

TOP 02



**Evangelische Landeskirche
in Württemberg**

Jahresabschluss

der Evangelischen Landeskirche
in Württemberg
für das Haushaltsjahr 2024

Jahresabschluss 2024

1. Wesentliche Informationen zum Jahresabschluss
2. Beschlussvorschlag
3. Zahlenteil für die Evangelische Landeskirche in Württemberg
 1. Gesamtergebnisrechnung
 2. Gesamtfinanzrechnung
 3. Bilanz und Erläuterung
4. Rücklagen und Rückstellungen
 1. Übersicht der wichtigsten Rücklagen
 2. Übersicht Rücklagen, Rückstellungen
5. Abweichungen in den Budgets
 1. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen einschließlich der Vorriffe und Begründungen (genehmigungspflichtig)
 2. Abweichungen über 250.000 Euro pro KSt. (zur Kenntnis)
6. Anlagen und Vermögensgrundstock
 1. Anlagenverzeichnis über das Anlagevermögen
 2. Vermögensgrundstock
 3. Liquiditätsübersicht
 4. Übersicht über die Verbindlichkeiten
 5. Haushalts- und Kreditermächtigungen

1. Wesentliche Informationen zum Jahresabschluss

(Rechenschaftsbericht, siehe auch § 82 HHO)

Für das Haushaltsjahr 2024 legt der Evangelische Oberkirchenrat den Jahresabschluss in doppischer Rechnungslegung vor.

Das Jahr 2024 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Defizit in Höhe von 9,7 Mio. Euro und in der Finanzrechnung mit einem Überschuss in Höhe von 36,4 Mio. Euro ab. Beide Ergebnisse liegen deutlich über Plan. Dabei ist zu berücksichtigen, dass in den Vorjahren die notwendigen Überschüsse, um die in der Vergangenheit entstandenen Verpflichtungen der Landeskirche gegenüber ihren Pfarrerinnen und Pfarrern sowie ihren Beamtinnen und Beamten (öffentlich-rechtlich Beschäftigte) bedienen zu können, an die rechtlich selbstständige Stiftung Evangelischer Versorgungsfonds Württemberg abgeführt wurden. Künftig wird das zur Deckung von Versorgungsverpflichtungen nötige Kapital auf der Aktivseite der landeskirchlichen Bilanz gebunden. Auf die ursprünglich geplante Zuführung an die Stiftung Evangelischer Versorgungsfonds Württemberg in Höhe von 60,6 Mio. Euro wurde daher 2024 verzichtet. Aus Sicht der Landeskirche entsteht durch das neue Vorgehen, im Gegensatz zur Systematik in den Vorjahren, keine Auszahlung (und Aufwand).

Ergebnis- und Finanzrechnung 2024

Im Haushaltsjahr 2024 haben die ordentlichen Aufwendungen die Erträge um 9,8 Mio. Euro überschritten. Das Defizit fiel gegenüber dem Plan um 82,3 Mio. Euro bzw. 94,5 Mio. Euro inkl. Haushaltsreste geringer aus. Vor allem bei den geplanten Aufwendungen (Plan inkl. Haushaltsreste: 833,8 Mio. Euro; Ergebnis: 728,3 Mio. Euro) ergaben sich größere Abweichungen, die im Folgenden näher erläutert werden sollen:

Die Zuführung an die Stiftung Evangelischer Versorgungsfonds Württemberg in Höhe von 60,6 Mio. Euro war in der Planung berücksichtigt. Im Jahresabschluss 2024 wurde auf eine ergebniswirksame Zuführung zum Versorgungsfonds verzichtet. Entlastend auf die Ergebnisrechnung haben sich v.a. Minderaufwendungen für den laufenden Personalaufwand von 19,5 Mio. Euro (Plan: 364,2 Mio. Euro; Ergebnis: 344,7 Mio. Euro) ausgewirkt. Diese Einsparungen ergeben sich einerseits durch die bisherige Vorgehensweise, alle vorhandenen Personalstellen mit allen erwarteten Kosten zu beplanen, obgleich insbesondere durch nicht besetzte Stellen immer wieder Aufwendungen entfallen; andererseits galt im Jahr 2024 eine weitreichende Stellenbesetzungssperre, was zu weiteren Minderaufwendungen führte. Für Sach- und Dienstleistungen wurden 38,8 Mio. Euro weniger verausgabt (Plan: 76,0 Mio. Euro, davon 6,6 Mio. Euro Haushaltsreste aus 2023; Ergebnis: 37,2 Mio. Euro), ein Grund sind die Haushaltsreste für Maßnahmen aus der mittelfristigen Finanzplanung, 12,0 Mio. Euro wurden nach 2025 übertragen.

Bei den geplanten Erträgen in Höhe von -729,5 Mio. Euro (Ergebnis: -718,5 Mio. Euro) gab es in Summe eine geringe Abweichung von -11,0 Mio. Euro. Im Detail kam es zu folgenden Verschiebungen:

Das der Landeskirche zurechenbare Kirchensteueraufkommen (Plan: -410,0 Mio. Euro; Ergebnis: -383,1 Mio. Euro) fiel um 26,9 Mio. Euro niedriger aus als geplant. Für die Vorwegentnahmen (Plan: -101,2 Mio. Euro; Ergebnis: -95,8 Mio. Euro) mussten 5,5 Mio. Euro weniger Erträge aufgrund geringerer Aufwendungen gebucht werden. Durch höhere Zinserträge (Plan: -1,4 Mio. Euro; Ergebnis: -14,9 Mio. Euro) und Clearingrückzahlungen aus dem Jahr 2020 (Plan: 0 Euro;

Ergebnis: -5,8 Mio. Euro) ergaben sich insgesamt Mehrerträge gegenüber dem Plan in Höhe von 19,3 Mio. Euro.

Die Finanzrechnung schließt mit einem positiven Ergebnis von 36,4 Mio. Euro ab und liegt damit 126,1 Mio. Euro über Plan. (Plan inkl. Haushaltsreste: -89,6 Mio. Euro). Dabei ist neben den Haushaltsresten in Höhe von 50,8 Mio. Euro insbesondere zu berücksichtigen, dass auf die Zuführung an die Stiftung Evangelischer Versorgungsfonds Württemberg in Höhe von 60,6 Mio. Euro verzichtet wurde. Die weiteren im Rahmen der Ergebnisrechnung dargestellten Planabweichungen gelten analog auch für die Finanzrechnung. Die Höhe der Haushaltsreste konnte unter anderem durch die pauschale Kürzung von jeweils 20 % und den Abfluss von Mitteln für größere Bauvorhaben von 50,8 Mio. Euro in 2024 auf 37,4 Mio. Euro in 2025 reduziert werden.

Kurzbilanz

Unter Berücksichtigung der Ergebnis- und Finanzrechnung 2024 ergibt sich zum 31.12.2024 folgendes Bilanzbild:

Insgesamt ergibt sich eine Bilanzsumme von 3,04 Mrd. Euro (2023: 2,98 Mrd. Euro). Seit dem Jahresabschluss 2023 wird eine **zahlungsstrombasierte Betrachtung der Rückstellungshöhe** der Versorgungsverpflichtungen in der Bilanz dargestellt. Diese Betrachtungsweise soll stärker als bisher den künftig von der Evangelischen Ruhegehaltsskasse in Darmstadt (ERK) und von dem Kommunalen Versorgungsverband (KVBW) zu zahlenden Teil der Versorgungsverpflichtungen berücksichtigen. Grundlage dafür ist ein versicherungsmathematisches Gutachten über die zu bildenden Rückstellungen zum Bewertungsstichtag 31.12.2021 der Heubeck AG. In den Zwischenjahren erfolgt die Fortschreibung aufgrund eigener versicherungsmathematischer Überlegungen. Das Bilanzbild zeigt auf, dass die Versorgungsdeckungslücke die größte finanzielle Herausforderung der Landeskirche bleibt (0,49 Mrd. Euro Fehlbetrag unter Berücksichtigung von Beständen in Versorgungsfonds- und -stiftung), die ohne Gegensteuern perspektivisch stark zunimmt.

Zum 31.12.2024 erhöhen sich die Rückstellungen um 0,06 Mrd. Euro auf insgesamt 1,86 Mrd. Euro.

Auf der Passivseite (Mittelherkunft) sind drei Positionen besonders zu erwähnen:

1. Im **Eigenkapital und den Sonderposten (-0,63 Mrd. Euro, 2023: -0,64 Mrd. Euro)** finden sich neben dem Stiftungskapital der rechtlich unselbständigen Stiftungen der Evangelischen Landeskirche in Württemberg (-0,02 Mrd. Euro) die Ergebnisrücklage (-0,24 Mrd. Euro) und die zweckgebundenen Rücklagen (-0,20 Mrd. Euro), zu denen neben den Budgetrücklagen insbesondere die Pfarr- und Besoldungsrücklage sowie die Clearingrücklage und die Rücklage für Immobilienunterhalt zu zählen sind.
2. Die Bilanz der Evangelischen Landeskirche in Württemberg (künftig: Landeskirche) ist auf der Passivseite v.a. durch die Verbindlichkeiten gegenüber den öffentlich-rechtlichen Beschäftigten bestimmt. Von den insgesamt **-1,93 Mrd. Euro Rückstellungen und Verbindlichkeiten** (2023: -1,87 Mrd. Euro) entfallen -1,86 Mrd. Euro auf Pensions- und Beihilferückstellungen (2023: -1,81 Mrd. Euro).

3. Als dritte Position sind **-0,48 Mrd. Euro** von der Landeskirche **treuhänderisch verwahrte Kirchensteuermittel** (2023: -0,47 Mrd. Euro) zu nennen. Hierzu zählt neben der Ausgleichsrücklage der Kirchengemeinden (-0,30 Mrd. Euro) auch der Ausgleichsstock für hilfebedürftige Kirchengemeinden (-0,17 Mrd. Euro).

Abbildung 1: Kurzbilanz zum 31.12.2024

31.12.23	Aktiva	Passiva	31.12.24	31.12.23
Anlagevermögen 0,13 Mrd. Euro	Anlagevermögen 0,16 Mrd. Euro	Eigenkapital & Sonderposten: -0,63 Mrd. Euro		Eigenkapital & Sonderposten: -0,64 Mrd. Euro
Umlaufvermögen 1,41 Mrd. Euro	Umlaufvermögen 1,44 Mrd. Euro	Rückstellungen & Verbindlichkeiten -1,93 Mrd. Euro		Rückstellungen & Verbindlichkeiten -1,87 Mrd. Euro
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 1,44 Mrd. Euro	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 1,44 Mrd. Euro	Treuh. verw. KiSt: -0,48 Mrd. Euro		Treuh. verw. KiSt: -0,47 Mrd. Euro
2,98 Mrd. Euro	3,04 Mrd. Euro	-3,04 Mrd. Euro		-2,98 Mrd. Euro

Auf der Aktivseite sind drei große Positionen besonders zu erwähnen:

1. Das **Anlagevermögen beträgt 0,16 Mrd. Euro** (2023: 0,13 Mrd. Euro). Dies entspricht im Wesentlichen den Sachanlagen (z. B. Immobilien).
2. Das **Umlaufvermögen von 1,44 Mrd. Euro** (2023: 1,41 Mrd. Euro) setzt sich insbesondere aus kurzfristigen Forderungen und liquiden Mitteln zusammen. 1,25 Mrd. Euro stellen den Kassenbestand dar. Der Anteil der Landeskirche an der Kassengemeinschaft setzt sich anteilig v.a. aus Wertpapieren (95 %) und aus Festgeldern (5 %) zusammen. Zusätzlich sind 0,03 Mrd. Euro für Stiftungen fest angelegt (2023: 0,03 Mrd. Euro).
3. Als Differenzbetrag zur Bilanzsumme bleibt ein **nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag von 1,44 Mrd. Euro** (2023: 1,44 Mrd. Euro), der als Anspruch an zukünftige Haushalte verstanden werden muss. Nach derzeitiger Beschlusslage soll dieser bisher nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag im Rahmen der Versorgungsdeckungsstrategie der Landeskirche bis zum Jahr 2036 abgebaut werden. Künftig sollen Mittel für die Versorgung der Pfarrerinnen und Pfarrer im Finanzvermögen der Landeskirche gebunden werden.

Die Vermögenssituation der Landeskirche wird von den Versorgungsrückstellungen bestimmt. Unter Berücksichtigung von Eigenkapital und den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag ergibt sich eine Eigenkapitalquote von -26,9% (2023: -27,1%).

Als-Ob-Bilanz

Zur Deckung der Versorgungsverpflichtungen der Landeskirche (insbesondere) gegenüber ihren Pfarrerinnen und Pfarrern sowie Beamtinnen und Beamten hat die Landeskirche in den beiden rechtlich selbständigen Stiftungen Evangelische Versorgungsstiftung Württemberg und Evangelischer Versorgungsfonds Württemberg zum 31.12.2024 Kapital in Höhe von 0,95 Mrd.

Euro gebunden. Die Berücksichtigung dieses Kapitals würde den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag auf 0,49 Mrd. Euro senken.

Das verdeutlicht die in Abbildung 2 dargestellte – rechtlich nicht verbindliche – Darstellung der Als-Ob-Kurzbilanz. Das Bilanzbild, das sich aus dem Jahresabschluss 2024 ergibt, belegt auch hier, dass die Versorgungsdeckungslücke die größte finanzielle Herausforderung der Landeskirche bleibt. Bis Mitte der 2030er Jahre wird die Rückstellungshöhe für Versorgungsverpflichtungen weiter ansteigen. Diese Problematik gilt es aufgrund von sinkenden Mitgliederzahlen verstärkt anzugehen. Dem hat die Landessynode im Rahmen der Beschlussfassung über die Eckwerte und zur Vornahme von Einsparungen bereits Rechnung getragen und eine Haushaltskonsolidierungs- und Versorgungsdeckungsstrategie beschlossen.

Abbildung 2: Als-Ob-Kurzbilanz zum 31.12.2024

31.12.23	Aktiva	Passiva	31.12.24	31.12.23
Anlagevermögen 0,13 Mrd. Euro	31.12.24	Anlagevermögen 0,16 Mrd. Euro	Eigenkapital & Sonderposten: -0,63 Mrd. Euro	Eigenkapital & Sonderposten: -0,64 Mrd. Euro
Umlaufvermögen 1,41 Mrd. Euro		Umlaufvermögen 1,44 Mrd. Euro	Rückstellungen & Verbindlichkeiten -1,93 Mrd. Euro	Rückstellungen & Verbindlichkeiten -1,87 Mrd. Euro
Versorgungsfonds &-stiftung 0,93 Mrd. Euro		Versorgungsfonds &-stiftung 0,95 Mrd. Euro	Treuh. verw. KiSt: -0,48 Mrd. Euro	Treuh. verw. KiSt: -0,47 Mrd. Euro
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 0,51 Mrd. Euro		Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 0,49 Mrd. Euro		
2,98 Mrd. Euro	3,04 Mrd. Euro	-3,04 Mrd. Euro	-2,98 Mrd. Euro	

Ziele und Strategien

Die mit dem Haushaltsplan verfolgten Ziele orientieren sich einerseits an den langfristigen Verpflichtungen der Landeskirche und andererseits an den Vorgaben zur strategischen Planung, die Herr Direktor Werner und Dr. Fabian Peters (Leiter des Dezernats für Finanzmanagement und Informationstechnologie) zuletzt im Rahmen der Herbstsynode am 30. November 2024 und in der Sommersynode am 4. Juli 2025 unter TOP 8 beschrieben haben. Es wurde dargelegt, dass 97 % des bis 2028 angestrebten Einsparziels von 103,9 Mio. Euro erreicht seien und für die verbleibenden 3,3 Mio. Euro konkrete, aber verzögert wirksame Maßnahmen vorliegen. Grundlage dieser Maßnahmen ist die im Sonderausschuss erarbeitete Priorisierungsliste für Ausgabenkürzungen. Die weitreichenden Beschlüsse der Synode vom 4. Juli 2025 werden bereits im ersten Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2026 zur Umsetzung kommen. Unter Berücksichtigung einer zeitlichen „Bremsspur“ bis zum umfänglichen Wirken der Einsparbemühungen werden die Vorgaben ab dem Jahr 2021 vollständig erfüllt. Die weitreichenden, langfristig wirksamen Entscheidungen fanden weit über die Grenzen der Evangelischen Landeskirche in Württemberg hinaus Beachtung und Aufmerksamkeit.

Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung

Der strategische Bericht 2024 war stark durch die große Herausforderung der Konsolidierung des landeskirchlichen Haushalts geprägt. Die gute Nachricht ist, dass weiterhin Handlungsfähigkeit besteht, wenn nicht weiter verschoben und verdrängt wird. Konkrete Handlungsfelder sind etwa die Entbürokratisierung durch Gremienreduzierung, Verwaltungsvereinfachung, Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit sowie Verwaltungsmodernisierung. Als neue Herausforderungen gelten die Künstliche Intelligenz (KI), die in der gesamten Themenbreite ein wichtiges Thema für die Landeskirche darstellt, dazu das Thema „Sexualisierte Gewalt“ sowie „Neues Arbeiten“, das durch das neue Dienstgebäude vorangebracht wird. Der Einzug begann für die Mitarbeitenden im Juli 2025.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Hier ist neben der Konkretisierung der Versorgungsdeckungsstrategie insbesondere die Erarbeitung einer Priorisierungsliste zu nennen, die dem Oberkirchenrat, den synodalen Ausschüssen und der Landessynode helfen soll, die notwendigen Ausgabenkürzungen innerhalb von 12 Jahren vorzunehmen. Die Vorgaben dieser Priorisierung sind Bestandteil der Planungen für den Doppel-Haushalt 2025/2026 und ersten Nachtragshaushalt 2026 geworden.

2. Beschlussvorschlag

Beschlussvorschlag Kollegium:

Der Rechnungsabschluss 2024 wird festgestellt und der Weiterleitung an den Finanzausschuss zugestimmt.

Beschlussvorschlag Finanzausschuss:

1. Den Planabweichungen im Umfang von 700.498,46 Euro wird zugestimmt.
2. Der Rechnungsabschluss 2024 wird zur Kenntnis genommen.
3. Der Finanzausschuss richtet folgenden Antrag an die Landessynode:

"Die Landessynode möge beschließen

- a) Der Rechnungsabschluss 2024 wird zur Kenntnis genommen.
- b) Die durch den Allgemeinen Planvermerk I Nr.1 b nicht abgedeckten Planabweichungen im Umfang von 70.702.881,28 Euro werden genehmigt."

Beschlussvorschlag Landessynode:

Die Landessynode möge beschließen:

- a) Der Rechnungsabschluss 2024 wird zur Kenntnis genommen.
- b) Die durch den Allgemeinen Planvermerk I Nr.1 b nicht abgedeckten Planabweichungen im Umfang von 70.702.881,28 Euro werden genehmigt.

3. Zahlenteil für die Evangelische Landeskirche in Württemberg

3.1. Gesamtergebnisrechnung

		Ergebnis 2024	Ansatz ¹⁾ 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis Veränderung
1.	Kirchensteuern und Finanzausgleichsleistungen	-485.376.739,90	-511.237.010	-488.420.194,22	3.043.454,32
	<i>davon zweckgebunden</i>				
2.	Zuweisungen und Umlagen aus dem kirchlichen Bereich	-8.940.497,82	-8.138.900	-8.576.830,29	-363.667,53
3.	Zuschüsse aus dem öffentlichen und nicht-öffentlichen Bereich	-69.522.854,77	-67.483.600	-66.398.019,26	-3.124.835,51
	<i>davon aus öffentlicher Hand</i>	-69.517.651,77	-67.421.500	-66.383.215,26	-3.134.436,51
4.	Opfer / Spenden	-2.229.084,76	-424.700	-937.723,87	-1.291.360,89
5.	Erträge aus Gebühren, Leistungsentgelten und Verkaufserlösen	-5.288.963,06	-926.300	-5.103.317,49	-185.645,57
6.	Erträge aus Ersatz- und Erstattungsleistungen	-20.165.925,00	-25.421.000	-17.869.100,67	-2.296.824,33
7.	Finanzerträge	-60.104,51	-15.600	-37.154,64	-22.949,87
8.	Sonstige ordentliche Erträge	-126.896.386,79	-115.820.900	-132.208.684,66	5.312.297,87
9.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-2.660,00	0	-20.640,00	17.980,00
10.	Ordentliche Erträge (Summe aus 1 bis 9)	-718.483.216,61	-729.468.010	-719.571.665,10	1.088.448,49
11.	Personalaufwendungen	344.744.213,21	363.650.360	342.846.281,45	1.897.931,76
	<i>davon Pfarrer</i>	195.259.484,17	200.162.700	192.975.632,75	2.283.851,42
	<i>davon Beamte</i>	11.665.940,93	30.563.600	11.958.566,49	-292.625,56
	<i>davon Angestellte</i>	83.778.521,00	79.424.060	81.460.232,06	2.318.288,94
12.	Versorgungsaufwand	135.132.827,52	126.910.400	120.041.240,16	15.091.587,36
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.224.510,39	69.676.982	32.705.835,33	4.518.675,06
14.	Kirchensteuer, Finanzausgleich, Zuweisungen/ Umlagen an den kirchlichen Bereich	133.442.391,92	175.620.300	284.392.983,26	-150.950.591,34
15.	Zuschüsse an den öffentlichen und nicht-öffentlichen Bereich	979.169,00	4.611.100	812.977,52	166.191,48
16.	Aufwendungen für Ersatz- und Erstattungsleistungen	33.819.476,89	30.586.160	32.611.896,67	1.207.580,22
17.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.048.495,85	43.888.500	41.210.771,96	-2.162.276,11
	<i>davon Zuführungen an Sonderhaushalte</i>	29.261.873,91	29.372.200	29.723.139,47	-461.265,56
18.	Abschreibungen	3.869.835,02	6.597.525	3.739.137,95	130.697,07
19.	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus 11 bis 18)	728.260.919,80	821.541.327	858.361.124,30	-130.100.204,50
20.	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 10 und 19) ²⁾	9.777.703,19	92.073.317	138.789.459,20	-129.011.756,01
21.	Außerordentliche Erträge	-56.315,03		-634.041,49	577.726,46
22.	Außerordentl. Aufwendungen	7.750,00		132.232,00	-124.482,00
23.	Sonderergebnis (Saldo aus 21 und 22) ²⁾	-48.565,03		-501.809,49	453.244,46
24.	Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren				
25.	Gesamtergebnis (Saldo aus 20, 23 und 24) ²⁾	9.729.138,16	92.073.317	138.287.649,71	-128.558.511,55
26.	nachrichtlich: Zuführungen zu / Entnahme aus den Ergebnisrücklagen (§ 85 Abs. 1 HHO) (zum Ausgleich von 25)	-4.095.238,80	-72.574.695	-140.257.219,57	136.161.980,77
27.	Zuführungen zur Rücklage für Immobilienunterhalt (§ 85 Abs. 2 HHO)	2.995.197,16	493.900	9.880.001,18	-6.884.804,02
28.	Entnahme aus Rücklage für Immobilienunterhalt (§ 85 Abs. 2 HHO)	-5.747.449,98	-5.675.400	-378.449,62	-5.369.000,36
29.	Zuführung zu weiteren Rücklagen (§ 85 Abs. 4 HHO)	17.310.339,41	104.700	22.727.352,93	-5.417.013,52
30.	Entnahme aus weiteren Rücklagen (§ 85 Abs. 4 HHO)	-20.376.622,67	-14.421.822	-31.639.344,30	11.262.721,63
31.	Saldo nach Entnahme aus / Zuführung zu den Rücklagen	-184.636,72	0	-1.380.009,67	1.195.372,95

¹⁾ Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 34 HHO berühren den Ansatz nicht)

²⁾ Ergebnis ohne Vorzeichen (positiv) = Fehlbetrag; Ergebnis mit negativem Vorzeichen = Überschuss

3.2. Gesamtfinanzrechnung

		Ergebnis 2024	Ansatz ¹⁾ 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis Veränderung
1.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	726.024.053,45	729.191.410	715.979.632,06	10.044.421,39
2.	Summe der Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit	-663.182.493,84	-755.822.202	-791.079.316,48	127.896.822,64
3.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus 1 und 2) ³⁾	62.841.559,61	-26.630.792	-75.099.684,42	137.941.244,03
4.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen				0,00
5.	Einzahlungen aus Investitionszuschüssen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit				
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	26.600,00	10.000	775.060,00	-748.460,00
7.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen				
8.	Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit	105.214,95		337.443,46	-232.228,51
9.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 4 bis 8)	131.814,95	10.000	1.112.503,46	-980.688,51
10.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.025,78		-38.976,55	37.950,77
11.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.323.207,79	-1.828.255	-19.866.604,90	-3.456.602,89
12.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.039.517,52	-10.273.675	-3.268.695,79	229.178,27
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-151.650,94		-753.015,66	601.364,72
14.	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen				
15.	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-78.075,17		-219.363,10	141.287,93
16.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 15)	-26.593.477,20	-12.101.930	-24.146.656,00	-2.446.821,20
17.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Summe aus 9 und 16) ³⁾	-26.461.662,25	-12.091.930	-23.034.152,54	-3.427.509,71
18.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen*	44.752,76	14.000	165.672,26	-120.919,50
19.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen*	-7.802,00	-25.000	-7.800,00	-2,00
20.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus 18 und 19) ³⁾	36.950,76	-11.000	157.872,26	-120.921,50
21.	Ergebnis der Investitions- und Finanzierungstätigkeit (Summe aus 17 und 20) ³⁾	-26.424.711,49	-12.102.930	-22.876.280,28	-3.548.431,21
22.	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres / Vorjahres (Saldo aus 3 und 21) ³⁾	36.416.848,12	-38.733.722	-97.975.964,70	134.392.812,82
23.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. durchlaufende Finanzmittel, Aufnahme von Kassenkrediten)	489.025.226,23		1.281.653.110,24	-792.627.884,01
24.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-493.452.905,42		-1.264.242.716,98	770.789.811,56
25.	Überschuss / Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus 23 und 24) ³⁾	-4.427.679,19		17.410.393,26	-21.838.072,45
26.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln ²	1.221.187.040,39		1.301.752.611,83	-80.565.571,44
27.	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus 22 u. 25)	31.989.168,93	-38.733.722	-80.565.571,44	112.554.740,37
28.	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltjahres (Saldo aus den Summen 26 und 27)	1.253.176.209,32	-38.733.722	1.221.187.040,39	31.989.168,93
	<i>nachrichtlich:</i>				
29.	Inanspruchnahme von Mitteln des Finanzvermögens (zum Ausgleich von 21)	-25.585.811,82	12.102.930	-22.831.863,99	-2.753.947,83
30.	Inanspruchnahme von Reinvestitionsmitteln (zum Ausgleich von 21)	-838.899,67		-44.416,29	-794.483,38
	<i>davon: Mittel des Vermögensgrundstocks</i>				
	<i>davon: sonstige Mittel</i>	-838.899,67		-44.416,29	-794.483,38
31.	Zweckentsprechende Bindung von Reinvestitionsmitteln	2.799.969,77	-4.965.200	2.940.679,31	-140.709,54
	<i>davon: Mittel des Vermögensgrundstocks</i>	96.588,00	-67.900	119.680,50	-23.092,50
	<i>davon: sonstige Mittel</i>	2.703.381,77	-4.897.300	2.820.998,81	-117.617,04

