszeitpunkten ab 1.1.2025.<br><br>In den Regionalverwaltungen liegt ein enormer Erstellungsrückstau bei der Aufstellung von Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüssen vor. Anfang 2025 waren bereits über 7.300 (i. Vj. 6.200) Abschlüsse ausstehend und noch nicht beim Rechnungsprüfungsamt vorgelegt und geprüft, davon 400 (i. Vj. 700) Eröffnungsbilanzen der Kirchengemeinden.<br><br>Zur Bewältigung und Vermeidung eines weiteren Erstellungs- und Prüfungsstaus hat das Rechnungsprüfungsamt ab dem Haushaltsjahr 2022 für vier Jahre 2,5 Projektstellen, aktuell 2,0 Projektstellen bis Ende 2027, für Prüfer*innen von der Kirchensynode bewilligt bekommen. Bis Ende 2025 soll der Erstellungsrückstau in den Regionalverwaltungen abgearbeitet sein und die Prüfungen zeitnah parallel erfolgen, dies verzögert sich jedoch weiter. Durch die flächendeckende risikoorientierte Prüfung der Eröffnungsbilanzen wird sichergestellt, dass der Start in die Doppik mit einer korrekten Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage erfolgt. Ziel ist es, Kirchengemeinden und Ehrenamtliche mit aktuellen, verlässlichen Finanzdaten für den Jahresabschluss und die Haushaltsplanung zu unterstützen.<br><br>Seitens der Verwaltungen sowie Kirchenvorstände ist eine Intensivierung der Nachfrage an prüfungsbegleitender Beratung im Rahmen der Umstellung auf die Doppik feststellbar.<br><br>Erstmalige Prüfung des Klimaschutzberichtes und der Nachhaltigkeitsberichterstattung in Verbindung mit dem Haushalt und Jahresabschluss der Gesamtkirche.<br><br>Organisations- und Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen im Rahmen von ekhn2030, insbesondere der Verwaltungsentwicklung und dem qualitativen Konzentrationsprozess bei Gebäuden.<br><br>Begleitende Prüfung der Digitalisierung der EKHN, u.a. hinsichtlich der Projektmittel und Zielerreichung. |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Erläuterungen zu Ressourcen | <p>Die Prüfungsgebühren bei den Auftragsprüfungen sind aufgrund von Neustrukturierungen leicht rückläufig. Einzelne Ersatzbeschaffungen für die Büro-/EDV-Ausstattung sind im Planjahr vorgesehen. Die Lizenz- und Wartungskosten für Softwareprogramme werden im Budgetbereich 8 dargestellt und von der Kirchenverwaltung übernommen. Weiterer Schwerpunkt ist die abschließende Digitalisierung des Prüfungswesens und der Berichtsstrukturen, die bereits mit der Einführung eines Programms für die Prüfungsdurchführung und Berichterstellung erfolgreich umgesetzt wurde.</p> <p>Der Anstieg bei den Personalkosten ergibt sich bei der Haushaltsplanung durch die Besetzung von Beamtenstellen mit Angestellten und kann bei Bedarf mit einer Rücklagenentnahme gedeckt werden. Stellenausweitungen oder -neubewertungen werden nicht vorgenommen.</p> |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## B13000 Rechnungsprüfungsamt

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 816          | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 129.304      | 154.280     | 134.900      | 131.450      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 130.121      | 154.280     | 134.900      | 131.450      |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.730.715   | -2.194.976  | -2.390.598   | -2.453.032   |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -2.306       | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -120.071     | -146.900    | -142.925     | -140.825     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -7.965       | -3.100      | -7.965       | -7.965       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -4.205       | -19.550     | -17.950      | -17.700      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -1.865.262   | -2.364.526  | -2.559.438   | -2.619.522   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.735.142   | -2.210.246  | -2.424.538   | -2.488.072   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.735.142   | -2.210.246  | -2.424.538   | -2.488.072   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.735.142   | -2.210.246  | -2.424.538   | -2.488.072   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.735.142   | -2.210.246  | -2.424.538   | -2.488.072   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 45.980       | 0           | 214.940      | 228.917      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.689.162   | -2.210.246  | -2.209.598   | -2.259.155   |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -6.975      | 0            | 0            |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -941.036    | -550.653     | -532.437     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -70.255     | -64.109      | -64.109      |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Budgetbereich 13

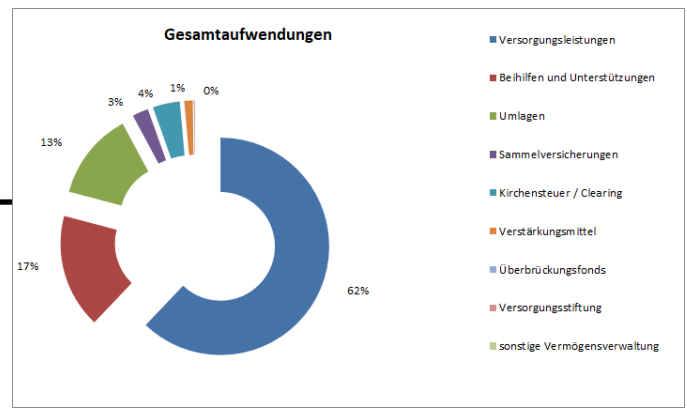
### Rechnungsprüfungsamt

|                                                                                            | 2025                       |             | 2026                       |             | 2027                       |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| <b>BBesO<br/>KDO</b>                                                                       | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   |
| B 2                                                                                        | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| A 16 h.D.                                                                                  |                            |             |                            |             |                            |             |
| A 15                                                                                       | 4,00                       |             | 4,00                       |             | 4,00                       |             |
| A 14                                                                                       | 2,00                       |             |                            |             |                            |             |
| A 13 geh.D.                                                                                | 8,00                       |             | 8,00                       |             | 8,00                       |             |
| A 12 geh.D.                                                                                | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| A 11                                                                                       |                            |             |                            |             |                            |             |
| A 14 / E 13                                                                                |                            |             | 2,00                       |             | 2,00                       |             |
| E 13                                                                                       | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| E 12                                                                                       | 2,89                       |             | 2,89                       |             | 2,89                       |             |
| E 11                                                                                       | 2,50                       | 2,50        | 1,00                       | 1,00        | 1,00                       | 1,00        |
| E 10                                                                                       |                            |             |                            |             |                            |             |
| E 09                                                                                       |                            |             | 1,75                       | 1,00        | 1,75                       | 1,00        |
| E 08                                                                                       |                            |             |                            |             |                            |             |
| E 07 + 50%                                                                                 | 0,75                       |             |                            |             |                            |             |
| E 06 + 50%                                                                                 | 0,75                       |             | 0,75                       |             | 0,75                       |             |
| E 06                                                                                       | 0,50                       |             | 0,50                       |             | 0,50                       |             |
| E 02                                                                                       | 0,42                       |             | 0,42                       |             | 0,42                       |             |
| <b>Planstellen</b>                                                                         | <b>24,81</b>               | <b>2,50</b> | <b>24,31</b>               | <b>2,00</b> | <b>24,31</b>               | <b>2,00</b> |
| <b><u>Stellenplan 2026:</u></b>                                                            |                            |             |                            |             |                            |             |
| -0,50 / 0,50 kw      Projektstelle Prüfer*in Eröffnungsbilanzen und erste Jahresabschlüsse |                            |             |                            |             |                            |             |

**Budgetbereich B14 Allgemeines Finanzwesen****1. Struktur und Zusammensetzung des Budgetbereichs**

Der Budgetbereich gliedert sich wie folgt

|        |                                                                                   |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| B14001 | EKD-Umlagen                                                                       |
| B14002 | Verstärkungsmittel                                                                |
| B14003 | Versorgungsleistungen Pfarrer*innen / Kirchenbeamt*innen                          |
| B14004 | Versorgungsstiftung                                                               |
| B14006 | Beihilfen und Unterstützungen                                                     |
| B14007 | Überbrückungsfonds                                                                |
| B14008 | Kirchensteuerverwaltung / Clearing                                                |
| B14009 | Sammelversicherungen                                                              |
| B14010 | Sonstige Vermögensverwaltung                                                      |
| B14011 | Staatsleistungen                                                                  |
| B14012 | Darlehen                                                                          |
| B14014 | Gesamtkirchliche Rücklagen (sowie Rückstellungsveränderungen zum Jahresabschluss) |



Im Unterbudget B14001 EKD-Umlagen bildet der Finanzausgleich auf EKD-Ebene den größten Einzelposten. Die Bewirtschaftung der allgemeinen Verstärkungsmittel in B14002 geschieht bis 100.000 € durch das Finanzdezernat der Kirchenverwaltung, bei größeren Bewilligungen ist die Zustimmung der Kirchenleitung im Einvernehmen mit dem Kirchensynodalvorstand erforderlich.

In den Unterbudgets B14003 Versorgungsleistungen und B14006 Beihilfen sind weiterhin die gesamten für diese Zwecke zu veranschlagenden Erträge und Aufwendungen im EKHN-Haushalt zentral untergebracht (Vereinfachungs- und Datenschutzgründe).

Das Unterbudget B14004 Versorgungsstiftung enthält Zuführungen an und Abführungen aus der rechtlich unselbständigen Versorgungsstiftung.

Die Staatsleistungen in B14011 stellen nach den Verträgen mit dem Land Hessen (aus dem Jahr 1960) und dem Land Rheinland-Pfalz (1962) Pauschalzahlungen für (frühere) "kirchenregimentliche Zwecke", für Pfarrbesoldung und -versorgung sowie "katastermäßige Zuschüsse" dar.

Des Weiteren werden die Sammelversicherungen, Darlehenszinserträge, der Überbrückungsfonds sowie Entnahmen aus allgemeinen Rücklagen in diesem Budgetbereich dargestellt.

Die notwendigen Personalressourcen zur Aufgabenerledigung des Budgetbereichs sind in den Dezernaten der Kirchenverwaltung (insbes. Finanzen und Personal) angesiedelt.

Zweckgebundene Rücklagenentnahmen für fach-spezifische Aufgaben finden sich nicht in diesem Budget, sondern im jeweiligen Fachbudget, um den Sachzusammenhang klarzustellen.

**2. Ziele und Aufgaben**

Volumenmäßig am größten misst die Überführung der Kirchensteuer an den Haushalt. Ferner wird die finanzielle Abwicklung anderer großer finanzieller Verpflichtungen und Ansprüche wahrgenommen (Altersversorgung, EKD-Umlagen, Versicherungen, Zahlungsströme aus und an Vermögen). Versicherungen werden für den gesamten Bereich der EKHN möglichst einheitlich abgeschlossen. Die Finanzanlagen und Rücklagen unterliegen dem Ziel einer ausgewogenen Mischung aus Liquidität, Sicherheit und Rendite unter Beachtung von Ethik- und Nachhaltigkeitskriterien. Für die Pflichtrücklagen sind Mindesthöhen der kirchlichen Haushaltsordnung zu beachten. Sorge getragen wird außerdem für die etwaige Vereinnahmung der Erträge aus der Versorgungsstiftung und dem allgemeinen Vermögen.

**3. Budgetressourcen**

Weitere Erläuterungen siehe Unterbudgets.

## B14 Allgemeines Finanzwesen

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025  | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |              |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 37.695.901   | 41.256.606   | 44.447.955   | 47.196.271   |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 573.979.841  | 561.006.240  | 526.206.240  | 516.706.240  |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 18.287.040   | 18.944.000   | 20.235.509   | 20.895.660   |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 555.475      | 0            | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 8.493.405    | 5.595.912    | 4.929.054    | 4.706.083    |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 639.011.663  | 626.802.758  | 595.818.758  | 589.504.254  |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -129.537.180 | -184.241.405 | -198.009.374 | -195.619.423 |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -53.532.104  | -42.293.300  | -42.755.500  | -42.432.500  |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -821         | -5.544       | -5.654       | -5.768       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -15.499.174  | -15.000      | -10.000      | -10.000      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -21.841      | 0            | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -4.779.447   | -7.938.386   | -6.449.133   | -8.037.937   |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -203.370.567 | -234.493.635 | -247.229.661 | -246.105.628 |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | 435.641.096  | 392.309.123  | 348.589.097  | 343.398.626  |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 27.539.212   | 35.018.316   | 37.018.482   | 35.018.652   |
| 18. Finanzaufwendungen                                                            | -251.091     | -94.635      | 0            | 0            |
| 19. Finanzergebnis                                                                | 27.288.121   | 34.923.681   | 37.018.482   | 35.018.652   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | 462.929.217  | 427.232.804  | 385.607.579  | 378.417.278  |
| 21. Außerordentliche Erträge                                                      | 35           | 0            | 0            | 0            |
| 23. Außerordentliches Ergebnis                                                    | 35           | 0            | 0            | 0            |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | 462.929.252  | 427.232.804  | 385.607.579  | 378.417.278  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | 462.929.252  | 427.232.804  | 385.607.579  | 378.417.278  |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -524.721     | -240         | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 179.135      | 24.056.349   | 53.136.968   | 54.768.904   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | 462.583.667  | 451.288.913  | 438.744.547  | 433.186.182  |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |              |              |              |
| Fremdfinanzierung                                                                 | 0            | -3.235.873   | 0            | 0            |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |              |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -216.029     | -163.619     | -158.046     |
| Kalkulatorische Entlastung an andere Unterbudgets                                 | 0            | 132.344.896  | 143.157.640  | 138.184.237  |

## Unterbudget B14001 EKD-Umlagen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>Zuweisungen und Umlagen der EKHN insbesondere an die EKD für landeskirchenübergreifende Aufgaben, die gemeinsam von den EKD-Gliedkirchen finanziert werden:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Deutscher Evangelischer Kirchentag</li> <li>2. Diakonisches Werk der EKD e.V. (DWEKD)</li> <li>3. Finanzausgleich zwischen den EKD-Gliedkirchen</li> <li>4. Umlagen für Verwaltungskosten der EKD,</li> <li>5. Umlagen für sonstige Gemeinschaftsaufgaben innerhalb der EKD: Union evangelischer Kirchen (UEK)</li> <li>6. Umlagen für Pflichtaufgaben Betriebsärztlichen Dienst und Künstlersozialkasse.</li> <li>7. Fachzeitschrift zeitzeichen.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Ziel/e                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ausfinanzierung des turnusmäßig stattfindenden Deutschen Ev. Kirchentages.</li> <li>2. Gliedkirchliche Mitgliedsbeiträge an das Diakonische Werk der EKD e.V.</li> <li>3. Unterstützung insbesondere der östlichen (einnahmeschwachen) Gliedkirchen;</li> <li>4. Arbeitsfähige EKD im durch die EKD-Synode beschlossenen Aufgabenumfang;</li> <li>6. Pflichten in den Bereichen Gesundheitsvorsorge, Sicherheitstechnik sowie gebündelt für alle Ebenen Abgabeverpflichtungen an die Künstlersozialkasse, die bei entgeltlichen künstlerischen Leistungen anfallen (Rahmenvertrag zwischen EKD und Künstlersozialkasse).</li> <li>7. Theologisch Interessierten eine fundierte Fachpublikation auf EKD-Ebene mit anbieten.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | <p>Die Finanzierungsanteile der EKHN am Finanzausgleich und den EKD-Umlagen für 4. und 6. richten sich nach einem finanzkraftbezogenen Umlageschlüssel, der jährlich aus den Steuereinnahmen und Staatsleistungen errechnet wird. Die Umlagezahlungen aller EKD-Gliedkirchen werden von der EKD vereinnahmt und dort verwendet bzw. weitergeleitet. Mit Ausnahme des Finanzausgleichs (s.u. 3.) beträgt der Umverteilungsmaßstab für sämtliche EKD-Umlagen derzeit rd. 10,3 %.</p> <p>3. Die Höhe wird von der Kirchenkonferenz der EKD jährlich neu beschlossen. Der EKHN-Anteil beträgt rund 15 %.</p> <p>5. Der EKHN-Zuschuss an die UEK wird jährlich neu festgelegt und beträgt, da nur ein Teil der EKD-Gliedkirchen in der UEK zusammengeschlossen ist, ca. 21 %.</p> <p>6. Die Umlagen werden durch die Gesamtkirche für alle kirchlichen Körperschaften in der EKHN entrichtet. Die Höhe richtet sich nach Pauschalabkommen. Dieses Verfahren reduziert den Verwaltungsaufwand insbesondere bei den Kirchengemeinden. Besonderer EKHN-Bedarf im Bereich Arbeitssicherheit ist im Budgetbereich B08502 veranschlagt.</p> <p>7. Mitfinanzierung der monatlich erscheinenden Publikation.</p> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Zur Ermittlung des Finanzausgleichs innerhalb der EKD sind in 2024 neue Festlegungen beschlossen worden, v.a. bzgl. Finanzkraft und Mitgliederstruktur der Gliedkirchen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>Es handelt sich um regelmäßige Aufgaben.</p> <p>Der Betriebsärztlicher Dienst BAD schlug in 2024 mit 855 T€ zu Buche (Plan 320T€!), so dass der Wert für 2026 anzupassen, aber auch die Leistungsseite zu hinterfragen ist.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>EKHN-Zuweisungen werden in folgender Höhe eingeplant:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Deutscher Ev. Kirchentag 41 T€</li> <li>2. DW-EKD 840 T€</li> <li>3. Finanzausgleich unter EKD-Gliedkirchen 18,8 Mio. €</li> <li>4. Verwaltungskosten der EKD 11,2 Mio. € in 2026 und 11,1 Mio. € in 2027</li> <li>5. Union evangelischer Kirchen (UEK) 208 T€</li> <li>6. Betriebsärztlicher Dienst 860 T€, Künstlersozialkasse 230 T€</li> <li>7. zeitzeichen 45,3 T€.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |



## B14001 EKD-Umlagen

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -31.923.761  | -30.906.300 | -32.209.500  | -32.109.500  |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -31.923.761  | -30.906.300 | -32.209.500  | -32.109.500  |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -31.923.761  | -30.906.300 | -32.209.500  | -32.109.500  |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | -31.923.761  | -30.906.300 | -32.209.500  | -32.109.500  |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | -31.923.761  | -30.906.300 | -32.209.500  | -32.109.500  |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -31.923.761  | -30.906.300 | -32.209.500  | -32.109.500  |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | -31.923.761  | -30.906.300 | -32.209.500  | -32.109.500  |
| NACHRICHTLICH                                      |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:             |              |             |              |              |

## Unterbudget B14002 Verstärkungsmittel

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Haushaltsreserve zur Finanzierung unvorhergesehenen Mehrbedarfs im laufenden Haushaltsjahr                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Ziel/e                                     | Erleichterung der Finanzierungsmöglichkeiten, Reduzierung von Verwaltungs-aufwand, Delegation von Finanzverantwortung in das Dezernat 1 der Kirchenverwaltung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Je nach Haushaltslage wird ein Betrag veranschlagt, der in Abhängigkeit von entstehenden, unvorhergesehenen Bedarfen für unterschiedliche, in der Regel mehrere und zeitlich auseinanderfallende Zwecke bereitgestellt wird. Die Bewilligungsentscheidung bis 100.000 € trifft das Finanzdezernat der Kirchenverwaltung, bei höheren Beträgen sind Kirchenleitung und Kirchensynodalvorstand zu beteiligen.<br>Der überwiegende Teil der Verstärkungsmittel wird durch das Finanzdezernat bewirtschaftet, ein jährlicher Anteil von bis zu 100.000 € durch das Dezernat 1. Gesamtkirchliche Einrichtungen und Budgetbereiche können beim Finanzdezernat Verstärkungsmittel beantragen. Voraussetzung ist die Darlegung eigener Finanzierungsmöglichkeiten (ggf. auch teilweise) und die Dringlichkeit des Bedarfs. Wird beim Jahresabschluss festgestellt, dass die Verstärkungsmittel nicht benötigt wurden, werden sie an den Haushalt zurückgeführt. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Verwendete Mittel werden technisch als Reduzierung des Planansatzes behandelt und stets auf konkrete Konten in anderen Budgets als Planerhöhung umgebucht. Das Ergebnis des Kontos „Verstärkungsmittel“ selbst ist infolge der Umbuchungsmethodik „0 €“. Nicht verausgabte Mittel kommen dem Bilanzergebnis zu gute.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Die Schwerpunkte für Bewilligungen ergeben sich aus dem Haushaltsvollzug.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | In 2027 ist für das 2. Jahr des Doppelhaushalts ein etwas höherer Puffer für Personalkostensteigerungen eingeplant. 100 T€ sind jeweils zur Bewirtschaftung durch das Dezernat 1 vorgesehen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## B14002 Verstärkungsmittel

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 14.Sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0            | -3.051.353  | -1.600.000   | -3.100.000   |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | 0            | -3.051.353  | -1.600.000   | -3.100.000   |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 0            | -3.051.353  | -1.600.000   | -3.100.000   |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | 0            | -3.051.353  | -1.600.000   | -3.100.000   |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | 0            | -3.051.353  | -1.600.000   | -3.100.000   |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 0            | -3.051.353  | -1.600.000   | -3.100.000   |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | 0            | -3.051.353  | -1.600.000   | -3.100.000   |
| NACHRICHTLICH                                      |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:             |              |             |              |              |