* Diese Position enthält auch Ein- bzw. Auszahlungen für Kredite an Dritte (nicht investiv)

¹⁾ Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 34 HHO berühren den Ansatz nicht)

²⁾ Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen

³⁾ Negatives Vorzeichen = Finanzierungsmittelbedarf; ohne Vorzeichen (positiv) = Finanzierungsmittelüberschuss

3.3. Bilanz und Erläuterung

AKTIVA		2024	2023
0.	Ausgleichsposten Rechnungsumstellung, Ausstehende Einlagen auf das gez. Kapital		
I.	Anlagevermögen	157.163.972,66	134.292.683,46
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.815.663,68	5.847.458,84
2.	Sachanlagen	148.083.349,21	125.289.763,03
2.1	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	81.691.677,57	84.210.074,35
	davon nicht realisierbar		
2.2	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne (eigene) Gebäude	2.120.162,20	2.120.162,20
	davon nicht realisierbar		
2.3	Bauten auf fremden Grundstücken, Um- und Einbauten in fremde Gebäude	252.644,00	302.611,00
	davon nicht realisierbar		
2.4	Technische Anlagen und Maschinen	364.740,00	218.908,00
	davon nicht realisierbar		
2.5	Betriebs- und Geschäftsausst., Einrichtung und Ausstattung	2.571.098,20	2.662.028,10
	davon nicht realisierbar		
2.6	Anlagen im Bau, Anzahlungen auf Anlagen, Anlagenverrechnungskonto	61.083.027,24	35.775.979,38
3.	Finanzanlagen	3.264.959,77	3.155.461,59
3.1	Absicherung von Versorgungslasten		
3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	842.758,82	842.758,82
3.3	Beteiligungen	2.260.961,74	2.109.310,80
3.4	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
3.5	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
3.6	Darlehen an den kirchlichen Bereich		
3.7	Sonstige Ausleihungen	161.239,21	203.391,97
3.8	Wertpapiere des Anlagevermögens		
3.9	Sonstige Finanzanlagen		
II.	Umlaufvermögen	1.435.986.682,29	1.406.542.878,31
1.	Vorräte	143.836,22	145.438,42
2.	Forderungen	181.333.833,26	1.405.130.292,78
2.1	Forderungen an kirchliche Körperschaften und Einrichtungen	37.299.211,26	1.257.460.311,96
2.2	Forderungen aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung	6.710.175,16	5.651.918,27
2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.988.828,07	15.030.517,52
2.4	Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	123.335.618,77	126.987.545,03
3.	Wertpapiere		
4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.254.509.012,81	1.267.147,11
III.	Ausgleichsposten aus der Darlehens- und Eigenmittelförderung		
IV.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		3.894,22
V.	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse		
VI.	Aktive latente Steuern		
VII.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		
VIII.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Nettoposition)	1.443.402.807,56	1.443.402.807,56
	Summe Aktiva	3.036.553.462,51	2.984.242.263,55

PASSIVA		2024	2023
I.	Eigenkapital	-625.620.110,65	-635.471.341,57
1.	Basiskapital		
2.	Vermögensgrundstock	-44.631.086,90	-42.936.993,74
3.	Stiftungskapital	-148.250.559,23	-149.882.108,43
4.	Rücklagen	-432.720.615,52	-442.634.390,40
4.1	Kapitalrücklage		
4.2	Gewinnrücklagen	-1.460.919,05	-647.071,55
4.3	Ergebnisrücklagen	-235.060.703,35	-239.155.942,15
4.3.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-235.012.138,32	-239.155.942,15
4.3.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-48.565,03	
4.4	Zweckgebundene Rücklagen	-196.198.993,12	-202.831.376,70
4.4.1	Rücklage für Immobilienunterhalt	-40.236.770,03	-42.989.022,85
4.4.2	weitere zweckgebundene Rücklagen	-155.962.223,09	-159.842.353,85
5.	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-17.849,00	-17.849,00
II.	Sonderposten	-1.466.322,56	-1.461.680,56
1.	für Investitionszuweisungen		
2.	für Investitionszuschüsse	-718.493,00	-782.696,00
3.	für Sonstiges	-747.829,56	-678.984,56
III.	Rückstellungen	-1.870.787.197,53	-1.816.025.279,61
1.	Lohn- u. Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	-3.572.655,75	-2.745.367,83
2.	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	-2.516.621,00	-2.081.991,00
3.	Pensions- und Beihilfeverpflichtungen	-1.864.597.920,78	-1.811.097.920,78
4.	Clearingverfahren		
5.	Drohende Verluste aus schwebenden Geschäften		
6.	Sonstige Rückstellungen	-100.000,00	-100.000,00
IV.	Verbindlichkeiten	-62.442.545,17	-56.785.181,52
1.	Verbindlichkeiten gegenüber dem kirchlichen Bereich	-41.556.489,06	-42.842.159,72
2.	Verbindlichkeiten aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung	-5.950.182,44	-5.888.498,24
3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme		
4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-11.890.346,35	-4.982.642,37
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	-3.045.527,32	-3.071.881,19
V.	Ausgleichsposten aus der Darlehensförderung		
VI.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		-15.000,00
VII.	Passive latente Steuern		
VIII.	Treuhänderisch verwahrte KiSt-Mittel	-476.237.286,60	-474.483.780,29
	Summe Passiva	-3.036.553.462,51	-2.984.242.263,55

*Unter rückgedeckten Mitteln im Sinne dieser Übersicht wird der Abzug vom frei verfügbaren Finanzvermögen verstanden (es wird der Teil der Passiva vom Finanzvermögen abgezogen, der rückgedeckt sein soll)

3.3.1. Allgemeine Erläuterungen

Die Bilanz gibt den Stand des landeskirchlichen Rechnungswesens zum Stichtag 31. Dezember 2024 der Landeskirche wieder. Als Vergleichszahlen dienen die Bestände der Bilanz per 31.12.2023.

Die Pflicht zur Erstellung einer Bilanz als Darstellung des Vermögens und deren Gliederung ergibt sich für die Landeskirche aus § 80 Abs. 3 und Abs. 4 der Haushaltsoordnung (HHO). Die Bilanz ist nach § 14 Abs. 3 Nr. 4 HHO eine Anlage zum Haushaltsplan. Nach § 75 Abs. 2 HHO ist die Bilanz Bestandteil der Jahresrechnung. Die Rechnungsführung geschieht durch das Referat Liquiditätsmanagement, internes Berichtswesen/Finanzbuchhaltung des Oberkirchenrats. Dieses nimmt nach § 93 HHO auch Kassengeschäfte für Dritte, insbesondere für rechtlich selbständige Stiftungen wahr und führt als Gemeinsame Kasse sämtliche Kassengeschäfte im Rahmen einer Kassengemeinschaft. Ebenfalls einheitlich für alle an der Kassengemeinschaft beteiligten Mandanten werden die Liquiditätsplanung und die Vermögensanlagen vorgenommen.

3.3.2. Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung des Anlagevermögens richtet sich nach § 68 Abs. 1 HHO und Anlage 9 zu Nr. 39 bis 42 der Durchführungsverordnung zur Haushaltsoordnung (DVO HHO) zu § 70 HHO. Die Grundlagen für die Verwaltung der Geldanlagen sind in § 91 HHO und in Nr. 1-4 der Durchführungsverordnung zu § 91 Haushaltsoordnung (DVO-HHO GA) festgelegt. Abschreibungen zum Bilanzstichtag werden nur bei der Fremdverwaltung und nur dann vorgenommen, wenn eine voraussichtlich dauerhafte Wertminderung vorliegt. Eine voraussichtlich dauerhafte Wertminderung wird unterstellt, wenn der Kurswert zum Bilanzstichtag um mehr als fünf Prozent unter dem Buchwert liegt oder eine Wertminderung mehr als drei Jahre andauert. Für die Bewertung der Fremdverwaltung werden die einzelnen Spezialfonds betrachtet. Entfällt der Grund der Abschreibungen, wird eine Zuschreibung im Umfang der Werterhöhung bis zur Obergrenze der Anschaffungskosten vorgenommen.

Die Rückstellungen zur Absicherung der Versorgungsverpflichtungen der Landeskirche für ihre Pfarrerinnen und Pfarrer sowie ihre Beamtinnen und Beamten zum 31. Dezember 2021 ergeben sich aus dem versicherungsmathematischen Gutachten der Heubeck AG, Köln, vom 14. Oktober 2022 (Stichtag 31.12.2021) über die Altersversorgungssysteme der Landeskirche. Solch ein Gutachten wird i.d.R. alle drei Jahre erstellt. In den Zwischenjahren erfolgt die Fortschreibung aufgrund eigener versicherungsmathematischer Überlegungen. Gegenüber den Pfarrerinnen und Pfarrern der Landeskirche bestehen zum 31.12.2021 Pensionsverpflichtungen mit einem Teilwert in Höhe von 2.850,3 Mio. Euro (davon für Aktive 1.583,5 Mio. Euro, für Ruheständler 1.266,7 Mio. Euro) sowie Beihilfeverpflichtungen für die Zeit des Ruhestands aller aktiven sowie bereits im Ruhestand befindlichen Pfarrerinnen und Pfarrern mit einem Teilwert in Höhe von 764,4 Mio. Euro (davon für Aktive 400,1 Mio. Euro, für Ruheständler 364,3 Mio. Euro).

Auf Basis des versicherungsmathematischen Gutachtens der Heubeck AG vom 31.Oktober 2023 (Stichtag 31.12.2021) wurde eine zahlungsstrombasierte Betrachtung der Rückstellungshöhe ergänzt:

- Pensions- und Beihilfeverpflichtungen stehen Zahlungen der Evangelischen Ruhegehaltskasse in Darmstadt (ERK) und des Kommunalen Versorgungsverbands Baden-Württemberg (KVBW) gegenüber, die von den Gesamtverpflichtungen abgezogen werden.
- Während des Versorgungsbezugs sind Zahlungen an den KVBW zu leisten. Diese sind den Gesamtverpflichtungen hinzuzurechnen.
- Die ERK erhebt ausschließlich Beiträge für aktive Pfarrerinnen und Pfarrer, die in einem größtenteils umlagefinanzierten System als Kassenleistung für Versorgungsempfangende ausgeschüttet werden. Die Beiträge werden sowohl für die Versorgung der derzeit aktiven Pfarrpersonen als auch zur Begleichung der bereits von Pfarrpersonen in der Vergangenheit erworbenen Ansprüche verwendet. Daher muss ein Teil der ERK-Beiträge als Sanierungsgeld betrachtet und den Gesamtverpflichtungen hinzugerechnet werden. Dieses Sanierungsgeld wird so ermittelt, dass der über 37 Prozentpunkte hinausgehende ERK-Beitrag entsprechend dem Beitragssatz beim KVBW herangezogen wird.
- Für Kirchenbeamtinnen und Kirchenbeamten kann ab 2023 die zahlungsstrombasierte Variante analog den Pfarrpersonen angewandt werden. § 86 Nr. 3 HHO sah vor, dass Rückstellungen vom Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg von den Gesamtverpflichtungen abzuziehen sind. Mit Wirkung vom 1. Januar 2023 wurden die Wörter „„sofern nicht schon Rückstellungen vom Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet wurden,“ gestrichen.“

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden im Rechnungsjahr 2024 gemäß Planansatz um 53,5 Mio. Euro erhöht (Pfarrerinnen und Pfarrer: 47,6 Mio. Euro, Beamten und Beamte: 5,9 Mio. Euro). Das nächste versicherungsmathematische Gutachten wurde zum Stichtag 31.12.2024 in Auftrag gegeben.

3.3.3. Erläuterungen zur Bilanz 2024

Aktiva

I. Anlagevermögen

I.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Der Ausweis u.a. der ERP-Software erfolgt aktuell unter „Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände“ im Anlagespiegel per 31.12.2024. Die Aktivierung der Software Infoma newsystem erfolgt 2025, wenn die Pilotphase abschlossen ist.

I.2. Sachanlagen

Laufende Bauinvestitionen werden unter Anlagen im Bau ausgewiesen, die mit der Fertigstellung aktiviert werden. Der Neubau des Dienstgebäudes für den Oberkirchenrat stellt mit einem Zugang von 18,5 Mio. Euro in 2024 hier die größte Position dar, für die Erweiterung des Neubaus des Archivs kamen 4,7 Mio. Euro dazu. Ein weiterer Zugang in Höhe von 2,0 Mio. Euro betrifft die geleisteten Anzahlungen bei Betriebsgebäuden und ergibt sich im Wesentlichen aus einer Anzahlung für die Büromöblierung des Neubaus sowie einer Anzahlung für die Fahrregalanlage

im Archiv Neubau. Die weiteren Veränderungen im Anlagevermögen unter Sachanlagen ergeben sich v.a. durch die jährlichen Abschreibungen.

I.3. Finanzanlagen

I.3.1. Absicherung von Versorgungslasten

Die Absicherung der Versorgungslasten durch das Stiftungskapital der Stiftung Evangelischer Versorgungsfonds Württemberg und der Evangelischen Versorgungsstiftung Württemberg ist aus rechtlichen Gründen nicht in der Bilanz abgebildet. Zur Berücksichtigung dieser Vermögen wurde die Als-ob-Bilanz ergänzt. Künftig erfolgt die Bindung des für die Deckung von Versorgungsverpflichtungen nötige Kapital im Finanzanlagevermögen der Landeskirche.

I.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen werden die landeskirchlichen Beteiligungen an der Evangelischen Medienhaus GmbH, der Kloster Denkendorf Immobilien GmbH, der Silserhof GmbH (Schweiz) und der Müttergenesung gGmbH ausgewiesen. Über die Anteile an verbundenen Unternehmen der Evangelischen Landeskirche in Württemberg wird detailliert im synodalen Beirat für landeskirchliche Beteiligungen berichtet.

I.3.3 Beteiligungen

Unter den Beteiligungen werden die Beteiligungen an der KSE Energie GmbH, an der Evangelischen Bank eG, der Kirchenportal GmbH und Oikocredit ausgewiesen. Die Erträge von Oikocredit werden thesaurierend angelegt. Die Beteiligung an der Evangelischen Bank eG wurde um 0,15 Mio. Euro erhöht. Die Beteiligungen der Evangelischen Landeskirche in Württemberg werden detailliert im Rahmen des Beteiligungsberichts dargestellt.

I.3.7 Sonstige Ausleihungen

Betrifft sonstige langfristige Darlehen (0,16 Mio. Euro) und langfristige Darlehen an Mitarbeitende.

II. Umlaufvermögen

II.1. Vorräte

Bei den Vorräten handelt sich vor allem um fertige Erzeugnisse und Waren der Informationstechnologie in der Landeskirche und im Oberkirchenrat.

II.2 Forderungen

II.2.1 Forderungen an kirchliche Körperschaften und Einrichtungen

Im Vorjahr wurde der Kassenbestand der Landeskirche (liquide Mittel; 1,22 Mrd. Euro) unter II.2.1 Forderungen an kirchliche Körperschaften und Einrichtungen ausgewiesen. Ab 2024 wird der Kassenbestand unter II.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks ausgewiesen. Hier spiegelt sich das Ergebnis der Finanzrechnung wieder, er stieg auf 1,25 Mrd. Euro an. Hier enthalten sind weiterhin die fest angelegten Mittel der unbeständigen Stiftungen der Landeskirche in Höhe von 0,03 Mrd. Euro.

II.2.2 Forderung aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung

Betrifft vor allem einen Teil der Kirchensteuer-Zahlung für Dezember 2024.

II.2.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus dem laufenden Betrieb und Ausweis debitorischer Kreditoren.

II.2.4 Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände

Davon sind 123,1 Mio. Euro die beim Diakonischen Werk Württemberg verwalteten Fondsbestände der Evangelischen Landeskirche in Württemberg. Die Abweichung im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich aus einer im Jahr 2024 vorgenommenen Anpassung bei den Diakoniefonds. Der Notfonds wurde um 3,9 Mio. Euro reduziert.

II.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Im Vorjahr wurde der Kassenbestand der Landeskirche (liquide Mittel; 1,22 Mrd. Euro) unter II.2.1 Forderungen an kirchliche Körperschaften und Einrichtungen ausgewiesen. Ab 2024 wird der Kassenbestand unter II.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks ausgewiesen. Hier spiegelt sich das Ergebnis der Finanzrechnung wieder, er stieg auf 1,25 Mrd. Euro an. Der Anteil der Landeskirche an der Kassengemeinschaft setzt sich anteilig v.a. aus Wertpapieren (95 %) und aus Festgeldern (5 %) zusammen. Die Zahlstellen sind mit 0,9 Mio. Euro ausgewiesen, die Sparguthaben von Mietkautionen betragen 0,4 Mio. Euro.

IV. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Hier werden Ausgaben ausgewiesen, die vor dem Abschlussstichtag zahlungswirksam wurden, jedoch Aufwand für eine bestimmte Zeit danach darstellen.

VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Darstellung des negativen Eigenkapitals der Evangelischen Landeskirche in Württemberg per 31.12.2024. Es entsteht, weil die Rückstellungen das Deckungsvermögen überschreiten.

Passiva

I. Eigenkapital

I.1. Basiskapital

Es wird kein negatives Basiskapital ausgewiesen. Ausweis erfolgt unter Aktiva VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag.

I.2 Vermögensgrundstock

Im Rechnungsjahr 2024 wurden dem Geldvermögensgrundstock gem. den Vorschriften der Haushaltsoordnung Mittel aus der Abrechnung zweier Nachlässe und der Kaufkraftausgleich 2024 zugeführt.

I.3 Stiftungskapital

Ausweis des Stiftungskapitals der unselbständigen Stiftung der Evangelischen Landeskirche in Württemberg (-20,2 Mio. Euro) und der Bestände der Zuwendungsfonds (-128,0 Mio. Euro). Hiervon entfallen -123,1 Mio. Euro auf die Fondsbestände der fremdverwalteten Diakoniefonds. Hinzugekommen ist 2023 der Fonds #miteinander mit einem Stand von -3,6 Mio. Euro, zum 31.12.2024 beträgt dieser -1,7 Mio. Euro.

I.4 Rücklagen

I.4.2 Gewinnrücklagen

Unter den Gewinnrücklagen werden die satzungsmäßigen Rücklagen der unselbstständigen Stiftungen in der Stiftung der Evangelischen Landeskirche in Württemberg ausgewiesen (-1,5 Mio. Euro).

I.4.3 Ergebnisrücklagen

Die Ergebnisrücklagen setzen sich aus den Ergebnisrücklagen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses zusammen. Davon sind rd. 16,3 Mio. Euro durch Haushaltsreste für MFP-Maßnahmen reserviert. Der Fehlbetrag beim ordentlichen Ergebnis (9,8 Mio. Euro) wurde gem. Haushaltsoordnung durch Entnahme aus der Ergebnisrücklage gedeckt und teilweise in weitere Rücklagen umgebucht. Letztlich ist die Ergebnisrücklage von -239,2 Mio. Euro (2023) auf -235,0 Mio. Euro gesunken.

I.4.4 Zweckgebundene Rücklagen

I.4.4.1 Rücklage für Immobilienunterhalt

Bis zu der nach HHO festgelegten Mindesthöhe werden 25 % der Abschreibungen, mindestens jedoch 0,25 % der Anschaffungs- und Herstellungskosten, nach § 65 Abs. 2 und 3 HHO zugeführt. Der Pflichtzuführung aus den Vorgaben der HHO (0,6 Mio. Euro) und den Zuführungen aus Erübrigungen der Bewirtschaftungsbereiche (0,6 Mio. Euro) standen Entnahmen für die Finanzierung von Baumaßnahmen in Höhe von 5,7 Mio. Euro und Zuführungen aus der Abrechnung von Baumaßnahmen in Höhe von 1,7 Mio. Euro gegenüber. Die Rücklage für Immobilienunterhalt ist im Vergleich zum Vorjahr um 2,8 Mio. Euro gesunken.

I.4.4.2 weitere zweckgebundene Rücklagen

Hier werden insbesondere die Pfarrbesoldungs- und Versorgungsrücklage (-74,3 Mio. Euro), die Clearingrücklage (50,0 Mio. Euro) und die Budgetrücklagen (-11,9 Mio. Euro) dargestellt.

I.5 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses

Hier werden die Jahresüberschüsse und -fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses der unselbständigen Stiftungen der Evangelischen Landeskirche in Württemberg ausgewiesen.

II. Sonderposten

II.2. für Investitionszuschüsse

Es handelt sich um Sonderposten aus Investitionszuschüssen Dritter, die entsprechend dem Werteverzehr der Sachanlagen aufgelöst werden als auch um Sonderposten aus Bilanzkorrekturen der Vorjahre aufgrund nachträglicher Aktivierungen, die ebenfalls entsprechend dem Werteverzehr der Sachanlagen aufgelöst werden.

II.3. für Sonstiges

Hierbei handelt es sich um Korrekturen der Vorjahre (nachträgliche Aktivierungen) wie bspw. der kostenlose Erwerb eines Grundstücks des Ev. Bildungszentrums Birkach.

III. Rückstellungen

III.1. Rückstellungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit

Hier sind die Rückstellungen für Altersteilzeit von Mitarbeitenden der Landeskirche dargestellt, diese stiegen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 827.300 Euro an.

III.2. Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren

Für übernommene Bürgschaften werden 10 % der Bürgschaftssumme zur Abdeckung des Ausfallrisikos der Bürgschaftssicherungsrückstellung zugeführt. Als Grundlage für die Berechnung der Höhe der Rückstellung dient grundsätzlich der Schuldenstand zum 31.12. des zweit vorangegangenen Rechnungsjahres. Die Valutierung zum 31.12.2022 beträgt 23.766.211 Euro.

III.3. Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen

Hier werden die Pensions- und Beihilferückstellungen gem. § 86 Abs. 1 Nr. 3 HHO für die Pensionen und Beihilfen der Pfarrerinnen und Pfarrer (-1.658,4 Mio. Euro) sowie der Beamtinnen und Beamten (-206,2 Mio. Euro) ausgewiesen. Seit 2023 werden hierbei auch umlagefinanzierte Sicherungssysteme berücksichtigt.

Die Pensionsrückstellungen wurden im Rechnungsjahr 2024 gemäß Planansatz um 53,5 Mio. Euro erhöht. Ein neues versicherungsmathematisches Gutachten wurde zum Stichtag 31.12.2024 in Auftrag gegeben.

III.6. Sonstige Rückstellungen

Hier wird die Rückstellung für unvorhersehbare Sanierungskosten der Stützmauer des Stifts Tübingen ausgewiesen.

IV. Verbindlichkeiten

IV.1. Verbindlichkeiten gegenüber dem kirchlichen Bereich

Hier werden v.a. die Geldanlagen der Sonderhaushalte und Wirtschaftsbetriebe der Evangelischen Landeskirche in Württemberg (-23,8 Mio. Euro) und Verbindlichkeiten aus der

Vermögensverwaltung der unselbständigen Stiftung der Evangelischen Landeskirche in Württemberg (-15,6 Mio. Euro) ausgewiesen.

IV.2. Verbindlichkeiten aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung

Hier sind noch nicht in Anspruch genommene zweckgebundene Zuwendungen ausgewiesen.

IV.4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichene Verbindlichkeiten aus dem laufenden Betrieb und Ausweis kreditorischer Debitoren.

IV.5. Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen vorwiegend Opfermittel, die von den Kirchengemeinden an die Evangelische Landeskirche in Württemberg zur endgültigen Abrechnung und Weiterleitung überwiesen wurden.

VI. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten, die entstehen, wenn Einnahmen eingehen, bevor die zugehörige Leistung erbracht wurde.

VIII. Treuhänderisch verwahrte Kirchensteuermittel

-302,8 Mio. Euro hiervon entfallen auf die Ausgleichsrücklage der Kirchengemeinden, diese reduzierte sich v.a. aufgrund der niedrigeren Kirchensteuereinnahmen um 21,4 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr.

-173,4 Mio. Euro entfallen auf den Bestand des Ausgleichsstocks für hilfsbedürftige Kirchengemeinden. Dieser hat sich v.a. durch die Sonderzuweisungen von 4,2 Mio. Euro für die Förderung der Betriebskosten der Kindertagesstätten und 14,0 Mio. Euro zur Umsetzung von Klimaschutzmaßnahmen erhöht.

3.3.4. Ergänzende Erläuterungen

3.3.4.1. Übersicht Bürgschaften

Nach § 45 HHO wird im Haushaltsgesetz bestimmt, bis zu welcher Höhe Bürgschaften übernommen werden dürfen. Im Haushaltsgesetz 2024 wurde in § 13 der Höchstbetrag der Bürgschaften mit 44,0 Mio. Euro festgesetzt. Die Bürgschaftssicherungsrücklage wird jährlich dem sich verändernden Risiko angepasst.

So hat die Evangelischen Landeskirche in Württemberg unter anderem über Bürgschaften den Bau und die Sanierung von Müttergenesungsheimen ermöglicht. Bürgschaften bestehen auch für die Sicherung von Investitionszuschüssen des Landes für Baumaßnahmen der Schulstiftung der Evangelischen Landeskirche in Württemberg in Mössingen, Kusterdingen, Michelbach/Bilz und Großsachsenheim. Darüber hinaus besteht eine Bürgschaft für die Kloster Denkendorf Immobilien GmbH. Per 31.12.2024 stellen sich die Bürgschaften der Evangelischen Landeskirche in Württemberg wie folgt dar:

Bürgschaften per 31.12.2024

Nr.	Schuldner	Bürgschaftsgläubiger	Übernahme	in Euro Bestand zum 31.12.2024
4	Evang. Mütterkurheime in Württ. e.V.	Bundesrepublik Deutschland	2004	16.803
5	Evang. Mütterkurheime in Württ. e.V.	Bundesrepublik Deutschland	2005	168.000
6	Evang. Mütterkurheime in Württ. e.V.	Bundesrepublik Deutschland	2010	319.903
7	Evang. Mütterkurheime in Württ. e.V.	Deutsches Hilfswerk	2010	96.014
9	Evang. Mütterkurheime in Württ. e.V.	Deutsches Müttergenesungswerk	2011	167.200
10	Evang. Mütterkurheime in Württ. e.V.	Deutsches Müttergenesungswerk	2011	101.200
12	Schulstiftung der Evang. Landeskirche	Oberschulamt Stuttgart	2000	836.432
13	Schulstiftung der Evang. Landeskirche	Oberschulamt Stuttgart	2003	1.346.760
14	Schulstiftung der Evang. Landeskirche	Oberschulamt Stuttgart	2007	614.400
15	Schulstiftung der Evang. Landeskirche	Oberschulamt Stuttgart	2006	422.240
16	Schulstiftung der Evang. Landeskirche	Oberschulamt Stuttgart	2005	220.800
17	Schulstiftung der Evang. Landeskirche	Oberschulamt Stuttgart Deutsches	2008	136.000
18	Evang. Mütterkurheime in Württ. e.V.	Müttergenesungswerk Land	2012	76.800
19	Schulstiftung der Evang. Landeskirche	Baden-Würtemberg	2013	64.740
20	Schulstiftung de Evang. Landeskirche	Land Baden-Würtemberg	2014	273.600
21	Schulstiftung der Ev. Landeskirche Kloster	Land Baden-Würtemberg GLS	2015	2.270.580
22	Denkendorf Immobilien GmbH	Gemeinschaftsbank eG	2015	7.437.400
23	Schulstiftung der Evang. Landeskirche	Oberschulamt Stuttgart	2019	46.800
24	Evang. Mütterkurheime in Württ. e.V.	Bundesrepublik Deutschland	2019	4.102.164
25	Schulstiftung der Ev. Landeskirche	Land Baden-Würtemberg	2021	321.200
26	Kloster Denkendorf Immobilien GmbH Schulstiftung der Evang. Landeskirche	Selbstschuldnerisch	2022	0
27	Schulhausbau Firstwald/Mössingen Schulstiftung der Evang. Landeskirche	Land Baden-Würtemberg	2022	2.785.750
28	Dreizügigkeit Sachsenheim	Land Baden-Würtemberg	2023	441.600

Summe 22.266.386

3.3.4.2. Übersicht Grundschulden für Dritte

Auch die dingliche Sicherung von Verpflichtungen Dritter zu Lasten landeskirchlicher Grundstücke stellt eine Risikoübernahme dar und wird daher aufgeführt.

Zur Absicherung des Landeszuschusses für den Neubau des Firstwaldgymnasiums in Mössingen und des Ev. Schulzentrums Michelbach/Bilz durch die Evangelische Schulstiftung in Würtemberg hat die Landeskirche Grundschulden übernommen.

Übersicht Grundschulden zugunsten Dritter per 31.12.2024

Begünstigter	Grundschuldgläubiger	Basisjahr	Valutierung 31.12.2024 in EUR
Schulstiftung der Ev. Landeskirche in Württemberg	Land Baden-Württemberg	1996	560.846
Schulstiftung der Ev. Landeskirche in Württemberg	Land Baden-Württemberg	1998	22.333
Schulstiftung der Ev. Landeskirche in Württemberg	Land Baden-Württemberg	1998	18.407

Summe 601.586

4. Übersicht Rücklagen, Rückstellungen

4.1 Übersicht der wichtigsten Rücklagen

		AB 01.01.24	EB 31.12.24	Veränderung
Ergebnisrücklage		239.155.942,15	235.012.138,32	-4.143.803,83
Budgetrücklagen	Budget 1	2.387.400,00	2.387.400,00	
	Budget 2	2.690.100,00	2.690.100,00	
	Budget 3	508.200,00	508.200,00	0,00
	Budget 5	1.600.000,00	1.431.246,90	-168.753,10
	Budget 7	1.800.000,00	1.520.371,59	-279.628,41
	Budget 8	1.800.000,00	1.800.000,00	
	Budget Diakonie	1.013.512,08	1.200.000,00	186.487,92
	Budget Landessynode	200.000,00	200.000,00	
	Budget Rechnungsprüfamt	200.000,00	200.000,00	
	Summe	12.199.212,08	11.937.318,49	-261.893,59
Pfarrbesoldungs- und Versorgungsrücklage		74.685.821,50	74.334.258,08	-351.563,42
Clearingrücklage		50.000.000,00	50.000.000,00	
Rücklage für Immobilienunterhalt (RIU)		42.989.022,85	40.236.770,03	-2.752.252,82
Sonderergebnisrücklage		0,00	48.565,03	48.565,03

4.2 Übersicht Rücklagen, Rückstellungen

Rücklagen

Nr.	Name	Bestand 01.01.2024	Zuführung	Entnahme	Bestand 31.12.2024
23000000	Rücklagen	-442.634.390,40	-45.924.462,84	55.838.237,72	-432.720.615,52
23200000	Gewinnrücklagen/Ergebnisrücklagen	-239.803.013,70	-26.628.176,74	29.909.568,04	-236.521.622,40
23201000	Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	-239.155.942,15	-25.258.583,66	29.402.387,49	-235.012.138,32
23201001	Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	-239.155.942,15	-25.258.583,66	29.402.387,49	-235.012.138,32
23202000	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	-360.342,61	311.777,58	-48.565,03
23202001	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	-360.342,61	311.777,58	-48.565,03
23221000	Satzungsmäßige Rücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 1 AO)	-647.071,55	-1.009.250,47	195.402,97	-1.460.919,05
23221001	Satzungsmäßige Rücklagen (§ 62 Abs. 1 Nr. 1 AO)	-647.071,55	-1.009.250,47	195.402,97	-1.460.919,05
23300000	Zweckgebundene Rücklagen	-202.831.376,70	-19.296.286,10	25.928.669,68	-196.198.993,12
23301000	Rücklage für Immobilienunterhalt	-42.989.022,85	-2.995.197,16	5.747.449,98	-40.236.770,03
23301001	Rücklage für Immobilienunterhalt	-42.989.022,85	-2.995.197,16	5.747.449,98	-40.236.770,03
23303000	Budgetrücklage	-12.199.212,08	-15.778.611,85	16.040.505,44	-11.937.318,49
23303001	Budgetrücklage	-12.199.212,08	-15.778.611,85	16.040.505,44	-11.937.318,49
23399000	Weitere zweckgebundene Rücklagen	-147.643.141,77	-522.477,09	4.140.714,26	-144.024.904,60
23399001	Weitere zweckgebundene Rücklagen	-147.643.141,77	-522.477,09	4.140.714,26	-144.024.904,60

Rückstellungen

Nr.	Name	Bestand 01.01.2024	Auflösung	Verbrauch	Zuführung	Bestand 31.12.2024
26000000	Rückstellungen	-1.816.025.279,61		1.132.095,98	-55.894.013,90	-1.870.787.197,53
26100000	Rückst. LuG-Zahlung bei Freistellungen ATZ	-2.745.367,83		1.064.196,98	-1.891.484,90	-3.572.655,75
26101000	Rückst. LuG-Zahlung bei Freistellungen ATZ	-2.745.367,83		1.064.196,98	-1.891.484,90	-3.572.655,75
26200000	Rückst. droh. Verpf.	-2.081.991,00		67.899,00	-502.529,00	-2.516.621,00
26201000	Rückstellung für Bürgschaften	-2.081.991,00		67.899,00	-362.529,00	-2.376.621,00
26299000	sonst. Rückst. droh. Verpf.	0,00			-140.000,00	-140.000,00
26300000	Rückst. Pensions- und Beihilfeverpflichtungen	-1.811.097.920,78			-53.500.000,00	-1.864.597.920,78
26301000	Rückstellung für Pensionsverpflichtungen	-1.811.097.920,78			-53.500.000,00	-1.864.597.920,78
26900000	Sonstige Rückstellungen	-100.000,00				-100.000,00
26999000	Sonstige Rückstellungen	-100.000,00				-100.000,00

5. Abweichungen in den Budgets

5.1. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen einschließlich der Vorgriffe und Begründungen (genehmigungspflichtig)

Erläuterung:

Für die Budgets der Bewirtschaftungseinheiten im landeskirchlichen Haushalt 2024 wurde in den Allgemeinen Planvermerken I. Nr. 1 bis 3 geregelt, unter welchen Bedingungen und in welchem Umfang innerhalb der Budgets Mehraufwendungen zulässig sind, welche Überschreitungen wegen Geringfügigkeit keiner Zustimmung des Finanzausschusses bedürfen und wo eine Information gewünscht wird, auch wenn die Überschreitung sich im zulässigen Rahmen bewegt.

Abweichungen, die einer Genehmigung der Landessynode bedürfen:

Summe Ergebnisrechnung:	58.010.497,66
Summe Finanzrechnung:	11.199.774,41
Summe Vorabdotierungen (befr.)	1.492.609,21
	<hr/> 70.702.881,28

Abweichungen, die einer Genehmigung des Finanzausschusses bedürfen:

Summe Ergebnisrechnung:	194.269,08
Summe Finanzrechnung:	194.269,08
Summe Vorabdotierungen (befr.)	311.960,30
	<hr/> 700.498,46

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen (Ergebnisrechnung)

	2024								
	Ergebnis (Saldo aus Erträgen und Aufwendungen) *								
Kostenstellengruppe	Plan	Ist	Saldo	Abw. in %	Begründung			FA	Syn.
29 Tagungsstätten	1.682.800,00	1.877.069,08	-194.269,08	12%	Die Überschreitung ergab sich aus einem verspäteten Eingang der Personalkostenersätze. Deckung aus Budget, welche im Jahresabschluss 2025 durch Mehrerträge ausgeglichen wird.			x	
33 Versorgung Pfarrdienst	31.022.900,00	88.424.648,92	-57.401.748,92	185%	Mindererträge i.H.v. 3,4 Mio. Euro aus dem Anteil der ERK an den Versorgungsbezügen. Der Planansatz für die Bildung von Pensionsrückstellungen war mit 56,0 Mio. Euro zentral für Pfarrdienst und Beamte bei KST 7900006000 veranschlagt. Die Buchungen erfolgten auf den inhaltlichen Kostenstellen (hier 47,62 Mio. Euro). Die Planung wurde 2025 angepasst. 6,1 Mio Euro Mehraufwendungen durch nicht geplante Aufwendungen an kapitalgedeckten Vollkräften für Versorgungsempfänger.			x	
50 Dezernat 5 Grundsatzangelegenheiten Landeskirche Geschäftsleitung		195.600,00	-195.600,00		Beschluss Kollegium: 195.600 Euro für Anerkennungsleistungen, finanziert aus der Deckungsreserve.			x	
70 Dezernat 7 Finanzman. und Informations-technologie	-60.900,00	152.248,74	-213.148,74	350%	Überschreitung entstand durch Planung im internen Aufwand und Buchung im ordentlichen Aufwand (Ersatz an Landeskirchenstiftung). Entsprechende Mehrerträge bei Kostenstellenuntergruppe 7902.			x	

900 Diakonie		200.000,00	-200.000,00		Beschluss Kollegium 4. Juni 2024: 200.000 Euro Soforthilfen für Hochwasseroberflächen, 80.000 Euro finanziert aus Deckungsreserve und jeweils 50.000 Euro aus Budget Diakonie und Dezernat 7 sowie 20.000 Euro aus Budget Dezernat 8.		x
--------------	--	------------	-------------	--	---	--	---

* Ergebnis ohne Vorzeichen (positiv) = Fehlbetrag; Ergebnis mit negativem Vorzeichen = Überschuss

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen (Finanzrechnung)

Kostenstellengruppe	2024						FA	Syn.
	Plan	Ist	Saldo	Abw. in %	Begründung			
20 Dezernat 2 Bildung, Schule, Diakonat	-77.700,00	-160.768,13	83.068,13	107%	Einsatz von Budgetbewirtschaftungsmitteln (Planung: Aufwand, Ist-Buchung: Aufwand und Auszahlung).			x
29 Tagungsstätten	-1.682.800,00	-1.877.069,08	194.269,08	12%	Vergleiche Erläuterungen Ergebnisrechnung.		x	
33 Versorgung Pfarrdienst	-31.022.900,00	-41.329.605,60	10.306.705,60	33%	Vergleiche Erläuterungen Ergebnisrechnung (ohne Pensionsrückstellungen).			x
50 Dezernat 5 Grundsatzangelegen- heiten Landeskirche Geschäftsleitung	-890.200,00	-1.177.221,36	287.021,36	32%	Vergleiche Erläuterungen Ergebnisrechnung. Einsatz von Budgetbewirtschaftungsmitteln (Planung: Aufwand, Ist-Buchung: Aufwand und Auszahlung).			x
70 Dezernat 7 Finanzman. und Informations-technologie	310.900,00	-212.079,32	522.979,32	168%	Vergleiche Erläuterungen Ergebnisrechnung.			x

* Negatives Vorzeichen = Finanzierungsmittelbedarf; ohne Vorzeichen (positiv) = Finanzierungsmittelüberschuss

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen der Vorabdotierungen (befr. MFP-Maßnahmen)

		2024							
		Ergebnis (Saldo aus Erträgen und Aufwendungen)/ Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen) *							
Vorabdotierung	Kostenstelle	Plan	Ist	Saldo	Abw. in %	Begründung		FA	Syn.
4066906000 Zukunft Finanzwesen	7100026000 Projekt Zukunft Finanzwesen		332.699,50	-332.699,50		Deckung aus MFP 4062096000 Projektverlängerung. Insgesamt sind die Maßnahmen 4062096000 Projektverlängerung, 4066906000 Zukunft Finanzwesen und 6186016000 Verlängerung des PZF um zwei Jahre in 2024 nicht überschritten.			x
			-425.058,90	425.058,90		s.o.			x
4190066000 neu Stgt, Grüninger Str. 34, Sanierungsk. u. Umbau	8545076000 Grüninger Str. 34 Stuttgart	770.700,00	938.977,10	-168.277,10	22%	Investive Ausgaben (Umbau Reihenendhaus, Errichtung PV-Anlage, Einbauküchen nicht vollständig durch Planansatz gedeckt und Mehraufwendungen aus Sanierungskosten sowie zugehörige Planungskosten (Architekten und Fachingenieure). Hauptursächlich für die Budgetüberschreitung 2024 waren folgende nicht vorhersehbare und nicht verschiebbare Maßnahmen: Erneuerung Hauptanschluss Strom, Erneuerung defekte Abdichtung unter dem Plattenbelag (Außenanlagen), zusätzliche Brandschutzmaßnahmen. Deckung aus Budgetrücklage.		x	
		-770.700,00	-1.089.793,55	319.093,55	41%	s.o.			x
4344076000 Seminar- und Adressman.	7310036000 EDV- Finanzmanagement	123.000,00	252.510,02	-129.510,02	105%	Die geplanten Mittel 2025 wurden im Jahr 2024 eingesetzt, sodass die Maßnahme in 2024 beendet werden konnte. Deckung aus Budgetrücklage.			x

		-123.000,00	-252.510,02	129.510,02	105% s.o.		x
6064016000 851105 Ev. Fachschule in Reutlingen - Badsanierung	8511056000 Fachschulen f. Sozialpädagogik	106.534,03	184.902,64	-78.368,61	74%	Maßnahme beendet. Die Mehraufwendungen entstanden durch die seit der Antragstellung eingetretene Inflation bei den Baukosten und die Auswirkungen der Coronapandemie auf den Baubereich. Deckung aus Budgetrücklage.	x
		-106.534,03	-184.902,64	78.368,61	74% s.o.		x
6087026000 Steuer - Bewertungsab- schlag Dienstw.	3100006000 Personalsteuerung und - verwaltung Pfarrdienst	324.000,00	395.841,60	-71.841,60	22%	Beschluss Kollegium 2. Juli 2024: Deckung zu 50% aus Budgetrücklage Dezernat 3 und zu 50% aus der Pfarrbesoldungs- und Versorgungsrücklage.	x
		-324.000,00	-395.841,60	71.841,60	22% s.o.		x

* Ergebnis ohne Vorzeichen (positiv) = Fehlbetrag; Ergebnis mit negativem Vorzeichen = Überschuss; Negatives Vorzeichen = Finanzierungsmittelbedarf; ohne Vorzeichen (positiv) = Finanzierungsmittelüberschuss

5.2. Abweichungen über 250.000 Euro pro KSt. (zur Kenntnis)

Über-/Unterschreitungen der Ergebnisrechnung i.H.v. 250.000 Euro (inkl. Sonderergebnis)

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
1000006000 Dezernat 1 Theologie, Gemeinde und weltweite Kirche		-24.089,85	24.089,85	1.541.300,00	1.372.001,12	169.298,88
1100006000 Theologische Grundlagen, Gottesdienst	-137.100,00	-180.145,89	43.045,89	1.483.300,00	1.324.500,51	158.799,49
1100016000 Ehrenamtliche Gottesdienstleitung - Zuweisung für inh. Arbeit				504.500,00	504.500,00	
1100026000 Stift Urach - Zuweisung für inh. Arbeit				404.300,00	610.600,00	-206.300,00
1100036000 Bibelmuseum	-265.700,00	-254.983,39	-10.716,61	694.500,00	740.133,72	-45.633,72
1100046000 Sportbeauftragter		-7.019,00	7.019,00	87.400,00	95.289,76	-7.889,76
1200006000 Gesellschaftlicher Dialog				82.700,00	80.689,72	2.010,28
1200016000 Gesellschaftlicher Dialog - Aufgaben der Kirchengemeinden	-628.400,00	-615.131,81	-13.268,19	628.400,00	615.131,81	13.268,19
1200026000 Pfarramt für Kirche im ländlichen Raum				789.000,00	788.946,10	53,90
1200036000 Pfarramt für die kirchliche Arbeit in der Polizei und für die Notfallseelsorge	-16.400,00	-68.204,93	51.804,93	606.503,49	497.057,92	109.445,57
1200046000 Pfarramt für Friedensarbeit	-2.600,00	-60,00	-2.540,00	165.500,00	101.347,81	64.152,19
1200056000 Landesstelle der Psychol. Beratungsstellen	-15.800,00	-60.558,35	44.758,35	414.900,00	424.691,13	-9.791,13
1200076000 Arbeitsstelle für Weltanschauungsfragen	-2.100,00	-300,00	-1.800,00	565.612,17	421.386,60	144.225,57
1200086000 Treffpunkt 50plus - Zuweisung für inh. Arbeit				289.900,00	289.902,00	-2,00
1200096000 Kirchl. Dienst in der Arbeitswelt - Zuweisung für inh. Arbeit				506.200,00	506.200,00	
1200106000 Evangelische Akademie Bad Boll - Zuweisung für inh. Arbeit				3.941.500,00	3.941.500,00	
1300006000 Ökumene	-152.700,00	-629.909,86	477.209,86	3.840.719,70	3.797.786,49	42.933,21
1300016000 Ökumene - Gemeinsame Aufgaben	-97.400,00	-74.631,36	-22.768,64	194.800,00	149.262,71	45.537,29
1300026000 Pfarramt Christlich-Jüdischer Dialog	-166.100,00	-83.277,05	-82.822,95	344.800,00	233.697,93	111.102,07
1400006000 Mission	-1.023.300,00	-952.842,20	-70.457,80	1.993.400,00	1.439.131,61	554.268,39
1400016000 Mission - Gemeinsame Aufgaben	-911.850,00	-928.442,52	16.592,52	1.823.700,00	1.856.885,04	-33.185,04

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
1400026000 Evangelische Mission in Solidarität	-334.300,00	-330.219,91	-4.080,09	1.816.500,00	1.836.481,89	-19.981,89
1500006000 Kirchlicher Entwicklungsdienst	-3.478.500,00	-3.478.500,00		3.478.500,00	3.327.759,47	150.740,53
1500016000 Kirchlicher Entwicklungsdienst - Gemeinsame Aufgaben	-6.304.600,00	-6.304.595,05	-4,95	12.609.200,00	12.609.190,09	9,91
1500026000 Dienst für Mission, Ökumene und Entwicklung (DiMö)	-1.049.500,00	-1.046.020,75	-3.479,25	1.470.000,00	1.352.237,88	117.762,12
1500036000 Studienbegleitprogramm (STUBE)	-242.300,00	-202.379,50	-39.920,50	242.300,00	236.356,23	5.943,77
1600016000 Gemeindeentwicklung und Gottesdienst - Zuweisung für inh. Arbeit				841.500,00	841.500,00	
1600026000 Zentrum f. Gemeindeentwicklung und missionale Kirche - Zuweisung für inh. Arbeit				2.796.300,00	2.796.300,00	
1700016000 Allgemeiner kirchenmusikalischer Dienst	-2.700,00	-44.041,13	41.341,13	1.307.701,57	983.965,42	323.736,15
1700026000 Hochschule für Kirchenmusik	-113.800,00	-97.003,00	-16.797,00	1.409.168,17	983.960,85	425.207,32
2000006000 Dezernat 2 Allgemeine Verwaltung				2.359.592,24	2.006.251,05	353.341,19
2001006000 Verwaltung Arbeitsbereiche	-10.900,00	-6.282,92	-4.617,08	22.100,00	10.733,38	11.366,62
2100016000 Religionsunterricht	-25.524.000,00	-25.563.392,41	39.392,41	44.961.015,08	40.850.836,19	4.110.178,89
2100026000 Schuldekaninnen und Schuldekane	-47.600,00	-25.840,07	-21.759,93	5.962.100,00	5.827.228,02	134.871,98
2100036000 Pädagogisch-Theologisches Zentrum - Zuweisung für inh. Arbeit		-69.470,35	69.470,35	2.440.000,00	2.440.000,00	
2200006000 Ausbildung an Universitäten und Hochschulen	-75.000,00	-75.583,79	583,79	75.000,00	75.328,14	-328,14
2200036000 Evangelische Hochschule Ludwigsburg - Zuweisung	-359.900,00		-359.900,00	4.582.000,00	4.582.000,00	
2300016000 Evangelische Seminarstiftung		-49.960,02	49.960,02	1.219.200,00	1.252.760,02	-33.560,02
2300026000 Evangelische Schulstiftung	-71.100,00	-40.000,00	-31.100,00	3.513.900,00	3.397.200,00	116.700,00
2300036000 Evangelisches Schulwerk in Württemberg	-531.600,00	-160.350,00	-371.250,00	1.785.306,89	848.585,79	936.721,10
2400006000 Kindertagesstätten und Elternarbeit, Familienzentren	-36.900,00	-34.879,23	-2.020,77	3.186.500,00	3.073.079,23	113.420,77
2500006000 Jugend- und Konfirmandenarbeit	-5.000,00		-5.000,00	24.000,00	14.451,00	9.549,00
2500016000 Landesjugendpfarramt und Jugendarbeit	-59.500,00	-52.868,91	-6.631,09	603.400,00	556.672,80	46.727,20
2500026000 Evangelisches Jugendwerk in Württemberg - Zuweisung	-35.000,00	-100.650,26	65.650,26	5.244.100,00	5.148.771,91	95.328,09
2600006000 Erwachsenen- und Familienarbeit	-28.300,00		-28.300,00	47.200,00	134.972,96	-87.772,96