Unterbudget      B14003 Versorgungsleistungen Pfarrer\*innen / Kirchenbeamt\*innen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Beiträge an Versorgungseinrichtungen (Ev. Ruhegehaltsskasse -ERK);<br>Ausgaben für Versorgungsansprüche;<br>Abbildung von künftigen Versorgungsverpflichtungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ziel/e                                     | fristgerechte, sachgemäße, verständliche und ordnungsgemäße Bearbeitung;<br>Gewährleistung eines optimalen Übergangs vom aktiven Dienst in den Ruhestand bzw. in die Rente;<br>vollständige und rechtzeitige finanzielle Vorsorge für Versorgungsverpflichtungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Regelmäßige Beitragszahlungen für Pfarrer*innen und Beamt*innen im aktiven Dienst an die ERK;<br>Zahlungen an die ERK für fällige Pensionen, soweit diese nicht über die ERK-Kassenleistungen abgedeckt sind;<br>Überwachung und Umsetzung der sich stetig ändernden Rechtsgrundlagen;<br>Ermittlung der Versorgungsverpflichtungen mittels anerkannter versicherungs-mathematischer Verfahren (Rückstellungen);                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Der ERK-Beitragssatz wurde planmäßig auf 62% in 2024 und 66% in 2025 angehoben.<br>Das Ende der Beitragsverpflichtung und die Zuerkennung der Kassenleistung wird in 2025 vom 65. auf das 66. Lebensjahr heraufgesetzt.<br>Für die voraussichtliche Höhe der Versorgungsrückstellung (der Höhe und Fälligkeit nach unsichere Verpflichtung) wurde 2024 das versicherungs-mathematische Gutachten aktualisiert.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Der ERK-Beitragssatz wird im Haushaltsjahr 2026 von 66% auf 69% angehoben (voraussichtliches Ende der Anpassung).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>Die von der Ev. Ruhegehaltsskasse (ERK) an die Empfänger*innen ausgezahlten Versorgungs- und Hinterbliebenenbezüge werden in voller Höhe im EKHN-Haushalt dargestellt (62,1 Mio. € in 2026 und 66,2 Mio. € in 2027), entsprechend werden die ERK-Kassenleistungen als Ertrag eingeplant (43,2 Mio. € in 2026 und 45,9 Mio. € in 2027). Unabhängig hiervon bleibt die ERK Zahlstelle für die Versorgungsbezüge.</p> <p>Die Beiträge an die ERK sind mit 51,5 Mio. € in 2026 bzw. 51 Mio. € in 2027 veranschlagt. Die Entwicklung folgt zwar dem Prognosegutachten aus 2024, jedoch von einem weit höheren Sockel gem. ERK-Bescheid für 2026: Personen, die vorzeitig in den Ruhestand eintreten (seit 2025 mit 66 Jahren), fallen bei der ERK bis zu ihrem regulären Ruhestandsalter unter die "Aktiven". Aus Vorsichtsgründen wurde diese bedauerliche Entwicklung auch für die mittelfristige Finanzprojektion fortgeschrieben.</p> <p>Die jährlichen Zuführungen an die Rückstellung für Pensionen wurden mit 43 Mio. € für 2026 und 37 Mio. € für 2027 prognostiziert. Davon wurden jeweils rd. -3 Mio. € abgezogen (Annahme: bei jährlich 50-60 Personen p.a. reduziert sich der Pensionsanspruch um 9% aufgrund des um 2,5 Jahre vorgezogenen Ruhestandseintritts.)</p> <p>Zinsaufwendungen sind keine mehr geplant: Das zugrundeliegende Darlehen anlässlich des BfA-Ausstiegs wird mit Haushalt 2026 vollständig getilgt sein.</p> |

## B14003 Versorgungsleistungen Pfarrer\*innen / Kirchenbeamt\*innen

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025  | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |              |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 36.963.210   | 40.729.306   | 43.717.905   | 46.454.221   |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 5.352.892    | 4.817.912    | 4.084.054    | 3.864.083    |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 42.316.102   | 45.547.218   | 47.801.959   | 50.318.304   |
| 9. Personalaufwendungen                             | -103.126.719 | -146.960.723 | -155.231.881 | -152.847.750 |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | -1           | 0            | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -90.993      | 0            | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -103.217.714 | -146.960.723 | -155.231.881 | -152.847.750 |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -60.901.611  | -101.413.505 | -107.429.922 | -102.529.446 |
| 17. Finanzerträge                                   | 0            | 19.000.000   | 16.000.000   | 14.000.000   |
| 18. Finanzaufwendungen                              | -256.933     | -94.635      | 0            | 0            |
| 19. Finanzergebnis                                  | -256.933     | 18.905.365   | 16.000.000   | 14.000.000   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -61.158.544  | -82.508.140  | -91.429.922  | -88.529.446  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -61.158.544  | -82.508.140  | -91.429.922  | -88.529.446  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -61.158.544  | -82.508.140  | -91.429.922  | -88.529.446  |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -61.158.544  | -82.508.140  | -91.429.922  | -88.529.446  |
| NACHRICHTLICH                                       |              |              |              |              |
| Fremdfinanzierung                                   | 0            | -3.235.873   | 0            | 0            |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |              |              |              |
| Kalkulatorische Entlastung an andere Unterbudgets   | 0            | 97.638.176   | 102.973.430  | 97.950.358   |

## Unterbudget B14004 Versorgungsstiftung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Einnahmen von der Versorgungsstiftung und Abführungen des Gesamthaushalts an die Versorgungsstiftung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Ziel/e                                     | Die Versorgungsstiftung soll den EKHN-Haushalt bei der Finanzierung der nicht durch die Kassenleistungen der Ev. Ruhegehaltskasse abgedeckten Versorgungsverpflichtungen unterstützen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Soweit der Deckungsgrad der Versorgungsstiftung ausreicht (100 % der Verpflichtungen), können Erträge der Stiftung an den EKHN-Haushalt durch den Stiftungsvorstand ausgeschüttet werden. Die Kirchensynode kann unabhängig vom Deckungsgrad über Ausschüttungen an den Haushalt befinden. Soweit es die Haushaltslage der EKHN zulässt und der Deckungsgrad der Stiftung nicht ausreicht, werden der Versorgungsstiftung zusätzliche Finanzmittel zugeführt, um den Deckungsgrad zu verbessern.<br>Soweit Erträge zur Erfüllung der Versorgungsleistungen nicht benötigt werden, können die Erträge auch zur Finanzierung von Beihilfeleistungen an Versorgungsempfänger*innen verwendet werden. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Zum Jahresende 2024 betrug der Deckungsgrad der Versorgungsstiftung gem. Stichtagsgutachten 31.12.2024 99,4%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Für die kommenden Jahre werden positive Renditen erwartet. Die abzudeckenden Verpflichtungen sollten nach einem Anstieg bis etwa 2030 mittelfristig wieder sinken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Ausschüttung an den EKHN-Haushalt soll von 18 Mio. € in 2025 auf 20,2 Mio. € in 2026 und 21,7 Mio. € in 2027 angehoben werden, um die steigenden Pensionslasten und fehlenden ERK-Kassenleistungen bis zum 66. Lebensjahr im EKHN-Haushalt teilweise auszugleichen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## B14004 Versorgungsstiftung

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 293.989      | 337.000     | 326.000      | 323.000      |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen         | 17.000.000   | 18.000.000  | 20.200.000   | 21.700.000   |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 17.293.989   | 18.337.000  | 20.526.000   | 22.023.000   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -293.989     | -337.000    | -326.000     | -323.000     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -293.989     | -337.000    | -326.000     | -323.000     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 17.000.000   | 18.000.000  | 20.200.000   | 21.700.000   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 17.000.000   | 18.000.000  | 20.200.000   | 21.700.000   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 17.000.000   | 18.000.000  | 20.200.000   | 21.700.000   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 17.000.000   | 18.000.000  | 20.200.000   | 21.700.000   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 17.000.000   | 18.000.000  | 20.200.000   | 21.700.000   |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B14006 Beihilfen und Unterstützungen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Beihilfegewährung bei Krankheit und Pflege nach der Hessischen Beihilfenverordnung (HBeihVO) durch Erteilung von Beihilfebescheiden, Widerspruchsbearbeitung, Genehmigungen von Heilkuren, stationären Rehabilitationsmaßnahmen und Anschlussheilbehandlungen, (psychosomatischen) Krankenhausaufenthalten, Psychotherapien, Heil- und Kostenplänen; Anerkennung und Abrechnung von Dienstunfällen nach dem Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) i.V.m. der Heilverfahrensverordnung (HeilVfV); Anerkennung und Abrechnung von Kosten dienstlich veranlasster Umzüge nach dem Umzugskostengesetz der EKH (UKG); Gewährung von Unterstützungsleistungen (Talar-Zuschüssen, Bildschirmarbeitsplatzbrillen); Erstattungen von sonstigen personenbezogenen Aufwendungen (Kleidergeld, Billigkeitszuwendungen/Sachschadensersatz, Führungs-/Gesundheitszeugnissen).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Ziel/e                                     | Fristgerechte, verständliche, sach- und ordnungsgemäße Bearbeitung der Anträge sowie der Widersprüche;<br>finanzielle Vorsorge für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Empfänger*innen von Ruhegehaltsbezügen und deren Angehörigen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Überwachung und Umsetzung der sich permanent ändernden Rechtsgrundlagen; Zuführungen an die Beihilferückstellung nach versicherungs-mathematischen Grundsätzen; Zweckbindung von Finanzanlagen in Höhe von 50% der Zuführung an die Beihilferückstellung (per Haushaltsgesetz).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beihilfeberechtigte Personen: 3.173; davon 1.378 Aktive (43%) und 1.795 Versorgungsempfänger*innen (57%)</li> <li>- Bearbeitete Beihilfeanträge: 13.500, davon 83% bei der Beihilfe- und Beratungszentrum GmbH (BBZ) in Bad Dürkheim</li> <li>- Aufwendungen für Unterstützungsleistungen insg. 23,2 Mio. EUR, darunter für Beihilfeleistungen in Krankheitsfällen rd. 22,9 Mio. EUR</li> <li>- Deutliche Kostensteigerungen zum vorangehenden Ergebnisjahr 2022 von ca. 4,8 Mio. € und dem Vorjahr von ca. 1,9 Mio. € aufgrund von deutlichen Kostensteigerungen im Bereich der Gesundheitsleistungen, Zunahme der beihilfeberechtigten Versorgungsempfänger, sowie Alterung der Beihilfeberechtigten</li> <li>- Erträge: rd. 1,2 Mio. €, davon 558 TEUR Eigenanteile für die Beihilfefähigkeit von Wahlleistungen</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Die Zuführung an die Beihilferückstellung in Höhe von 17 Mio. EUR (2026) bzw. 16 Mio. EUR (2027) bildet die Verpflichtung ab, die gegenüber pensionierten Pfarrer*innen, Kirchenbeamt*innen und deren Hinterbliebenen sowie gegenüber künftigen Versorgungsempfänger*innen besteht. Die Zuführung stellt die Nettoveränderung der Rückstellung dar. Teilaufösungen der Rückstellung für ausgezahlte Beihilfen sind berücksichtigt. Die Berechnung wurde mit einem Rechnungszins von 3,5% durchgeführt. Der langfristige Kostensteigerungsfaktor liegt bei 2% p.a. Im Umfang von 50% der jährlichen Rückstellungszuführung werden jährlich zusätzlich Finanzanlagen als langfristige Finanzierungsvorsorge für fällige Beihilfen zweckgebunden. Sollte der bei der Berechnung der Rückstellung verwendete Rechnungszins im Planjahr oder davor abgesenkt werden, führte dies zu einer deutlichen Zunahme der Rückstellungsverpflichtung.                                                                                                                                                                                                                                     |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>Die Planansätze für 2026 und 2027 wurden mit einer durchschnittlichen 2,75%-igen Kostensteigerung für Aktive und Passive Beihilfeberechtigte auf Basis eines Durchschnitts von 2 Jahren berechnet. Die Steigerungsrate bildet die Planung aus der mittelfristigen Finanzplanung und den aktuarischen Annahmen der Entwicklung der Struktur der Beihilfeberechtigten ab.</p> <p>Die Bestandsentwicklung der aktiven und passiven Beihilfeberechtigten wurden in Analogie des Versorgungsgutachtens fortgeschrieben,</p> <p>Die deutliche Dynamik der Ergebnisse der Haushaltsjahre 2023 und 2024 wirken sich stark bei Bildung der Haushaltsansätze für die Jahre 2026 und 2027 aus.</p> <p>Es sind Erträge von ca. 1,2 Mio.€ jährlich zu erwarten. Diese ergeben sich aus dem Eigenanteil für die Beihilfefähigkeit von Wahlleistungen, Rückforderungen gegenüber dem Land Hessen (Beihilfe Schulpfarrer*innen), Erstattungen Dritter (z.B. durch gewährte Arzneimittelrabatte im AMNOG-Verfahren oder von Versicherungen bei Regressfällen) und anteilige Erstattungen pauschaler Anteile für Beihilferückstellungen im Rahmen refinanzierter Personalgestellungen.</p> |

## B14006 Beihilfen und Unterstützungen

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 438.701      | 190.300     | 404.050      | 419.050      |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 846.312      | 751.000     | 766.000      | 761.000      |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 1.285.013    | 941.300     | 1.170.050    | 1.180.050    |
| 9. Personalaufwendungen                             | -23.504.984  | -36.184.920 | -41.787.653  | -41.835.233  |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -7.725       | -15.000     | -10.000      | -10.000      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -23.512.709  | -36.199.920 | -41.797.653  | -41.845.233  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -22.227.696  | -35.258.620 | -40.627.603  | -40.665.183  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -22.227.696  | -35.258.620 | -40.627.603  | -40.665.183  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -22.227.696  | -35.258.620 | -40.627.603  | -40.665.183  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -22.227.696  | -35.258.620 | -40.627.603  | -40.665.183  |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -22.227.696  | -35.258.620 | -40.627.603  | -40.665.183  |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |
| Kalkulatorische Entlastung an andere Unterbudgets   | 0            | 34.706.720  | 40.184.210   | 40.233.878   |

## Unterbudget B14007 Überbrückungsfonds

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Überbrückungsfonds/Übergangsstellenplan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ziel/e                                     | Unmittelbare Finanzierung der in den gesamtkirchlichen Übergangsstellenplan überführten Stellen. Bei einer Inanspruchnahme durch Kirchengemeinden, Kirchengemeindeverbände oder Dekanaten sollen die bereitgestellten Zuschüsse dazu dienen, während der Phase der zur Strukturanpassung durchzuführenden Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen eine Einengung von Handlungsspielräumen zu verhindern und sicherzustellen, dass insbesondere der Verkündigungsauftrag ordnungsgemäß wahrgenommen werden kann.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Finanzierung von Stellen, die im Zuge der Einsparvorgaben (sozialverträglich) abgebaut werden und außerhalb des regulären Stellenplans laufen.<br>Die Rechtsverordnungen über Bewilligungen aus dem Härtefonds und dem Überbrückungsfonds wurden im Herbst 2015 leicht überarbeitet und einer gemeinsamen neuen Rechtsverordnung zusammengefasst. Die Aufwendungen sind rücklagenfinanziert.<br>Förderungen aus dem Überbrückungsfonds an Kirchengemeinden und Dekanate können nur dann ausgesprochen werden, wenn spätestens innerhalb von 10 Jahren hinreichende Konsolidierungserfolge herbeigeführt werden, die die Weitergewährung besonderer Finanzhilfen entbehrlich machen. Die Mittelbewilligung ist an ein formelles Antrags- und Prüfverfahren sowie weitere Voraussetzungen gebunden (z. B. Beteiligung des Dekanatsfinanzausgleichs).<br>Für Stellen des gesamtkirchlichen Übergangsstellenplans beträgt die maximale Abbauzeit 5 Jahre. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Im Laufe des Haushalts 2024 wurden die Fondsmittel aufgebraucht. Seit 2023 erfolgen keine weiteren Einstellungen gesamtkirchlicher Stellen in den Übergangsstellenplan mehr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Mit dem Jahresabschluss 2024 wird eine Zusammenführung von Härtefonds und Überbrückungsfonds beabsichtigt. Deshalb sind auch in 2026/2027 Mittel für Zuweisungen vorgesehen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | In jedem Haushaltsjahr sind jeweils 50.000 € für Kirchengemeinden und Dekanate vorgesehen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |



## B14007 Überbrückungsfonds

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -278.211     | -160.762    | -54.200      | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | 0            | -50.000     | -100.000     | -100.000     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -278.211     | -210.762    | -154.200     | -100.000     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -278.211     | -210.762    | -154.200     | -100.000     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -278.211     | -210.762    | -154.200     | -100.000     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -278.211     | -210.762    | -154.200     | -100.000     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -278.211     | -210.762    | -154.200     | -100.000     |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 121.355      | 50.000      | 100.000      | 100.000      |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -156.855     | -160.762    | -54.200      | 0            |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -216.029    | -163.619     | -158.046     |

## Unterbudget B14008 Kirchensteuerverwaltung / Clearing

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Einnahmen aus Kirchensteuern                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ziel/e                                     | 1. Ordnungsgemäße Überführung der bei den Finanzämtern eingegangenen Kirchensteuern in den Haushalt der EKHN.<br>2. Periodengerechte Zuordnung des Steueraufkommens.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Verwaltungskostenentschädigung für die staatliche Finanzverwaltung in Höhe von 3 % (Land Hessen) und 4 % (Land Rheinland-Pfalz) des Kirchensteueraufkommens.<br>Gliederung des Aufkommens in Kirchensteuern aus Lohnsteuer, Kirchensteuern aus veranlagter Einkommensteuer und Kapitalertragsteuer (Abgeltungsteuer) sowie Abführung der Kirchenlohnsteuer der Soldaten an die EKD, Weiterleitung von pauschaler Kirchenlohnsteuer an die EKKW und EKIR.<br>Vereinnahmung der monatlichen Vorauszahlungen der EKD im Rahmen des Clearingverfahrens für die Kirchenlohnsteuer.<br>Abrechnung der Clearingvorauszahlungen mit der EKD für das Jahr, das vier Jahre vor dem Haushaltsjahr liegt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Das Netto-Einnahmeergebnis 2024 lag leicht über dem Ergebnis 2023 und ca. -18 Mio. € unter dem Planwert 2024. Enthalten sind ein negativer Sondereffekt bei der Kircheneinkommensteuer von rund -5 Mio. € sowie rund +10 Mio. € Mehreinnahmen aus der Kapitalertragssteuer.<br>Die in der Regel schwankungsärmere Kirchen-Lohnsteuer lag mit 356 Mio. € brutto knapp +1% über dem Vorjahr, bei einem Anstieg der staatlichen Lohnsteuer in Hessen und Rheinland-Pfalz im selben Zeitraum 2024 von +3,5%.<br>Die rückwirkende Erhöhung der Steuerfreibeträge zum 1.01.2024 wird erst ab Frühjahr 2025 sichtbar (zusammen mit der Erhöhung der Steuerfreibeträge zum 1.01.2025).<br>Die monatlichen Vorauszahlungen der EKD im Rahmen des Clearingverfahrens für die Kirchenlohnsteuer wurden jüngst angepasst auf Basis der bis einschließlich 2020 vorliegenden Anteilsquote der EKHN am Gesamtaufkommen der evangelischen Kirchenlohnsteuer und sinken gegenüber Plan 2025 um ca. -6 Mio. €. |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Die Ertragsschätzung beläuft sich auf 506 Mio. € in 2026 und 495 Mio. € in 2027 und basiert auf den Ergebnissen 2023 und 2024, dem fortschreitenden Mitgliederrückgang und einer nur leicht gegenläufigen Konjunkturentwicklung. Im optimistischen Szenario wäre 2030 der pessimistische Wert der geschätzten Mitgliedschafts- und Kirchensteuerentwicklung der Freiburger Studie (EKHN-spezifische Sonderschätzung Update 2024) von 474 Mio. € gerade noch erreichbar. Das im Haushaltsentwurf unterstellte Szenario läuft auf rund 10 Mio. € weniger für 2030 hinaus - vorbehaltlich einer aktualisierten Finanzprojektion im Rahmen des Berichts ekhn2030.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Planwerte für die Clearingrückstellung werden seit dem Haushalt 2024/2025 mit ca. 2% der Kirchensteuer-Nettoerträge angesetzt. Mit Schwankungen bzw. neuerlichen Erhöhungen gem. Gesamtaufkommen der EKD-Verrechnungsstelle ist zu rechnen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## B14008 Kirchensteuerverwaltung / Clearing