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
2601006000 Evangelisches Männernetzwerk (EMNW)	-39.200,00	-20.984,66	-18.215,34	304.800,00	254.058,80	50.741,20
2602006000 Evangelische Frauen in Württemberg (EFW)	-59.200,00	-19.818,25	-39.381,75	1.520.700,00	908.742,39	611.957,61
2602016000 Müttergenesungswerk (MGW)	-80.500,00		-80.500,00	1.245.963,93	1.190.996,00	54.967,93
2602026000 Familienpflege und Dorfhelperinnenwerk (FDHW)				249.100,00		249.100,00
2603006000 Ev. Arbeitsgemeinschaft für Erwachsenen- und Familienbildung (EAEW)	-121.800,00	-154.741,52	32.941,52	502.700,00	414.911,93	87.788,07
2603016000 Ev. Landesarbeitsgemeinschaft der Familien-Bildungsstätten (LEF)	-5.600,00	-22.902,93	17.302,93	173.900,00	109.331,83	64.568,17
2603026000 Landesarbeitsgemeinschaft ev. Bildungswerke in Württemberg (LageB)		-8.685,70	8.685,70	106.400,00	112.475,71	-6.075,71
2603036000 Landesarbeitsgemeinschaft ev. Senioren in Württemberg (LAGES)	-15.600,00	-5.559,00	-10.041,00	299.197,83	193.977,97	105.219,86
2603046000 Ev. Aktionsgemeinschaft für Familienfragen (eaf)				31.200,00	708,34	30.491,66
2800006000 Diakonat	-1.027.900,00	-554.746,41	-473.153,59	6.002.534,57	2.390.123,15	3.612.411,42
2801006000 Zentrum Diakonat - Zuweisung		-19.672,75	19.672,75	581.100,00	581.100,00	
2802006000 Zuweisungen für die Ausbildung von Diakonen und Diakoninnen	-90.800,00	-85.006,67	-5.793,33	555.900,00	564.583,75	-8.683,75
2900006000 Tagungsstätten (Gesamtbetrieb)		-177.191,18	177.191,18		358.254,30	-358.254,30
2900016000 TS Birkach - Zuweisung				1.058.400,00	1.058.400,00	
2900026000 TS Bernhäuser Forst - Zuweisung				638.200,00	638.200,00	
2900036000 TS Bad Boll - Zuweisung				558.800,00	558.800,00	
2900046000 TS Bad Urach - Zuweisung				310.000,00	323.899,24	-13.899,24
9000006008 Allgemeine Finanzwirtschaft	-400,00	-3.288,20	2.888,20	3.000,00	15.800,00	-12.800,00
3000006000 Dezernat 3 Allgemeine Verwaltung	-10.000,00		-10.000,00	2.867.500,00	2.676.252,22	191.247,78
3000016000 Pfarrvertretung				294.700,00	176.487,52	118.212,48
3100006000 Personalsteuerung und -verwaltung Pfarrdienst	-203.753.500,00	-197.698.716,96	-6.054.783,04	211.355.800,00	201.661.233,58	9.694.566,42
3200006000 Gemeindepfarrdienst und Seelsorgedienste	-66.327.600,00	-68.085.411,16	1.757.811,16	151.559.519,70	150.921.496,60	638.023,10
3200016000 Bewegliche Pfarrstellen		-30.400,00	30.400,00	11.546.900,00	11.546.900,00	
3200026000 Projektstellen				67.800,00		67.800,00

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
3200036000 Besondere Seelsorgedienste	-522.400,00	-396.017,15	-126.382,85	1.705.664,98	1.630.862,04	74.802,94
3200046000 Interdisziplinärer Dialog Karl-Heim-Haus	-278.600,00	-274.057,24	-4.542,76	581.300,00	489.025,75	92.274,25
3300016000 Versorgung	-98.060.600,00	-95.001.954,74	-3.058.645,26	119.289.000,00	173.489.961,54	-54.200.961,54
3400006000 Theologische Ausbildung für den Pfarrdienst	-275.100,00	-251.131,31	-23.968,69	7.082.800,00	7.059.131,31	23.668,69
3400016000 Theologiestudium (allgemein)	-175.900,00	-205.212,05	29.312,05	717.787,10	552.751,49	165.035,61
3400026000 Prüfungsamt Pfarrdienst				95.200,00	51.306,90	43.893,10
3401006000 Evangelisches Stift Tübingen - Zuweisung				2.415.200,00	2.415.200,00	
3402006000 Pfarrseminar - Zuweisung				1.726.000,00	1.726.000,00	
3500006000 Fort- und Weiterbildung im Pfarrdienst	-32.400,00	-14.020,00	-18.380,00	546.500,00	466.792,17	79.707,83
3500016000 Pfarrfrauen und Pfarrmänner	-1.000,00	-1.894,01	894,01	60.200,00	42.411,51	17.788,49
3501006000 Pastoralkolleg - Zuweisung				563.400,00	563.400,00	
3502006000 Seminar für Seelsorge-Fortbildung (KSA)				583.400,00	583.400,00	
3503006000 Fortbildung in den ersten Amtsjahren u. Geistl. Begleitung (FEA) - Zuweisung				305.000,00	305.000,00	
5000006000 Dezernat 5 Allgemeine Verwaltung	-4.400,00		-4.400,00	729.700,00	372.968,00	356.732,00
5000016000 Büro für Chancengleichheit		-51.681,22	51.681,22	1.467.936,58	1.019.508,58	448.428,00
5000026000 Landesbischof und Prälaten	-30.400,00	-62.526,41	32.126,41	2.271.200,00	2.222.758,75	48.441,25
5000036000 Beauftragter bei Landtag und Landesregierung	-149.900,00	-74.755,91	-75.144,09	382.800,00	377.245,30	5.554,70
5100006000 Digitalisierung und Organisationsentwicklung				2.465.561,37	1.194.485,11	1.271.076,26
5100016000 Digitale Infrastruktur 2030				8.417.941,85	1.616.466,39	6.801.475,46
5200016000 Digitalisierung Rahmenprojekt		-77.500,00	77.500,00	673.600,00	483.330,98	190.269,02
5200036000 Digitalisierung - Aufgabe Kirchengemeinden	-602.200,00	-682.436,37	80.236,37	602.200,00	682.436,37	-80.236,37
5300006000 Zentrale Dienste	-25.700,00		-25.700,00	2.058.000,00	1.827.754,33	230.245,67
5300016000 Gesamtmitarbeitervertretung				47.100,00	68.153,27	-21.053,27
5300026000 Mitarbeitervertretung				125.900,00	89.245,76	36.654,24

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
5300036000 Verwaltung Landeskirchliche Dienststellen Innenstadt	-1.081.400,00	-411.703,07	-669.696,93	1.125.800,00	420.283,78	705.516,22
5301006000 Oberkirchenrat	-1.879.800,00	-1.475.511,67	-404.288,33	10.049.639,24	6.577.232,48	3.472.406,76
5302006000 Cafeteria	-63.300,00	-36.459,95	-26.840,05	512.317,01	311.057,55	201.259,46
5400006000 Bibliothek, Archiv und Registratur / Dokumentenmanagement				118.400,00	1.797,97	116.602,03
5400016000 Projekt Dokumentenmanagementsystem				771.118,91	275.918,16	495.200,75
5401006000 Bibliotheken	-43.300,00	-3.418,05	-39.881,95	1.718.300,00	1.762.984,49	-44.684,49
5402006000 Archiv	-54.400,00	-59.867,88	5.467,88	2.365.400,00	1.610.825,96	754.574,04
5403006000 Registratur		-3.662,40	3.662,40	1.058.200,00	920.025,22	138.174,78
5500006000 Öffentlichkeitsarbeit				227.550,57	167.567,65	59.982,92
5500016000 Allgemeine Öffentlichkeitsarbeit	-45.000,00	-13.848,65	-31.151,35	1.389.800,00	1.172.093,96	217.706,04
5500026000 Sprecherbüro / Pressestelle				656.400,00	664.797,86	-8.397,86
5501006000 Pfarramt für Rundfunk und Fernsehen	-3.700,00	-6.584,10	2.884,10	278.700,00	241.492,87	37.207,13
5502006000 Evangelisches Medienhaus	-30.800,00	-8.300,00	-22.500,00	4.769.100,00	4.742.475,19	26.624,81
5600016000 Personalmanagement	-42.500,00	-115.942,40	73.442,40	2.736.300,00	2.457.961,71	278.338,29
5600026000 Personalwirtschaft					16,35	-16,35
5600036000 Versorgung	-361.300,00	-627.739,61	266.439,61	7.463.000,00	12.437.168,88	-4.974.168,88
5600046000 Personalsteuerung und -verwaltung Angestellte/Beamte	-106.501.560,00	-89.654.047,23	-16.847.512,77	106.501.560,00	92.482.352,38	14.019.207,62
5700006000 Zentrale Gehaltsabrechnungsstelle (ZGAST)	-5.405.100,00	-6.445.322,61	1.040.222,61	6.136.300,00	6.105.708,24	30.591,76
5901006000 Landeskirchliche Mitarbeitervertretung	-150.600,00	-130.093,50	-20.506,50	769.300,00	411.934,08	357.365,92
5902006000 Kirchl. Arbeitsrecht / Arbeitsrechtl. Komm. / Schlichtungsaussch. / Einigungsst.				536.900,00	529.179,35	7.720,65
5903006000 Kirchliches Verwaltungsgericht	-3.200,00	483,00	-3.683,00	81.500,00	75.855,10	5.644,90
6000006000 Dezernat 6 Allgemeine Verwaltung	-3.800,00		-3.800,00	210.900,00	209.168,00	1.732,00
6100006000 Arbeitsrecht				630.700,00	530.749,95	99.950,05
6100016000 Pauschalabkommen Arbeitssicherheit - Aufgabe Kirchengemeinden	-1.002.600,00	-1.200.444,74	197.844,74	1.114.000,00	1.333.827,49	-219.827,49
6300006000 Dienstrecht		-7.342,83	7.342,83	432.500,00	427.570,61	4.929,39

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
6300016000 Pauschalabkommen Versicherungen - Aufgabe Kirchengemeinden	-5.480.190,00	-5.602.896,43	122.706,43	6.089.100,00	6.225.440,48	-136.340,48
6300026000 Pauschalabkommen					675,00	-675,00
6400006000 Allgemeines Recht				457.400,00	408.668,00	48.732,00
7000006000 Dezernat 7 Allgemeine Verwaltung				472.600,00	229.849,05	242.750,95
7000026000 Risikomanagement	-409.700,00	-322.203,52	-87.496,48	409.700,00	335.665,92	74.034,08
7000036000 Öffentlichkeitsarbeit - Kirchensteuern	-292.500,00	-238.383,41	-54.116,59	585.000,00	476.766,82	108.233,18
7000046000 Soforthilfe im Katastrophenfall		-31.495,07	31.495,07	100.000,00	99.500,00	500,00
7100006000 Nachhaltiges Finanzmanagement	-36.100,00	-38.232,66	2.132,66	673.800,00	673.800,00	
7100016000 Kirchensteuerverwaltung - Kirchensteuern	-13.109.150,00	-12.033.587,80	-1.075.562,20	26.292.200,00	24.049.814,64	2.242.385,36
7100026000 Projekt Zukunft Finanzwesen				3.752.409,31	1.900.504,86	1.851.904,45
7100036000 Datenmanagement und Datenanalyse	-32.500,00	-32.500,00		185.300,00	152.220,00	33.080,00
7200006000 Liquiditäts- und Assetmanagement, Finanzbuchhaltung	-424.100,00	-310.929,42	-113.170,58	1.004.400,00	1.039.327,85	-34.927,85
7310016000 IT-Referat-Allgemein	-641.100,00	-602.502,37	-38.597,63	612.700,00	602.502,37	10.197,63
7310026000 EDV-Meldewesen	-1.541.800,00	-1.496.386,16	-45.413,84	1.588.200,00	1.513.186,16	75.013,84
7310036000 EDV-Finanzmanagement	-2.048.400,00	-1.976.880,56	-71.519,44	2.516.133,87	3.088.256,41	-572.122,54
7310046000 EDV-Personalmanagement	-1.019.100,00	-849.959,41	-169.140,59	1.186.000,00	796.278,04	389.721,96
7310056000 EDV Anwendungsbetreuung	-591.200,00	-515.829,17	-75.370,83	591.200,00	515.829,17	75.370,83
7310066000 Systemmanagement	-11.528.900,00	-9.405.784,22	-2.123.115,78	11.857.000,00	9.080.393,27	2.776.606,73
7310076000 BgA Informationstechnologie		-80.808,04	80.808,04		55.187,08	-55.187,08
7320006000 Informationstechnologie Kirchengemeinden	-10.158.700,00	-7.579.900,35	-2.578.799,65	10.158.700,00	7.579.900,35	2.578.799,65
7900006000 Allgemeine Finanzwirtschaft	-52.701.400,00	-67.033.985,20	14.332.585,20	166.827.900,00	57.903.924,27	108.923.975,73
7900016000 Umlagen an die EKD - Gemeinsame Aufgaben	-7.948.580,00	-7.944.965,91	-3.614,09	15.897.160,00	15.889.931,81	7.228,19
7900026000 Finanzausgleich an die EKD - Gemeinsame Aufgaben	-12.890.650,00	-12.890.614,50	-35,50	25.781.300,00	25.781.229,00	71,00
7900056000 Deckungsreserve				14.724.400,00		14.724.400,00
7909026000 Kirchensteuer (für landeskirchl. Aufgaben)	-410.000.000,00	-383.148.089,42	-26.851.910,58			

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
7909056000 Clearing - Kirchensteuern	-19.578.350,00	-24.860.118,49	5.281.768,49	39.156.700,00	43.269.700,69	-4.113.000,69
1000006016 Verwaltung - Dachebene	-204.800,00	-289.175,83	84.375,83	204.800,00	187.389,64	17.410,36
1000016016 Fundraising	-426.600,00	-428.203,81	1.603,81	470.239,21	428.203,81	42.035,40
9000006009 Allgemeine Finanzwirtschaft	-21.700,00	-37.621,15	15.921,15	40.500,00	3.397,00	37.103,00
9000006010 Allgemeine Finanzwirtschaft	-80.000,00	-119.085,42	39.085,42			
9000006011 Allgemeine Finanzwirtschaft	-900,00	-10.211,22	9.311,22			
9000006012 Allgemeine Finanzwirtschaft	-600,00	-5.956,35	5.356,35			
9000006013 Allgemeine Finanzwirtschaft	-2.000,00	-20.699,92	18.699,92			
9000006014 Allgemeine Finanzwirtschaft	-100,00	-1.131,92	1.031,92			
9000006015 Allgemeine Finanzwirtschaft	-2.300,00	-22.650,60	20.350,60			
9000006017 Allgemeine Finanzwirtschaft		-1.918,87	1.918,87		2.000,00	-2.000,00
9000006018 Allgemeine Finanzwirtschaft	-300,00	-5.501,65	5.201,65		6.322,91	-6.322,91
9000006019 Allgemeine Finanzwirtschaft	-300,00	-3.857,27	3.557,27		3.000,00	-3.000,00
9000006020 Allgemeine Finanzwirtschaft		-507,72	507,72		3.000,00	-3.000,00
9000006021 Allgemeine Finanzwirtschaft	-100,00	-925,59	825,59			
9000006022 Allgemeine Finanzwirtschaft		-5.577,42	5.577,42		5.000,00	-5.000,00
9000006023 Allgemeine Finanzwirtschaft	-100,00	-3.014,36	2.914,36		2.000,00	-2.000,00
9000006024 Allgemeine Finanzwirtschaft		-1.108,67	1.108,67		47,73	-47,73
9000006025 Allgemeine Finanzwirtschaft	-500,00	-6.346,08	5.846,08		9.278,85	-9.278,85
9000006026 Allgemeine Finanzwirtschaft	-300,00	-3.028,74	2.728,74			
9000006027 Allgemeine Finanzwirtschaft	-700,00	-7.165,02	6.465,02		9.466,43	-9.466,43
9000006028 Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.000,00	-38.949,83	37.949,83		7.700,00	-7.700,00
9000006029 Allgemeine Finanzwirtschaft	-2.500,00	-26.385,75	23.885,75		6.119,51	-6.119,51
9000006030 Allgemeine Finanzwirtschaft		-0,03	0,03			
9000006031 Allgemeine Finanzwirtschaft	-100,00	-1.293,53	1.193,53			
9000006032 Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.000,00	-9.638,94	8.638,94		2.251,97	-2.251,97
9000006033 Allgemeine Finanzwirtschaft	-400,00	-5.053,90	4.653,90			

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
9000006034 Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.100,00	-11.794,21	10.694,21		5.913,79	-5.913,79
9000006035 Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.000,00	-10.598,85	9.598,85			
9000006036 Allgemeine Finanzwirtschaft	-300,00	-7.307,77	7.007,77		3.100,00	-3.100,00
9000006037 Allgemeine Finanzwirtschaft	-300,00	-3.113,89	2.813,89			
9000006038 Allgemeine Finanzwirtschaft	-300,00	-103.547,11	103.247,11			
9000006039 Allgemeine Finanzwirtschaft	-300,00	-2.835,47	2.535,47			
9000006040 Allgemeine Finanzwirtschaft	-2.000,00	-34.946,98	32.946,98		3.000,00	-3.000,00
9000006041 Allgemeine Finanzwirtschaft	-200,00	-1.979,78	1.779,78			
9000006042 Allgemeine Finanzwirtschaft	-100,00	-1.208,99	1.108,99			
9000006043 Allgemeine Finanzwirtschaft	-100,00	-1.103,03	1.003,03			
9000006044 Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.700,00	-35.115,91	33.415,91		92.000,00	-92.000,00
9000006046 Allgemeine Finanzwirtschaft	-200,00	-1.898,60	1.698,60			
9000006047 Allgemeine Finanzwirtschaft	-2.600,00	-23.947,09	21.347,09		10.000,00	-10.000,00
9000006060 Allgemeine Finanzwirtschaft		-10.253,37	10.253,37			
8000006000 Dezernat 8 Allgemeine Verwaltung				1.622.400,00	329.212,32	1.293.187,68
8900036000 Vernetzte Beratung	-1.727.200,00	-1.504.715,72	-222.484,28	3.727.101,27	1.880.894,65	1.846.206,62
8900046000 Vernetzte Beratung - Gemeindeberatung, Aus- und Fortbildung Gemeindepbüro	-104700	-206894,03	102194,03	370.900,00	447.704,02	-76804,02
8100006000 Bau- und Gemeindeaufsicht, Beratung der Kirchengemeinden				1.484.350,00	1.431.006,03	53.343,97
8100026000 Unterstützung von Tageseinrichtungen für Kinder- Aufgabe Kirchengemeinden	-2.019.100,00	-1.935.800,00	-83.300,00	2.019.100,00	1.935.800,00	83.300,00
8200006000 Bauberatung				1.110.550,00	967.254,18	143.295,82
8300006000 Immobilienwirtschaft, Pfarrgutsverwaltung	-38.300,00	-1.020,00	-37.280,00	1.953.600,00	1.465.996,86	487.603,14
8400006000 Planungs- und Strukturfragen, Organisationsangelegenheiten				105.900,00	105.900,00	
8400016000 Unterstützung von Strukturveränderungen und Fusionen				301.000,00	326.960,00	-25.960,00
8400026000 Allgemeine Kirchenwahlen				456.100,00	51.300,00	404.800,00

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
8500006000 Zentrales Gebäudemanagement	-1.358.700,00	-1.321.375,50	-37.324,50	2.374.912,75	2.203.984,03	170.928,72
8511016000 Bernhäuser Forst	-638.200,00	-643.604,88	5.404,88	638.200,00	625.429,58	12.770,42
8511026000 Evang. Akademie Bad Boll	-686.600,00	-757.310,77	70.710,77	1.427.900,00	918.691,02	509.208,98
8511036000 Evangelische Hochschule Ludwigsburg	-1.139.400,00	-1.059.867,16	-79.532,84	1.324.400,00	811.555,78	512.844,22
8511046000 Evang. Stift Tübingen	-1.126.700,00	-784.744,57	-341.955,43	2.491.230,80	274.538,79	2.216.692,01
8511056000 Fachschulen f. Sozialpädagogik	-1.358.400,00	-1.462.160,75	103.760,75	1.644.934,03	1.052.319,51	592.614,52
8511076000 Haus Birkach	-808.200,00	-908.209,28	100.009,28	808.200,00	837.017,68	-28.817,68
8511086000 Heimvolkshochschule Hohenbuch	-251.700,00	-315.720,00	64.020,00	251.700,00	223.832,12	27.867,88
8511096000 Karl-Heim-Haus	-380.600,00	-380.600,00		566.400,00	208.241,90	358.158,10
8511106000 Mutter-Kind-Kurhaus Scheidegg	-264.100,00		-264.100,00	264.100,00	24.734,00	239.366,00
8511116000 Stift Urach	-406.700,00	-407.100,00	400,00	543.700,00	615.115,76	-71.415,76
8511136000 Adolf-Schlatter-Haus Tübingen	-87.500,00	-94.740,00	7.240,00	387.500,00	321.276,53	66.223,47
8522016000 Balinger Str. 33/1; Stuttgart Möhringen	-549.200,00	-620.264,75	71.064,75	549.200,00	427.167,25	122.032,75
8522026000 Hauptdienstgebäude	-956.600,00	-1.011.541,44	54.941,44	1.050.882,51	149.033,58	901.848,93
8522036000 Gänseheidestr. 21	-155.400,00	-176.214,28	20.814,28	125.500,00	109.703,86	15.796,14
8522046000 Gerokstr. 19	-93.400,00	-126.938,53	33.538,53	93.400,00	81.886,20	11.513,80
8522056000 Gerokstr. 21	-84.500,00	-110.104,48	25.604,48	84.500,00	58.021,37	26.478,63
8522066000 Gerokstr. 49	-108.000,00	-133.688,72	25.688,72	137.900,00	82.661,76	55.238,24
8522076000 Bürogebäude Akademie Bad Boll	-173.800,00	-173.800,00		173.800,00	76.389,93	97.410,07
8530006000 Dienstwohngebäude	-133.600,00		-133.600,00	322.400,00		322.400,00
8533016000 Gänseheidestr. 86 Stuttgart		-82.124,16	82.124,16	836.500,00	929.022,92	-92.522,92
8533026000 Alexanderstr. 70 Heilbronn Prälatur		-11.941,98	11.941,98		11.941,98	-11.941,98
8533036000 Planie 35 Reutlingen Prälatur		-30.642,22	30.642,22		30.642,22	-30.642,22
8533046000 Adlerbastei 1 Ulm Prälatur		-7.933,56	7.933,56		7.933,56	-7.933,56
8540006000 Wohngebäude	-1.713.000,00	-49.153,88	-1.663.846,12	1.730.200,00		1.730.200,00
8544016000 Schreberweg 5 Fellbach		-17.520,00	17.520,00		7.279,12	-7.279,12
8544026000 Schreberweg 7 Fellbach		-17.493,31	17.493,31		7.275,52	-7.275,52

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
8544036000 Nippenburgstr. 7 Ludwigsburg		-13.044,40	13.044,40		2.662,32	-2.662,32
8544046000 Altenburgstr. 97 Reutlingen		-19.833,06	19.833,06		9.289,97	-9.289,97
8544056000 Zundelbergstr. 2, Rottweil		-15,05	15,05		1.200,00	-1.200,00
8544066000 Zundelbergstr. 4 Rottweil		-86,32	86,32		1.909,71	-1.909,71
8544076000 Zundelbergstr. 6 Rottweil		-74,26	74,26		1.909,71	-1.909,71
8544086000 Pappelweg 26, Bad Boll		-11.580,00	11.580,00		5.653,86	-5.653,86
8544096000 Pappelweg 26/1, Bad Boll		-18.456,00	18.456,00		13.317,20	-13.317,20
8544106000 Pappelweg 28, Bad Boll		-9.703,16	9.703,16		27.387,19	-27.387,19
8544116000 Göppinger Str. 68, Zell u.A.		-11.856,00	11.856,00		7.576,46	-7.576,46
8544126000 Göppinger Str. 70, Zell u.A.					190.533,33	-190.533,33
8544136000 Göppinger Str. 72, Zell u.A.		-19.152,00	19.152,00		8.451,91	-8.451,91
8544146000 Göppinger Str. 74, Zell u.A.		-14.712,00	14.712,00		5.758,55	-5.758,55
8544166000 Ölschlägerstr. 30 Stuttgart		-17.667,00	17.667,00		7.888,45	-7.888,45
8545016000 Ameisenbergstr. 80A Stuttgart		-20.261,66	20.261,66		314.946,61	-314.946,61
8545026000 Bardiliweg 11 Stuttgart		-31.260,60	31.260,60		21.594,29	-21.594,29
8545036000 Engelhornweg 15 Stuttgart		-43.908,96	43.908,96		30.856,29	-30.856,29
8545046000 Gänseheidestr. 9 Stuttgart		-37.899,20	37.899,20		31.629,28	-31.629,28
8545056000 Gänseheidestr. 121 Stuttgart		-69.392,35	69.392,35		50.638,51	-50.638,51
8545066000 Gerokstr. 46 Stuttgart		-12.348,25	12.348,25		27.232,67	-27.232,67
8545076000 Grüninger Str. 34 Stuttgart				770.700,00	975.808,08	-205.108,08
8545096000 Hohentwielstr. 46 Stuttgart		-17.616,00	17.616,00		8.746,42	-8.746,42
8545106000 Bunzstr. 13 Ludwigsburg		-28.012,44	28.012,44	303.500,00	180.886,21	122.613,79
8545116000 Weinstiege 8 Ulm		-34.088,28	34.088,28		23.881,76	-23.881,76
8545126000 Pappelweg 12, Bad Boll		-31.948,09	31.948,09	173.700,00	86.447,48	87.252,52
8545136000 Pappelweg 14, Bad Boll		-28.434,72	28.434,72	124.300,00	90.905,32	33.394,68
8545146000 Pappelweg 24, Bad Boll		-26.028,00	26.028,00		41.766,72	-41.766,72
8545156000 Gutenbergstr. 76, Heilbronn					15,00	-15,00