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen         | 556.973.601  | 543.000.000 | 506.000.000  | 495.000.000  |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 2.000        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 302.942      | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 557.278.543  | 543.000.000 | 506.000.000  | 495.000.000  |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -21.314.353  | -11.000.000 | -10.120.000  | -9.900.000   |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -15.467.153  | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -36.781.506  | -11.000.000 | -10.120.000  | -9.900.000   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 520.497.037  | 532.000.000 | 495.880.000  | 485.100.000  |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 520.497.037  | 532.000.000 | 495.880.000  | 485.100.000  |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 520.497.037  | 532.000.000 | 495.880.000  | 485.100.000  |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 520.497.037  | 532.000.000 | 495.880.000  | 485.100.000  |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 520.497.037  | 532.000.000 | 495.880.000  | 485.100.000  |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B14009 Sammelversicherungen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Versicherung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Ziel/e                                     | Finanzielle Absicherung der Kirchengemeinden, Dekanate, Gesamtkirche und kirchlichen Zweckverbände sowie sonstiger kirchlicher Einrichtungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Beiträge für den gesetzlichen Unfallversicherungsschutz der hauptamtlich, nebenamtlich und ehrenamtlich Mitarbeitenden. Die Beiträge werden an die Verwaltungs- Berufsgenossenschaft (VBG) gezahlt. Sie zählen zu den Personalaufwendungen.<br>Gebäude- und Inventarversicherung mit den Risiken Feuer, Leitungswasser, Sturm, Hagel und Einbruch/Diebstahl; Haftpflichtversicherung, Vermögensschaden-versicherung, Vertrauensschadenversicherung, Unfallversicherung, Terror- Versicherung, Dienstreise-Kaskoversicherung, Reisepreissicherung für Freizeiten. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Änderung bei der Abrechnung der VBG- Beiträge von nachschüssiger Zahlung auf quartalsweise Vorauszahlungen. Schlussabrechnung jeweils im Frühjahr des Folgejahres.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Größere Steigerungen bei den Beiträgen zur Berufsgenossenschaft für die Mitarbeiter durch Tarifierhöhungen im öffentlichen Dienst in 2023, die auch die Folgeabrechnungen erhöhen. Der Anstieg der Versicherungsprämien für die Gebäude ist maßgeblich beeinflusst durch die hohe Inflation und dem Anstieg des Baukostenindex, den der Versicherer mit der Erhöhung der Prämienrichtzahlen in 2026 und 2027 weitergibt. Erhöhung der Versicherungssumme durch Nachmeldung bilanzierter Gebäude aus der Gebäudebewertung.                                        |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Seit 2017 erfolgte an die Gesellschaft für diakonische Einrichtungen eine geringfügige Weiterbelastung (ca. 13 %) der Prämienrechnung für die Kosten der Sammelhaftpflicht-Versicherung. Diese entfällt ab 2025. Die Zahlungen für weiterbelastete Berufsgenossen-schaftsbeiträge an die Einrichtungen werden als periodenfremde PK-Erstattungen erfasst.                                                                                                                                                                                                        |

## B14009 Sammelversicherungen

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 100.167      | 25.000      | 77.000       | 79.000       |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 100.167      | 25.000      | 77.000       | 79.000       |
| 9. Personalaufwendungen                             | -928.756     | -927.000    | -927.400     | -928.200     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -4.680.888   | -4.837.033  | -4.849.133   | -4.937.937   |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -5.609.644   | -5.764.033  | -5.776.533   | -5.866.137   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -5.509.476   | -5.739.033  | -5.699.533   | -5.787.137   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -5.509.476   | -5.739.033  | -5.699.533   | -5.787.137   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -5.509.476   | -5.739.033  | -5.699.533   | -5.787.137   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -5.509.476   | -5.739.033  | -5.699.533   | -5.787.137   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -5.509.476   | -5.739.033  | -5.699.533   | -5.787.137   |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B14010 Sonstige Vermögensverwaltung

|                                            |                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Finanzielle Abwicklung von Zahlungsströmen aus und an Vermögen, das anderen Bereichen des Haushalts nicht zuzuordnen ist. Verwaltung kleinerer Nachlässe                                 |
| Ziel/e                                     | Vollständige Veranschlagung und Verbuchung von Einnahmen und Ausgaben des an anderer Stelle des Haushalts nicht erfassten Kirchen-, Pfarrei-, Stiftungs-, und sonstigen Finanzvermögens. |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Rechtzeitige und umfassende Ermittlung und Erfassung der erforderlichen Finanzdaten.                                                                                                     |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Zinskehrtwende ab Ende 2022 (bis dahin Negativzinsen).                                                                                                                                   |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Mit 2024 vergleichbaren Erträgen im gesamtkirchlichen Cash-Management wird für 2026 und 2027 nicht gerechnet.                                                                            |

## B14010 Sonstige Vermögensverwaltung

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen         | 6.240        | 6.240       | 6.240        | 6.240        |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 553.475      | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 525          | 2.000       | 2.000        | 2.000        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 560.240      | 8.240       | 8.240        | 8.240        |
| 9. Personalaufwendungen                             | -8.189       | -8.000      | -8.240       | -8.240       |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | -20.000      | -5.544      | -5.654       | -5.768       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -24.296      | 0           | 0            | 0            |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | -21.840      | 0           | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -7.566       | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -81.891      | -13.544     | -13.894      | -14.008      |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 478.349      | -5.304      | -5.654       | -5.768       |
| 17. Finanzerträge                                   | 1.000.007    | 8.316       | 8.482        | 8.652        |
| 18. Finanzaufwendungen                              | 5.842        | 0           | 0            | 0            |
| 19. Finanzergebnis                                  | 1.005.849    | 8.316       | 8.482        | 8.652        |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 1.484.198    | 3.012       | 2.828        | 2.884        |
| 21. Außerordentliche Erträge                        | 35           | 0           | 0            | 0            |
| 23. Außerordentliches Ergebnis                      | 35           | 0           | 0            | 0            |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 1.484.233    | 3.012       | 2.828        | 2.884        |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 1.484.233    | 3.012       | 2.828        | 2.884        |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | -524.721     | -240        | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 959.512      | 2.772       | 2.828        | 2.884        |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B14011 Staatsleistungen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | In den Staatskirchenverträgen mit den Ländern Hessen und Rheinland - Pfalz aus den Jahren 1960 bzw. 1962 sind Staatsleistungen als Gesamtzuschuss zugunsten der Ev. Kirchen in diesen Ländern festgelegt. Diese ersetzen frühere Dotationen für "kirchenregimentliche Zwecke" sowie Zuschüsse für Zwecke der Pfarrerbesoldung und -versorgung und "katastermäßige Zuschüsse". Die in den Verträgen festgelegten Beträge sind seit Beginn der Zahlungen gemäß der Veränderung der Besoldung der Landesbeamt*innen anzupassen und damit dynamisiert. |
| Ziele                                      | Vereinnahmung der vertraglich festgelegten pauschalen Zuschüsse der Länder an die EKHN zu anteiligen Haushaltsdeckung insbesondere (aber nicht nur) für den Bereich der Pfarrer*innenversorgung und -besoldung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Überprüfung der betragsmäßigen Berechnungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | - Planprämisse: Keine Ablösung der Staatsleistungen gemäß Art. 140 des Grundgesetzes der BRD i.V. mit Artikel 138 der deutschen Verfassung vom 11. August 1919                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | - Die geplanten Erträge verteilen sich nach Ländern wie folgt:<br>Staatsleistungen des Landes Hessen: 11,368 Mio. € (2026) 11,766 Mio. € (2027)<br>Staatsleist. des Landes Rheinland-Pfalz: 8,867 Mio. € (2026) 9,129 Mio. € (2027)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## B14011 Staatsleistungen

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 3. Zuschüsse von Dritten                            | 18.287.040   | 18.944.000  | 20.235.509   | 20.895.660   |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 18.287.040   | 18.944.000  | 20.235.509   | 20.895.660   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 18.287.040   | 18.944.000  | 20.235.509   | 20.895.660   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 18.287.040   | 18.944.000  | 20.235.509   | 20.895.660   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 18.287.040   | 18.944.000  | 20.235.509   | 20.895.660   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 18.287.040   | 18.944.000  | 20.235.509   | 20.895.660   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 18.287.040   | 18.944.000  | 20.235.509   | 20.895.660   |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Unterbudget B14012 Darlehen

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | In dem Unterbudget werden ausschließlich die mit der Darlehensvergabe der EKHN an Dritte verbundenen Erträge und Aufwendungen veranschlagt. Es handelt sich daher ausschließlich um Zinserträge und ggf. außerordentliche Aufwendungen (niedergeschlagene Forderungen).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ziel/e                                     | 1. Die Vergabe von Darlehen erfolgt in erster Linie und regelmäßig an Kirchengemeinden, insbesondere zur Mitfinanzierung von Baumaßnahmen und als befristeter Ersatz von Eigenmitteln.<br>2. Zur Vorfinanzierung von Kosten im Zusammenhang mit Grunderwerb oder für die Erschließung von Grundstücken können Kirchengemeinden, Kirchengemeindeverbände und Dekanate Darlehen erhalten.<br>3. Kirchengemeinden, Kirchengemeindeverbände und Dekanate können auch unabhängig von Baumaßnahmen bei besonderen Finanzierungsbedarfen Darlehen erhalten.<br>4. Sonstige Darlehen sollen insb. der Gesamtkirche nahestehenden kirchlichen oder diakonischen Trägern die Finanzierung von Investitionen ermöglichen oder erleichtern |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Die Darlehen für kirchengemeindliche Baumaßnahmen und zum Grunderwerb / für Erschließungskosten werden in der Regel zinslos bewilligt. Die Laufzeiten belaufen sich im Regelfall zwischen 10 und 20 Jahren. Besondere Darlehen an Kirchengemeinden und Dekanate können auch verzinslich bewilligt werden. Darlehen an sonstige Dritte (außerhalb Sondervermögen) werden grundsätzlich verzinst. Laufzeiten werden individuell ausgestaltet.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Besondere neue Großdarlehen sind derzeit nicht vorgesehen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Es sind nur geringe Zinserträge geplant. Tilgungseingänge sind mit jeweils 3 Mio. € geplant, siehe Kapitalflussrechnung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## B14012 Darlehen

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 7.993        | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 7.993        | 0           | 0            | 0            |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 7.993        | 0           | 0            | 0            |
| 17. Finanzerträge                                   | 17.917       | 10.000      | 10.000       | 10.000       |
| 19. Finanzergebnis                                  | 17.917       | 10.000      | 10.000       | 10.000       |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 25.910       | 10.000      | 10.000       | 10.000       |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 25.910       | 10.000      | 10.000       | 10.000       |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 25.910       | 10.000      | 10.000       | 10.000       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 25.910       | 10.000      | 10.000       | 10.000       |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

Unterbudget      B14014 Gesamtkirchliche Rücklagen (sowie Rückstellungsveränderungen zum Jahresabschluss)

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Einnahmen aus ordentlichen Kapitalerträgen des gesamtkirchlichen Vermögens mit Ausnahme der Kirchbaurücklage (B01003 Gebäudeinvestitionen);<br>Entnahmen aus zweckgebundenen oder allgemeinen Rücklagen (ggf. insbesondere zum Haushaltsausgleich) sowie Zuführungen an allgemeine oder zweckgebundene Rücklagen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Ziel/e                                     | Abbildung der Verwendung gesamtkirchlicher Vermögenserträge;<br>ggf. Sicherung des Vermögens durch (Teil-)Wiederzuführung der Erträge an die Rücklagen<br>Herstellung des Haushaltsausgleichs.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Vereinnahmung der ordentlichen Erträge der gesamtkirchlichen Rücklagen;<br>Entnahme aus der Ausgleichsrücklage, falls der Haushaltsausgleich nicht anders hergestellt werden kann;<br>ggf. Teilzuführung der Vermögenserträge an Rücklagen zwecks Kapitalerhalt bzw. zur Dotierung zweckbestimmter Rücklagen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Der Jahresabschluss 2024 liegt noch nicht vor. Mit den Jahresabschlussarbeiten werden hier ggfs. in Ertrag und Aufwand u.a. Quellensteuererstattungen oder Wertberichtigungen gebucht, sowie Veränderungen der Rückstellungen außerhalb der Bereiche Versorgung (s. B14003) und Beihilfe (s. B14006).<br>Durch die inflationsgetriebene Zinswende an den Kapitalmärkten mit voraussichtlichem Höhepunkt 2024/2025 wurden Erträge weit über Plan an den gesamtkirchlichen Haushalt ausgeschüttet. Die je nach Bewertung der Versorgungsrückstellungen stark schwankenden Jahresergebnisse 2023 und 2024 könnten ggfs. über jeweilige Ergebnisvorträge ausgeglichen werden, so dass Entnahmen und Zuführungen zur Ausgleichsrücklage nicht oder in nur moderatem Ausmaß anfielen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Die Gegenbewegung der stagnierenden oder sinkenden Haupteinnahmequelle Kirchensteuer und der steigenden Kosten - v.a. für Personal (Gehälter, Pensionen, Beihilfen, Verpflichtungen gegenüber Zuweisungsempfängern) aber auch Sach- und Dienstleistungsaufwand - kann von den dezentralen Budgetbereichen zum Großteil nicht zusätzlich zu den ekhn2030-Auflagen aufgefangen werden. Das bedeutet, dass die zum Ausgleich des bereinigten Jahresergebnisses (ohne zahlungsunwirksame Rückstellungen und ERK-Erträge) notwendige Entnahme aus der Ausgleichsrücklage ggfs. kurzfristig erhöht werden muss, sofern die Entwicklung das eingeplante Maß übersteigt. Das Haushaltsgesetz eröffnet diese Möglichkeit in begrenztem Umfang. Die Aktualisierung der Finanzprojektion 2030 spielt hier auch im Sinne der nachhaltigen Entlastung eine bedeutungsvolle Rolle.<br><br>In diesem Unterbudget wird die gesamte Entnahme aus der Ausgleichsrücklage veranschlagt, sowohl die Entnahme aus dem Anteil der Kirchengemeinden und Dekanate als auch der gesamtkirchliche Anteil (jeweils 50 %). |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Ertragserwartungen aus den gesamtkirchlichen Rücklagen wurden gegenüber dem Haushalt 2024/2025 nicht erhöht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |



## B14014 Gesamtkirchliche Rücklagen (sowie Rückstellungsveränderungen zum Jahresabschluss)

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 1.882.574    | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 1.882.574    | 0           | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                             | -1.690.321   | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | 19.179       | 0           | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0            | -50.000     | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -1.671.142   | -50.000     | 0            | 0            |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 211.432      | -50.000     | 0            | 0            |
| 17. Finanzerträge                                   | 26.521.288   | 16.000.000  | 21.000.000   | 21.000.000   |
| 19. Finanzergebnis                                  | 26.521.288   | 16.000.000  | 21.000.000   | 21.000.000   |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 26.732.720   | 15.950.000  | 21.000.000   | 21.000.000   |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 26.732.720   | 15.950.000  | 21.000.000   | 21.000.000   |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 26.732.720   | 15.950.000  | 21.000.000   | 21.000.000   |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 57.780       | 24.006.349  | 53.036.968   | 54.668.904   |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 26.790.500   | 39.956.349  | 74.036.968   | 75.668.904   |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:              |              |             |              |              |

## Stellenplan 2026 / 2027

### Übergangsstellenplan 2026 Teil I

**Budgetbereich 8.1 - 8.4 :**  
Stellenabbau und Personalentwicklung  
Gesamtkirchliche Dienstleistungen, Kirchenverwaltung

|                      | <b>2025</b>                | <b>2026</b>                | <b>2027</b>                |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>BBesO<br/>KDO</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> |
| A 15                 |                            |                            |                            |
| A 14                 |                            |                            |                            |
| A 13                 | 1,00                       | 1,00                       |                            |
| A 12                 |                            |                            |                            |
| A 11                 |                            |                            |                            |
| E 12                 |                            |                            |                            |
| E 11                 |                            |                            |                            |
| E 10                 |                            |                            |                            |
| E 09                 |                            |                            |                            |
| E 08                 |                            |                            |                            |
| E 07                 |                            |                            |                            |
| E 06                 |                            |                            |                            |
| <b>Planstellen</b>   | <b>1,00</b>                | <b>1,00</b>                | <b>0,00</b>                |

Übergangsstellenplan um den Abbau von Stellen im Rahmen der Einsparungen zu Perspektive 2025 abzubilden. Er dokumentiert zum einen den aktuellen sowie den künftigen Abbau von Stellen.

**Stellenplan 2027:**

- 1,00/ 1,00 kw Ausweisungsstelle für Beamtendienstsverhältnis

**Stellenplan 2026 / 2027  
Übergangsstellenplan 2025  
Teil II**

**Budgetbereiche 2 - 13 und 8.5**

|                      | <b>2025</b>                | <b>2026</b>                | <b>2027</b>                |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>BBesO<br/>KDO</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>Stellen-<br/>umfang</b> |
| A 16                 |                            |                            |                            |
| A 15                 |                            |                            |                            |
| A 14                 |                            |                            |                            |
| A 13                 | 1,00                       | 0,00                       |                            |
| A 12                 |                            |                            |                            |
| A 11                 |                            |                            |                            |
| E 12                 |                            |                            |                            |
| E 11                 |                            |                            |                            |
| E 10                 |                            |                            |                            |
| E 09                 |                            |                            |                            |
| E 08                 |                            |                            |                            |
| E 07                 |                            |                            |                            |
| E 06                 |                            |                            |                            |
| E 05                 |                            |                            |                            |
| E 04                 |                            |                            |                            |
| E 03                 |                            |                            |                            |
| E 02                 |                            |                            |                            |
| <b>Planstellen</b>   | <b>1,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |

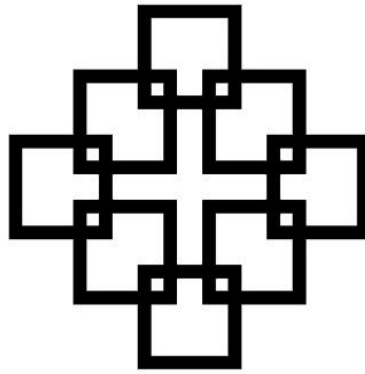
Übergangsstellenplan um den künftigen Stellenabbau im Rahmen von Perspektive 2025 in den Budgetbereichen des gesamtkirchlichen Stellenplanes abzubilden. Die Finanzierung erfolgt aus dem Überbrückungsfonds.