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
8545166000 Köllestr. 7 Stuttgart		-15.126,11	15.126,11	30.000,00	16.157,49	13.842,51
8545176000 Löwenstr. 86, Stuttgart		-52.375,96	52.375,96		21.163,43	-21.163,43
8545186000 Maximilianstr. 11 Reutlingen		-63.843,74	63.843,74		42.725,99	-42.725,99
8545196000 Gartenstr. 55 Tübingen		-48.866,52	48.866,52		10.391,70	-10.391,70
8545206000 Österbergstr. 4 Tübingen		-63.468,40	63.468,40		39.812,45	-39.812,45
8545216000 Fraasstr. 21 Stuttgart		-25.832,70	25.832,70		20.094,88	-20.094,88
8546016000 Äxtlestr. 6 Stuttgart		-139.011,87	139.011,87		81.368,55	-81.368,55
8546026000 Ecklenstr. 20 Stuttgart		-85.850,00	85.850,00		40.217,52	-40.217,52
8546036000 Fraasstr. 15 Stuttgart		-67.254,60	67.254,60		52.950,43	-52.950,43
8546046000 Kauffmannstr. 40 Stuttgart		-185.766,16	185.766,16	391.400,00	228.773,03	162.626,97
8546056000 Landhausstraße 62 Stuttgart		-94.746,29	94.746,29		26.348,57	-26.348,57
8546066000 Danneckerstr. 19 a+b Stuttgart		-65.000,00	65.000,00		58.510,00	-58.510,00
8546076000 Klosterhof 2, Denkendorf		-69.903,06	69.903,06		88.975,65	-88.975,65
8547016000 Klopstockstr. 67 Stuttgart	-17.200,00	-22.595,67	5.395,67		22.595,67	-22.595,67
8547026000 Gänseheidestr. 29 Stuttgart		-18.726,21	18.726,21		1.440,10	-1.440,10
8550016000 Stuttgart Gymnasiumstraße		-7.664,18	7.664,18		6.320,43	-6.320,43
8550026000 Stuttgart Büchsenstraße 33		-131.564,97	131.564,97		127.956,88	-127.956,88
8550036000 Stuttgart Büchsenstraße 37		-302.349,58	302.349,58		301.654,43	-301.654,43
8550046000 Stuttgart Hedelfinger Str. 54-80		-6.660,32	6.660,32		6.660,32	-6.660,32
8550056000 Stuttgart, Gerokstraße 11b		-2.738,08	2.738,08		1.723,58	-1.723,58
8550066000 Stuttgart, Gerokstraße 51		-9.906,05	9.906,05		9.906,05	-9.906,05
8550086000 Stuttgart, Rotebühlplatz 10 (Interim)		-175.902,85	175.902,85		394.669,65	-394.669,65
8590006000 Auftragsverwaltung ZGM	-4.555.700,00		-4.555.700,00	4.555.700,00	1.431.302,12	3.124.397,88
8591016000 Vogelsangstr.66a Stuttgart		-42.475,69	42.475,69		3.937,35	-3.937,35
8592016000 Vogelsangstr.62 Stuttgart		-219.391,67	219.391,67		104.717,40	-104.717,40
8592026000 Haeberlinstr. 1-3 Stuttgart-Vaihingen		-622.186,65	622.186,65		371.000,16	-371.000,16
8592036000 Augustenstr. 124 Stuttgart		-735.911,29	735.911,29		735.911,29	-735.911,29

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
8594016000 Schreberweg 9 Fellbach					3.453,30	-3.453,30
8594026000 Sebastian-Bach-Str.6 Fellbach		-11.939,99	11.939,99		528,70	-528,70
8594036000 Sebastian-Bach-Str.6/1 Fellbach		-10.281,97	10.281,97		777,41	-777,41
8594046000 Sebastian-Bach-Str. 6a Fellbach		-2.040,00	2.040,00		245,21	-245,21
8594056000 Hölderlinstr. 13 Unterensingen		-9.136,44	9.136,44		836,54	-836,54
8594066000 Stifturtstr. 5 Tübingen		-17.272,37	17.272,37		4.450,11	-4.450,11
8594076000 Weilstetter Weg 17 A Stuttgart		-11.074,72	11.074,72		85.663,61	-85.663,61
8594086000 Weilstetter Weg 17 B Stuttgart		-18.094,42	18.094,42		568,82	-568,82
8594096000 Weilstetter Weg 17 C Stuttgart		-25.572,09	25.572,09		5.583,86	-5.583,86
8595016000 Wilhelmstr. 59 Fellbach		-54.055,89	54.055,89		12.522,27	-12.522,27
8595026000 Freihofstr. 88 Göppingen		-69.184,67	69.184,67		42.733,28	-42.733,28
8595036000 Freihofstr. 90 Göppingen		-57.665,00	57.665,00		22.165,92	-22.165,92
8595046000 Boeckhstr. 36 Karlsruhe		-47.437,18	47.437,18		28.633,59	-28.633,59
8595056000 Martin-Luther-Str. 42 Landau		-37.654,60	37.654,60		7.147,12	-7.147,12
8595066000 Klopstockstr. 46 Stuttgart		-56.140,60	56.140,60		12.496,03	-12.496,03
8595076000 Kremmlerstr. 29 Stuttgart		-31.758,32	31.758,32		10.733,44	-10.733,44
8595086000 Walkmühlstr. 45 Wiesbaden		-37.321,31	37.321,31		9.792,18	-9.792,18
8595096000 Greutterstr. 61 Stuttgart		-65.496,48	65.496,48		91.538,98	-91.538,98
8595106000 Herdweg 78 Stuttgart		-32.863,96	32.863,96		19.068,29	-19.068,29
8595116000 Pfalzstr. 1 Stuttgart		-37.199,90	37.199,90		31.285,93	-31.285,93
8595126000 Schimmelreiterweg 18 Stuttgart		-90.258,10	90.258,10		17.806,57	-17.806,57
8595136000 Brunsstr. 18 Tübingen		-64.668,01	64.668,01		46.467,00	-46.467,00
8595146000 Eugenstr. 9 Tübingen		-40.327,28	40.327,28		17.954,75	-17.954,75
8595156000 Hauffstr. 10 Tübingen		-42.277,20	42.277,20		76.452,47	-76.452,47
8595166000 Kleiststr. 1 Tübingen		-55.992,15	55.992,15		7.886,29	-7.886,29
8595176000 Stauffenbergstr. 11 Tübingen		-117.620,80	117.620,80		22.371,20	-22.371,20
8595186000 Untere Schillerstr. 4 Tübingen		-43.616,29	43.616,29		13.228,34	-13.228,34

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
8595196000 Glashüttenhof 1 Kleinkahl		-22.765,13	22.765,13		87.816,16	-87.816,16
8595206000 Biberacher Str. 68 Stuttgart		-14.695,00	14.695,00		9.876,27	-9.876,27
8596016000 Vogelsangstr. 66 Stuttgart		-92.535,99	92.535,99		42.236,33	-42.236,33
8596026000 Heusteigstr. 34 Stuttgart		-195.373,60	195.373,60		39.378,23	-39.378,23
8596036000 Happoldstr. 50 Stuttgart		-92.695,92	92.695,92		92.695,92	-92.695,92
8596046000 Im Wolfer 50 Stuttgart		-114.468,26	114.468,26		150.575,81	-150.575,81
8596056000 Kapellenweg 117 Stuttgart		-90.672,92	90.672,92		21.340,21	-21.340,21
8596066000 Rosenbergstr. 45 Stuttgart		-76.696,84	76.696,84		61.504,49	-61.504,49
8596076000 Schönbergstr. 5/7 Stuttgart		-101.767,44	101.767,44		37.860,45	-37.860,45
8596086000 Zaunwiesen 58 - 78 Stuttgart		-613.956,55	613.956,55		420.890,98	-420.890,98
8596096000 Weilheimer Str. 13/15 Holzmaden		-70.606,52	70.606,52		138.675,68	-138.675,68
8597016000 Arndtstr. 29 Stuttgart		-57.078,11	57.078,11		29.040,45	-29.040,45
8597026000 Arndtstr. 31 Stuttgart		-15.916,00	15.916,00		3.191,46	-3.191,46
8597036000 Hornbergstr. 32 Kornwestheim					-3,72	3,72
8597046000 Pfarrstr. 22/1 Fellbach		-22.752,00	22.752,00		5.513,40	-5.513,40
8597056000 Gartenstr. 10 Aichwald-Schanbach		-18.026,59	18.026,59			
8597066000 Stauffenbergstr. 13 Tübingen		-118.158,79	118.158,79		45.229,05	-45.229,05
8600006000 Evangelische Regionalverwaltungen				373.400,00	242.500,00	130.900,00
8600016000 Evangelische Regionalverwaltungen - Aufgabe Kirchengemeinden	-25.320.840,00	-22.885.039,59	-2.435.800,41	29.987.511,87	27.151.997,77	2.835.514,10
8700016000 Umweltbeauftragter		-7.576,14	7.576,14	336.400,00	222.544,24	113.855,76
8700026000 Umweltaudit - Aufgabe Kirchengemeinden	-305.600,00	-223.609,33	-81.990,67	305.600,00	223.609,33	81.990,67
8700036000 Klimaschutzgesetz				1.492.400,00	376.775,44	1.115.624,56
9000006000 Diakonie				250.000,00		250.000,00
9000016000 Diakonisches Werk	-908.500,00	-762.958,65	-145.541,35	11.755.600,00	11.600.555,40	155.044,60
9000026000 Diakoniefonds		-1.235.770,64	1.235.770,64		1.235.770,64	-1.235.770,64
9200006000 Rechnungsprüfamt - Kirchensteuern	-1.421.200,00	-1.110.551,53	-310.648,47	2.724.500,00	2.196.848,05	527.651,95
9100006000 Landessynode				50.000,00		50.000,00

	2024					
	Ertrag			Aufwand		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
9100016000 Landessynode - Ausschüsse, Geschäftsstelle, Verschiedenes	-10.200,00	-15.363,27	5.163,27	1.018.100,00	685.075,65	333.024,35
9100026000 Landessynode - Synodaltagungen	-1.500,00	-1.638,13	138,13	443.200,00	505.772,29	-62.572,29

Über-/Unterschreitungen der Finanzrechnung i.H.v. 250.000 Euro

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
1000006000 Dezernat 1 Theologie, Gemeinde und weltweite Kirche		2.605.858,10	-2.605.858,10		-2.245.715,74	2.245.715,74
1000016000 Verwaltungszentrum Bad Boll		45.248,53	-45.248,53		-1.907,04	1.907,04
1100006000 Theologische Grundlagen, Gottesdienst	137.100,00	177.746,60	-40.646,60	-993.800,00	-743.171,83	-250.628,17
1100016000 Ehrenamtliche Gottesdienstleitung - Zuweisung für inh. Arbeit		5.434,33	-5.434,33	-504.500,00	-813.087,47	308.587,47
1100026000 Stift Urach - Zuweisung für inh. Arbeit				-404.300,00	-615.478,21	211.178,21
1100036000 Bibelmuseum	181.500,00	107.841,87	73.658,13	-293.200,00	-346.933,65	53.733,65
1100046000 Sportbeauftragter		6.044,00	-6.044,00	-20.000,00	-25.336,96	5.336,96
1200006000 Gesellschaftlicher Dialog				-60.000,00	-60.139,50	139,50
1200016000 Gesellschaftlicher Dialog - Aufgaben der Kirchengemeinden	628.400,00	615.131,81	13.268,19	-628.400,00	-589.820,91	-38.579,09
1200026000 Pfarramt für Kirche im ländlichen Raum				-440.300,00	-439.789,10	-510,90
1200036000 Pfarramt für die kirchliche Arbeit in der Polizei und für die Notfallseelsorge	16.400,00	75.284,09	-58.884,09	-181.903,49	-121.764,57	-60.138,92
1200046000 Pfarramt für Friedensarbeit	2.600,00	60,00	2.540,00	-48.600,00	-9.137,27	-39.462,73
1200056000 Landesstelle der Psychol. Beratungsstellen	15.800,00	105.366,81	-89.566,81	-105.800,00	-186.570,13	80.770,13
1200076000 Arbeitsstelle für Weltanschauungsfragen	2.100,00	300,00	1.800,00	-146.512,17	-24.573,05	-121.939,12
1200086000 Treffpunkt 50plus - Zuweisung für inh. Arbeit		8.101,55	-8.101,55	-289.900,00	-360.374,96	70.474,96
1200096000 Kirchl. Dienst in der Arbeitswelt - Zuweisung für inh. Arbeit		100,40	-100,40	-506.200,00	-506.200,00	
1200106000 Evangelische Akademie Bad Boll - Zuweisung für inh. Arbeit		129.005,59	-129.005,59	-3.941.500,00	-4.416.181,11	474.681,11
1300006000 Ökumene	152.700,00	660.973,38	-508.273,38	-2.916.975,00	-3.108.382,03	191.407,03
1300016000 Ökumene - Gemeinsame Aufgaben	97.400,00	74.631,36	22.768,64	-194.800,00	-149.531,91	-45.268,09
1300026000 Pfarramt Christlich-Jüdischer Dialog	166.100,00	81.644,35	84.455,65	-187.800,00	-69.944,28	-117.855,72
1400006000 Mission	118.300,00	47.815,75	70.484,25	-1.842.800,00	-1.347.322,88	-495.477,12
1400016000 Mission - Gemeinsame Aufgaben	911.850,00	928.442,52	-16.592,52	-1.823.700,00	-1.858.919,29	35.219,29
1400026000 Evangelische Mission in Solidarität	72.300,00	68.219,91	4.080,09	-1.744.200,00	-1.768.261,98	24.061,98
1500006000 Kirchlicher Entwicklungsdienst				-1.202.300,00	-1.028.034,36	-174.265,64
1500016000 Kirchlicher Entwicklungsdienst - Gemeinsame Aufgaben	6.304.600,00	6.304.595,05	4,95	-9.130.700,00	-9.130.690,09	-9,91

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
1500026000 Dienst für Mission, Okumene und Entwicklung (DiMö)	29.500,00	27.642,75	1.857,25	-218.500,00	-138.573,80	-79.926,20
1500036000 Studienbegleitprogramm (STUBE)	153.100,00	152.232,86	867,14	-78.100,00	-63.280,57	-14.819,43
1500046000 Zentrum für Okumene, interreligiöser Dialog und Weltanschauung					-2.350,64	2.350,64
1600016000 Gemeindeentwicklung und Gottesdienst - Zuweisung für inh. Arbeit		9.451,18	-9.451,18	-841.500,00	-1.318.018,38	476.518,38
1600026000 Zentrum f. Gemeindeentwicklung und missionale Kirche - Zuweisung für inh. Arbeit		1.320.239,05	-1.320.239,05	-2.796.300,00	-4.046.300,00	1.250.000,00
1700016000 Allgemeiner kirchenmusikalischer Dienst	2.700,00	44.041,13	-41.341,13	-390.222,89	-288.582,87	-101.640,02
1700026000 Hochschule für Kirchenmusik	113.800,00	28.057,00	85.743,00	-824.068,17	-428.348,83	-395.719,34
2000006000 Dezernat 2 Allgemeine Verwaltung				-203.653,87	-275.658,48	72.004,61
2001006000 Verwaltung Arbeitsbereiche				-22.100,00	-10.733,38	-11.366,62
2100016000 Religionsunterricht	16.759.000,00	17.223.176,02	-464.176,02	-2.685.715,08	-1.571.837,21	-1.113.877,87
2100026000 Schuldekaninnen und Schuldekane	24.100,00	139.453,78	-115.353,78	-709.000,00	-712.511,49	3.511,49
2100036000 Pädagogisch-Theologisches Zentrum - Zuweisung für inh. Arbeit		69.470,35	-69.470,35	-2.440.000,00	-2.457.268,98	17.268,98
2200006000 Ausbildung an Universitäten und Hochschulen	75.000,00	255,65	74.744,35	-75.000,00	-4.840,00	-70.160,00
2200026000 Martin Haug-Stiftung					1.550,00	-1.550,00
2200036000 Evangelische Hochschule Ludwigsburg - Zuweisung		64,88	-64,88	-4.582.000,00	-4.582.000,00	
2300016000 Evangelische Seminarstiftung		49.960,02	-49.960,02	-1.219.200,00	-1.199.200,00	-20.000,00
2300026000 Evangelische Schulstiftung	71.100,00		71.100,00	-3.442.800,00	-3.256.100,00	-186.700,00
2300036000 Evangelisches Schulwerk in Württemberg	531.600,00	313.499,32	218.100,68	-1.049.369,91	-333.214,71	-716.155,20
2400006000 Kindertagesstätten und Elternarbeit, Familienzentren	36.900,00	34.879,23	2.020,77	-1.702.300,00	-1.590.900,00	-111.400,00
2500006000 Jugend- und Konfirmandenarbeit	5.000,00		5.000,00	-24.000,00	-17.723,40	-6.276,60
2500016000 Landesjugendpfarramt und Jugendarbeit	59.500,00	52.868,91	6.631,09	-139.800,00	-90.578,70	-49.221,30
2500026000 Evangelisches Jugendwerk in Württemberg - Zuweisung		71.290,62	-71.290,62	-5.244.100,00	-5.523.401,29	279.301,29
2600006000 Erwachsenen- und Familienarbeit					-365,97	365,97
2601006000 Evangelisches Männernetzwerk (EMNW)	16.500,00	950,00	15.550,00	-61.500,00	-52.791,63	-8.708,37
2602006000 Evangelische Frauen in Württemberg (EFW)	59.200,00	19.224,66	39.975,34	-245.900,00	-83.616,94	-162.283,06
2602016000 Müttergenesungswerk (MGW)				-480.163,93	-1.172.950,00	692.786,07
2602026000 Familienpflege und Dorfhelperinnenwerk (FDHW)				-14.500,00		-14.500,00

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
2603006000 Ev. Arbeitsgemeinschaft für Erwachsenen- und Familienbildung (EAEW)	121.800,00	3.130.890,03	-3.009.090,03	-165.600,00	-3.130.412,42	2.964.812,42
2603016000 Ev. Landesarbeitsgemeinschaft der Familien-Bildungsstätten (LEF)	5.600,00	15.232,93	-9.632,93	-23.300,00	-51.397,46	28.097,46
2603026000 Landesarbeitsgemeinschaft ev. Bildungswerke in Württemberg (LageB)		8.629,46	-8.629,46	-14.400,00	-16.524,87	2.124,87
2603036000 Landesarbeitsgemeinschaft ev. Senioren in Württemberg (LAGES)		5.559,00	-5.559,00	-135.597,83	-24.600,02	-110.997,81
2603046000 Ev. Aktionsgemeinschaft für Familienfragen (eaf)				-2.900,00	-527,45	-2.372,55
2800006000 Diakonat	1.027.900,00	589.245,15	438.654,85	-646.300,00	-365.108,11	-281.191,89
2801006000 Zentrum Diakonat - Zuweisung		19.672,75	-19.672,75	-581.100,00	-581.100,00	
2802006000 Zuweisungen für die Ausbildung von Diakonen und Diakoninnen	90.800,00	85.006,67	5.793,33	-463.100,00	-489.177,08	26.077,08
2900006000 Tagungsstätten (Gesamtbetrieb)		177.191,18	-177.191,18		-357.561,02	357.561,02
2900016000 TS Birkach - Zuweisung				-895.200,00	-1.095.200,00	200.000,00
2900026000 TS Bernhäuser Forst - Zuweisung				-217.900,00	-217.900,00	
2900036000 TS Bad Boll - Zuweisung				-423.900,00	-609.272,25	185.372,25
2900046000 TS Bad Urach - Zuweisung				-145.800,00	-159.699,24	13.899,24
9000006008 Allgemeine Finanzwirtschaft	400,00	3.288,20	-2.888,20	-3.000,00	-17.000,00	14.000,00
3000006000 Dezernat 3 Allgemeine Verwaltung				-50.200,00	-5.410,76	-44.789,24
3000016000 Pfarrvertretung		4.465,59	-4.465,59	-69.900,00	-32.233,51	-37.666,49
3100006000 Personalsteuerung und -verwaltung Pfarrdienst	12.995.700,00	17.902.704,95	-4.907.004,95	-202.708.000,00	-204.943.819,74	2.235.819,74
3100016000 Personalsteuerung und -verwaltung Pfarrdienst - Aufgabe Kirchengemeinden					-64,40	64,40
3200006000 Gemeindepfarrdienst und Seelsorgedienste	6.932.300,00	7.423.494,57	-491.194,57	-1.334.619,70	-692.617,18	-642.002,52
3200036000 Besondere Seelsorgedienste	522.400,00	668.108,45	-145.708,45	-204.500,00	-153.890,46	-50.609,54
3200046000 Interdisziplinärer Dialog Karl-Heim-Haus	278.600,00	525.238,09	-246.638,09	-24.500,00	-300.503,29	276.003,29
3300016000 Versorgung	88.050.600,00	84.669.799,18	3.380.800,82	-119.073.500,00	-125.999.404,78	6.925.904,78
3400006000 Theologische Ausbildung für den Pfarrdienst	82.100,00	11.857,49	70.242,51	-276.100,00	-142.423,16	-133.676,84
3400016000 Theologiestudium (allgemein)	171.400,00	233.706,82	-62.306,82	-103.187,10	-63.105,77	-40.081,33
3400026000 Prüfungsaamt Pfarrdienst				-95.200,00	-53.174,70	-42.025,30
3401006000 Evangelisches Stift Tübingen - Zuweisung				-2.415.200,00	-2.454.459,26	39.259,26
3402006000 Pfarrseminar - Zuweisung		15.387,72	-15.387,72	-1.726.000,00	-2.165.009,29	439.009,29

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
3500006000 Fort- und Weiterbildung im Pfarrdienst	32.400,00	9.491,00	22.909,00	-529.700,00	-444.182,74	-85.517,26
3500016000 Pfarrfrauen und Pfarrmänner	1.000,00	10.180,52	-9.180,52	-60.200,00	-43.684,97	-16.515,03
3501006000 Pastoralkolleg - Zuweisung		2.915,91	-2.915,91	-563.400,00	-576.179,76	12.779,76
3502006000 Seminar für Seelsorge-Fortbildung (KSA)		10.218,19	-10.218,19	-583.400,00	-689.020,22	105.620,22
3503006000 Fortbildung in den ersten Amtsjahren u. Geistl. Begleit ung (FEA) - Zuweisung		6.586,51	-6.586,51	-305.000,00	-460.727,37	155.727,37
5000006000 Dezernat 5 Allgemeine Verwaltung	4.400,00		4.400,00	-5.000,00		-5.000,00
5000016000 Büro für Chancengleichheit		12.750,97	-12.750,97	-1.071.036,58	-874.459,44	-196.577,14
5000026000 Landesbischof und Prälaten	30.400,00	89.847,45	-59.447,45	-207.300,00	-283.541,34	76.241,34
5000036000 Beauftragter bei Landtag und Landesregierung	149.900,00	77.980,11	71.919,89	-145.600,00	-209.679,95	64.079,95
5100006000 Digitalisierung und Organisationsentwicklung				-1.042.950,00	-553.643,37	-489.306,63
5100016000 Digitale Infrastruktur 2030				-7.444.154,49	-930.452,77	-6.513.701,72
5200016000 Digitalisierung Rahmenprojekt		77.500,00	-77.500,00	-548.000,00	-166.829,79	-381.170,21
5200036000 Digitalisierung - Aufgabe Kirchengemeinden	602.200,00	682.436,37	-80.236,37	-500.000,00	-632.391,07	132.391,07
5300006000 Zentrale Dienste					-2.500,00	2.500,00
5300016000 Gesamtmitarbeitervertretung				-5.000,00	-34.431,31	29.431,31
5300026000 Mitarbeitervertretung				-3.900,00	-5.310,17	1.410,17
5300036000 Verwaltung Landeskirchliche Dienststellen Innenstadt	426.000,00	17.449,70	408.550,30	-751.100,00	-167,28	-750.932,72
5301006000 Oberkirchenrat	591.100,00	327.483,65	263.616,35	-10.664.697,74	-3.846.785,34	-6.817.912,40
5302006000 Cafeteria	63.300,00	45.924,03	17.375,97	-1.252.783,29	-155.060,31	-1.097.722,98
5400006000 Bibliothek, Archiv und Registratur / Dokumentenmanagement				-1.356.725,00	-593.811,00	-762.914,00
5400016000 Projekt Dokumentenmanagementsystem				-771.118,91	-260.681,40	-510.437,51
5401006000 Bibliotheken	43.300,00	151.901,59	-108.601,59	-711.500,00	-620.138,60	-91.361,40
5402006000 Archiv	54.400,00	78.041,82	-23.641,82	-507.400,00	-366.603,21	-140.796,79
5403006000 Registratur		10.987,20	-10.987,20	-54.700,00	-22.812,22	-31.887,78
5500006000 Öffentlichkeitsarbeit				-66.550,57	-5.556,20	-60.994,37
5500016000 Allgemeine Öffentlichkeitsarbeit		13.848,65	-13.848,65	-468.700,00	-456.097,34	-12.602,66

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
5500026000 Sprecherbüro / Pressestelle				-52.800,00	-189.208,13	136.408,13
5501006000 Pfarramt für Rundfunk und Fernsehen	3.700,00	6.214,31	-2.514,31	-71.000,00	-43.348,99	-27.651,01
5502006000 Evangelisches Medienhaus	30.800,00	57.129,55	-26.329,55	-4.769.100,00	-4.758.053,77	-11.046,23
5600006000 Personalmanagement					-1.659,85	1.659,85
5600016000 Personalmanagement	36.400,00	66.663,80	-30.263,80	-365.900,00	-410.367,61	44.467,61
5600026000 Personalwirtschaft		17.100,00	-17.100,00		-41,83	41,83
5600036000 Versorgung	76.800,00	148.063,09	-71.263,09	-7.463.000,00	-10.123.025,19	2.660.025,19
5600046000 Personalsteuerung und -verwaltung Angestellte/Beamte	8.518.400,00	12.188.976,59	-3.670.576,59	-106.401.660,00	-86.238.686,11	-20.162.973,89
5700006000 Zentrale Gehaltsabrechnungsstelle (ZGAST)	4.809.400,00	5.973.318,51	-1.163.918,51	-2.098.200,00	-2.581.532,56	483.332,56
5901006000 Landeskirchliche Mitarbeitervertretung	150.600,00	124.527,00	26.073,00	-401.000,00	-277.810,67	-123.189,33
5902006000 Kirchl. Arbeitsrecht / Arbeitsrechtl. Komm. / Schlichtungsaussch. / Einigungsst.				-352.800,00	-298.149,93	-54.650,07
5903006000 Kirchliches Verwaltungsgericht	3.200,00		3.200,00	-8.700,00	-6.504,84	-2.195,16
6100006000 Arbeitsrecht					-705,95	705,95
6100016000 Pauschalabkommen Arbeitssicherheit - Aufgabe Kirchengemeinden	1.002.600,00	1.200.444,74	-197.844,74	-935.600,00	-1.020.378,60	84.778,60
6300006000 Dienstrecht		7.342,83	-7.342,83		-1.078,22	1.078,22
6300016000 Pauschalabkommen Versicherungen - Aufgabe Kirchengemeinden	5.480.190,00	5.602.896,43	-122.706,43	-6.089.100,00	-5.694.781,86	-394.318,14
6300026000 Pauschalabkommen					-675,00	675,00
7000006000 Dezernat 7 Allgemeine Verwaltung					-498,00	498,00
7000026000 Risikomanagement	409.700,00	322.203,52	87.496,48	-300.000,00	-267.065,92	-32.934,08
7000036000 Öffentlichkeitsarbeit - Kirchensteuern	292.500,00	238.383,41	54.116,59	-91.300,00	-477.097,40	385.797,40
7000046000 Soforthilfe im Katastrophenfall		31.495,07	-31.495,07	-100.000,00	-59.500,00	-40.500,00
7100006000 Nachhaltiges Finanzmanagement		38.232,66	-38.232,66			
7100016000 Kirchensteuerverwaltung - Kirchensteuern	13.109.150,00	12.043.788,29	1.065.361,71	-25.762.400,00	-23.531.997,36	-2.230.402,64
7100026000 Projekt Zukunft Finanzwesen				-3.717.409,31	-548.973,77	-3.168.435,54
7100036000 Datenmanagement und Datenanalyse	32.500,00	32.500,00		-35.200,00	-2.120,00	-33.080,00
7200006000 Liquiditäts- und Assetmanagement, Finanzbuchhaltung	263.800,00	310.929,42	-47.129,42	-30.000,00	-10.727,85	-19.272,15
7310016000 IT-Referat-Allgemein		3.039,88	-3.039,88	-41.700,00	-26.242,78	-15.457,22

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
7310026000 EDV-Meldewesen		1.122,30	-1.122,30	-1.193.300,00	-1.037.881,18	-155.418,82
7310036000 EDV-Finanzmanagement	88.800,00	116.468,69	-27.668,69	-750.333,87	-1.643.190,95	892.857,08
7310046000 EDV-Personalmanagement	126.400,00	175.936,02	-49.536,02	-557.300,00	-163.129,88	-394.170,12
7310056000 EDV Anwendungsbetreuung	62.100,00	128.457,71	-66.357,71	-145.000,00	-413.127,08	268.127,08
7310066000 Systemmanagement	562.300,00	898.074,96	-335.774,96	-9.387.500,00	-6.706.470,25	-2.681.029,75
7310076000 BgA Informationstechnologie		32.823,92	-32.823,92		-53.571,64	53.571,64
7320006000 Informationstechnologie Kirchengemeinden	10.158.700,00	7.579.900,35	2.578.799,65			
7900006000 Allgemeine Finanzwirtschaft	52.405.000,00	71.464.417,49	-19.059.417,49	-60.631.600,00	-3.693.896,70	-56.937.703,30
7900016000 Umlagen an die EKD - Gemeinsame Aufgaben	7.948.580,00	7.944.965,91	3.614,09	-15.667.160,00	-15.762.211,81	95.051,81
7900026000 Finanzausgleich an die EKD - Gemeinsame Aufgaben	12.890.650,00	12.890.614,50	35,50	-25.781.300,00	-25.781.229,00	-71,00
7900056000 Deckungsreserve				-14.724.400,00		-14.724.400,00
7908006000 Abwicklung Umsatzsteuer		573.610,61	-573.610,61		-567.770,70	567.770,70
7909016000 Kirchensteuer (Eingang) - Kirchensteuern		-2.684.560,75	2.684.560,75		0,00	
7909026000 Kirchensteuer (für landeskirchl. Aufgaben)	410.000.000,00	383.148.089,42	26.851.910,58			
7909046000 Kirchensteuer (für kirchengemeindl. Aufgaben) - Aufgabe Kirchengemeinden		410.326.780,17	-410.326.780,17		-410.670.702,23	410.670.702,23
7909056000 Clearing - Kirchensteuern	19.578.350,00	24.860.118,49	-5.281.768,49	-39.156.700,00	-43.269.700,69	4.113.000,69
7909066000 Ausgleichsrücklage - Aufgabe Kirchengemeinden		496.000,00	-496.000,00		-21.854.703,11	21.854.703,11
1000006016 Verwaltung - Dachebene	10.800,00	289.175,83	-278.375,83	-30.200,00	-185.380,42	155.180,42
1000016016 Fundraising	4.500,00	428.203,81	-423.703,81	-208.679,21	-435.806,30	227.127,09
3100016016 Ulrich Wagner Stiftung		5.920,59	-5.920,59		-1.387,62	1.387,62
3100026016 Martinskirchen-Stiftung Kirchheim unter Teck		28.903,13	-28.903,13		-18.000,00	18.000,00
3100036016 Stiftung Paul-Gerhardt-Kirchengemeinde		6.167,06	-6.167,06			
3100046016 Stiftung Gemeindezentrum - Sonnenbergkirche		546.399,93	-546.399,93		-1.000,00	1.000,00
3100056016 Stiftung für die Pauluskirche und Michaelskirche in Heidenheim		2.131,76	-2.131,76			
3100066016 Jugend- und Sozialstiftung der Ev. Gesamtkirchengemeinde Heidenheim a. d. Brenz		1.011,05	-1.011,05			
3100076016 Stiftung 200 Jahre Evangelische Pauluskirche Ulm		1.104,29	-1.104,29		-209,86	209,86
3100086016 Diakoniestiftung im Landkreis Schwäbisch Hall		5.124,23	-5.124,23			

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
3100096016 Stiftung der Ev. Kirchengemeinde Weil im Schönbuch		510,90	-510,90			
3100106016 Stiftung Georgskirche Schwieberdingen		18.937,01	-18.937,01		-7.288,90	7.288,90
3100116016 Stiftung der Ev. Kirchengemeinde Sulzbach a. d. Murr		1.534,82	-1.534,82		-338,74	338,74
3100126016 Stiftung Michaelskirche Wain		7.730,18	-7.730,18		-8.192,86	8.192,86
3100136016 Evangelische Hospiz Stiftung Esslingen am Neckar		14.543,78	-14.543,78		-103.116,64	103.116,64
3100146016 Berta Stiftung		2.608,02	-2.608,02		-988,88	988,88
3100156016 Ulrich und Inge Wagner Stiftung der Johanneskirchengemeinde Esslingen		6.935,69	-6.935,69		-1.615,25	1.615,25
3100166016 Stiftung Kirchen und Musik Ebingen		1.481,41	-1.481,41		-10.000,00	10.000,00
3100176016 St. Georg Samara		19.708,80	-19.708,80		-5.145,67	5.145,67
3100186016 Stiftung Ev. Kirchengemeinde Flein		3.306,27	-3.306,27		-34.609,61	34.609,61
3100196016 Murrhardter Stiftung Kirchen und Musik		3.218,63	-3.218,63		-1.000,00	1.000,00
3100206016 Evangelische Gemeindestiftung Tailfingen		7.133,76	-7.133,76		-5.924,81	5.924,81
3100216016 Gemeinsame Stiftung Michaelskirche Eltingen und Stadtkirche Leonberg		10.118,02	-10.118,02		-3.296,71	3.296,71
3100226016 Jugendförderstiftung Evangelische Kirchengemeinde Adelberg		4.825,14	-4.825,14		-2.810,00	2.810,00
3100236016 Stiftung - Ev. Gesamtkirchengemeinde Birkmannsweiler-Höfen-Baach		2.710,44	-2.710,44		-631,40	631,40
3100246016 Stiftung des Evangelischen Jugendwerks / CVJM Bezirk Marbach		4.457,71	-4.457,71		-4.895,00	4.895,00
3100256016 Stadt-Kirchen-Stiftung Nürtingen		4.155,33	-4.155,33			
3100266016 Denkmal für die Zukunft - Stiftung der Ev. Kirchengemeinde Oberderdingen		3.582,38	-3.582,38		-2.209,94	2.209,94
3100276016 Amstetter Kirchenstiftung		2.204,09	-2.204,09		-426,55	426,55
3100286016 Stiftung Evangelische Kirchengemeinde Schönaich		4.290,58	-4.290,58			
3100296016 Stiftung Johanneskirche Weinsberg		7.148,41	-7.148,41		-1.495,45	1.495,45
3100306016 Stiftung Stadtkirche St. Bernhard Winnenden		2.788,82	-2.788,82		-660,62	660,62
3100316016 Eugen-und-Gisela-Hehl-Stiftung bei der Ev. Kirchengemeinde Loßburg		9.763,57	-9.763,57		-2.367,42	2.367,42
3100326016 Stiftung Ev. Kirche Sulz		9.067,70	-9.067,70			
3100336016 Stiftung der Evangelischen Thomaskirchengemeinde Stuttgart		6.059,34	-6.059,34		-603,78	603,78
3100346016 Karl-Hirt-Stiftung		13.011,18	-13.011,18			
3100356016 Stiftung Hospitalhof		145.540,68	-145.540,68		-590.034,96	590.034,96

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
3100366016 Reinhold-Otto-Meyer Stiftung		3.988,13	-3.988,13		-149.861,02	149.861,02
3100376016 Stiftung Gottes Lob über Stuttgart		6.382,04	-6.382,04		-1.704,52	1.704,52
3100386016 Stiftung lebenswerte Nachbarschaft		3.042,14	-3.042,14		-1.710,20	1.710,20
3100396016 Vier-Kirchen-Stiftung Aichwald		3.999,13	-3.999,13		-1.380,00	1.380,00
3100406016 Stiftung Kenia-Hilfe Schwäbische Alb		2.241,43	-2.241,43			
3100416016 Stiftung Gemeinde leben - evangelisch in Trossingen		3.003,08	-3.003,08		-1.450,00	1.450,00
3100426016 Stiftung Evang. Erwachsenenbildung Kibez. Herrenberg		1.075,33	-1.075,33		-250,63	250,63
3100436016 Stiftung d. Evang. Kirchengemeinde Hildrizhausen		1.945,14	-1.945,14			
3100446016 Zukunftsstiftung Wiblingen		608,51	-608,51		-4.000,00	4.000,00
3100456016 Stadtkirchenstiftung Göppingen		254.944,41	-254.944,41		-250.000,00	250.000,00
3200016016 Schneller Stiftung - Erziehung zum Frieden		156.031,70	-156.031,70		-101.257,07	101.257,07
3200026016 Stiftung Stuttgarter Hymnus-Chorknaben		6.677,00	-6.677,00			
3200036016 Stiftung Evangelisches Gymnasium Obersulm		15.106,86	-15.106,86		-3.523,44	3.523,44
3200046016 Stiftung Gottlob Weber		4.228,59	-4.228,59		-209.055,62	209.055,62
9000006009 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.700,00	37.621,15	-35.921,15	-40.500,00		-40.500,00
9000006010 Allgemeine Finanzwirtschaft	41.500,00	119.073,83	-77.573,83		-1.296,56	1.296,56
9000006011 Allgemeine Finanzwirtschaft	900,00	10.211,22	-9.311,22		-2.846,33	2.846,33
9000006012 Allgemeine Finanzwirtschaft	600,00	5.956,35	-5.356,35		-1.394,83	1.394,83
9000006013 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.000,00	20.699,92	-18.699,92		-4.841,91	4.841,91
9000006014 Allgemeine Finanzwirtschaft	100,00	1.131,92	-1.031,92		-299,33	299,33
9000006015 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.300,00	22.650,60	-20.350,60		-5.296,53	5.296,53
9000006017 Allgemeine Finanzwirtschaft		1.918,87	-1.918,87		-2.000,00	2.000,00
9000006018 Allgemeine Finanzwirtschaft	300,00	5.376,65	-5.076,65		-6.322,91	6.322,91
9000006019 Allgemeine Finanzwirtschaft	300,00	3.847,27	-3.547,27		-4.000,00	4.000,00
9000006020 Allgemeine Finanzwirtschaft		507,72	-507,72		-3.000,00	3.000,00
9000006021 Allgemeine Finanzwirtschaft	100,00	925,59	-825,59			
9000006022 Allgemeine Finanzwirtschaft		5.577,42	-5.577,42		-5.000,00	5.000,00

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
9000006023 Allgemeine Finanzwirtschaft	100,00	3.014,36	-2.914,36		-2.000,00	2.000,00
9000006024 Allgemeine Finanzwirtschaft		1.108,67	-1.108,67		-47,73	47,73
9000006025 Allgemeine Finanzwirtschaft	500,00	6.346,08	-5.846,08		-9.278,85	9.278,85
9000006026 Allgemeine Finanzwirtschaft	300,00	3.028,74	-2.728,74			
9000006027 Allgemeine Finanzwirtschaft	700,00	7.165,02	-6.465,02		-9.466,43	9.466,43
9000006028 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.000,00	138.949,83	-137.949,83		-7.700,00	7.700,00
9000006029 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.500,00	110.685,75	-108.185,75		-35.401,15	35.401,15
9000006030 Allgemeine Finanzwirtschaft		0,03	-0,03			
9000006031 Allgemeine Finanzwirtschaft	100,00	1.293,53	-1.193,53			
9000006032 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.000,00	10.638,94	-9.638,94	-900,00	-3.251,97	2.351,97
9000006033 Allgemeine Finanzwirtschaft	400,00	5.053,90	-4.653,90			
9000006034 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.100,00	12.794,21	-11.694,21		-5.913,79	5.913,79
9000006035 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.000,00	13.098,85	-12.098,85		-1.000,00	1.000,00
9000006036 Allgemeine Finanzwirtschaft	300,00	7.307,77	-7.007,77		-3.100,00	3.100,00
9000006037 Allgemeine Finanzwirtschaft	300,00	4.536,11	-4.236,11			
9000006038 Allgemeine Finanzwirtschaft	300,00	203.547,11	-203.247,11		-9.639,51	9.639,51
9000006039 Allgemeine Finanzwirtschaft	300,00	2.835,47	-2.535,47			
9000006040 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.000,00	1.034.946,98	-1.032.946,98		-2.000,00	2.000,00
9000006041 Allgemeine Finanzwirtschaft	200,00	1.979,78	-1.779,78			
9000006042 Allgemeine Finanzwirtschaft	100,00	6.208,99	-6.108,99			
9000006043 Allgemeine Finanzwirtschaft	100,00	1.103,03	-1.003,03			
9000006044 Allgemeine Finanzwirtschaft	1.700,00	765.443,50	-763.743,50		-630.820,00	630.820,00
9000006046 Allgemeine Finanzwirtschaft	200,00	1.898,60	-1.698,60			
9000006047 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.600,00	23.947,09	-21.347,09		-10.000,00	10.000,00
9000006060 Allgemeine Finanzwirtschaft		60.253,37	-60.253,37		-200.000,00	200.000,00
8000006000 Dezernat 8 Allgemeine Verwaltung				-883.400,00	-525.218,32	-358.181,68
8900036000 Vernetzte Beratung	1.727.200,00	1.504.715,72	222.484,28	-222.100,00	-106.444,07	-115.655,93

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
8900046000 Vernetzte Beratung -						
Gemeindeberatung, Aus- und Fortbildung	103.500,00	168.267,49	-64.767,49	-191.000,00	-278.481,04	87.481,04
Gemeindepbüro						
8100006000 Bau- und Gemeindeaufsicht, Beratung der Kirchengemeinden				-56.950,00	-14.085,85	-42.864,15
8100016000 Ausgleichsstock - Aufgabe Kirchengemeinden		64.880.378,85	-64.880.378,85		-41.746.169,43	41.746.169,43
8100026000 Unterstützung von Tageseinrichtungen für Kinder- Aufgabe Kirchengemeinden	1.963.000,00	1.892.775,00	70.225,00		-321.580,00	321.580,00
8200006000 Bauberatung		220,82	-220,82	-42.950,00	-9.423,75	-33.526,25
8300006000 Immobilienwirtschaft, Pfarrgutsverwaltung	37.700,00		37.700,00	-34.000,00	-26.168,24	-7.831,76
8400016000 Unterstützung von Strukturveränderungen und Fusionen				-301.000,00	-326.960,00	25.960,00
8400026000 Allgemeine Kirchenwahlen				-404.800,00		-404.800,00
8500006000 Zentrales Gebäudemanagement	84.400,00	21.981,18	62.418,82	-425.912,75	-230.784,79	-195.127,96
8511016000 Bernhäuser Forst	217.900,00	218.140,98	-240,98	-141.800,00	-46.870,79	-94.929,21
8511026000 Evang. Akademie Bad Boll	551.700,00	886.007,25	-334.307,25	-1.007.000,00	-829.748,63	-177.251,37
8511036000 Evangelische Hochschule Ludwigsburg	1.139.400,00	1.043.483,90	95.916,10	-963.100,00	-587.613,24	-375.486,76
8511046000 Evang. Stift Tübingen	1.126.700,00	784.744,57	341.955,43	-1.862.930,80	-74.688,59	-1.788.242,21
8511056000 Fachschulen f. Sozialpädagogik	89.700,00	172.689,62	-82.989,62	-586.334,03	-350.265,40	-236.068,63
8511076000 Haus Birkach	645.000,00	746.985,16	-101.985,16	-178.400,00	-208.358,48	29.958,48
8511086000 Heimvolkshochschule Hohenbuch	37.700,00	26.600,00	11.100,00	-77.200,00	-39.465,49	-37.734,51
8511096000 Karl-Heim-Haus				-402.300,00	-139.434,59	-262.865,41
8511106000 Mutter-Kind-Kurhaus Scheidegg				-55.600,00		-55.600,00
8511116000 Stift Urach	242.500,00	264.507,45	-22.007,45	-218.600,00	-291.767,48	73.167,48
8511136000 Adolf-Schlatter-Haus Tübingen	3.800,00	11.317,11	-7.517,11	-319.500,00	-247.395,83	-72.104,17
8522016000 Balinger Str. 33/1; Stuttgart Möhringen		1.056,04	-1.056,04	-7.132.871,38	-4.849.302,39	-2.283.568,99
8522026000 Hauptdienstgebäude		977,13	-977,13	-33.942.372,91	-18.823.886,37	-15.118.486,54
8522036000 Gänseheidestr. 21	13.000,00	15.654,68	-2.654,68	-76.000,00	-55.642,64	-20.357,36
8522046000 Gerokstr. 19	9.700,00	8.475,60	1.224,40	-59.100,00	-52.924,15	-6.175,85
8522056000 Gerokstr. 21	700,00	720,00	-20,00	-52.100,00	-43.595,31	-8.504,69
8522066000 Gerokstr. 49	6.300,00	6.490,00	-190,00	-86.400,00	-62.550,55	-23.849,45

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
8522076000 Bürogebäude Akademie Bad Boll	173.800,00	173.800,00		-49.400,00	-14.389,48	-35.010,52
8530006000 Dienstwohngebäude	51.500,00		51.500,00	-353.600,00		-353.600,00
8533016000 Gänseheidestr. 86 Stuttgart		5.315,40	-5.315,40	-836.500,00	-1.095.115,38	258.615,38
8533026000 Alexanderstr. 70 Heilbronn Prälatur		11.951,98	-11.951,98		-1.187,09	1.187,09
8533036000 Planie 35 Reutlingen Prälatur		18.494,47	-18.494,47		-17.864,22	17.864,22
8533046000 Adlerbastei 1 Ulm Prälatur		7.933,56	-7.933,56		-67,66	67,66
8540006000 Wohngebäude	1.670.000,00		1.670.000,00	-988.000,00		-988.000,00
8544016000 Schreberweg 5 Fellbach		17.524,98	-17.524,98		-2.089,10	2.089,10
8544026000 Schreberweg 7 Fellbach		17.498,29	-17.498,29		-1.895,50	1.895,50
8544036000 Nippenburgstr. 7 Ludwigsburg		13.044,40	-13.044,40		-562,32	562,32
8544046000 Altenburgstr. 97 Reutlingen		19.838,60	-19.838,60		-2.937,51	2.937,51
8544056000 Zundelbergstr. 2, Rottweil		15,05	-15,05			
8544066000 Zundelbergstr. 4 Rottweil		86,32	-86,32		-39,95	39,95
8544076000 Zundelbergstr. 6 Rottweil		74,26	-74,26		338,93	-338,93
8544086000 Pappelweg 26, Bad Boll		11.580,00	-11.580,00		-2.714,42	2.714,42
8544096000 Pappelweg 26/1, Bad Boll		10.834,16	-10.834,16		-3.525,49	3.525,49
8544106000 Pappelweg 28, Bad Boll		8.575,40	-8.575,40		-24.763,87	24.763,87
8544116000 Göppinger Str. 68, Zell u.A.		11.856,00	-11.856,00		-5.424,33	5.424,33
8544126000 Göppinger Str. 70, Zell u.A.					-193.253,33	193.253,33
8544136000 Göppinger Str. 72, Zell u.A.		19.156,92	-19.156,92		-6.178,83	6.178,83
8544146000 Göppinger Str. 74, Zell u.A.		14.715,60	-14.715,60		-4.697,51	4.697,51
8544166000 Ölschlägerstr. 30 Stuttgart		21.019,04	-21.019,04		-4.547,49	4.547,49
8545016000 Ameisenbergstr. 80A Stuttgart		20.266,17	-20.266,17		-305.787,45	305.787,45
8545026000 Bardiliweg 11 Stuttgart		31.261,70	-31.261,70		-11.831,53	11.831,53
8545036000 Engelhornweg 15 Stuttgart		43.913,53	-43.913,53		-25.556,07	25.556,07
8545046000 Gänseheidestr. 9 Stuttgart		42.678,94	-42.678,94		-29.129,61	29.129,61
8545056000 Gänseheidestr. 121 Stuttgart		69.407,64	-69.407,64		-11.932,80	11.932,80

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
8545066000 Gerokstr. 46 Stuttgart		12.334,89	-12.334,89		-18.682,61	18.682,61
8545076000 Grüninger Str. 34 Stuttgart		716,24	-716,24	-770.700,00	-1.069.727,63	299.027,63
8545096000 Hohentwielstr. 46 Stuttgart		17.620,22	-17.620,22		-3.962,30	3.962,30
8545106000 Bunzstr. 13 Ludwigsburg		28.012,44	-28.012,44	-303.500,00	-166.519,18	-136.980,82
8545116000 Weinsteige 8 Ulm		34.093,13	-34.093,13		-9.992,82	9.992,82
8545126000 Pappelweg 12, Bad Boll		32.277,93	-32.277,93	-173.700,00	-106.053,19	-67.646,81
8545136000 Pappelweg 14, Bad Boll		28.628,47	-28.628,47	-124.300,00	-110.218,93	-14.081,07
8545146000 Pappelweg 24, Bad Boll		26.033,72	-26.033,72		-27.956,57	27.956,57
8545166000 Köllestr. 7 Stuttgart		15.133,72	-15.133,72	-30.000,00	-6.311,88	-23.688,12
8545176000 Löwenstr. 86, Stuttgart		52.389,57	-52.389,57		-7.425,85	7.425,85
8545186000 Maximilianstr. 11 Reutlingen		63.851,65	-63.851,65		-20.118,53	20.118,53
8545196000 Gartenstr. 55 Tübingen		48.880,01	-48.880,01		-4.204,16	4.204,16
8545206000 Österbergstr. 4 Tübingen		63.479,25	-63.479,25		-19.318,40	19.318,40
8545216000 Fraasstr. 21 Stuttgart		25.767,70	-25.767,70		-5.197,80	5.197,80
8546016000 Äxtlestr. 6 Stuttgart		142.896,50	-142.896,50		-44.087,98	44.087,98
8546026000 Ecklenstr. 20 Stuttgart		89.605,50	-89.605,50		-31.213,77	31.213,77
8546036000 Fraasstr. 15 Stuttgart		67.260,04	-67.260,04		-27.815,09	27.815,09
8546046000 Kauffmannstr. 40 Stuttgart		151.294,84	-151.294,84	-391.400,00	-202.213,24	-189.186,76
8546056000 Landhausstraße 62 Stuttgart		94.846,29	-94.846,29		-16.297,32	16.297,32
8546066000 Danneckerstr. 19 a+b Stuttgart		66.700,00	-66.700,00		-5.270,00	5.270,00
8546076000 Klosterhof 2, Denkendorf		60.726,19	-60.726,19		-64.510,64	64.510,64
8547016000 Klopstockstr. 67 Stuttgart		11.654,63	-11.654,63		-14.695,66	14.695,66
8547026000 Gänshedestr. 29 Stuttgart		18.731,55	-18.731,55		-11.085,90	11.085,90
8550016000 Stuttgart Gymnasiumstraße					-5.806,25	5.806,25
8550026000 Stuttgart Büchsenstraße 33		26.223,23	-26.223,23		-105.049,39	105.049,39
8550036000 Stuttgart Büchsenstraße 37					-295.671,71	295.671,71
8550046000 Stuttgart Hedelfinger Str. 54-80					-6.658,05	6.658,05