**Stellenplan 2026:**

- 1,00            Studienrat/-rätin i.K., Ev. Gymnasium Bad Marienberg

**Übergangsstellenplan Teil II wird geschlossen**





## **Anlage 1**

### **Wirtschaftspläne**

- 1.1 Ev. Schulwerk in Hessen und Nassau
- 1.2 Evangelische Jugendbildungsstätte Kloster Höchst
- 1.3 Martin-Niemöller-Haus Arnoldshain
- 1.4 Tagungsstätte im Theologischen Seminar Herborn
- 1.5 Institut für Personalberatung,  
Organisationsentwicklung und Supervision
- 1.6 BgA im Zentrum Verkündigung
- 1.7 Propst Ernst zur Nieden-Stiftung
- 1.8 Hermann Schlegel-Stiftung
- 1.9 Geschwister Renate Knautz & Erhard Heer-Stiftung
- 1.10 Stiftung „Bekennen und Versöhnen“ des Evangelischen  
Bundes
- 1.11 Hildegard und Karl Bär-Stiftung
- 1.12 Gemeinde im Aufbruch
- 1.13 Scio-Stiftung für Kirchen- und Kirchenzeitgeschichte  
am Helmut-Hild-Haus der EKHN
- 1.14 Hans und Maria Kreiling Stiftung
- 1.15 Kinder- und Jugendstiftung
- 1.16 Posaunenwerk
- 1.17 Chorverband
- 1.18 Philipp Reich Chorstiftung
- 1.19 Bachchor

## **Anlage 2**

### **Mittelfristige Ergebnisprojektion bis 2030**

## Anlage 1.1

Mandant 900010080 Schulwerk der EKHN

Unterbudget 0080\_V Ev. Schulwerk in Hessen und Nassau

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung | <p>Die Errichtung des Ev. Schulwerks in Hessen und Nassau als nicht rechtsfähige kirchliche Anstalt öffentlichen Rechts erfolgt durch die Zusammenführung der vier Schulen:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Ev. Gymnasium Bad Marienberg: Staatlich genehmigtes und anerkanntes Ganztagsgymnasium (Sekundarstufe I und II). 541 Schülerinnen und Schüler (SuS) besuchen die Sekundarstufe I, 207 SuS die Sekundarstufe II. Das Abitur wird nach neun Jahren (G9) erreicht.</li><li>2. Ev. Oberstufengymnasium Laubach-Kolleg: Gymnasiale Oberstufe (GO) und Kolleg (Staatlich anerkannte Modellschule zur Integration von SuS im 1. + 2. Bildungsweg).</li><li>3. Die Ev. Grundschule in Freienseen arbeitet reformpädagogisch nach dem Konzept des Jena-Plans. Sie umfasst die Jahrgangsstufen 1 - 4, hat zusätzlich eine Förderstufe (Jahrgangsstufe 5 und 6) und arbeitet inklusiv. Die Trägerschaft ist in einer gGmbH geregelt (EKHN, Dekanat und Gemeinde sind Gesellschafter).</li><li>4. Die Grundschule in Weiten-Gesäß ist eine kleine Schule mit zwei jahrgangsübergreifenden Lerngruppen.</li></ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Ziel/e       | <p>Das Ziel des Schulwerks ist, die Herausforderung des sich rasant ändernden Anforderungsprofils im Bildungssektor aufgrund von voranschreitender Digitalisierung zu koordinieren und zu ermöglichen. Dies erfolgt durch eine Bündelung der Ressourcen und zielgerichtete Investition in den jeweiligen Schulen unter Berücksichtigung von Synergieeffekten der gemeinsamen Beschaffung.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- optimaler Einsatz des vorhandenen Personals</li><li>- Stärkung der Fähigkeit zur Eigenleistung durch fortbildungsgestützte Qualifikationen</li><li>- Schaffung einer Corporate Identity durch Vernetzung der Schulen unter Erarbeitung gemeinsamer Jahresziele</li><li>- die Einhaltung von Budgetvorgaben im Rahmen der EKHN2030-Prozesse</li></ul> <p>1. Ev. Gymnasium Bad Marienberg<br/>An der für alle verpflichtenden Ganztagschule gibt es viele Bildungsangebote, die die musisch-ästhetischen oder die sportlichen Begabungen fördern. Zudem wird schulisches Wissen und Fachwissen (Bildungsstandards) mit Orientierungswissen verbunden, die soziale und personale Entwicklung der SuS gleichwertig gefördert und religiöse Sozialisation und Werteerziehung zentral im schulischen Bildungsangebot verankert.</p> <p>2. Laubach-Kolleg<br/>3-jähriger Bildungsgang zur Erreichung der allgemeinen Hochschulreife/Abitur im 1. und 2. Bildungsweg (GO + Kolleg) mit der Profilierung eines Bildungsangebots, das die religiösen, musischen, künstlerischen, sportlichen und altsprachlichen Fächer im Leistungskursangebot stärkt. Profilierung der Einführungsphase in den Unterricht ergänzenden Studiennachmittagen in vier Profilen, in Theorie-PraxisVerschränkung mit Portfolio und Feedback-Kultur.</p> <p>3. Ev. Grundschulen Freienseen und Weiten-Gesäß<br/>Evangelisch qualifizierte Schulbildung und Förderung für die SuS, individuell nach Maßgabe ihres Entwicklungsstandes. Dabei soll möglichst kein Kind verloren gehen (Inklusion). Im Wochen- und Kirchenjahreszyklus werden spirituelle Angebote gemacht und die christlichen Feste begangen. Die SuS werden mit christlicher Tradition und mit dem Evangelium vertraut. Anpassung des Tagesrhythmus an veränderte kindliche und familiäre Bedürfnisse durch angedachte Umsetzung eines Ganztagskonzeptes (Mittagessen für alle; Lernzeit statt Hausaufgaben).</p> <p>Grundsätzliche Ausrichtung aller unserer Schulen<br/>Aufgrund der zurückliegenden Pandemie liegt das Augenmerk auf der Zurück-gewinnung von Sozialkontakten und der emotionalen Entwicklung der Kinder in diesen besonderen Zeiten.</p> <p>Durch den Angriffskrieg Russlands sind neue und besondere Aufgabenstellungen durch die Eingliederung geflüchteter ukrainischer Kinder in all unseren Schulen dazugekommen, die neben einer finanziellen Belastung auch durch ein hohes Maß an integrativen Herausforderungen an die Schulen stellen.</p> |

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Leistungen zur Zielerreichung              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontinuierliche Steigerung des Digitalisierungsgrades unter Berücksichtigung von staatlichen Förderprogrammen</li> <li>- Standardisierung von Prozessen in den Schulen durch EDV-gestützte Systeme sowie Bündelung der Bedarfe in der Beschaffung</li> <li>- Entwicklung eines gemeinsamen Internetauftritts sowie Steigerung der Präsenz in den sozialen Medien</li> </ul> <p>1. Unterricht zur Erreichung der Hochschulreife (Abitur), Berufspraktikum, diakonisches Praktikum, Einkehr- und Orientierungstage, diakonisches Lernen, ökologische Bildungsinhalte ("Bewahrung der Schöpfung"), Sozialpraktikum, Klassen- und Studienfahrten, modulare Medienerziehung in der Sekundarstufe I, Präventionsprogramm mit Bildungsangeboten, Inklusionsprogramm mit Bildungsangeboten, verstärkte Flüchtlingshilfe in der Jahrgangsstufe 5 - 7 durch aktive Mitarbeit bei der Integration ins Schulsystem.</p> <p>2. Kooperation mit außerschulischen Partnern (Kirchengemeinden, Diakonie, Deutsche Telekom, Fraunhofer Institut, bundesweite Bildungsnetzwerke, Zusammenarbeit mit Stiftungen, Unternehmen der Region). In Zusammenarbeit mit der Mitarbeitervertretung werden Schulqualitätsprogramm und Mitarbeitendenqualifizierung kontinuierlich weiterentwickelt.</p> <p>3. Projekte zur Förderung der Schulgemeinde, der Umweltverantwortung sowie des interkulturellen Lernens und Lebens.</p> <p>4. Personell muss die inklusive Arbeit über entsprechend ausgebildete Fachkräfte sichergestellt werden. Die Arbeit am reformpädagogischen und am evangelischen Profil wird ständig fortgesetzt.</p> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Die Auflösungsverträge für die beiden Grundschulen gGmbHs konnten im Sommer 2024 unterzeichnet werden. Die GmbHs erlöschen in 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Energetische Sanierung des Laubach-Kollegs</li> <li>- Erweiterungsbau in Bad Marienberg</li> <li>- Personalrekrutierung</li> <li>- Umstellung auf MACH</li> <li>- Überführung von Betrieb und Immobilie der Ev. Gymnasium Bad Marienberg gGmbH an das Schulwerk der Gesamtkirche.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die EKHN-Zuweisung dient zum Ausgleich des (Plan-)Defizits des Schulwerks (Jahresergebnis = 0 €). Überschüsse sind nicht geplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## Anlage 1.1

Mandant 900010080 Schulwerk der EKHN

0080\_V Ev. Schulwerk in Hessen und Nassau

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 4.953.260    | 986.500     | 969.600      | 969.600      |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 27.500       | 3.889.306   | 3.739.306    | 3.739.306    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 2.904.960    | 7.545.993   | 7.753.843    | 7.963.803    |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 702          | 2.500       | 2.500        | 2.500        |
| 6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                     | 4.145        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                                                   | 112.595      | 13.400      | 7.578        | 7.645        |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 8.003.163    | 12.437.699  | 12.472.827   | 12.682.854   |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -8.375.571   | -9.706.647  | -9.901.640   | -10.082.529  |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -110.000     | 0           | -213.060     | -225.844     |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | 0            | -85.000     | -85.000      | -85.000      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -616.391     | -1.467.896  | -1.409.261   | -1.438.861   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | -47.335      | -536.983    | -569.350     | -537.350     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -203.675     | -641.173    | -553.804     | -553.716     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -9.352.971   | -12.437.699 | -12.732.115  | -12.923.300  |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -1.349.808   | 0           | -259.288     | -240.446     |
| 17. Finanzerträge                                                                 | 361          | 0           | 0            | 0            |
| 18. Finanzaufwendungen                                                            | -533         | 0           | 0            | 0            |
| 19. Finanzergebnis                                                                | -172         | 0           | 0            | 0            |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -1.349.980   | 0           | -259.288     | -240.446     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -1.349.980   | 0           | -259.288     | -240.446     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -1.349.980   | 0           | -259.288     | -240.446     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                                                        | -110.000     | -565.017    | -709.553     | -740.553     |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 0           | 125.000      | 30.000       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -1.459.980   | -565.017    | -843.841     | -950.999     |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -34.000     | -279.000     | -93.500      |
| Fremdfinanzierung                                                                 | 0            | -11.624     | -11.624      | -11.624      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -4.061.877  | -4.026.494   | -4.031.843   |



## Investitions- und Finanzierungshaushalt

- Mandant 900010080 Ev. Schulwerk der EKHN

|                                                                                        | Ansatz 2025<br>EUR | Entwurf 2026<br>EUR | Entwurf 2027<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Investitionen / Anlagenzu- und -abgänge</b>                                      |                    |                     |                     |
| - Zugang immaterielles Vermögen u. Sachanlagevermögen                                  | -34.000            | -279.000            | -93.500             |
| <b>Baumaßnahmen*</b>                                                                   | 0                  | -138.000            | 0                   |
| darunter:                                                                              |                    |                     |                     |
| <i>Planung durch das Schulwerk</i>                                                     |                    |                     |                     |
| EVGBM: bauliche Maßnahmen<br>(Glasfassade+Turnhallendach+Turnhallenboden+Mensa-Boden ) | 0                  | -63.000             | 0                   |
| <i>Planung durch das Baureferat</i>                                                    |                    |                     |                     |
| Freienseen, Oberseener Weg 7 (Blaues Haus)                                             | 0                  | -75.000             | 0                   |
| <b>Erwerb von Immobilien und bewegl. Vermögen</b>                                      | -34.000            | -141.000            | -93.500             |
| <b>Erwerb beweglichen Vermögens</b>                                                    |                    |                     |                     |
| EVGBM: Fachschaft/Klassenzimmerausstattung                                             | -25.000            | -112.500            | -74.000             |
| Freienseen: Schulmöbel für 1 Klassenzimmer                                             | -9.000             | -6.000              | -6.000              |
| Weiten-Gesäß: Klassenzimmerausstattung                                                 | 0                  | -3.000              | 0                   |
| Laubach-Kolleg: Fachschaft / Ausstattung                                               | 0                  | -19.500             | -13.500             |
| <b>= Saldo aus Investitionen / Anlagenzu- und -abgängen</b>                            | <b>-34.000</b>     | <b>-279.000</b>     | <b>-93.500</b>      |
| <b>2. Eigenfinanzierung</b>                                                            |                    |                     |                     |
| <b>a. Innenfinanzierung</b>                                                            | <b>45.624</b>      | <b>290.624</b>      | <b>105.124</b>      |
| + Finanzierungsmittel (Finanzanlagen, Liquidität)                                      | 45.624             | 290.624             | 105.124             |
| <b>= Saldo der Eigenfinanzierung</b>                                                   | <b>45.624</b>      | <b>290.624</b>      | <b>105.124</b>      |
| <b>3. Fremdfinanzierung / Tilgung</b>                                                  |                    |                     |                     |
| + Aufnahme von Investitionskrediten                                                    | 0                  | 0                   | 0                   |
| - Tilgung von Darlehen und Krediten                                                    | -11.624            | -11.624             | -11.624             |
| <b>= Saldo der Fremdfinanzierung</b>                                                   | <b>-11.624</b>     | <b>-11.624</b>      | <b>-11.624</b>      |
| <b>4. Saldo Investitions- und Finanzierungshaushalt (=1+2+3)</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>            |

| <b>Stellenplan 2026 / 2027</b>                          |                            |             |                            |              |                            |             |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|--------------|----------------------------|-------------|
| <b>1.1 Evangelisches Schulwerk in Hessen und Nassau</b> |                            |             |                            |              |                            |             |
|                                                         | <b>2025</b>                |             | <b>2026</b>                |              | <b>2027</b>                |             |
| <b>BBesO<br/>KDO</b>                                    | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>    | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   |
| PfrGeh. *                                               | 1,25                       |             | 1,25                       |              | 1,25                       |             |
| A 16                                                    | 2,00                       |             | 2,00                       |              | 2,00                       |             |
| A 15                                                    | 8,00                       |             | 9,00                       |              | 9,00                       |             |
| A 14                                                    | 13,49                      |             | 13,86                      |              | 13,86                      |             |
| A 13 h. D. Z / E 12                                     | 14,00                      |             | 14,00                      |              | 14,00                      |             |
| A 13 h. D. / E 12                                       | 2,00                       |             | 2,00                       |              | 2,00                       |             |
| A 13 h. D.                                              | 34,75                      |             | 34,75                      | 3,00         | 31,75                      | 0,00        |
| A 13 geh. D.                                            | 5,00                       | 1,00        | 5,00                       | 1,00         | 5,00                       | 1,00        |
| A 12 geh. D.                                            | 3,00                       |             | 3,00                       |              | 3,00                       |             |
| E 13                                                    | 2,75                       |             | 2,75                       |              | 2,75                       |             |
| E 12                                                    | 16,96                      | 1,25        | 17,41                      | 2,75         | 15,91                      | 1,25        |
| E 11 + 50 %                                             |                            |             | 0,50                       | 0,50         | 0,50                       | 0,50        |
| E 11                                                    | 1,50                       |             | 1,77                       |              | 1,77                       |             |
| E 09                                                    | 2,67                       |             | 2,17                       |              | 2,17                       |             |
| E 8 + 50 %                                              |                            |             | 0,50                       |              | 0,50                       |             |
| E 7 + 50 %                                              |                            |             | 1,00                       |              | 1,00                       |             |
| E 07                                                    | 2,11                       |             | 2,11                       |              | 2,11                       |             |
| E 6 + 50 %                                              | 1,50                       |             | 1,50                       |              | 1,50                       |             |
| E 06                                                    | 4,04                       |             | 4,43                       |              | 4,43                       |             |
| E 5 + 50 %                                              | 4,00                       |             | 4,00                       |              | 4,00                       |             |
| E 05                                                    | 1,27                       |             | 1,63                       |              | 1,63                       |             |
| E 4 + 50 %                                              | 0,26                       | 0,05        | 0,26                       | 0,05         | 0,26                       | 0,05        |
| E 04                                                    | 1,25                       |             | 1,45                       |              | 1,45                       |             |
| E 3 + 50 %                                              | 1,26                       |             | 0,91                       |              | 0,91                       |             |
| E 03                                                    | 1,16                       |             | 1,44                       |              | 1,44                       |             |
| E 2 + 50 %                                              | 0,75                       |             | 0,15                       |              | 0,15                       |             |
| E 02                                                    | 7,05                       | 0,35        | 7,80                       | 0,35         | 7,80                       | 0,35        |
| Praktikantenvergütung                                   | 1,00                       |             | 1,00                       |              | 1,00                       |             |
| Freiwilliges soziales Jahr/<br>Bundesfreiwilligendienst | 1,00                       |             | 1,00                       |              | 1,00                       |             |
| Angestellte mit kleinem Stundenumfang                   | 0,03                       |             | 0,03                       |              | 0,03                       |             |
| Stelle wird bewertet                                    | 5,65                       | 0,50        | 2,98                       |              | 2,98                       |             |
| Referendarstelle                                        | 1,00                       |             | 1,00                       |              | 1,00                       |             |
| Lehrkräfte Weiten-Gesäß                                 |                            | 1,00        |                            | 1,00         |                            | 1,00        |
| Lehrkräfte Bad Marienberg                               |                            | 4,00        |                            | 3,00         |                            | 3,00        |
| <b>Planstellen</b>                                      | <b>140,69</b>              | <b>8,15</b> | <b>142,66</b>              | <b>11,65</b> | <b>138,16</b>              | <b>7,15</b> |

**Stellenplan 2026:****Ev. Gymnasium Bad Marienberg:**

- 0,181 Aushilfe/ Vertretung Verwaltungsbereich
- + 0,25 Bistromitarbeiter/in und Küche
- + 1,00 2te Studiendirektor/in zur Koordination schulfachlicher Aufgaben bei der Schulleitung
- + 1,00 kw gebündelter kw-Vermerk Studienrat/-rätin i.K.
- + 0,50 / 0,50 kw Lehrkraft

**Laubach-Kolleg:**

- +1,00 kw Lehrkraft - StR i.K.
- +1,00 kw Leerstelle des Landes Hessen StR

**Freienseen:**

- + 0,3726 Leerstelle des Landes Hessen - Sekundarstufe (Schulleitung)
- 0,2745 Lehrkraft Sekundarstufe

**Weiten-Gesäß:**

- + 0,30 Betreuungskraft Ganztagschule (GTS) mit päd. Angebot, refinanziert

**Stellenplan 2027:****Ev. Gymnasium Bad Marienberg:**

- 1,00/ 1,00 kw Studienrat/-rätin i.K.
- 1,00/ 1,00 kw Lehrkraft
- 0,50/ 0,50 kw Lehrkraft Unterricht Flüchtlingskinder

**Laubach-Kolleg:**

- 1,00/ 1,00 kw Lehrkraft - StR i.K.
- 1,00/ 1,00 kw Leerstelle des Landes Hessen - StR

\* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13/ A14

## Anlage 1.2

Mandant 900010082 Kloster Höchst

Unterbudget 0082\_V Kloster Höchst

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                | siehe Teilbudget B04301 Tagungshäuser der EKHN                                                                                                                                                                                                  |
| Erläuterungen zu Ressourcen | Das Kloster Höchst wurde ab dem 1.1.2025 an das Deutsche Jugendherbergswerk Hessen verpachtet. s.a. B04301 Tagungshäuser (textl. Ausführungen). Im B10 Zentrales Gebäudemanagement sind die Pachterlöse und Gebäudeabschreibungen veranschlagt. |

0082\_V Kloster Höchst

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 867.738      | 0           | 0            | 0            |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen         | 100.254      | 457.500     | 0            | 0            |
| 3. Zuschüsse von Dritten                            | 12.846       | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 19.079       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 999.917      | 457.500     | 0            | 0            |
| 9. Personalaufwendungen                             | -579.804     | -494.659    | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -314.307     | -99.000     | 0            | 0            |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | -301         | 0           | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -111.417     | -31.500     | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -1.005.829   | -625.159    | 0            | 0            |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -5.912       | -167.659    | 0            | 0            |
| 17. Finanzerträge                                   | 723          | 0           | 0            | 0            |
| 19. Finanzergebnis                                  | 723          | 0           | 0            | 0            |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -5.188       | -167.659    | 0            | 0            |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -5.188       | -167.659    | 0            | 0            |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -5.188       | -167.659    | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -5.188       | -167.659    | 0            | 0            |

## Unterbudget 0081\_V Martin-Niemöller-Haus

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                | siehe Teilbudget B043 Betriebsgemeinschaft Tagungshäuser und Ev. Studierendenwohnheime                                                                                                                                                                                                                   |
| Erläuterungen zu Ressourcen | Seit dem Haushalt 2021 sind auch die Gebäude in den Wirtschaftsplänen der Tagungshäuser enthalten, um die Gesamtheit des Ressourcenverbrauchs einschließlich des Gebäudebetriebs und der Abschreibungen aufzuzeigen.<br><br>Basis: geplante Übernachtungen 2026 / 2027: 10.000 ÜN/ p.a. (2024: 8.760 ÜN) |

## 0081\_V Martin-Niemöller-Haus

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 1.317.506    | 1.425.500   | 1.581.000    | 1.605.000    |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen         | 160.271      | 430.972     | 895.000      | 198.000      |
| 3. Zuschüsse von Dritten                            | 5.245        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 28.943       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 1.511.965    | 1.856.472   | 2.476.000    | 1.803.000    |
| 9. Personalaufwendungen                             | -818.253     | -974.432    | -1.000.583   | -1.030.362   |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -420.427     | -539.650    | -487.100     | -497.500     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | -556         | -267.972    | -242.972     | -242.972     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -162.366     | -151.000    | -170.500     | -173.700     |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -1.401.602   | -1.933.054  | -1.901.155   | -1.944.534   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 110.363      | -76.582     | 574.845      | -141.534     |
| 17. Finanzerträge                                   | 593          | 0           | 0            | 0            |
| 19. Finanzergebnis                                  | 593          | 0           | 0            | 0            |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 110.957      | -76.582     | 574.845      | -141.534     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 110.957      | -76.582     | 574.845      | -141.534     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 110.957      | -76.582     | 574.845      | -141.534     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | 0            | -212.972    | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 110.957      | -289.554    | 574.845      | -141.534     |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Investitionen                                       | 0            | -55.000     | -735.000     | -35.000      |

**Investitions- und Finanzierungshaushalt** - Mandant 900010081 Martin-Niemöller-Haus

|                                                                  | <b>Ansatz 2025</b><br><b>EUR</b> | <b>Entwurf 2026</b><br><b>EUR</b> | <b>Entwurf 2027</b><br><b>EUR</b> |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>1. Investitionen / Anlagenzu- und -abgänge</b>                |                                  |                                   |                                   |
| - Zugang immaterielles Vermögen u. Sachanlagevermögen            | <b>-55.000</b>                   | <b>-735.000</b>                   | <b>-35.000</b>                    |
| <b>Baumaßnahmen</b>                                              | <b>0</b>                         | <b>-700.000</b>                   | <b>0</b>                          |
| Ertüchtigung der Löschwasserversorgung                           | 0                                | -400.000                          | 0                                 |
| Innenrenovierung Personalhaus                                    | 0                                | -300.000                          | 0                                 |
| <b>Erwerb von Immobilien und bewegl. Vermögen</b>                | <b>-55.000</b>                   | <b>-35.000</b>                    | <b>-35.000</b>                    |
| darunter:                                                        |                                  |                                   |                                   |
| Erwerb beweglichen Vermögens                                     | -55.000                          | -35.000                           | -35.000                           |
| + <b>Tilgung gewährter Darlehen von Dritten</b>                  | <b>-20.000</b>                   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          |
| = <b>Saldo aus Investitionen / Anlagenzu- und -abgängen</b>      | <b>-75.000</b>                   | <b>-735.000</b>                   | <b>-35.000</b>                    |
| <b>2. Eigenfinanzierung</b>                                      |                                  |                                   |                                   |
| <b>a. Innenfinanzierung</b>                                      | <b>75.000</b>                    | <b>735.000</b>                    | <b>35.000</b>                     |
| + Finanzierungsmittel (Finanzanlagen, Liquidität)                | 75.000                           | 735.000                           | 35.000                            |
| <b>b. Außenfinanzierung</b>                                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          |
| = <b>Saldo der Eigenfinanzierung</b>                             | <b>75.000</b>                    | <b>735.000</b>                    | <b>35.000</b>                     |
| <b>3. Fremdfinanzierung / Tilgung</b>                            |                                  |                                   |                                   |
| + Aufnahme von Investitionskrediten                              | 0                                | 0                                 | 0                                 |
| - Tilgung von Darlehen und Krediten                              | 0                                | 0                                 | 0                                 |
| = <b>Saldo der Fremdfinanzierung</b>                             | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          |
| <b>4. Saldo Investitions- und Finanzierungshaushalt (=1+2+3)</b> | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          |

## Stellenplan 2026 / 2027

### 1.3 Martin-Niemöller-Haus

|                          | 2025               |    | 2026               |    | 2027               |    |
|--------------------------|--------------------|----|--------------------|----|--------------------|----|
| KDO                      | Stellen-<br>umfang | kw | Stellen-<br>umfang | kw | Stellen-<br>umfang | kw |
| E 11                     | 0,75               |    | 0,75               |    | 0,75               |    |
| E 10                     | 0,50               |    | 0,50               |    | 0,50               |    |
| E 09                     |                    |    |                    |    |                    |    |
| E 08                     |                    |    |                    |    |                    |    |
| E 07                     |                    |    |                    |    |                    |    |
| E 06                     | 0,56               |    | 0,06               |    | 0,06               |    |
| E 05 + 50%               |                    |    | 1,00               |    | 1,00               |    |
| E 05                     | 2,25               |    | 1,75               |    | 1,75               |    |
| E 04                     | 1,00               |    | 1,25               |    | 1,25               |    |
| E 03                     | 3,75               |    | 4,25               |    | 4,25               |    |
| E 2 + 50 %               | 1,42               |    | 1,38               |    | 1,38               |    |
| E 02                     | 2,08               |    | 2,30               |    | 2,30               |    |
| E 01                     | 0,86               |    | 0,00               |    | 0,00               |    |
| Ausbildungsvergütung     | 3,00               |    | 2,00               |    | 2,00               |    |
| Stelle wird bewertet:    | 1,75               |    | 1,86               |    | 1,86               |    |
| Bundesfreiwilligendienst | 1,00               |    | 1,00               |    | 1,00               |    |
| <b>Planstellen</b>       | <b>18,92</b>       |    | <b>18,10</b>       |    | <b>18,10</b>       |    |

#### Stellenplan 2026:

|        |                        |
|--------|------------------------|
| + 0,50 | Empfangsmitarbeiter/in |
| - 0,50 | Aushilfe Empfang       |
| - 1,00 | Koch/Köchin            |
| + 1,00 | Teamleitung Küche      |
| + 0,46 | Haus- und Küchenhilfe  |
| - 0,28 | Reinigungskraft        |
| - 1,00 | Auszubildende/r        |

## Anlage 1.4

Mandant 900010084 Tagungsh. Theol. Seminar Herb.

Unterbudget 0084\_V Tagungsstätte im Theol. Seminar Herborn

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                | siehe Teilbudget B043 Betriebsgemeinschaft Tagungshäuser und Ev. Studierendenwohnheime                                                                                                                                                                                                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen | Seit dem Haushalt 2021 sind auch die Gebäude in den Wirtschaftsplänen der Tagungshäuser enthalten, um die Gesamtheit des Ressourcenverbrauchs einschließlich des Gebäudebetriebs und der Abschreibungen aufzuzeigen.<br><br>Basis: geplante Übernachtungen 2026 / 2027 4.300 ÜN/ p.a. (2024: 3.400 ÜN) |

0084\_V Tagungsstätte im Theol. Seminar Herborn

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 436.997      | 395.100     | 606.700      | 613.800      |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen         | 49.788       | 362.775     | 197.000      | 204.000      |
| 3. Zuschüsse von Dritten                            | 1.835        | 0           | 0            | 0            |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 30.558       | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 519.178      | 757.875     | 803.700      | 817.800      |
| 9. Personalaufwendungen                             | -441.196     | -557.153    | -573.902     | -583.321     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -151.242     | -166.000    | -190.175     | -193.000     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen              | 0            | -160.775    | -125.100     | -125.600     |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -37.444      | -28.000     | -38.600      | -39.800      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -629.882     | -911.928    | -927.777     | -941.721     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -110.704     | -154.053    | -124.077     | -123.921     |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | -110.704     | -154.053    | -124.077     | -123.921     |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | -110.704     | -154.053    | -124.077     | -123.921     |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -110.704     | -154.053    | -124.077     | -123.921     |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | 0            | -144.775    | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -110.704     | -298.828    | -124.077     | -123.921     |
| NACHRICHTLICH                                       |              |             |              |              |
| Investitionen                                       | 0            | -16.000     | -1.000       | -1.500       |



**Investitions- und Finanzierungshaushalt**

- Mandant 900010084 Tagungsstätte im Theol. Seminar Herborn

|                                                                  | Ansatz 2025<br>EUR | Entwurf 2026<br>EUR | Entwurf 2026<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Investitionen / Anlagenzu- und -abgänge</b>                |                    |                     |                     |
| - Zugang immaterielles Vermögen u. Sachanlagevermögen            | -16.000            | -1.000              | -1.500              |
| Baumaßnahmen                                                     | 0                  | 0                   | 0                   |
| Erwerb von Immobilien und bewegl. Vermögen                       | -16.000            | -1.000              | -1.500              |
| darunter:                                                        |                    |                     |                     |
| Erwerb beweglichen Vermögens                                     | -16.000            | -1.000              | -1.500              |
| + Abgang immaterielles Vermögen u. Sachanlagevermögen            | 0                  | 0                   | 0                   |
| = Saldo aus Investitionen / Anlagenzu- und -abgängen             | -16.000            | -1.000              | -1.500              |
| <b>2. Eigenfinanzierung</b>                                      |                    |                     |                     |
| a. Innenfinanzierung                                             | 16.000             | 1.000               | 1.500               |
| + Finanzierungsmittel (Finanzanlagen, Liquidität)                | 16.000             | 1.000               | 1.500               |
| b. Außenfinanzierung                                             | 0                  | 0                   | 0                   |
| = Saldo der Eigenfinanzierung                                    | 16.000             | 1.000               | 1.500               |
| <b>3. Fremdfinanzierung / Tilgung</b>                            |                    |                     |                     |
| + Aufnahme von Investitionskrediten                              | 0                  | 0                   | 0                   |
| - Tilgung von Darlehen und Krediten                              | 0                  | 0                   | 0                   |
| = Saldo der Fremdfinanzierung                                    | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>4. Saldo Investitions- und Finanzierungshaushalt (=1+2+3)</b> | 0                  | 0                   | 0                   |

| <b>Stellenplan 2026 / 2027</b><br><br><b>1.4 Tagungsstätte im<br/>Theologischen Seminar Herborn</b>                                   |                            |             |                            |             |                            |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
|                                                                                                                                       | <b>2025</b>                |             | <b>2026</b>                |             | <b>2027</b>                |             |
| <b>KDO</b>                                                                                                                            | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   |
| E 11                                                                                                                                  | 0,25                       |             | 0,25                       |             | 0,25                       |             |
| E 10                                                                                                                                  |                            |             |                            |             |                            |             |
| E 9 + 50 %                                                                                                                            | 0,50                       |             | 0,50                       |             | 0,50                       |             |
| E 09                                                                                                                                  |                            |             |                            |             |                            |             |
| E 08                                                                                                                                  | 0,05                       |             | 0,00                       |             | 0,00                       |             |
| E 07                                                                                                                                  | 1,10                       |             | 1,15                       |             | 1,15                       |             |
| E 06                                                                                                                                  | 0,16                       |             | 1,16                       |             | 1,16                       |             |
| E 5 + 50 %                                                                                                                            | 1,00                       |             | 0,00                       |             | 0,00                       |             |
| E 05                                                                                                                                  | 1,42                       |             | 1,42                       |             | 1,42                       |             |
| E 4 + 50 %                                                                                                                            | 0,50                       |             | 0,50                       |             | 0,50                       |             |
| E 03                                                                                                                                  | 2,38                       | 0,25        | 2,71                       | 0,25        | 2,71                       | 0,25        |
| E 02                                                                                                                                  |                            |             |                            |             |                            |             |
| Ausbildungsvergütung                                                                                                                  | 2,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| Stelle wird bewertet                                                                                                                  | 0,00                       |             |                            |             |                            |             |
| <b>Planstellen</b>                                                                                                                    | <b>9,36</b>                | <b>0,25</b> | <b>8,69</b>                | <b>0,25</b> | <b>8,69</b>                | <b>0,25</b> |
| <b><u>Stellenplan 2026:</u></b><br>+ 0,33 Haus- und Küchenhilfe<br>- 1,00 Auszubildene/r Fachkraft im Gastgewerbe/Restaurantfachkraft |                            |             |                            |             |                            |             |

## Unterbudget 767\_V IPOS - Institut für Personalentwicklung, Organisation und Supervision

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Das IPOS ist das interne Institut der EKHN für alle Formate der Prozessberatung. Es gliedert sich in die Bereiche Personalberatung, Organisationsentwicklung / Gemeindeberatung und Supervision. Die Zentrale Konfliktberatungsstelle (ZKBS) der EKHN hat ihren Sitz im IPOS, und es gibt ein projektfinanziertes Unterstützungssystem für den Prozess ekhn2030. Zur Steigerung der beraterischen Wirksamkeit werden bei Bedarf verschiedene Beratungsansätze kombiniert (integriertes Institut). Die große Mehrheit der Klient:innen kommt aus der EKHN, aber es werden auch andere Kirchen, Diakonie und sonstige Non-Profit-Organisation beraten. Externe Klient:innen zahlen höhere Preise und ermöglichen eine Querfinanzierung für EKHN-Klient:innen. Die Hauptamtlichen des IPOS pflegen mehrere Netzwerke mit aktuell ca. 250 Berater:innen, die auf Honorarbasis den Großteil der Beratungen übernehmen.                                 |
| Ziel/e                                     | Mit Blick auf Organisationen und Gremien ist das Ziel, die strategische Ausrichtung mit Bezug zur christlichen Botschaft zu stärken, die Effizienz des Mitteleinsatzes zu steigern und die Kommunikations- und Steuerungsfähigkeit zu erhöhen. Bei Teams und Einzelpersonen zielen die Beratungen darüber hinaus auf die Steigerung der Reflexionsfähigkeit und die Erweiterung der beruflichen Handlungskompetenz, besonders mit Blick auf die Leitungs- und Konfliktfähigkeit. All dies stärkt die Klient:innen in Transformationsprozessen (ekhn2030 und andere) und erhöht in Zeiten des Fachkräftemangels die Attraktivität der EKHN als Arbeitgeberin.                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Das IPOS sammelt in seinen Netzwerken fachlich qualifizierte Berater:innen und vermittelt ihnen das nötige Kontextwissen, damit sie mit hoher Wirksamkeit in Kirche (besonders im Prozess ekhn2030) tätig werden können. Gleichzeitig profitieren Institut und Klient:innen von dieser externen Beratungsexpertise. Beraten wird u. a. in den Formaten Supervision, Coaching, Organisationsentwicklung, Großgruppenmoderation, Laufbahnberatung, Bewerbungstraining, Personaldiagnostik, Konfliktberatung, Mediation. Hinzu kommt eine Ausbildung zur / zum Gemeindeberater:in / Organisationsentwickler:in und Fortbildungen mit einem Schwerpunkt in der Leitungsqualifikation (u. a. Qualifikation in den ersten Amtsjahren für PfarrerInnen (FEA); methodisches Unterstützungsprogramm für Dekan:innen (MUPD)).                                                                                                                               |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | 2024 wurde in 1.033 Projekten beraten (+6,8% zu 2023), in denen 11.426 Beratungsstunden geleistet wurden (+7,3%). Dabei gab es Umsätze aus Rechnungsstellung in Höhe von rund 1,6 Millionen (+13%). Inhaltlich ausgeweitet wurden die Angebote zur Großgruppenmoderation, zur Supervision für Pfarrer:innen auf Dekanatsebene und zur Arbeit von interprofessionellen Teams. Ferner wurden zahlreiche Materialien für die eigenständige Bearbeitung durch ekhn2030-Gremien (Steuerungsgruppen, Verkündigungsteams, etc.) veröffentlicht. Intern wurde die Neubesetzung der 1,0 Studienleitungsstelle mit Schwerpunkt OE-Ausbildung vollzogen; zwecks Bewältigung der steigenden Beratungsnachfrage wurden die Berater:innen-Netzwerke erweitert und verjüngt und die Verwaltungsarbeit weiter digitalisiert. Der Kooperationsvertrag zwischen EKHN und EKKW zur Nutzung von Leistungen des IPOS durch die EKKW aus dem Jahre 2002 wurde erneuert. |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Bearbeitung der durch den wachsenden Veränderungsdruck erhöhten Konfliktdynamik. In komplexen Anfragen verstärkt mehrere Beratungsformate kombinieren. Unterstützung von kirchlichen und diakonischen Einrichtungen in Transformations- und Reduktionsprozessen, besonders in der Spannung von Personalmangel und Innovationsnotwendigkeit. Ausbau der Teamentwicklungsangebote für Verkündigungsteams (professionelles Selbstverständnis, Rolle im Team, geistliche Orientierung). Fortführung der Materialreihen für die eigenständige Bearbeitung durch ekhn2030-Gremien. Entwicklung von Angeboten für die neuen Kirchenvorstände 2027. Vorbereitung und Durchführung der EKD-weiten Tagung aller Gemeindeberatungen im Frühjahr 2027. Weitere Projekte zu Digitalisierung der administrativen Abläufe und Vorbereitung auf die neuen Umsatzsteuerregeln ab 2027.                                                                             |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Zuweisung des IPOS ergibt sich aus der Höhe der Personalkosten. Diese wurde 2024 rückwirkend ab 2021 festgelegt und gebucht, ist aber in den Planwerten für 2025 noch nicht berücksichtigt. In der Zuweisung sind auch die aus Projektmitteln gegenfinanzierten Kosten für das befristete Unterstützungssystem ekhn2030 (Istwert 2024: rd. 284 T€) enthalten. Von 2023 bis 2025 wurde die Zuweisung um die Kosten für die Auslagerung während des Umbaus des Hauses in Friedberg erhöht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## Anlage 1.5

Mandant 900010085 IPOS

767\_V IPOS - Institut für Personalentwicklung, Organisation und Supervision

|                                                                                   | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                                                  |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                   | 1.602.979    | 1.145.000   | 1.300.000    | 1.300.000    |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                       | 1.322.925    | 1.193.546   | 1.434.001    | 1.467.313    |
| 3. Zuschüsse von Dritten                                                          | 576          | 0           | 0            | 0            |
| 4. Kollekten und Spenden                                                          | 820          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                                                 | 2.927.300    | 2.338.546   | 2.734.001    | 2.767.313    |
| 9. Personalaufwendungen                                                           | -1.304.316   | -1.307.029  | -1.426.501   | -1.459.813   |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                 | -2.360       | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                                                           | -50          | 0           | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                                                  | -1.526.211   | -1.061.500  | -1.281.487   | -1.282.883   |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                                            | 0            | -24.933     | -25.346      | -23.950      |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | -105.511     | -14.000     | -14.000      | -14.000      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                                           | -2.938.447   | -2.407.462  | -2.747.334   | -2.780.646   |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                               | -11.147      | -68.916     | -13.333      | -13.333      |
| 20. Ordentliches Ergebnis                                                         | -11.147      | -68.916     | -13.333      | -13.333      |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                                                    | -11.147      | -68.916     | -13.333      | -13.333      |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                           | -11.147      | -68.916     | -13.333      | -13.333      |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 0            | 15.333      | 13.333       | 13.333       |
| 30. BILANZERGEBNIS                                                                | -11.147      | -53.583     | 0            | 0            |
| NACHRICHTLICH                                                                     |              |             |              |              |
| Investitionen                                                                     | 0            | -20.000     | -10.000      | -10.000      |
| Aus der Kosten- und Leistungsrechnung:                                            |              |             |              |              |
| Anteil für Versorgungs-, Beihilfe- und sonstige Kosten aus BB "Allg. Finanzwesen" | 0            | -420.075    | -438.191     | -421.265     |
| Gebäudeunterhaltungsaufwand aus BB "Zentrales Gebäudemanagement"                  | 0            | -122.581    | -112.466     | -117.466     |

## Investitions- und Finanzierungshaushalt

- Mandant 900010085 - Institut für Personalberatung, Organisationsentwicklung und Supervision

|                                                                  | Ansatz 2025<br>EUR | Entwurf 2026<br>EUR | Entwurf 2027<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Investitionen / Anlagenzu- und -abgänge</b>                |                    |                     |                     |
| - Zugang immaterielles Vermögen u. Sachanlagevermögen            | -20.000            | -10.000             | -10.000             |
| <b>Erwerb von Immobilien und bewegl. Vermögen</b>                | -20.000            | -10.000             | -10.000             |
| darunter:                                                        |                    |                     |                     |
| Erwerb beweglichen Vermögens                                     | -20.000            | -10.000             | -10.000             |
| <b>= Saldo aus Investitionen / Anlagenzu- und -abgängen</b>      | -20.000            | -10.000             | -10.000             |
| <b>2. Eigenfinanzierung</b>                                      |                    |                     |                     |
| <b>a. Innenfinanzierung</b>                                      | 20.000             | 10.000              | 10.000              |
| + Finanzierungsmittel (Finanzanlagen, Liquidität)                | 20.000             | 10.000              | 10.000              |
| <b>b. Außenfinanzierung</b>                                      | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>= Saldo der Eigenfinanzierung</b>                             | 20.000             | 10.000              | 10.000              |
| <b>3. Fremdfinanzierung / Tilgung</b>                            |                    |                     |                     |
| + Aufnahme von Investitionskrediten                              | 0                  | 0                   | 0                   |
| - Tilgung von Darlehen und Krediten                              | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>= Saldo der Fremdfinanzierung</b>                             | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>4. Saldo Investitions- und Finanzierungshaushalt (=1+2+3)</b> | 0                  | 0                   | 0                   |

| <b>Stellenplan 2026 / 2027</b><br><b>1.5 IPOS</b><br><b>Institut für Personalberatung,</b><br><b>Organisationsentwicklung und Supervision</b>                                                                                                                                                   |                            |             |                            |             |                            |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>2025</b>                |             | <b>2026</b>                |             | <b>2027</b>                |             |
| <b>BBesO<br/>KDO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   | <b>Stellen-<br/>umfang</b> | <b>kw</b>   |
| PfrGeh.+ Zul. A 15                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1,00                       | 0,50        | 1,00                       | 0,50        | 1,00                       | 0,50        |
| PfrGeh.+ Zul. A 14                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,50                       |             | 0,50                       |             | 0,50                       |             |
| PfrGeh.+ Zul. A 15 / E 14                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| PfrGeh.+ Zul. A 14 / E 13                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| E 14                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| E 13                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,50                       |             | 0,50                       |             | 0,50                       |             |
| E 12                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2,50                       | 2,50        | 2,50                       | 2,50        | 2,50                       | 2,50        |
| E 10                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,75                       |             | 0,75                       |             | 0,75                       |             |
| E 08                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                            |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| E 7 + 50 %                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,92                       |             | 0,92                       |             | 0,92                       |             |
| E 07                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3,80                       |             | 3,08                       |             | 3,08                       |             |
| E 05                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1,00                       |             | 1,00                       |             | 1,00                       |             |
| E 03                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,18                       |             |                            |             |                            |             |
| Ausbildungsvergütung                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1,00                       |             |                            |             |                            |             |
| Stelle wird bewertet                                                                                                                                                                                                                                                                            |                            |             |                            |             |                            |             |
| <b>Planstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>15,15</b>               | <b>3,00</b> | <b>14,25</b>               | <b>3,00</b> | <b>14,25</b>               | <b>3,00</b> |
| <b><u>Stellenplan 2026:</u></b><br><br>+ 0,28                      Sachbearbeitung<br>- 0,18                      Bürohilfe<br>- 1,00                      Azubi Verwaltungsdienst (Bürokommunikation)<br><br>* PfrGeh. entspricht der Besoldungsgruppe des laufbahnrechtlichen Amtes A13 / A14 |                            |             |                            |             |                            |             |