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
8550056000 Stuttgart, Gerokstraße 11b					-313,72	313,72
8550066000 Stuttgart, Gerokstraße 51					-11.715,73	11.715,73
8550086000 Stuttgart, Rotebühlplatz 10 (Interim)					-379.836,72	379.836,72
8590006000 Auftragsverwaltung ZGM	4.555.700,00		4.555.700,00	-4.463.300,00	-878.043,80	-3.585.256,20
8591016000 Vogelsangstr.66a Stuttgart		44.195,72	-44.195,72		-12.086,37	12.086,37
8592016000 Vogelsangstr.62 Stuttgart		189.005,71	-189.005,71		-106.845,20	106.845,20
8592026000 Haeberlinstr. 1-3 Stuttgart-Vaihingen		623.219,98	-623.219,98		-372.926,47	372.926,47
8592036000 Augustenstr. 124 Stuttgart		1.143.903,10	-1.143.903,10		-1.136.550,25	1.136.550,25
8594016000 Schreberweg 9 Fellbach					-3.453,30	3.453,30
8594026000 Sebastian-Bach-Str.6 Fellbach		11.943,21	-11.943,21		-531,92	531,92
8594036000 Sebastian-Bach-Str.6/1 Fellbach		10.281,97	-10.281,97		-24.842,79	24.842,79
8594046000 Sebastian-Bach-Str. 6a Fellbach		2.040,84	-2.040,84		-193,57	193,57
8594056000 Hölderlinstr. 13 Unterensingen		9.136,44	-9.136,44		-836,54	836,54
8594066000 Stifturtstr. 5 Tübingen		17.272,37	-17.272,37		-4.450,11	4.450,11
8594076000 Weilstetter Weg 17 A Stuttgart		15.709,12	-15.709,12		-90.318,15	90.318,15
8594086000 Weilstetter Weg 17 B Stuttgart		18.056,64	-18.056,64		-568,82	568,82
8594096000 Weilstetter Weg 17 C Stuttgart		25.579,47	-25.579,47		-5.591,24	5.591,24
8595016000 Wilhelmstr. 59 Fellbach		54.234,08	-54.234,08		-11.758,24	11.758,24
8595026000 Freihofstr. 88 Göppingen		71.602,00	-71.602,00		-44.108,54	44.108,54
8595036000 Freihofstr. 90 Göppingen		57.678,13	-57.678,13		-21.576,51	21.576,51
8595046000 Boeckhstr. 36 Karlsruhe		47.444,67	-47.444,67		-24.388,37	24.388,37
8595056000 Martin-Luther-Str. 42 Landau		40.908,73	-40.908,73		-10.401,25	10.401,25
8595066000 Klopstockstr. 46 Stuttgart		56.153,29	-56.153,29		-13.083,36	13.083,36
8595076000 Kremmlerstr. 29 Stuttgart		38.276,26	-38.276,26		-11.552,52	11.552,52
8595086000 Walkmühlstr. 45 Wiesbaden		38.428,67	-38.428,67		-9.536,01	9.536,01
8595096000 Greutterstr. 61 Stuttgart		68.416,43	-68.416,43		-88.965,73	88.965,73
8595106000 Herdweg 78 Stuttgart		32.561,27	-32.561,27		-13.545,02	13.545,02

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
8595116000 Pfalzstr. 1 Stuttgart		40.297,30	-40.297,30		-34.725,69	34.725,69
8595126000 Schimmelreiterweg 18 Stuttgart		90.277,16	-90.277,16		-17.944,84	17.944,84
8595136000 Brunsstr. 18 Tübingen		66.460,87	-66.460,87		-48.259,86	48.259,86
8595146000 Eugenstr. 9 Tübingen		40.335,92	-40.335,92		-18.093,40	18.093,40
8595156000 Hauffstr. 10 Tübingen		42.279,56	-42.279,56		-76.398,83	76.398,83
8595166000 Kleiststr. 1 Tübingen		56.001,29	-56.001,29		-8.408,02	8.408,02
8595176000 Stauffenbergstr. 11 Tübingen		117.650,11	-117.650,11		-23.133,72	23.133,72
8595186000 Untere Schillerstr. 4 Tübingen		43.624,02	-43.624,02		-13.061,26	13.061,26
8595196000 Glashüttenhof 1 Kleinkahl		22.795,88	-22.795,88		-87.786,80	87.786,80
8595206000 Biberacher Str. 68 Stuttgart		17.176,26	-17.176,26		-12.454,88	12.454,88
8596016000 Vogelsangstr. 66 Stuttgart		96.759,97	-96.759,97		-42.702,76	42.702,76
8596026000 Heusteigstr. 34 Stuttgart		206.031,59	-206.031,59		-52.027,02	52.027,02
8596036000 Happoldstr. 50 Stuttgart		92.707,30	-92.707,30		-66.227,27	66.227,27
8596046000 Im Wolfer 50 Stuttgart		115.837,37	-115.837,37		-158.347,85	158.347,85
8596056000 Kapellenweg 117 Stuttgart		90.686,55	-90.686,55		-23.955,56	23.955,56
8596066000 Rosenbergstr. 45 Stuttgart		79.715,31	-79.715,31		-53.402,24	53.402,24
8596076000 Schönbergstr. 5/7 Stuttgart		101.792,35	-101.792,35		-35.948,98	35.948,98
8596086000 Zaunwiesen 58 - 78 Stuttgart		627.621,56	-627.621,56		-402.355,00	402.355,00
8596096000 Weilheimer Str. 13/15 Holzmaden		75.843,90	-75.843,90		-142.686,54	142.686,54
8597016000 Arndtstr. 29 Stuttgart		58.914,39	-58.914,39		-32.082,17	32.082,17
8597026000 Arndtstr. 31 Stuttgart		15.916,00	-15.916,00		-3.191,46	3.191,46
8597036000 Hornbergstr. 32 Kornwestheim					9,67	-9,67
8597046000 Pfarrstr. 22/1 Fellbach		22.757,53	-22.757,53		-5.421,93	5.421,93
8597056000 Gartenstr. 10 Aichwald-Schanbach		18.026,59	-18.026,59			
8597066000 Stauffenbergstr. 13 Tübingen		122.724,64	-122.724,64		-45.628,90	45.628,90
8600006000 Evangelische Regionalverwaltungen				-2.100,00	0,00	-2.100,00
8600016000 Evangelische Regionalverwaltungen - Aufgabe Kirchengemeinden	24.983.040,00	22.964.461,50	2.018.578,50	-2.819.211,87	-4.583.931,75	1.764.719,88

	2024					
	Einzahlung			Auszahlung		
	Plan	Ist	Verfügbar	Plan	Ist	Verfügbar
8700016000 Umweltbeauftragter		7.576,14	-7.576,14	-67.300,00	-30.532,36	-36.767,64
8700026000 Umweltaudit - Aufgabe Kirchengemeinden	305.600,00	223.609,33	81.990,67	-139.100,00	-55.419,26	-83.680,74
8700036000 Klimaschutzgesetz				-1.028.300,00	-24.575,44	-1.003.724,56
9000006000 Diakonie		-99.531,72	99.531,72		-66.209,54	66.209,54
9000016000 Diakonisches Werk	908.500,00	663.807,07	244.692,93	-9.635.900,00	-9.484.400,00	-151.500,00
9000026000 Diakoniefonds		933.842,60	-933.842,60		-933.842,60	933.842,60
9000036000 Diakonische Arbeit - Gemeinsame Aufgaben					-1.274.757,00	1.274.757,00
9200006000 Rechnungsprüfamt - Kirchensteuern	1.421.200,00	1.114.392,49	306.807,51	-201.900,00	-127.004,89	-74.895,11
9100016000 Landessynode - Ausschüsse, Geschäftsstelle, Verschiedenes		4.989,84	-4.989,84	-440.700,00	-349.771,21	-90.928,79
9100026000 Landessynode - Synodaltagungen	1.500,00	1.758,63	-258,63	-439.100,00	-387.201,01	-51.898,99

6. Anlagen und Vermögensgrundstock

6.1. Anlageverzeichnis über das Anlagevermögen der Evangelischen Landeskirche in Württemberg

(inkl. Sachanlagevermögen des Vermögensgrundstocks)

Bilanzposition Pos. Bezeichnung	Anschaff./ Herstellungs- kosten zum 01.01	Zugang lfd. Jahr	Abgänge lfd. Jahr	Umb. lfd. Jahr	Anschaff./ Her- stellungskosten zum 31.12.	Kumulierte Abschreibungen zum 01.01	Abschreibungen lfd. Jahr	Änderung der Abschr. durch Abgänge	Änderung der Abschr. durch Umbuchungen	Kumulierte Abschr. zum 31.12.	Buchwert zum 01.01.	Buchwert zum 31.12.
Aktiva: I. Anlagevermögen												
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.548.183,19	237.775,74	-	-	6.785.958,93	700.724,35	269.570,90	-	-	970.295,25	5.847.458,84	5.815.663,68
01201001 Lizizenzen (inkl. EDV-Software)	1.254.490,85€	211.290,90€	0,00€	41.055,00€	1.506.836,75€	-581.645,85€	-269.570,90€	0,00€	0,00€	-851.216,75€	672.845,00€	655.620,00€
01299001 Sonstige entgeltlich erworbene Nutzungsrechte	99.803,20€	0,00€	0,00€	0,00€	99.803,20€	-99.803,20€	0,00€	0,00€	0,00€	-99.803,20€	0,00€	0,00€
01701001 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) Software	19.275,30€	0,00€	0,00€	0,00€	19.275,30€	-19.275,30€	0,00€	0,00€	0,00€	-19.275,30€	0,00€	0,00€
01801001 Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensggst.	5.174.613,84€	26.484,84€	0,00€	-41.055,00€	5.160.043,68€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	5.174.613,84€	5.160.043,68€
2. Sachanlagen												
2.1 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	182.528.936,16	113.604,90	-	-	182.642.541,06	98.318.861,81	2.632.001,68	-	-	100.950.863,49	84.210.074,35	81.691.677,57
02101001 realisierbare Grundstücke, grdst.gl. Rechte BG	29.164.909,60€	0,00€	0,00€	0,00€	29.164.909,60€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	29.164.909,60€	29.164.909,60€
02101001VG Vermögensgrundstock realisierbare Grundstücke, grdst.gl. Rechte BG	1.619.735,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.619.735,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.619.735,00€	1.619.735,00€
02102001 realisierbare Betriebsgebäude	116.576.669,28€	113.604,90€	0,00€	0,00€	116.690.274,18€	-85.641.398,50€	-2.309.651,68€	0,00€	0,00€	-87.951.050,18€	30.935.270,78€	28.739.224,00€
02102001VG Vermögensgrundstock realisierbare Betriebsgebäude	1.573.456,54€	0,00€	0,00€	0,00€	1.573.456,54€	-1.435.319,54€	-3.541,00€	0,00€	0,00€	-1.438.860,54€	138.137,00€	134.596,00€
02103001 realisierbare Außenanlagen bei Betriebsgeb.	59.795,75€	0,00€	0,00€	0,00€	59.795,75€	-15.026,75€	-1.383,00€	0,00€	0,00€	-16.409,75€	44.769,00€	43.386,00€
02201001 realisierbare Grundstücke, grdst.gl. Rechte WG	6.731.646,77€	0,00€	0,00€	0,00€	6.731.646,77€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	6.731.646,77€	6.731.646,77€
02201001VG Vermögensgrundstock realisierbare Grundstücke, grdst.gl. Rechte WG	8.078.474,20€	0,00€	0,00€	0,00€	8.078.474,20€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	8.078.474,20€	8.078.474,20€
02202001 realisierbare Wohngebäude	1.442.845,17€	0,00€	0,00€	0,00€	1.442.845,17€	-84.758,17€	-28.895,00€	0,00€	0,00€	-113.653,17€	1.358.087,00€	1.329.192,00€
02203001 realisierbare Außenanlagen bei Wohngebäuden	100.893,07€	0,00€	0,00€	0,00€	100.893,07€	-7.287,07€	-6.726,00€	0,00€	0,00€	-14.013,07€	93.606,00€	86.880,00€
02302001 realisierbare sonstige Gebäude	9.372.989,78€	0,00€	0,00€	0,00€	9.372.989,78€	-6.039.687,78€	-156.562,00€	0,00€	0,00€	-6.196.249,78€	3.333.302,00€	3.176.740,00€
02302001VG Vermögensgrundstock realisierbare sonstige Gebäude	7.807.521,00€	0,00€	0,00€	0,00€	7.807.521,00€	-5.095.384,00€	-125.243,00€	0,00€	0,00€	-5.220.627,00€	2.712.137,00€	2.586.894,00€

Bilanzposition	Anschaff./ Herstellungs- kosten zum 01.01	Zugang lfd. Jahr	Abgänge lfd. Jahr	Umb. lfd. Jahr	Anschaff./ Her- stellungskosten zum 31.12.	Kumulierte Abschreibungen zum 01.01	Abschreibungen lfd. Jahr	Änderung der Abschr. durch Abgänge	Änderung der Abschr. durch Umbuchungen	Kumulierte Abschr. zum 31.12.	Buchwert zum 01.01.	Buchwert zum 31.12.	
Pos. Bezeichnung													
2.2 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne (eigene) Gebäude	2.120.162,20	-	-	-	2.120.162,20	-	-	-	-	-	2.120.162,20	2.120.162,20	
03101001 realisierbare unbebaute Grdst., grdst.gl. Rechte	664.650,00€	0,00€	0,00€	0,00€	664.650,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	664.650,00€	664.650,00€	
03101001VG Vermögensgrundstock realisierbare unbebaute Grdst., grdst.gl. Rechte	704.145,80€	0,00€	0,00€	0,00€	704.145,80€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	704.145,80€	704.145,80€	
03201001 realisierbare Grundstücke mit fremden Gebäuden	751.366,40€	0,00€	0,00€	0,00€	751.366,40€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	751.366,40€	751.366,40€	
2.3 Bauten auf fremden Grundstücken, Um- und Einbauten in fremde Gebäude	547.064,18	-	-	-	547.064,18	-	244.453,18	49.967,00	-	-	294.420,18	302.611,00	252.644,00
04401001 real. Um- u. Einbauten in fremde Betriebsgeb.	547.064,18€	0,00€	0,00€	0,00€	547.064,18€	-244.453,18€	-49.967,00€	0,00€	0,00€	-294.420,18€	302.611,00€	252.644,00€	
2.4 Technische Anlagen und Maschinen	258.806,46	166.226,26	-	-	425.032,72	-	39.898,46	20.394,26	-	-	60.292,72	218.908,00	364.740,00
05101001 realisierbare technische Anlagen, Maschinen BG	225.229,99€	154.550,41€	0,00€	0,00€	379.780,40€	-7.813,99€	-18.513,41€	0,00€	0,00€	-26.327,40€	217.416,00€	353.453,00€	
05201001 realisierbare technische Anlagen, Maschinen WG	0,00€	11.675,85€	0,00€	0,00€	11.675,85€	0,00€	-388,85€	0,00€	0,00€	-388,85€	0,00€	11.287,00€	
06801001 realisierbare Fahrzeuge	33.576,47€	0,00€	0,00€	0,00€	33.576,47€	-32.084,47€	-1.492,00€	0,00€	0,00€	-33.576,47€	1.492,00€	0,00€	
2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Einrichtung und Ausstattung	5.595.688,23	787.277,45	- 292.569,50	23.034,13	6.113.430,31	-	2.933.187,15	- 894.004,46	284.859,50	-	3.542.332,11	2.662.501,08	2.571.098,20
06101001 realisierbares Mobiliar, Beleuchtungskörper BG	1.443.464,08€	96.004,99€	-5.380,53€	0,00€	1.534.088,54€	-578.022,08€	-154.050,99€	2.311,53€	0,00€	-729.761,54€	865.442,00€	804.327,00€	
06102001 realisierbares hauswirtschaftliches Inventar BG	125.805,16€	11.854,36€	-174,00€	23.034,13€	160.519,65€	-53.587,16€	-20.185,49€	174,00€	0,00€	-73.598,65€	72.218,00€	86.921,00€	
06103001 realisierb. medizinische, pflegerische Ausstattung	3,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3,00€	-3,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3,00€	0,00€	0,00€	
06104001 realisierbare Büroma., Orga.mittel, Komm.anlagen	140.605,76€	52.771,27€	-2.00€	0,00€	193.375,03€	-83.879,76€	-40.293,27€	2,00€	0,00€	-124.171,03€	56.726,00€	69.204,00€	
06105001 realisierbare EDV-Anlagen	2.061.470,58€	306.645,65€	-171.942,65€	0,00€	2.196.173,58€	-1.447.586,31€	-344.722,92€	171.942,65€	0,00€	-1.620.366,58€	613.884,27€	575.807,00€	
06199001 realisierbare sonstige BuGA	1.036.074,99€	37.924,78€	-4.644,00€	0,00€	1.069.355,77€	-171.234,79€	-57.593,78€	3,00€	0,00€	-228.825,57€	864.840,20€	840.530,20€	
06201001 realisierbares Mobiliar, Beleuchtungskörper WG	2.889,09€	0,00€	0,00€	0,00€	2.889,09€	-1.444,09€	-482,00€	0,00€	0,00€	-1.926,09€	1.445,00€	963,00€	
06202001 realisierbares hauswirtschaftliches Inventar WG	2,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2,00€	-2,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-2,00€	0,00€	0,00€	
06299001 realisierbare sonstige Einrichtung, Ausstattung WG	18.083,62€	34.889,39€	0,00€	0,00€	52.973,01€	-3.555,62€	-2.714,39€	0,00€	0,00€	-6.270,01€	14.528,00€	46.703,00€	
06499001 realisierbare sonst. Einrichtung, Ausstattung AA	36.675,03€	0,00€	0,00€	0,00€	36.675,03€	-18.459,03€	-6.089,00€	0,00€	0,00€	-24.548,03€	18.216,00€	12.127,00€	

Bilanzposition	Anschaff./ Herstellungs- kosten zum 01.01	Zugang lfd. Jahr	Abgänge lfd. Jahr	Umb. lfd. Jahr	Anschaff./ Her- stellungskosten zum 31.12.	Kumulierte Abschreibungen zum 01.01	Abschreibungen lfd. Jahr	Änderung der Abschr. durch Abgänge	Änderung der Abschr. durch Umbuchungen	Kumulierte Abschr. zum 31.12.	Buchwert zum 01.01.	Buchwert zum 31.12.
Pos. Bezeichnung												
06502001 realisierbare Orgeln	122.184,56€	0,00€	0,00€	0,00€	122.184,56€	-4.480,56€	-1.629,00€	0,00€	0,00€	-6.109,56€	117.704,00€	116.075,00€
06503001 realisierbare Kunst- und Kulturgüter	18.099,00€	0,00€	0,00€	0,00€	18.099,00€	-2.465,00€	-1.072,00€	0,00€	0,00€	-3.537,00€	15.634,00€	14.562,00€
06601001 realisierbare GWG Einzelposten	590.331,36€	247.187,01€	-110.426,32€	0,00€	727.092,05€	-568.467,75€	-265.171,62€	110.426,32€	0,00€	-723.213,05€	21.863,61€	3.879,00€
2.6 Anlagen im Bau, Anzahlungen auf Anlagen	35.775.979,38	25.353.169,26	- 23.087,27	- 23.034,13	61.083.027,24		-	-	-	-	35.775.979,38	61.083.027,24
07101001 realisierbare Anlagen im Bau bei Betriebsgebäuden	35.606.854,73€	23.197.157,65€	0,00€	0,00€	58.804.012,38€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	35.606.854,73€	58.804.012,38€
07102001 realisierbare Anlagen im Bau bei Wohngebäuden	60.280,60€	104.251,21€	0,00€	0,00€	164.531,81€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	60.280,60€	164.531,81€
07103001 realisierbare Anlagen im Bau bei sonst. Gebäuden	0,00€	21.359,29€	0,00€	-11.507,13€	9.852,16€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	9.852,16€
07201001 realisierb. geleistete Anzahlungen bei BG	103.984,31€	2.012.173,58€	0,00€	-11.527,00€	2.104.630,89€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	103.984,31€	2.104.630,89€
07304001 Anlagenverr. real.b. BuGA, Eihr., Ausst.	4.859,74€	18.227,53€	-23.087,27€								4.859,74€	0,00€
Summe Sachanlagevermögen	226.826.636,61€	26.420.277,87€	-315.656,77€	0,00€	252.931.257,71€	-101.536.400,60€	-3.596.367,40€	284.859,50€	0,00€	-104.847.908,50€	125.290.236,01€	148.083.349,21€

Bilanzposition	Anschaff./ Herstellungs- kosten zum 01.01	Zugang lfd. Jahr	Abgänge lfd. Jahr	Umb. lfd. Jahr	Anschaff./ Her- stellungskosten zum 31.12.	Kumulierte Abschreibungen zum 01.01	Abschreibungen lfd. Jahr	Änderung der Abschr. durch Abgänge	Änderung der Abschr. durch Umbuchungen	Kumulierte Abschr. zum 31.12.	Buchwert zum 01.01.	Buchwert zum 31.12.
Pos. Bezeichnung												

Passiva: II. Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen												
II.1. Investitionszuweisungen (§115 Nr. 50 HHO)												
II.2. Investitionszuschüsse aus dem öffentlichen Bereich	- 1.602.375,00	-	-	-	1.602.375,00	834.375,00	64.000,00	-	-	898.375,00	- 768.000,00	- 704.000,00
25109001 SOPO für erhalt. Inv.zuw. Sonstige (kirchl.)	-125,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-125,00€	125,00€	0,00€	0,00€	0,00€	125,00€	0,00€	0,00€
25204001 Sonderposten für erhaltene Inv.zuschüsse Länder	-1.602.250,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1.602.250,00€	834.250,00€	64.000,00€	0,00€	0,00€	898.250,00€	-768.000,00€	-704.000,00€
II.2. Investitionszuschüsse aus dem nicht-öffentlichen Bereich	- 15.255,77	-	-	-	15.255,77	559,77	203,00	-	-	762,77	- 14.696,00	- 14.493,00
25301001 SOPO für erhaltene Inv.zuschüsse nicht-öff.	-15.255,77€	0,00€	0,00€	0,00€	-15.255,77€	559,77€	203,00€	0,00€	0,00€	762,77€	-14.696,00€	-14.493,00€
II.3. Sonstige Sonderposten	- 701.351,79	- 141.181,50	-	-	842.533,29	22.367,23	72.336,50	-	-	94.703,73	- 678.984,56	- 747.829,56
25999001 Sonstige Sonderposten	-701.351,79€	-141.181,50€	0,00€	0,00€	-842.533,29€	22.367,23€	72.336,50€	0,00€	0,00€	94.703,73€	-678.984,56€	-747.829,56€
Gesamtsummen Sonderposten:	-2.318.982,56€	-141.181,50€	0,00€	0,00€	-2.460.164,06€	857.302,00€	136.539,50€	0,00€	0,00€	993.841,50€	-1.461.680,56€	-1.466.322,56€

Aktiva: I. Anlagevermögen												
3. Finanzanlagen												
3.1 Absicherung von Versorgungslasten	0,00€		0,00€		0,00€					0,00€	0,00€	
3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	842.758,82€				842.758,82€					842.758,82€	842.758,82€	
3.3 Beteiligungen	2.109.310,80€	151.650,94€	0,00€		2.260.961,74€					2.109.310,80€	2.260.961,74€	
3.4 Ausleihungen an verbundene Unternehmen					0,00€						0,00€	
3.5 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein					0,00€						0,00€	
3.6 Darlehen an den kirchlichen Bereich					0,00€						0,00€	
3.7 Sonstige Ausleihungen	203.391,97€	3.060,14€	-45.212,90€		161.239,21€					203.391,97€	161.239,21€	
3.8 Wertpapiere des Anlagevermögens					0,00€						0,00€	
3.9 Sonstige Finanzanlagen					0,00€						0,00€	
Summe Finanzanlagevermögen	3.155.461,59€	154.711,08€	-45.212,90€	0,00€	3.264.959,77€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.155.461,59€	3.264.959,77€	