## Unterbudget 0100\_V BgA

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>Laut Paragraph 3 der gültigen Satzung des Wirtschaftsbetriebs verfolgt dieser ausschließlich kirchliche und nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Er verwirklicht diese Zwecke insbesondere durch:</p> <p>a) die Herausgabe von Materialien und Arbeitshilfen zur Unterstützung des kirchlichen Verkündigungsdienstes,</p> <p>b) die Herausgabe von kirchlichen Periodika.</p> <p>Somit werden alle Veröffentlichungen des Zentrums Verkündigung im Wirtschaftsbetrieb abgebildet (z.B. Materialbücher, Tagzeitengebete, Kirchenmusikalische Nachrichten, Material für Offene Kirchen)</p>                                                                                                                                                                                                                 |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>Die Veröffentlichungen in 2024</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• MB 141: Haltestelle Segen – Praxismaterialien für Gottesdienste, Feiern und Pop-up Formate</li> <li>• MB 142: Kirche kann mehr – Kirchräume weiter denken, nutzen und gestalten</li> <li>• Lesepredigten</li> <li>• Kirchenmusikalische Nachrichten</li> <li>• Online Veröffentlichungen: Zahlreiche Praxismaterialien und Predigthilfen</li> <li>• Impulse und Liedsätze zum EG/EGplus und Menschenkinderliederbuch 3</li> </ul> <p>Bereitstellung der ergänzenden Materialien in den Materialbüchern als Download</p>                                                                                                                                                                                                                     |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>Folgende Veröffentlichungen sind für 2026 und 2027 geplant:</p> <p>1. Materialbücher</p> <p>MB 145 Frühjahr 2026: Gottesdienst und Demenz</p> <p>MB 146 Herbst 2026: Abend ward, bald kommt die Nacht</p> <p>MB 147 Frühjahr 2027: Gottesdienste mit Kindern (Personalwechsel in 2025 – danach klärt sich der Inhalt)</p> <p>MB 148 Herbst 2027: Referat Spiel und Theater (Thema ist in Abhängigkeit von der Entwicklung der weiteren Publikationsstrategie des Zentrums noch zu klären)</p> <p>2. Lesepredigten</p> <p>3. Kirchenmusikalische Nachrichten</p> <p>4. Online Veröffentlichungen u.a. zum Thema Evangelische Spiritualität und missionarisches Handeln</p> <p>Informationen zu den Materialien finden Sie unter <a href="http://www.shop.zentrum-verkuendung.de">www.shop.zentrum-verkuendung.de</a></p> |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>Überschüsse des Wirtschaftsbetriebes werden an das Zentrum Verkündigung abgeführt und stehen dort satzungsgemäß für Projektarbeiten zur Verfügung; Verluste werden innerhalb des Budgets des Zentrums Verkündigung zum Ausgleich gebracht.</p> <p>Entsprechend der Beschlusslage der zuständigen Gremien der EKHn werden die Personalkosten, die vom Zentrum Verkündigung für den Wirtschaftsbetrieb beigesteuert werden, im Wirtschaftsbetrieb als Zuschuss des Zentrums vereinnahmt und entsprechend vom Wirtschaftsbetrieb an den Zentrumshaushalt erstattet, um so die Kostenstrukturen des Wirtschaftsbetriebes sichtbar zu machen.</p>                                                                                                                                                                            |

## Anlage 1.6

Mandant 900010100 BgA im Zentrum Verkündigung

0100\_V BgA

|                                                         | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|---------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                        |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit         | 203.928      | 205.920     | 202.390      | 216.450      |
| 5. Bestandsveränderungen, aktivierte<br>Eigenleistungen | 12.285       | 6.850       | 9.590        | -660         |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                         | 323          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                       | 216.537      | 212.770     | 211.980      | 215.790      |
| 9. Personalaufwendungen                                 | -115.915     | -115.920    | -122.110     | -125.220     |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                        | -76.461      | -82.370     | -75.520      | -76.720      |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen                  | -6.112       | 0           | 0            | 0            |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen                   | -17.602      | -17.600     | -17.600      | -17.600      |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen                 | -216.090     | -215.890    | -215.230     | -219.540     |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit     | 447          | -3.120      | -3.250       | -3.750       |
| 17. Finanzerträge                                       | 3.927        | 4.000       | 4.000        | 4.500        |
| 19. Finanzergebnis                                      | 3.927        | 4.000       | 4.000        | 4.500        |
| 20. Ordentliches Ergebnis                               | 4.374        | 880         | 750          | 750          |
| 21. Außerordentliche Erträge                            | 275          | 120         | 250          | 250          |
| 23. Außerordentliches Ergebnis                          | 275          | 120         | 250          | 250          |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                          | 4.649        | 1.000       | 1.000        | 1.000        |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                 | 4.649        | 1.000       | 1.000        | 1.000        |
| 30. BILANZERGEBNIS                                      | 4.649        | 1.000       | 1.000        | 1.000        |
|                                                         |              |             |              |              |



## Unterbudget 0012\_V Zur Nieden-Stiftung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Rechtsform: Kirchliche Stiftung öffentlichen Rechts<br>Rechtsfähigkeit: Nicht rechtsfähige Stiftung<br>Sitz: Darmstadt Organe: Stiftungsrat<br>Zweck: Bildung / Ausbildung / Erziehung, sonstige gemeinnützige Zwecke                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ziel/e                                     | Zweck der Stiftung ist die Unterstützung und Förderung von Lehre und Werbung für kirchliche Erwachsenenarbeit und besonderer neuer Arbeitsgebiete im Rahmen der Männerarbeit der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau. Der Stiftungszweck wird insbesondere verwirklicht durch die Bereitstellung von Mitteln für<br>a) Bildungsmaßnahmen für Männer,<br>b) Innovative Projekte der Erwachsenenbildung,<br>c) Erprobung und Förderung neuer Aufgaben in der Männerarbeit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Im Haushaltsjahr 2024 konnten 10 Projekte unterstützt werden. Es wurden 17.550,00 € verausgabt.<br>- CVJM Arheilgen --> Vater-Kind-Wochenende<br>- Evangelische Familienbildung Sternenzelt<br>Väter orientierte Trauerangebote<br>- Ev. Christuskirchengemeinde Vater-Kind-Wochenende<br>7 Wochenenden eingeteilt nach verschiedenen Altersgruppen<br>- Ev. Erwachsenenbildung Worms Vorträge "Kritische Theorie und liberales Christentum. Im Gespräch mit Vertretern der Frankfurter Schule"<br>- Ev. Dekanat Bergstraße Vater-Kind-Tag<br>- Erwachsenenbildung und Familienbildung<br>Im Zentrum Bildung der EKHN Kirchenraumpädagogischer Ausbildung zum*r Kirchen-führer*in/ Kirchenerkunder*in/ Raumimponier*in<br>- Ev-Luth Wartburggemeinde Beschäftigung und Integration von erwachsenen Männern<br>- Diakonie Hessen – Diakonisches Werk<br>Groß-Gerau-Rüsselsheim Vater-Kind-Wochenende<br>- Ev. Jugendwerk Hessen zwei Vater-Kind Wochenenden mit integriertem Väter-Seminar<br>- Ev. Jugendwerk Hessen "Junges" Männer-Wochenende des Ev. Jugendwerks Hessen |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Erträge der Stiftung beruhen ausschließlich auf Zinserträge. Weitere Einnahmen wie Spenden oder Zustiftungen gibt es keine. Das Stiftungskapital beträgt nach dem Jahresabschluss 2024 521.792,00 Euro.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## Anlage 1.7

Mandant 900010012 Zur Nieden-Stiftung EKHN

0012\_V Zur Nieden-Stiftung

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -13.550      | 0           | 0            | 0            |
| 11.Zuschüsse an Dritte                             | -4.000       | -11.123     | -11.239      | -11.574      |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -17.550      | -11.123     | -11.239      | -11.574      |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -17.550      | -11.123     | -11.239      | -11.574      |
| 17.Finanzerträge                                   | 15.901       | 16.685      | 16.859       | 17.361       |
| 19.Finanzergebnis                                  | 15.901       | 16.685      | 16.859       | 17.361       |
| 20.Ordentliches Ergebnis                           | -1.649       | 5.562       | 5.620        | 5.787        |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | -1.649       | 5.562       | 5.620        | 5.787        |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -1.649       | 5.562       | 5.620        | 5.787        |
| 27.Zuführung zu Rücklagen                          | -4.901       | 0           | 0            | 0            |
| 28.Entnahmen aus Rücklagen                         | 6.550        | 0           | 0            | 0            |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | 0            | 5.562       | 5.620        | 5.787        |

## Unterbudget 0013\_V Hermann Schlegel-Stiftung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Rechtsform: Kirchliche Stiftung öffentlichen Rechts<br>Rechtsfähigkeit: Nicht rechtsfähige Stiftung<br>Sitz: Darmstadt<br>Organe: Stiftungsrat<br>Zweck: Bildung / Ausbildung / Erziehung, sonstige gemeinnützige Zwecke                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Ziel/e                                     | Zweck der Stiftung ist die zusätzliche Förderung der Ruheständlerarbeit und der Kirchenvorsteherarbeit der Männerarbeit der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau. Der Zweck wird insbesondere verwirklicht durch die Bereitstellung von Mitteln für<br>a) Projekte, die die Beteiligung von Männern an kirchlicher Arbeit fördern,<br>b) Maßnahmen im Bereich der Seniorenarbeit,<br>c) Gewinnung und Förderung von Männern für Kirchenvorstandsarbeit,<br>d) innovative Vorhaben in der Männerarbeit. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Im Haushaltsjahr 2024 konnten 19 Projekte unterstützt werden. Ein Projekt wurde von Propst Ernst Zur Nieden-Stiftung auf die Hermann Schlegel-Stiftung übertragen. Es wurden 64.760,00 € verausgabt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Erträge der Stiftung beruhen ausschließlich auf Zinserträge. Weitere Einnahmen wie Spenden oder Zustiftungen gibt es keine. Das Stiftungskapital beträgt nach dem Jahresabschluss 2024 2.946.974,00 Euro.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 0013\_V Hermann Schlegel-Stiftung

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -17.957      | 0           | 0            | 0            |
| 11.Zuschüsse an Dritte                             | -46.321      | -63.636     | -65.535      | -67.478      |
| 12.Sach- und Dienstaufwendungen                    | 0            | -500        | 0            | 0            |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -64.278      | -64.136     | -65.535      | -67.478      |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -64.278      | -64.136     | -65.535      | -67.478      |
| 17.Finanzerträge                                   | 92.723       | 95.455      | 98.302       | 101.218      |
| 19.Finanzergebnis                                  | 92.723       | 95.455      | 98.302       | 101.218      |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | 28.445       | 31.319      | 32.767       | 33.740       |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | 28.445       | 31.319      | 32.767       | 33.740       |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 28.445       | 31.319      | 32.767       | 33.740       |
| 27.Zuführung zu Rücklagen                          | -30.905      | 0           | 0            | 0            |
| 28.Entnahmen aus Rücklagen                         | 3.760        | 0           | 0            | 0            |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | 1.301        | 31.319      | 32.767       | 33.740       |

## Anlage 1.9

Mandant 900010015 Geschw. Knautz u. Heer Stift.

Unterbudget 0015\_V Geschwister Knautz / Heer-Stiftung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Rechtsform: Kirchliche Stiftung öffentlichen Rechts<br>Rechtsfähigkeit: Nicht rechtsfähige Stiftung<br>Sitz: Darmstadt<br>Organe: Kuratorium<br>Zweck: Bildung / Ausbildung / Erziehung                           |
| Ziel/e                                     | Zweck der Stiftung ist die Förderung und Unterstützung des Evangelischen Gymnasium Bad Marienberg.                                                                                                                |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Im Haushaltsjahr 2024 konnten 6 Projekte unterstützt werden. Es wurden 37.182,00 € verausgabt.<br>Sonnenschirme, grauer Salon, Bibel für Teens, Spiel-Klettergeräte Stufe 5-7, Boxen Schule unterwegs, Lernplaner |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Erträge der Stiftung beruhen ausschließlich auf Zinserträge. Weitere Einnahmen wie Spenden oder Zustiftungen gibt es keine. Das Stiftungskapital beträgt nach dem Jahresabschluss 2024 410.000,00 Euro.       |

0015\_V Geschwister Knautz / Heer-Stiftung

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 11.Zuschüsse an Dritte                             | -37.183      | -8.733      | -9.287       | -9.560       |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -37.183      | -8.733      | -9.287       | -9.560       |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -37.183      | -8.733      | -9.287       | -9.560       |
| 17.Finanzerträge                                   | 13.148       | 13.100      | 13.931       | 14.341       |
| 19.Finanzergebnis                                  | 13.148       | 13.100      | 13.931       | 14.341       |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | -24.035      | 4.367       | 4.644        | 4.781        |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | -24.035      | 4.367       | 4.644        | 4.781        |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -24.035      | 4.367       | 4.644        | 4.781        |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | -24.035      | 4.367       | 4.644        | 4.781        |

## Unterbudget 0017\_V Stiftung Bekennen und Versöhnen

|                                            |                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Rechtsform: Kirchliche Stiftung privaten Rechts<br>Rechtsfähigkeit: Nicht rechtsfähige Stiftung<br>Sitz: Darmstadt<br>Organe: Stiftungsrat<br>Zweck: Bildung / Ausbildung / Erziehung, Religion |
| Ziel/e                                     | Zweck der Stiftung ist die Förderung der Arbeit des Konfessionskundlichen Institutes des Evangelischen Bundes in Bensheim.                                                                      |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Im Jahr 2024 standen 7.246 € zur Verausgabung zur Verfügung.                                                                                                                                    |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Erträge der Stiftung beruhen ausschließlich auf Zinserträge. Das Stiftungskapital beträgt 357.432 Euro.                                                                                     |

## 0017\_V Stiftung Bekennen und Versöhnen

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 100          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 100          | 0           | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | -7.246       | -7.500      | -7.685       | -7.811       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -59          | 0           | 0            | 0            |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -7.305       | -7.500      | -7.685       | -7.811       |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -7.205       | -7.500      | -7.685       | -7.811       |
| 17. Finanzerträge                                   | 10.869       | 11.257      | 11.527       | 11.717       |
| 19. Finanzergebnis                                  | 10.869       | 11.257      | 11.527       | 11.717       |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 3.664        | 3.757       | 3.842        | 3.906        |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 3.664        | 3.757       | 3.842        | 3.906        |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 3.664        | 3.757       | 3.842        | 3.906        |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | -3.296       | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 367          | 3.757       | 3.842        | 3.906        |

## Anlage 1.11

Mandant 900010018 Hildeg.- und K.-Bär-Stiftung

Unterbudget 0018\_V Hildegard und Karl Bär-Stiftung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Rechtsform: Kirchliche Stiftung privaten Rechts<br>Rechtsfähigkeit: Nicht rechtsfähige Stiftung<br>Sitz: Darmstadt<br>Organe: --<br>Zweck: Bildung / Ausbildung / Erziehung, Entwicklungshilfe, Jugendhilfe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Ziel/e                                     | Zweck der Stiftung ist die Unterstützung von zehn gemeinnützigen Einrichtungen, die aus christlicher Grundhaltung benachteiligte Kinder unterstützen, Entwicklungshilfe leisten oder Menschen mit Behinderung betreuen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Im Jahr 2024 wurden 8.303,00 verausgabt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | In der Satzung wurden nachfolgende Empfänger festgelegt: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Albert-Schweitzer-Verband der Familienwerke und Kinderdörfer e. V.</li> <li>• SALEM International gGmbH Christliches Sozialwerk</li> <li>• Hilfe für Kinder aus den Elendsvierteln e. V. Die Schwestern Maria</li> <li>• Deutsche Stiftung Patientenschutz</li> <li>• Verein zur Förderung von Menschen mit Behinderungen Darmstadt e. V. Behindertenzentrum Roßdorf</li> <li>• nph deutschland e. V. Unsere kleinen Brüder und Schwestern e. V.</li> <li>• SOS Kinderdörfer weltweit Hermann Gmeiner-Fonds Deutschland e. V.</li> <li>• Christoffel Blindenmission Deutschland e. V.</li> <li>• Stiftung Nieder-Ramstädter Diakonie</li> </ul> von Bodelschwingsche Stiftungen Bethel Abteilung Spenden |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Erträge der Stiftung beruhen ausschließlich auf Zinserträge. Das Stiftungskapital beträgt derzeit 399.232 Euro.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

0018\_V Hildegard und Karl Bär-Stiftung

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 11.Zuschüsse an Dritte                             | -8.303       | -8.300      | -8.927       | -9.191       |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -8.303       | -8.300      | -8.927       | -9.191       |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -8.303       | -8.300      | -8.927       | -9.191       |
| 17.Finanzerträge                                   | 12.752       | 12.499      | 13.391       | 13.786       |
| 19.Finanzergebnis                                  | 12.752       | 12.499      | 13.391       | 13.786       |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | 4.449        | 4.199       | 4.464        | 4.595        |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | 4.449        | 4.199       | 4.464        | 4.595        |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 4.449        | 4.199       | 4.464        | 4.595        |
| 27.Zuführung zu Rücklagen                          | -4.449       | 0           | 0            | 0            |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | 0            | 4.199       | 4.464        | 4.595        |

## Unterbudget 0019\_V Stiftung Gemeinde im Aufbruch

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Rechtsform: Kirchliche Stiftung privaten Rechts<br>Rechtsfähigkeit: Nicht rechtsfähige Stiftung<br>Sitz: Darmstadt<br>Organe: Kuratorium<br>Zweck: Religion                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Ziel/e                                     | Die Stiftung „Gemeinde im Aufbruch“ hat sich zum Ziel gesetzt, Gemeinden finanziell beim Aufbau guter Rahmenbedingungen zur nachhaltigen Umsetzung von (neuen) Ideen zu unterstützen. Gemeinden, Dekanate und übergemeindliche Initiativen der Evangelischen Kirche Hessen und Nassau (EKHN) können sich um eine Förderung bewerben.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Voraussetzung für die Förderung:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>• Die Stiftung fördert den Anschub eines nachhaltigen Projektes sowie die multiplikativen Anteile einer Maßnahme.</li> <li>• Die Bereitstellung eines Eigenanteils an der Finanzierung.</li> <li>• Die Stiftung bezuschusst in der Regel Beratungs- und Schulungskosten externer Referent*innen.</li> <li>• Erfahrungsaustausch Die geförderten Gemeinden und Initiativen erklären sich mit Antragstellung bereit, die Ergebnisse der geförderten Maßnahme schriftlich zu dokumentieren und der Stiftung zur Veröffentlichung zur Verfügung zu stellen.</li> </ul> <p>Die Stiftung „Gemeinde im Aufbruch“ entscheidet zweimal im Jahr über die Ausschüttung ihrer Mittel. Anträge können daher bis zum 15. Februar und 15. Oktober jeden Jahres eingereicht werden. Nähere Informationen finden sich unter: <a href="http://www.stiftung-gemeinde-im-aufbruch.de">www.stiftung-gemeinde-im-aufbruch.de</a>.</p> |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | In 2024 wurden gemäß des Satzungsziels 3 Dekanate und Einrichtungen mit Beträgen zwischen 500 Euro und 10.000 Euro gefördert.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Förderung von Projekten in den Dekanaten und Nachbarschaftsräumen, die die geistliche Gemeindeentwicklung unterstützen, die die Kasualien in den Mittelpunkt der Arbeit stellen, die digitale Gemeindeentwicklung unterstützen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Stiftung schüttet jährlich mindestens zwei Drittel der Zinsen, die aufgrund des vorhandenen Stiftungskapitals anfallen, für Projekte aus. Sollten mehr Projektanträge als Zinserträge vorliegen, können aus den noch vorhandenen Rücklagen weitere Projekte nach Zustimmung durch das Kuratorium finanziell unterstützt werden. Jeweils ein Drittel der Zinserträge wird dem Stiftungskapital zur Werterhaltung zugeführt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## Anlage 1.12

Mandant 900010019 Stift. "Gemeinde im Aufbruch"

0019\_V Stiftung Gemeinde im Aufbruch

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 360          | 240         | 360          | 360          |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 360          | 240         | 360          | 360          |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -12.740      | 0           | -12.240      | -12.240      |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | 0            | -12.000     | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | 0            | -1.800      | -1.500       | -1.500       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -12.740      | -13.800     | -13.740      | -13.740      |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -12.380      | -13.560     | -13.380      | -13.380      |
| 17. Finanzerträge                                   | 13.985       | 13.000      | 13.500       | 13.500       |
| 19. Finanzergebnis                                  | 13.985       | 13.000      | 13.500       | 13.500       |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 1.605        | -560        | 120          | 120          |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 1.605        | -560        | 120          | 120          |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 1.605        | -560        | 120          | 120          |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 3.100        | 6.000       | 4.500        | 4.500        |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 4.705        | 5.440       | 4.620        | 4.620        |



## Unterbudget 0071\_V Scio-Stiftung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Rechtsform: Kirchliche Stiftung öffentlichen Rechts<br>Rechtsfähigkeit: Nicht rechtsfähige Stiftung<br>Sitz: Darmstadt<br>Organe: Beirat; Zweck: Förderung der Geistes- und Gesellschaftswissenschaften, Religion                                                                                                                                                                   |
| Ziel/e                                     | Zweck der Stiftung ist die Förderung der Erforschung der Kirchen- und Kirchenzeitgeschichte mit dem Schwerpunkt der Erforschung der Geschichte der EKHn sowie ihrer historischen Vorgängerkirchen.                                                                                                                                                                                  |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Vergabe von Zuschüssen zu Publikationen und Veranstaltungen; Anregung von wissenschaftlichen Vorhaben im Themengebiet.                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Druckkostenzuschuss zu einer Veröffentlichung mit Beiträgen zur Biographie Martin Niemöllers und seiner internationalen Rezeption (u.a.: Streitfragen: Widerstand, Antisemitismus, Erinnerungskultur, Niemöller als Repräsentant der Kirche, Niemöllers Einsatz für Antikolonialismus, Antirassismus, Flüchtlings- und Menschenrechte, Barmen und das Erbe der Bekennenden Kirche). |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Förderung der Onlinestellung von digitalisierten Quellen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## 0071\_V Scio-Stiftung

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen         | 3.000        | 0           | 3.000        | 3.000        |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 0            | 3.000       | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 3.000        | 3.000       | 3.000        | 3.000        |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | 0            | -1.500      | -1.500       | -1.500       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | 0            | -1.500      | -1.500       | -1.500       |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 3.000        | 1.500       | 1.500        | 1.500        |
| 17. Finanzerträge                                   | 1.827        | 1.500       | 1.500        | 1.500        |
| 19. Finanzergebnis                                  | 1.827        | 1.500       | 1.500        | 1.500        |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 4.827        | 3.000       | 3.000        | 3.000        |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 4.827        | 3.000       | 3.000        | 3.000        |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 4.827        | 3.000       | 3.000        | 3.000        |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | -3.609       | 0           | 0            | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 1.218        | 3.000       | 3.000        | 3.000        |

## Anlage 1.14

Mandant 900010072 Hans u.Maria Kreiling-Stiftung

Unterbudget 0072\_V Hans und Maria Kreiling-Stiftung

|                               |                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                  | Rechtsform: Kirchliche Stiftung öffentlichen Rechts<br>Rechtsfähigkeit: Nicht rechtsfähige Stiftung<br>Sitz: Darmstadt<br>Organe: Stiftungsvorstand<br>Zweck: Religion      |
| Ziel/e                        | Zweck der Stiftung ist die Stärkung der christlichen Ethik und die finanzielle Förderung von ökumenisch aufgestellten Projekten aus den Zinserträgen des Stiftungskapitals. |
| Leistungen zur Zielerreichung | Förderung ökumenischer Projekte aus den Zinserträgen nach Antragslage und durch Entscheidung des Stiftungsrates.                                                            |

0072\_V Hans und Maria Kreiling-Stiftung

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 11.Zuschüsse an Dritte                             | 0            | -22.500     | -22.500      | -22.500      |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | 0            | -22.500     | -22.500      | -22.500      |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 0            | -22.500     | -22.500      | -22.500      |
| 17.Finanzerträge                                   | 41.498       | 45.000      | 45.000       | 45.000       |
| 19.Finanzergebnis                                  | 41.498       | 45.000      | 45.000       | 45.000       |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | 41.498       | 22.500      | 22.500       | 22.500       |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | 41.498       | 22.500      | 22.500       | 22.500       |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 41.498       | 22.500      | 22.500       | 22.500       |
| 27.Zuführung zu Rücklagen                          | -13.831      | 0           | 0            | 0            |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | 27.666       | 22.500      | 22.500       | 22.500       |

## Unterbudget 0074\_V Kinder und Jugendstiftung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Rechtsform: Kirchliche Stiftung privaten Rechts<br>Rechtsfähigkeit: Nicht rechtsfähige Stiftung<br>Sitz: Darmstadt<br>Organe: Kuratorium<br>Zweck: Jugendhilfe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ziel/e                                     | Die Stiftung fördert die kirchlich getragene und verantwortete Kinder- und Jugendarbeit auf Gemeinde und Dekanatsebene in der EKHN durch finanzielle Leistungen. Der Stiftungszweck wird verwirklicht insbesondere durch die Förderung von Maßnahmen und Projekten, die geeignet sind, auf der Grundlage des Evangeliums von Jesus Christus, ein Leben in Gemeinschaft zu gestalten und junge Menschen in ihrer individuellen, sozialen, politischen und religiösen Entwicklung zu fördern.                                                  |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Zu den Vollversammlungen der EJHN e.V., an der Kirchensynode und geeigneten Veranstaltungen wird mit Postkarten, Roll-Ups und weiteren Materialien für die Kinder- und Jugendstiftung der EJHN e.V. geworben. Regelmäßige Posts auf dem eigenen Instagram- Account sollen den Bekanntheitsgrad steigern. Im Jahr 2026 kann der Jugendkirchentag in Alsfeld ebenfalls als Plattform genutzt werden. Eine Arbeitsgemeinschaft zur Stiftungsentwicklung hat sich zusammengeschlossen, um ein Konzept zum Ausbau der Organisation zu entwickeln. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Im Jahr 2024 hat der JKT einen Teil der Fördermittel eingenommen. Die Unterstützung galt dem Vorbereitungsteam und einer Vernetzung von Bands der Landeskirche. Eine generationenübergreifende Fahrt nach Augsburg und ein Gaming-Treff, der durch das Dekanat tourte, fanden Unterstützung und Anklang.<br>Der interkulturelle Austausch von Jugendlichen wurde mit Fördergeldern unterstützt.                                                                                                                                              |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Die Schwerpunkte der Förderrunden drehen sich in Zukunft, insbesondere um Themen wie Antisemitismus, queeres Leben, interreligiöser Dialog, Geschlechtervielfalt, gesellschaftliche Vielfalt, Bildungsgerechtigkeit und Antiklassismus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die jährlichen Zinserträge des Stiftungsstocks werden vollständig unter den Förderanträgen aufgeteilt. Um eine Verringerung des Stiftungskapitals zu verhindern, wird von dem Ertrag ein Inflationsausgleich einbehalten, der jährlich neu ermittelt bzw. angepasst wird.                                                                                                                                                                                                                                                                    |

# Anlage 1.15

Mandant 900010074 Kinder-u. Jugendstift.d. Ev. Jugend

0074\_V Kinder und Jugendstiftung

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 4. Kollekten und Spenden                           | 100          | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                  | 100          | 0           | 0            | 0            |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -10.366      | -16.000     | -16.000      | -16.000      |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -10.366      | -16.000     | -16.000      | -16.000      |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -10.266      | -16.000     | -16.000      | -16.000      |
| 17.Financerträge                                   | 19.620       | 19.000      | 19.000       | 19.000       |
| 19.Finanzergebnis                                  | 19.620       | 19.000      | 19.000       | 19.000       |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | 9.354        | 3.000       | 3.000        | 3.000        |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | 9.354        | 3.000       | 3.000        | 3.000        |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 9.354        | 3.000       | 3.000        | 3.000        |
| 27.Zuführung zu Rücklagen                          | -3.000       | 0           | 0            | 0            |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | 6.354        | 3.000       | 3.000        | 3.000        |
|                                                    |              |             |              |              |

## Unterbudget 0231\_V 0033\_V Posaunenwerk

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Rechtsform: Unselbständige Einrichtung der EKHN<br>Sitz: Frankfurt am Main<br>Organe: Landesversammlung, Landesposaunenrat<br>Zweck: Vernetzung der Posaunenchorre in der EKHN, Stärkung der Posaunenchorre und hier insbesondere die Förderung von Kindern und Jugendlichen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Ziel/e                                     | Dem Posaunenwerk der der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau gehören 247 Posaunenchorre mit etwa 4.500 Mitgliedern an. Ein Schwerpunkt der Arbeit der Chorre liegt in der bläserischen Ausbildung von Kindern und Jugendlichen. Das Posaunenwerk fördert und unterstützt die Arbeit der Posaunenchorre in der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau. Dies geschieht durch gegenseitige Anregungen, den Austausch von Erfahrungen und das Zusammenwirken bei gemeinsamen Veranstaltungen, insbesondere durch Beratung und Begleitung der Posaunenchorre vor Ort und Mithilfe bei der Gründung neuer Posaunenchorre, durch die Veranstaltung von regionalen und überregionalen Bläsertreffen Die Herausgabe von Bläserliteratur gehört ebenfalls zum Aufgabengebiet des Posaunenwerks. |
| Leistungen zur Zielerreichung              | 1. Organisation von Lehrgängen zur bläserischen Weiterbildung.<br>2. Ausrichtung von Jugendposaunentagen auf Ebene der Bezirke.<br>3. Verkauf von Notenmaterial über die Homepage des Posaunenwerkes.<br>4. Netzwerkförderung durch enge Zusammenarbeit mit den Fördervereinen in den Bezirken und der Bläterschule.<br>5. Finanzielle Unterstützung der Auswahlchorre in den Bezirken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Neue Satzung verabschiedet durch die Kirchenleitung im Juli 2024 ( <a href="https://www.kirchenrecht-ekhn.de/document/18873">https://www.kirchenrecht-ekhn.de/document/18873</a> )<br>Neuorganisation der Finanzabwicklung für die Bezirke, um die Integration der Bezirkskonten in den Mandanten Posaunenwerk zum 1.1.2025 zu ermöglichen<br>Mitwirkung am DEPT in Hamburg<br>Unterstützung der Bezirke durch Zuschüsse aus den Kollektenmitteln für die Förderung von Kindern und Jugendlichen                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | Landesposaunentag 2026 in Kooperation mit der EKKW<br>Verstärkung der Zusammenarbeit mit der Bläterschule in Frankfurt<br>Enge Vernetzung mit dem Zentrum Verkündigung bei der Organisation von Lehrgängen und anderen Weiterbildungsmaßnahmen.<br>Schwerpunkt bleibt weiterhin die Fortbildung der Jungbläser.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Konsolidierung des Haushaltes des Posaunenwerks u.a. durch die Erhöhung der Mitgliedsbeiträge der Posaunenchorre                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## Anlage 1.16

Mandant 900010033 Posaunenwerk der EKHN

0231\_V 0033\_V Posaunenwerk

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit     | 2.354        | 5.800       | 27.200       | 8.200        |
| 3. Zuschüsse von Dritten                            | 2.447        | 2.500       | 2.500        | 2.500        |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 22.995       | 15.000      | 0            | 15.000       |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                     | 17           | 0           | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 27.813       | 23.300      | 29.700       | 25.700       |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -2.447       | -2.500      | -2.500       | -2.500       |
| 11. Zuschüsse an Dritte                             | 0            | -1.000      | -6.000       | -15.000      |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | -10.312      | -21.490     | -26.420      | -8.400       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen               | 0            | -150        | -1.150       | -150         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -12.759      | -25.140     | -36.070      | -26.050      |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | 15.054       | -1.840      | -6.370       | -350         |
| 17. Finanzerträge                                   | 1.015        | 200         | 800          | 800          |
| 19. Finanzergebnis                                  | 1.015        | 200         | 800          | 800          |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 16.069       | -1.640      | -5.570       | 450          |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 16.069       | -1.640      | -5.570       | 450          |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 16.069       | -1.640      | -5.570       | 450          |
| 27. Zuführung zu Rücklagen                          | -23.012      | 0           | 0            | 0            |
| 28. Entnahmen aus Rücklagen                         | 0            | 1.640       | 6.000        | 0            |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | -6.942       | 0           | 430          | 450          |
|                                                     |              |             |              |              |

## Unterbudget 0220 Chorarbeit

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | <p>Im Chorverband haben sich Chöre aller Genres im Bereich der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau zu gemeinsamer Arbeit an der Kirchenmusik zusammengeschlossen, um das kirchliche Singen und Musizieren zu fördern. Der Chorverband organisiert sich derzeit in folgenden Fachabteilungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gemischte Chöre</li> <li>- Frauenchöre</li> <li>- Kinder- und Jugendchöre</li> <li>- Pop- und Gospelchöre</li> </ul> <p>Der Chorverband arbeitet eng mit der Abteilung Kirchenmusik des Zentrums Verkündigung der EKHN zusammen. Weitere Erläuterungen zur Struktur und Rechtsform des Chorverbandes finden Sie auf <a href="http://www.chorverband-ekhn.de">www.chorverband-ekhn.de</a>.</p>                                                        |
| Ziel/e                                     | <p>Aufgaben des Chorverbandes sind insbesondere:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- die Veranstaltung von Kinder- und Jugendsingwochen</li> <li>- große Chortreffen, wie das Forum FrauenSingen</li> <li>- Gospelworkshops mit z.T. internationalen Referenten und Chorleiterinnen</li> <li>- Stimmbildungsseminare für Chorsänger*innen</li> <li>- Unterstützung der Chöre und Chorleitenden</li> <li>- Unterstützung bei Chor-neugründungen</li> <li>- Bereitstellung von Noten und weiteren Materialien</li> <li>- Durchführung von Ehrungen und Bereitstellung von Urkunden</li> <li>- Verleih der verbandseigenen Truhenorgeln</li> </ul>                                                                                                                                             |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Umfangreiche Webseite, Fortbildungen für Chormitglieder in allen Genres, Unterstützung und Beratung für Chorleitende, Online-Austauschplattformen, Zoom-Sprechstunden, Singfeste und Singwochen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | <p>2024 – neue Satzung (<a href="https://www.kirchenrecht-ekhn.de/document/57246">https://www.kirchenrecht-ekhn.de/document/57246</a>)</p> <p>Zahlreiche Fortbildungen, Singwochen, neue Formate zur Mitarbeit und zum Mitsingen</p> <p>Verabschiedung einer neuen Mitgliedsbeitragsstruktur zum 1.1.2025, die der neuen Struktur der Nachbarschaftsräumen Rechnung trägt</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | <p>Gospelfestivals, Chortreffen, Chortage und Durchführung der Wahlen zu den Fachvorständen in 2026</p> <p>2027 Gastgeber der Zentralratssitzung des CEK</p> <p>Kooperation mit dem Dekanat Wetterau – Wetterauer Gospelfestival</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | <p>Der Verband der Evangelischen Chöre in Hessen und Nassau verbindet mit seinen über 600 Mitgliedschören und zahlreichen Einzelmitgliedern 15.530 Sänger*innen, ist nahezu komplett ehrenamtlich organisiert und verwaltet. Lediglich die Arbeit der Geschäftsstelle des Verbandes, die im Zentrum Verkündigung angesiedelt ist, wird von einer 0,5 Personalstelle abgedeckt. Der Verband nutzt für seine Arbeit unterschiedliche finanzielle Ressourcen. Eine Grundlage sind die Mitgliedsbeiträge, daneben erfolgt insb. ein jährlicher Zuschuss aus der Chorstiftung Philipp Reich sowie für die in Rheinland-Pfalz angesiedelten Chöre ein Zuschuss aus der Glücksspirale. Des Weiteren erwirtschaftet er Mittel über durchgeführte Singtreffen, Fortbildungsveranstaltungen und Workshops.</p> |

# Anlage 1.17

Mandant 900010087 Chorverband

0220 Chorarbeit

|                                                    | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                   |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit    | 60.361       | 66.010      | 95.240       | 95.240       |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen        | 11.723       | 11.350      | 8.750        | 8.750        |
| 4. Kollekten und Spenden                           | 2.153        | 700         | 700          | 700          |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                    | 19.977       | 16.760      | 17.000       | 17.000       |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                  | 94.215       | 94.820      | 121.690      | 121.690      |
| 10.Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -12.290      | -3.050      | -3.050       | -3.050       |
| 12.Sach- und Dienstaufwendungen                    | -84.358      | -102.690    | -133.590     | -140.910     |
| 13.Abschreibungen und Wertkorrekturen              | -1.052       | 0           | -1.010       | -1.010       |
| 14.Sonstige ordentliche Aufwendungen               | -1.794       | 0           | 0            | 0            |
| 15.Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -99.495      | -105.740    | -137.650     | -144.970     |
| 16.Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -5.280       | -10.920     | -15.960      | -23.280      |
| 17.Finanzerträge                                   | 5.230        | 1.400       | 5.500        | 5.500        |
| 19.Finanzergebnis                                  | 5.230        | 1.400       | 5.500        | 5.500        |
| 20.Ordnentliches Ergebnis                          | -50          | -9.520      | -10.460      | -17.780      |
| 24.Jahresergebnis vor Steuern                      | -50          | -9.520      | -10.460      | -17.780      |
| 26.Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | -50          | -9.520      | -10.460      | -17.780      |
| 27.Zuführung zu Rücklagen                          | 0            | 0           | -1.250       | 0            |
| 28.Entnahmen aus Rücklagen                         | 0            | 9.520       | 11.710       | 17.780       |
| 30.BILANZERGEBNIS                                  | -50          | 0           | 0            | 0            |
|                                                    |              |             |              |              |



## Unterbudget 0014\_V Philipp Reich Chorstiftung

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Rechtsform: Kirchliche Stiftung privaten Rechts<br>Rechtsfähigkeit: Nicht rechtsfähige Stiftung<br>Sitz: Darmstadt<br>Organe: Kuratorium<br>Zweck: Förderung der kirchlichen Chorarbeit                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Ziel/e                                     | Zweck der Stiftung ist die Förderung der kirchlichen Chorarbeit in der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau, insbesondere durch die Förderung der Aus- und Fortbildung der Chöre und Chorleitungen, sowie die Bereitstellung geeigneter Fachliteratur und die Bezuschussung von Zusammenkünften wie z.B. Chorfreizeiten.<br><br>Der Stiftungszweck wird insbesondere verwirklicht durch die Förderung der Arbeit des Verbandes evangelischer Chöre in Hessen und Nassau. |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Durch die in der vorherigen Rechtsform veranlasste sehr langfristige (bis 2034) Anlage des Kapitalvermögens verbleiben die Zinserträge auf einem sehr niedrigen Niveau. Erst ab 2026 ist durch das Freiwerden eines Festgeldes mit einem erhöhten Zinsertrag zu rechnen.                                                                                                                                                                                                      |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | s.o.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Die Stiftung schüttet im Regelfall jährlich zwei Drittel der Zinsen, die aufgrund des vorhandenen Stiftungskapitals anfallen, als Zuschuss an den Verband der evangelischen Chöre in Hessen und Nassau aus. Jeweils ein Drittel der Zinserträge wird dem Stiftungskapital zur Werterhaltung zugeführt (soweit möglich).                                                                                                                                                       |

## 0014\_V Philipp Reich Chorstiftung

|                                                     | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-----------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                    |              |             |              |              |
| 4. Kollekten und Spenden                            | 0            | 120         | 0            | 0            |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge                   | 0            | 120         | 0            | 0            |
| 10. Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen   | -2.400       | -2.400      | -2.400       | -2.400       |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                    | 0            | -200        | -200         | -200         |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen             | -2.400       | -2.600      | -2.600       | -2.600       |
| 16. Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit | -2.400       | -2.480      | -2.600       | -2.600       |
| 17. Finanzerträge                                   | 2.532        | 2.480       | 4.180        | 5.000        |
| 19. Finanzergebnis                                  | 2.532        | 2.480       | 4.180        | 5.000        |
| 20. Ordentliches Ergebnis                           | 132          | 0           | 1.580        | 2.400        |
| 24. Jahresergebnis vor Steuern                      | 132          | 0           | 1.580        | 2.400        |
| 26. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag             | 132          | 0           | 1.580        | 2.400        |
| 30. BILANZERGEBNIS                                  | 132          | 0           | 1.580        | 2.400        |

## Anlage 1.19

Mandant 900010086 Bachchor

Unterbudget 022 0086\_V\_Bachchor

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beschreibung                               | Bachchor Mainz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Ziel/e                                     | Mitwirkung am kirchlichen Verkündigungsauftrag als Konzertchor von internationalem Rang. Erreichen junger Menschen sowohl als Mitwirkende als auch als Zuhörer, um der nachwachsenden Generation ein bewusstes Verhältnis zur Kirchenmusik zu ermöglichen. Entwicklung der "Marke" Mainzer Bachchor, Erschließung von Drittmitteln. Förderung der kirchlichen Musikkunst, insbesondere des Werkes von Johann Sebastian Bach in Gottesdiensten, Konzerten und Tourneen. |
| Leistungen zur Zielerreichung              | Mitgestaltung der monatlichen Universitätsgottesdienste, Konzerte, Konzertreisen zu Festivals und Konzerthäusern im In- und Ausland, Kooperationen mit Gastdirigenten und -ensembles, zahlreiche Hörfunk-, Fernseh-, DVD- und CD-Produktionen. Der nachwachsenden Generation ein bewusstes Verhältnis zur Musikkultur ermöglichen, Nachwuchsgewinnung.                                                                                                                 |
| Rückblick / Besonderheiten im Ergebnisjahr | Die Kirchenleitung hat 2024 die Satzung des Bachchors neu gefasst, in der Form einer nichtrechtsfähigen kirchlichen Einrichtung gemäß Artikel 50 der Kirchenordnung. Finanzwirtschaftlich wird er als Sondervermögen der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau verwaltet. Die Wirtschaftspläne werden mit dem Haushalt der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau verabschiedet.                                                                                |
| Schwerpunkte / Besonderheiten im Planjahr  | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Erläuterungen zu Ressourcen                | Gemäß Synodenbeschluss im Rahmen des AP 9 wird der Bachchor mit einem um 50% reduzierten gesamt kirchlichen Zuschuss fortgeführt, der als Aufwand im Unterbudget B02101 beziffert und hier unter 2. als Ertrag vorgesehen ist.                                                                                                                                                                                                                                         |

022 0086\_V\_Bachchor

|                                                 | Buchung 2024 | Ansatz 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 |
|-------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Ergebnishaushalt                                |              |             |              |              |
| 1. Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit | 0            | 138.000     | 83.900       | 83.900       |
| 2. Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen     | 0            | 117.240     | 60.000       | 60.000       |
| 3. Zuschüsse von Dritten                        | 0            | 90.300      | 45.800       | 45.800       |
| 8. Summe der ordentlichen Erträge               | 0            | 345.540     | 189.700      | 189.700      |
| 9. Personalaufwendungen                         | 0            | -56.040     | 0            | 0            |
| 11. Zuschüsse an Dritte                         | 0            | -34.600     | 0            | 0            |
| 12. Sach- und Dienstaufwendungen                | 0            | -244.400    | -181.200     | -181.200     |
| 13. Abschreibungen und Wertkorrekturen          | 0            | -4.500      | -4.200       | -4.200       |
| 14. Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 0            | -6.000      | -4.300       | -4.300       |
| 15. Summe der ordentlichen Aufwendungen         | 0            | -345.540    | -189.700     | -189.700     |
| 30. BILANZERGEBNIS                              | 0            | 0           | 0            | 0            |

| Angaben in € |                                                                                                                                                         | Plan 2025    | Anpassung 2025 | Entwurf 2026 | Entwurf 2027 | FPL 2028     | FPL 2029     | FPL 2030     | Trend ab 2028 | Erläuterung für Finanzplan (FPL)-Zeitraum                                                       |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.           | Erträge aus kirchlich/diakonischer Tätigkeit                                                                                                            | 56.662.476   | 60.532.476     | 60.022.039   | 62.608.732   | 74.800.000   | 79.900.000   | 84.000.000   | 1,0%          |                                                                                                 |
|              | sonstige                                                                                                                                                | 16.533.170   | 16.532.476     | 16.866.039   | 16.708.732   | 16.800.000   | 16.900.000   | 17.000.000   |               |                                                                                                 |
|              | davon: ERK-Kassenleistungen                                                                                                                             | 40.129.306   | 44.000.000     | 43.156.000   | 45.900.000   | 58.000.000   | 63.000.000   | 67.000.000   |               | Bruttodarstellung (s. Pensionen)                                                                |
| 2.           | Erträge aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                                                                                                | 562.829.265  | 535.829.265    | 527.846.165  | 518.444.690  | 505.700.000  | 496.700.000  | 487.700.000  |               |                                                                                                 |
|              | davon: Kirchensteuern netto                                                                                                                             | 543.000.000  | 516.000.000    | 506.000.000  | 495.000.000  | 485.000.000  | 475.000.000  | 465.000.000  | -2,1%         | gem. Mitgliederentwicklung / Demografie und Preissteigerung                                     |
|              | Versorgungsstiftung                                                                                                                                     | 18.000.000   | 18.000.000     | 20.200.000   | 21.700.000   | 19.000.000   | 20.000.000   | 21.000.000   |               | Differenz aus Pensionen und ERK-Kassenleistung, s. o.                                           |
|              | Sonstige (u. a. Pfarreivermögen)                                                                                                                        | 1.829.265    | 1.829.265      | 1.646.165    | 1.744.690    | 1.700.000    | 1.700.000    | 1.700.000    | 0,0%          |                                                                                                 |
| 3.           | Zuschüsse von Dritten                                                                                                                                   | 19.022.750   | 19.006.500     | 20.315.509   | 20.975.660   | 21.300.000   | 20.895.660   | 21.300.000   |               |                                                                                                 |
|              | davon: Staatsleistungen (B14011)                                                                                                                        | 18.944.000   | 19.006.500     | 20.235.509   | 20.895.660   | 21.300.000   | 20.895.660   | 21.300.000   | 2,0%          | gem. Besoldungsentwicklung                                                                      |
|              | Sonstige                                                                                                                                                | 82.750       |                | 80.000       | 80.000       | 0            | 0            | 0            |               |                                                                                                 |
| 4.           | Kollekten und Spenden                                                                                                                                   | 338.944      | 338.944        | 565.140      | 206.340      | 200.000      | 200.000      | 200.000      | 0,0%          |                                                                                                 |
| 7.           | Sonstige ordentliche Erträge                                                                                                                            | 20.404.415   | 21.904.415     | 20.797.619   | 20.735.053   | 20.300.000   | 19.800.000   | 19.400.000   | -2,0%         | leicht rückläufige Personalkostenerstattungen                                                   |
| 8.           | Summe der ordentlichen Erträge                                                                                                                          | 659.442.250  | 637.796.000    | 629.546.472  | 622.970.475  | 622.300.000  | 617.495.660  | 612.600.000  |               |                                                                                                 |
| 9.           | Personalaufwendungen                                                                                                                                    | -332.657.478 | -338.220.237   | -346.776.027 | -343.745.031 | -334.640.900 | -329.233.718 | -324.008.392 |               |                                                                                                 |
|              | davon: Aktivgehälter, Sonstiges (Unterstützungen, PK-Erstattungen, Berufsgen.)                                                                          | -4.166.897   | -5.393.200,0   | -4.424.983   | -4.455.052   | -4.600.000   | -4.700.000   | -4.800.000   | 2,0%          |                                                                                                 |
|              | Besoldung                                                                                                                                               | -100.752.437 | -98.300.000    | -96.708.571  | -95.223.620  | -91.700.000  | -88.000.000  | -83.300.000  | 2,0%          |                                                                                                 |
|              | Entgelte                                                                                                                                                | -44.662.501  | -39.500.000    | -48.802.939  | -49.563.376  | -49.100.000  | -48.600.000  | -48.100.000  | 2,0%          |                                                                                                 |
|              | Pensionen                                                                                                                                               | -58.683.686  | -63.000.000    | -63.351.881  | -67.567.750  | -77.000.000  | -83.000.000  | -88.000.000  | 2,0%          | Bruttodarstellung (s. Erträge)                                                                  |
|              | Beihilfen                                                                                                                                               | -19.184.920  | -22.820.000    | -24.787.653  | -25.835.233  | -26.600.000  | -27.400.000  | -28.200.000  | 2,75%         |                                                                                                 |
|              | Umlagen/Beiträge an die ERK                                                                                                                             | -49.207.037  | -49.207.037    | -51.500.000  | -51.100.000  | -46.000.000  | -45.000.000  | -45.000.000  |               | Entwicklung lt. akt. Gutachten 2024, Sockel gem. ERK-Bescheid 2026 um 5 Mio.€ in 2028 angehoben |
|              | Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen                                                                                                              | -56.000.000  | -60.000.000    | -57.200.000  | -50.000.000  | -45.000.000  | -38.000.000  | -33.000.000  |               | lt. akt. Gutachten 2024, bereinigt um vorzeitige Ruhestandseintritte 2024ff.                    |
| 10.          | Aufwendungen aus Kirchensteuern & Zuweisungen                                                                                                           | -367.914.632 | -363.389.000   | -356.975.224 | -348.662.427 | -353.905.927 | -348.943.620 | -342.043.620 |               |                                                                                                 |
|              | davon                                                                                                                                                   |              |                |              |              |              |              |              |               |                                                                                                 |
|              | Kirchengemeinden/-verbände, Kindertagesstätten, Bauinvestitionen, Dekanate, Regionalverwaltungen, Gemeindepfarrdienst und regionale Stellen, Härtefonds | -278.003.860 | -266.500.000   | -260.057.637 | -255.535.421 | -254.600.000 | -253.700.000 | -251.700.000 | 1,0%          |                                                                                                 |
|              | Zukunftsfonds/ Klimaschutzplan 26-31                                                                                                                    | -9.662.700   | -9.662.700     | -4.276.259   | -4.554.911   | -11.900.000  | -10.900.000  | -9.100.000   |               | Pauschale Verteilung gem. Anmeldung 2026/2027 auf Pos. 9.-12.                                   |
|              | Clearingrückstellung                                                                                                                                    | -11.000.000  | -10.320.000    | -10.120.000  | -9.900.000   | -9.700.000   | -9.500.000   | -9.300.000   |               | 2% der geplanten Kirchensteuereinnahmen                                                         |
|              | Zuweisungen an Dritte                                                                                                                                   | -49.058.219  | -45.000.000    | -51.711.828  | -47.962.595  | -47.505.927  | -45.043.620  | -42.543.620  | 0,0%          |                                                                                                 |
|              | EKD-Umlagen, -Finanzausgleich u. ä. (B 14001)                                                                                                           | -30.906.300  | -31.906.300    | -32.209.500  | -32.109.500  | -31.700.000  | -31.300.000  | -30.900.000  | -1,5%         |                                                                                                 |
| 11.          | Zuschüsse an Dritte                                                                                                                                     | -2.594.074   | -2.600.000     | -2.462.852   | -2.371.266   | -2.400.000   | -2.400.000   | -2.400.000   | 0,0%          |                                                                                                 |
| 12.          | Sach- und Dienstaufwendungen                                                                                                                            | -25.463.821  | -22.800.000    | -26.693.223  | -28.697.433  | -27.700.000  | -27.700.000  | -20.700.000  | 0,0%          |                                                                                                 |
| 13.          | Abschreibungen und Wertkorrekturen                                                                                                                      | -3.513.721   | -3.500.000     | -3.566.606   | -3.565.538   | -3.700.000   | -3.800.000   | -3.900.000   | 1,0%          |                                                                                                 |
| 14.          | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                                                       | -11.147.208  | -10.600.000    | -9.230.100   | -10.819.804  | -11.100.000  | -11.400.000  | -11.700.000  | 2,0%          |                                                                                                 |
|              | davon: Verstärkungsmittel                                                                                                                               | 3.051.353    | 2.551.353      | -1.600.000   | -3.100.000   | -1.551.353   | 1.500.000    | 1.500.000    |               |                                                                                                 |
| 15.          | Summe der ordentlichen Aufwendungen                                                                                                                     | -743.290.934 | -741.109.237   | -745.704.032 | -737.861.499 | -733.446.827 | -723.477.338 | -704.752.012 |               |                                                                                                 |
| 16.          | Ergebnis der gewöhnlichen kirchlichen Tätigkeit                                                                                                         | -83.848.684  | -103.313.237   | -116.157.560 | -114.891.024 | -111.146.827 | -105.981.678 | -92.152.012  |               |                                                                                                 |
| 17.          | Finanzerträge                                                                                                                                           | 38.066.588   | 37.000.000     | 37.061.254   | 35.061.424   | 30.000.000   | 25.000.000   | 22.000.000   |               |                                                                                                 |
|              | davon: ordentliche Erträge aus gesamtkirchl. Rücklagen                                                                                                  | 16.000.000   | 16.000.000     | 18.000.000   | 18.000.000   | 16.000.000   | 16.000.000   | 16.000.000   |               | ohne Kirchbaurücklage                                                                           |
|              | ERK-Deckungsvermögen                                                                                                                                    | 19.000.000   | 18.000.000     | 16.000.000   | 14.000.000   | 11.000.000   | 6.000.000    | 3.000.000    |               | lt. Prognose Gutachten 2024                                                                     |
|              | ordentliche Erträge aus Kirchbaurücklage                                                                                                                | 3.000.000    | 3.000.000      | 3.000.000    | 3.000.000    | 3.000.000    | 3.000.000    | 3.000.000    |               |                                                                                                 |
| 18.          | Finanzaufwendungen                                                                                                                                      | -277.457     | -277.457       | -168.166     | -155.215     | -108.651     | -76.055      | -53.239      |               |                                                                                                 |
| 19.          | Finanzergebnis                                                                                                                                          | 37.789.131   | 36.722.543     | 36.893.088   | 34.906.209   | 29.891.350   | 24.923.945   | 21.946.761   |               |                                                                                                 |
| 26.          | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                                                                                     | -46.059.553  | -66.590.694    | -79.264.472  | -79.984.815  | -81.255.477  | -81.057.733  | -70.205.251  |               |                                                                                                 |

| Angaben in €                                                                                                                                                                              | Plan 2025          | Anpassung 2025     | Entwurf 2026       | Entwurf 2027       | FPL 2028           | FPL 2029           | FPL 2030           | Trend ab 2028 | Erläuterung für Finanzplan (FPL)-Zeitraum                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>nachrichtlich:</u> Jahresergebnis ohne Versorgungsrückstellungen, ERK-Deckungsvermögen sowie ohne Zukunftsfonds/Klimaschutzplan, ekhn2030 Transformationsprozess (zweckgeb. Rücklagen) | 1.773.314          | -13.757.827        | -24.744.492        | -29.873.060        | -27.755.477        | -30.543.562        | -23.691.080        |               | Zukunftsfonds und ekhn2030 Transformation im Bilanzergebnis berücksichtigt                                                                                               |
| <b>27. Rücklagenzuführungen</b>                                                                                                                                                           | <b>-2.824.979</b>  | <b>0</b>           | <b>-244.382</b>    | <b>-36.272</b>     | <b>-3.400.000</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |               |                                                                                                                                                                          |
| für den Ergebnishaushalt                                                                                                                                                                  |                    | 0                  | -244.382           | -36.272            |                    | 0                  | 0                  |               |                                                                                                                                                                          |
| Impulspost                                                                                                                                                                                | 0                  | 0                  | -200.000           |                    |                    | 0                  | 0                  |               |                                                                                                                                                                          |
| sonstige (zweckgebundene) Rücklagen                                                                                                                                                       | -64.816            |                    | -44.382            | -36.272            | -3.400.000         |                    |                    |               | Aufstockung Flüchtlingsfonds gem. Drs 76/24                                                                                                                              |
| für Investitionstätigkeit                                                                                                                                                                 | -2.760.163         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |               | bis auf weiteres keine SERL-Zuführung                                                                                                                                    |
| Gesamtkirchliche Substanzerhaltungsrücklage                                                                                                                                               | -2.760.163         | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |               |                                                                                                                                                                          |
| <b>28. Rücklagenentnahmen (ohne Ausgleich Bilanzergebnis)</b>                                                                                                                             | <b>24.878.183</b>  | <b>26.137.927</b>  | <b>26.471.886</b>  | <b>25.352.183</b>  | <b>30.480.000</b>  | <b>29.514.171</b>  | <b>25.650.000</b>  |               |                                                                                                                                                                          |
| für den Ergebnishaushalt                                                                                                                                                                  | 24.108.183         | 25.367.927         | 25.060.261         | 22.804.755         | 27.480.000         | 26.514.171         | 22.650.000         |               |                                                                                                                                                                          |
| Arbeit mit Flüchtlingen                                                                                                                                                                   | 2.024.062          | 2.024.062          | 1.416.653          | 1.409.000          | 1.480.000          | 1.500.000          | 1.550.000          |               | Weiterführung mittels RL-Aufstockung 2028, s. Nr. 27                                                                                                                     |
| Baumaßnahmen in Kirchengemeinden                                                                                                                                                          | 7.000.000          | 7.000.000          | 3.000.000          | 3.000.000          | 3.000.000          | 3.000.000          | 3.000.000          |               | Verwendung für Baumaßnahmen aus Vorjahren                                                                                                                                |
| Bauzuweisungen für Kindertagesstätten                                                                                                                                                     | 1.000.000          | 1.000.000          | 1.000.000          | 1.000.000          | 1.000.000          | 1.000.000          |                    |               |                                                                                                                                                                          |
| Angleichung lfd. BU von Kita-Gebäuden in Rheinland-Pfalz und Hess                                                                                                                         | 400.000            | 400.000            | 400.000            | 400.000            | 400.000            | 400.000            |                    |               |                                                                                                                                                                          |
| Härtetonds                                                                                                                                                                                | 100.000            | 100.000            | 100.000            | 100.000            | 100.000            | 100.000            | 100.000            |               | Zusammenführung mit Überbrückungsfonds mit JA 2024                                                                                                                       |
| Zuweisungen Regionalverwaltungen                                                                                                                                                          | 1.811.781          | 1.811.781          | 1.172.823          | 1.040.055          | 0                  | 0                  | 0                  |               |                                                                                                                                                                          |
| Kinder- und Jugendstiftung (Zuweisung an die ejhn)                                                                                                                                        |                    |                    | 2.500.000          |                    |                    |                    |                    |               | Verwendung Verkaufserlös Burg Hohensolms für Kinder- und Jugendstiftung                                                                                                  |
| Projekte Perspektive 2025                                                                                                                                                                 | 199.217            | 199.217            | 24.978             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |               |                                                                                                                                                                          |
| Transformationsprozess ekhn2030                                                                                                                                                           | 1.170.167          | 1.170.167          | 3.287.725          | 3.998.262          | 1.500.000          | 1.514.171          | 1.000.000          |               | 2027: 1,5 Mio. € Zuweisung Dekanate. (Insg. 13 Mio. EUR Drs. 04-2/22 + Restmittel Verwaltungsunterstützung)                                                              |
| Zukunftsfonds                                                                                                                                                                             | 9.662.700          | 9.662.700          | 10.493.880         | 10.560.921         | 18.000.000         | 17.000.000         | 15.000.000         |               | darunter Klimaschutzplan 26-31: 5,9 Mio. € p.a., keine weitere Mittelumschichtung Baubudget und Kirchensteuer-% im Entwurf                                               |
| sonstige Rücklagen                                                                                                                                                                        | 740.256            | 2.000.000          | 1.664.202          | 1.296.517          | 2.000.000          | 2.000.000          | 2.000.000          |               |                                                                                                                                                                          |
| für Investitionstätigkeit                                                                                                                                                                 | 770.000            | 770.000            | 1.411.625          | 2.547.428          | 3.000.000          | 3.000.000          | 3.000.000          |               |                                                                                                                                                                          |
| für Bauinvestitionen                                                                                                                                                                      | 770.000            | 770.000            | 1.411.625          | 2.547.428          | 3.000.000          | 3.000.000          | 3.000.000          |               | davon ca 0,5 Mio. € gesamtkirchl. KSP 2026-2031                                                                                                                          |
| <b>Zwischensumme Bilanzergebnis vor Haushaltsausgleich</b>                                                                                                                                | <b>-24.006.349</b> | <b>-40.452.767</b> | <b>-53.036.968</b> | <b>-54.668.904</b> | <b>-54.175.477</b> | <b>-51.543.562</b> | <b>-44.555.251</b> |               |                                                                                                                                                                          |
| <b>Ausgleich Bilanzergebnis per Rücklage</b>                                                                                                                                              | <b>24.006.349</b>  | <b>40.452.767</b>  | <b>53.036.968</b>  | <b>54.668.904</b>  | <b>54.175.477</b>  | <b>51.543.562</b>  | <b>44.555.251</b>  |               | sofern keine Umschichtung innerhalb des Reinvermögens möglich und JA2023+2024 ohne Entnahme > Rücklage erreicht Mindesthöhe in 2028/2029 bzw. ist aufgebraucht Ende 2030 |
| dar. Ausgleichsrücklage Kirchengemeinden                                                                                                                                                  | 12.003.175         | 20.226.384         | 26.518.484         | 27.334.452         | 27.087.739         | 25.771.781         | 22.277.625         |               |                                                                                                                                                                          |
| Einbehalten Rücklage Gesamtkirche                                                                                                                                                         | 12.003.175         | 20.226.384         | 26.518.484         | 27.334.452         | 27.087.739         | 25.771.781         | 22.277.625         |               |                                                                                                                                                                          |
| <b>30. Bilanzergebnis</b>                                                                                                                                                                 | <b>0</b>           | <b>-40.452.767</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>      | Jahresergebnis inkl. Rücklagenbewegungen                                                                                                                                 |
| <u>nachrichtlich:</u> Umschichtung Finanzanlagen in den Beihilfefonds                                                                                                                     | -8.500.000         |                    |                    |                    | -7.500.000         | -7.000.000         | -7.000.000         |               | Ermittelt aus 50 % der Beihilferückstellung                                                                                                                              |