6.2. Vermögensgrundstock

	Anschaffungs-kosten 31.12.23	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs-kosten 31.12.24	Kumulierte AfA 31.12.23	AfA in Periode	Umb. AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.24	Buchwert 31.12.23	Buchwert 31.12.24
02101001 realisierbare Grundstücke, grdst.gl. Rechte BG	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
02101001VG Vermögensgrundstock realisierbare Grundstücke, grdst.gl. Rechte BG	1.619.735,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.619.735,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.619.735,00€	1.619.735,00€
02102001 realisierbare Betriebsgebäude	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
02102001VG Vermögensgrundstock realisierbare Betriebsgeb.	1.573.456,54€	0,00€	0,00€	0,00€	1.573.456,54€	-1.435.319,54€	-3.541,00€	0,00€	-1.438.860,54€	138.137,00€	134.596,00€
02201001 realisierbare Grundstücke, grdst.gl. Rechte WG	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
02201001VG Vermögensgrundstock realisierbare Grundstücke, grdst.gl. Rechte WG	8.078.474,20€	0,00€	0,00€	0,00€	8.078.474,20€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	8.078.474,20€	8.078.474,20€
02302001 realisierbare sonstige Gebäude	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
02302001VG Vermögensgrundstock realisierbare sonstige	7.807.521,00€	0,00€	0,00€	0,00€	7.807.521,00€	-5.095.384,00€	-125.243,00€	0,00€	-5.220.627,00€	2.712.137,00€	2.586.894,00€
03101001 realisierbare unbebaute Grdst., grdst.gl. Rechte	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
03101001VG Vermögensgrundstock realisierbare unbebaute	704.145,80€	0,00€	0,00€	0,00€	704.145,80€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	704.145,80€	704.145,80€
Summe Sachvermögensgrundstock:	19.783.332,54€	0,00€	0,00€	0,00€	19.783.332,54€	-6.530.703,54€	-128.784,00€	0,00€	-6.659.487,54€	13.252.629,00€	13.123.845,00€
Geldvermögensgrundstock	-42.936.993,74€				-44.631.086,90€					-42.936.993,74€	-44.631.086,90€

6.3 Liquiditätsübersicht

Pos.	Finanzvermögen	Bestand per 31.12.24 1)	Bestand per 31.12.23
I	Anlagevermögen		
3.	Finanzanlagen		
3.1	Absicherung von Versorgungslasten		
3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	842.758,82	842.758,82
3.3	Beteiligungen	2.260.961,74	2.109.310,80
3.4	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
3.5	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
3.6	Darlehen an den kirchlichen Bereich		
3.7	Sonstige Ausleihungen	161.239,21	203.391,97
3.8	Wertpapiere des Anlagevermögens		
3.9	Sonstige Finanzanlagen		
II	Umlaufvermögen		
2.	Forderungen		
2.1	Forderungen an kirchliche Körperschaften und Einrichtungen	37.299.211,26	1.257.460.311,96
2.2	Forderungen aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung	6.710.175,16	5.651.918,27
2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.988.828,07	15.030.517,52
2.4	Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	123.335.618,77	126.987.545,03
3.	Wertpapiere		
4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.254.509.012,81	1.267.147,11
SUMME		1.439.107.805,84	1.409.552.901,48
davon abzuziehen für Vorsorge und eigene Zwecke:			
-	Geldvermögensgrundstock	-44.631.086,90	-42.936.993,74
-	Anteil an zweckentsprechend gebundenen Reinvestitionsmitteln des Vermögensgrundstocks	-447.984,00	-351.396,00
-	Anteil an zweckentsprechend gebundenen Reinvestitionsmitteln sonstiger Mittel	-10.209.649,50	-8.345.167,40
-	Anteil an zweckentsprechend gebundenen Mitteln für die Rücklage für Immobilienunterhalt	-40.236.770,03	-42.989.022,85
-	Anteil an rückgedeckten Mitteln* für Rückstellungen		
-	Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Zuwendungen	-6.284.463,43	-6.155.732,90
-	Verbindlichkeiten aus Kassengemeinschaften	-39.437.161,80	-42.048.831,39
-	sonst. kurzfristige Verbindlichkeiten (mit einer Rest-Lauffzeit von unter einem Jahr)	-16.720.919,94	-8.580.617,23
-	Anteil an rückgedeckten Mitteln* für lfd. Zahlungen (1/12 des durchschnittlichen Volumens des Finanzaushalts der letzten drei Haushaltsjahre)	-58.938.976,15	-37.107.172,15
-	Anteil an rückgedeckten Mitteln* für eigene Zweckbestimmungen (für best. Zwecke reservierte liquide Mittel)		
Frei verfügbares Finanzvermögen		1.235.324.639,09	1.221.037.967,82

1) letztes abgeschlossenes Rechnungsjahr

* Unter rückgedeckten Mitteln im Sinne dieser Übersicht wird der Abzug vom frei verfügbaren Finanzvermögen verstanden (es wird der Teil der Passiva vom Finanzvermögen abgezogen, der rückgedeckt sein soll)

6.4 Übersicht über die Verbindlichkeiten

Pos.	Beschreibung	Bestand 01.01.	Bestand 31.12.	mit einer Restlaufzeit		
				bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren
P4100	Verb. gegenüber dem kirchlichen Bereich	-42.842.159,72	-41.556.489,06	-26.734.886,82	-14.821.602,24	0,00
31201101	Verb. aus sonstigen zweckgebundenen Mitteln	-6.482,84				
31201103	Abg. Verb. aus sonst. zweckgebundenen	6.482,84				
31201901	Verb. aus sonstigen zweckgeb. Mitteln sonst.	-186.866,21	-185.366,21	-185.366,21		
31201903	Abg. Verb. a. sonst. zweckgeb. Mitteln sonst.	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
31202001	Verb. aus sonstigen zweckgeb. Mitteln innerh.		-81.868,45	-81.868,45		
31202002	Zug. Verb. a. sonst. zweckgeb. Mitteln innerh.	-112.140,47	-72.592,33	-72.592,33		
31202003	Abg. Verb. a. sonst. zweckgeb. Mitteln innerh.	30.272,02	4.046,00	4.046,00		
31203001	Verb. aus sonstigen zweckgeb. Mitteln ev.	-1.353,80				
31203003	Abg. Verb. aus sonstigen zweckgeb. Mitteln	1.353,80				
31209001	Verb. a. sonst. zweckgeb. Mitteln Sonst.	-310,00				
31209003	Abg. Verb. sonst. zweckgeb. Mittel Sonst.	310,00				
31301201	Verb. aus der Anlage von Stiftungsgeldern KV	-259.672,44	-259.672,44		-259.672,44	
31301211	Verb. aus Anlage Stiftungsgelder KV-kurzfr.	-5.306,08	-6.601,52	-6.601,52		
31301212	Zug. Verb. aus Anlage Stiftungsgelder KV-	-1.295,44	-5.124,23	-5.124,23		
31301301	Verb. aus der Anlage von Stiftungsgeldern	-277.055,55	-334.155,95		-334.155,95	
31301302	Zug. Verb. aus Anlage von Stiftungsgeldern	-57.100,40	-1.250,00		-1.250,00	
31301311	Verb. aus Anlage Stiftungsgelder KiBez-kurzfr.	-3.049,88	-3.909,08	-3.909,08		
31301312	Zug. Verb. Anlage Stiftungsgelder KiBez-	-859,20	-3.207,71	-3.207,71		
31301401	Verb. aus der Anlage von Stiftungsgeldern	-9.289.690,94	-9.814.755,82		-9.814.755,82	
31301402	Zug. Verb. aus Anlage von Stiftungsgeldern	-525.064,88	-483.912,87		-483.912,87	
31301411	Verb. aus Anlage Stiftungsgelder KiGem-	-1.228.021,44	-1.180.305,75	-1.180.305,75		
31301412	Zug. Verb. Anlage Stiftungsgelder KiGem-	-71.678,94	-209.627,33	-209.627,33		
31301413	Abg. Verb. Anlage Stiftungsgelder KiGem-	119.394,63	798.224,37	798.224,37		
31313001	Verb. a. Anlage v. Stiftungsgeldern ev. EDW	-3.551.025,48	-3.826.598,09		-3.826.598,09	
31313002	Zug. Verb. a. Anlage v. Stiftungsgeldern ev.	-275.572,61	-101.257,07		-101.257,07	
31313011	Verb. Anlage Stiftungsgelder ev. EDW-kurzfr.	-126.857,16	-110.138,39	-110.138,39		
31313012	Zug. Verb. Anlage Stiftungsgelder ev. EDW-	-22.993,62	-80.787,08	-80.787,08		
31313013	Abg. Verb. Anlage Stiftungsgelder ev. EDW-	39.712,39	7.377,43	7.377,43		
31399101	sonst Verb. aus Kassengemeinschaft Laki	-24.126.648,52	-26.512.694,35	-26.512.694,35		
31399102	Zug. sonst Verb. aus Kassengemeinschaft	-3.636.590,42	-1.552.688,96	-1.552.688,96		
31399103	Abg. sonst Verb. aus Kassengemeinschaft	1.250.544,59	4.243.923,04	4.243.923,04		
31901200	Sonstige Verbindlichkeiten ggü. kirchl.		-9.187,70	-9.187,70		
31901300	Sonstige Verbindlichkeiten ggü.	-234.150,63	-101.587,89	-101.587,89		
31901400	Sonstige Verbindlichkeiten ggü. Kigem	-279.182,22	-1.040.146,72	-1.040.146,72		
31902000	Sonstige Verbindlichkeiten ggü. Körpersch.	-12.760,82	-631.123,96	-631.123,96		
31903000	Sonstige Verbindlichkeiten ggü. selbstst. ev.		-3.000,00	-3.000,00		
36901401	Durchlaufender Posten Kirchensteuer	-3.175.315,75				
36901402	Zugang Durchlaufender Posten Kirchensteuer	-786.198.266,69				
36901403	Abgang Durchlaufender Posten Kirchensteuer	789.373.582,44				
36901502	Zugang DuPo Kirchensteuer kirchengem.	-405.567.651,54	-410.326.780,17	-410.326.780,17		
36901503	Abgang DuPo Kirchensteuer kirchengem.	405.567.651,54	410.326.780,17	410.326.780,17		
P4200	Verb. aus öff. und nicht-öff. Förderrung	-5.888.498,24	-5.950.182,44	-5.950.182,44	0,00	0,00
32911001	Verb. aus sonst. zweckgebundenen Mitteln n.-	-5.991.310,20	-5.888.498,24	-5.888.498,24		
32911002	Zugang Verb. aus sonst. zweckgeb. Mitteln n.-	-57.267,82	-205.152,80	-205.152,80		
32911003	Abgang Verb. aus sonst. zweckgeb. Mitteln n.-	160.079,78	143.468,60	143.468,60		
P4400	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	-4.982.642,37	-11.890.346,35	-11.890.346,35	0,00	0,00
34101000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	-44.570,39	-5.129.577,40	-5.129.577,40		
34102000	Verbindlichkeiten aus LuL - Kred BG	-4.938.071,98	-6.760.768,95	-6.760.768,95		
P4500	Sonstige Verbindlichkeiten	-3.071.881,19	-3.045.527,32	-3.045.527,32	0,00	0,00
36601001	Verwahrgelder	-134.235,57	-140.582,73	-140.582,73		
36601002	Zugang Verwahrgelder	-156.516,03	-6.192,38	-6.192,38		
36601003	Abgang Verwahrgelder	150.168,87	603,72	603,72		
36701300	Umsatzsteuer 7 %	-2.022,60	-2.758,58	-2.758,58		

Pos.	Beschreibung	Bestand 01.01.	Bestand 31.12.	mit einer Restlaufzeit		
				bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren
36701600	Umsatzsteuer 19 %	-76.564,42	-114.923,35	-114.923,35		
36702300	Umsatzsteuer aus innergem. Erwerb 7 %	-227,77	-305,40	-305,40		
36702600	Umsatzsteuer aus innergem. Erwerb 19 %	-480,64	-999,53	-999,53		
36703300	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 7 %	-938,57	-1.009,91	-1.009,91		
36703600	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19 %	-37.834,04	-83.593,17	-83.593,17		
36731000	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	70.848,00	73.708,00	73.708,00		
36742000	Umsatzsteuer frühere Jahre		-2.507,44	-2.507,44		
36761001	Umsatzsteuer-Abwicklungskonto	29.821,23	48.776,13	48.776,13		
36761002	Zug. Umsatzsteuer-Abwicklungskonto	-357.828,45	-549.490,60	-549.490,60		
36761003	Abg. Umsatzsteuer-Abwicklungskonto	376.783,35	526.955,90	526.955,90		
36901002	Scherbenkonto Personalkosten	5.337,49				
36901102	Verbindlichkeiten Durchlaufende Gelder	-50.000,00	-153.543,24	-153.543,24		
36901201	Verb. aus durchzuleitenden	-1.636.844,80	-1.750.867,33	-1.750.867,33		
36901202	Zug. Verb. a. durchzuleit. Weiterleitungssopfern	-4.412.722,43	-2.609.796,73	-2.609.796,73		
36901203	Abg. Verb. a. durchzuleit. Weiterleitungssopfern	4.298.699,90	2.306.603,80	2.306.603,80		
36901991	Sonstige durchlaufende Gelder	-440.720,24	-496.877,52	-496.877,52		
36901992	Zugang Sonstige durchlaufende Gelder	-7.486.640,19	-6.483.235,75	-6.483.235,75		
36901993	Abgang Sonstige durchlaufende Gelder	7.430.482,91	6.831.647,63	6.831.647,63		
36903003	Gehaltsverrechnungskonto OKR – Fremde	-233.721,66				
36904001	Mietkaution bei Vermietung	-392.434,78	-406.725,53	-406.725,53		
36904002	Zug. Mietkaution bei Vermietung	-50.092,35	-64.869,29	-64.869,29		
36904003	Abg. Mietkaution bei Vermietung	35.801,60	34.455,98	34.455,98		
Summe		-56.785.181,52	-62.442.545,17	-47.620.942,93	-14.821.602,24	0,00

6.5. Haushalts- und Kreditermächtigungen

Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden HH-Ermächtigungen sowie die in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen

Haushaltsermächtigungen

			2025
			HH-Rest in €
1200036000 Pfarramt für die kirchliche Arbeit in der Polizei und für die Notfallseelsorge	6138016000 Berufethischer Unterricht	Ergebnisrechnung	39.852,35
1200076000 Arbeitsstelle für Weltanschauungsfragen	6068026000 Aktionsplan gegen Rassismus und Antisemitismus	Ergebnisrechnung	66.907,96
1300006000 Ökumene	4300036000 Betriebsk.zusch. f. Intern. Gde. (tlw.syn.Maßn.a.)	Ergebnisrechnung	3.160,00
1300006000 Ökumene	4485016000 Übernahme Versorgungsbeitrag für Freistellung	Ergebnisrechnung	284,40
1300006000 Ökumene	6014016000 Übernahme Versorgungsbeitrag	Ergebnisrechnung	2.005,85
1300006000 Ökumene	6096016000 Versorgungsbeitrag Gnadauer Gemeinschaftsverband	Ergebnisrechnung	37.842,08
1300006000 Ökumene	6139016000 Flüchtlingspaket zur Bekämpfung von Fluchtursachen	Ergebnisrechnung	153.260,00
1700006000 Kirchenmusik	6009016000 Zusätzliche Praktikanten-Stellen Kirchenmusik	Ergebnisrechnung	62.382,94
1700016000 Allgemeiner kirchenmusikalischer Dienst	4346086000 C-Pop-Ausbildung	Ergebnisrechnung	12.744,09
1700016000 Allgemeiner kirchenmusikalischer Dienst	6110036000 Landespopkantorat (Synodaler Maßnahmenantrag)	Ergebnisrechnung	82.148,80
1700016000 Allgemeiner kirchenmusikalischer Dienst	6159016000 Gesangbuch-Jubiläum	Ergebnisrechnung	31.327,98
1700026000 Hochschule für Kirchenmusik	4346076000 Erhöh. Stud.plätze HKM Tü	Ergebnisrechnung	268.299,18
1700026000 Hochschule für Kirchenmusik	4500036000 Mittel für Veranstaltung	Ergebnisrechnung	20.000,00
2000006000 Dezernat 2 Allgemeine Verwaltung	6172016000 Implementierung der Bildungsgesamtplanung	Ergebnisrechnung	77.267,78
2100016000 Religionsunterricht	4436026000 Schulseelsorge	Ergebnisrechnung	149.701,74
2300036000 Evangelisches Schulwerk in Württemberg	6032026000 5160- Stelle Ev. Schulwerk 50% ab 2021	Ergebnisrechnung	72.160,00

			2025
			HH-Rest in €
2600016000 Bildungswerk	4447056000 Projekt Quartiersentwicklung	Ergebnisrechnung	90.834,18
2600016000 Bildungswerk	6149016000 Förderung Familienzentren - Teilantrag LEF	Ergebnisrechnung	9.760,00
2602016000 Müttergenesungswerk (MGW)	6050016000 260201 MGW Digitales Info-/Dokumentationssystem	Ergebnisrechnung	76.400,00
2800006000 Diakonat	4347046000 Diakonat - Themenbereich 2	Ergebnisrechnung	164.320,00
3200006000 Gemeindepfarrdienst und Seelsorgedienste	4483026000 Amtszimmermöblierung Pfarramt	Ergebnisrechnung	48.000,00
3200006000 Gemeindepfarrdienst und Seelsorgedienste	6164016000 Modell zur Erprobung multiprofessioneller Teams	Ergebnisrechnung	182.880,00
3200036000 Besondere Seelsorgedienste	4369026000 Diakonenstelle JVA Stammheim	Ergebnisrechnung	35.995,78
3400016000 Theologiestudium (allgemein)	4030046000 Werbung f. Theologiestudium	Ergebnisrechnung	14.160,00
5000016000 Büro für Chancengleichheit	4469026000 Umgang sexualisierte Gewalt	Ergebnisrechnung	89.568,21
5000016000 Büro für Chancengleichheit	6214016000 GF Regionale Aufarbeitungskommission	Ergebnisrechnung	106.906,32
5100006000 Digitalisierung und Organisationsentwicklung	6075026000 Optimierung des Arbeitens im OKR	Ergebnisrechnung	389.440,00
5100006000 Digitalisierung und Organisationsentwicklung	6079026000 Optimierung der Prozesse und Aufgaben	Ergebnisrechnung	5.548,62
	6086026000 Konzentration landeskirchlicher Web-Auftritte	Ergebnisrechnung	80.000,00
	6123016000 Überführung DLP in den Digital Workplace	Ergebnisrechnung	121.600,00
	6167036000 DMS: Prozessmanagement	Ergebnisrechnung	136.800,00
	6215016000 Informationssicherheit - Anschlussfinanzierung	Ergebnisrechnung	141.021,95
5100016000 Digitale Infrastruktur 2030	4282006000 Projektstelle Prävention	Ergebnisrechnung	65.600,00
		Ergebnisrechnung	5.409.351,36
5100016000 Digitale Infrastruktur 2030	6108036000 Befristete Umstellungsfiananzierung	Finanzrechnung	467.129,44
	6186046000 Maßnahmen zur Umsetzung des PZF in D5	Ergebnisrechnung	7.920,00
5200016000 Digitalisierung Rahmenprojekt	6076016000 Rahmenprojekt Digitalisierung - Coworking-Space	Ergebnisrechnung	64.000,00

			2025
			HH-Rest in €
5301006000 Oberkirchenrat	6163016000 Nachfinanzierung laufenden Kosten Rotebühlplatz 10	Ergebnisrechnung	403.093,30
5301006000 Oberkirchenrat	6221036000 OKR Neubau Budgetzuordnung D5	Ergebnisrechnung	289.011,88
5301006000 Oberkirchenrat	6221036000 OKR Neubau Budgetzuordnung D5	Finanzrechnung	4.162.585,62
5302006000 Cafeteria	6221066000 OKR Neubau Budgetzuordnung D5 Cafeteria	Ergebnisrechnung	74.573,61
5302006000 Cafeteria	6221066000 OKR Neubau Budgetzuordnung D5 Cafeteria	Finanzrechnung	1.055.980,39
5400016000 Projekt Dokumentenmanagementsystem	6167016000 DMS Support OKR	Ergebnisrechnung	88.000,00
5400016000 Projekt Dokumentenmanagementsystem	6167026000 DMS: Umstellung EBZ	Ergebnisrechnung	305.600,32
5402006000 Archiv	4470026000 Digitalisierung i.B.Inventarisation	Ergebnisrechnung	72.000,00
5402006000 Archiv	6171016000 Innenausstattung Erweiterungsbau Möhringen	Ergebnisrechnung	87.422,01
5402006000 Archiv	6171016000 Innenausstattung Erweiterungsbau Möhringen	Finanzrechnung	428.307,59
5600016000 Personalmanagement	6151026000 Regionalverwaltung - Unterstützung im OKR 5.5	Ergebnisrechnung	67.120,00
7100016000 Kirchensteuerverwaltung - Kirchensteuern	4348116000 Überprüfung steuerliche Situation der Landeskirche	Ergebnisrechnung	66.260,78
7100016000 Kirchensteuerverwaltung - Kirchensteuern	4348126000 Implementierung eines TCMS	Ergebnisrechnung	1.421,20
7100026000 Projekt Zukunft Finanzwesen	4175006000 Projekt Zukunft Finanzwesen -zusätzl. Mittelbedarf	Finanzrechnung	595.909,31
7100026000 Projekt Zukunft Finanzwesen	4175056000 PZF - Zusätzlicher Mittelbedarf	Finanzrechnung	870.000,00
7100026000 Projekt Zukunft Finanzwesen	6186016000 Verlängerung des PZF um zwei Jahre	Ergebnisrechnung	766.000,00
7310006000 Informationstechnologie Landeskirche / OKR	4138066000 Fortführung: Serverraum im Oberkirchenrat	Ergebnisrechnung	29.950,02
7310006000 Informationstechnologie Landeskirche / OKR	4138066000 Fortführung: Serverraum im Oberkirchenrat	Finanzrechnung	133.931,93
7310026000 EDV-Meldewesen	4342366000 Personalverstärkung Meldewesen	Ergebnisrechnung	960,00

			2025
			HH-Rest in €
7310036000 EDV-Finanzmanagement	6005026000 Microsoft Unified Support für Navision-K	Ergebnisrechnung	1.600,31
7310036000 EDV-Finanzmanagement	6186026000 Maßnahmen zur Umsetzung des PZF in SGB 7.4.2	Ergebnisrechnung	36.806,67
7310046000 EDV-Personalmanagement	4063076000 Umstieg auf Kidicap NEO	Ergebnisrechnung	74.006,73
1000016016 Fundraising	6130016016 MEMBER JOURNEY-Mitglieder kommunikativ begleiten	Ergebnisrechnung	51.449,73
8000006000 Dezernat 8 Allgemeine Verwaltung	6081016000 Verlängerung der Projektstellen im Dezernat 8	Ergebnisrechnung	196.560,00
8900036000 Vernetzte Beratung	6062026000 Vernetzte Beratung	Ergebnisrechnung	1.476.197,38
8100006000 Bau- und Gemeindeaufsicht, Beratung der Kirchengemeinden	6081016000 Verlängerung der Projektstellen im Dezernat 8	Ergebnisrechnung	34.360,00
8100026000 Unterstützung von Tageseinrichtungen für Kinder- Aufgabe Kirchengemeinden	6149046000 Förderung Familienzentren - Teilantrag D8	Ergebnisrechnung	10.480,00
8200006000 Bauberatung	6081016000 Verlängerung der Projektstellen im Dezernat 8	Ergebnisrechnung	52.040,00
8400026000 Allgemeine Kirchenwahlen	6148016000 Kirchenwahl 2025	Ergebnisrechnung	323.840,00
8500006000 Zentrales Gebäudemanagement	6129016000 Erfassung Gebäudebedaten landesk. Zweckgebäude	Ergebnisrechnung	139.387,17
8511026000 Evang. Akademie Bad Boll	6174016000 Erneuerung Fettabscheider	Ergebnisrechnung	239.888,06
8511026000 Evang. Akademie Bad Boll	6210016000 neu San. Fass., Balkonbr. Villa Vopelius, Ersatz.	Ergebnisrechnung	15.248,10
8511036000 Evangelische Hochschule Ludwigsburg	6182016000 8511036000 Planungsrate Co2-neutrale Energieerzeu.	Ergebnisrechnung	34.980,80
8511036000 Evangelische Hochschule Ludwigsburg	6190016000 Hochschule Ludwigsburg Entrachung Gebäude C	Ergebnisrechnung	92.201,52
8511046000 Evang. Stift Tübingen	6038026000 neu Tübingen, Ev. Stift, Planungsrate Sanitär	Ergebnisrechnung	69.793,97
8511096000 Karl-Heim-Haus	6037026000 neu Tübingen, Karl-Heim-Haus, Plan.rate San.	Ergebnisrechnung	109.040,00
8511136000 Adolf-Schlatter-Haus Tübingen	4326026000 neu A-Schlatter-Haus, Instandsetzung Weiterbetr.	Ergebnisrechnung	3.476,62
8522016000 Balinger Str. 33/1; Stuttgart Möhringen	4390026000 Stuttgart, Balinger Straße 33, Erweiterung Archiv	Finanzrechnung	1.049,58

			2025
			HH-Rest in €
8522016000 Balinger Str. 33/1; Stuttgart Möhringen	6085026000 8170-01 Archiverweiterung - Nachfinanzierung	Finanzrechnung	1.054.100,33
8522016000 Balinger Str. 33/1; Stuttgart Möhringen	6085036000 8170-01 Archiverweiterung - Nachfinanzierung	Finanzrechnung	1.000.000,00
8522026000 Hauptdienstgebäude	4133076000 GH 2,4,6,12 Risikovorsorge Baukostensteigerung	Finanzrechnung	4.000.000,00
8522026000 Hauptdienstgebäude	4133086000 GH 2,4,6,12 BV Umsetzung Bauvorhaben	Ergebnisrechnung	75.426,01
8522026000 Hauptdienstgebäude	4133086000 GH 2,4,6,12 BV Umsetzung Bauvorhaben	Finanzrechnung	10.593.501,63
8530006000 Dienstwohngebäude	6237016000 853 304 Ulm, Adlerbastei 1 Dachsanierung	Ergebnisrechnung	151.040,00
8530006000 Dienstwohngebäude	6237016000 853 304 Ulm, Adlerbastei 1 Dachsanierung	Finanzrechnung	49.000,00
8545106000 Bunzstr. 13 Ludwigsburg	4313036000 neu LB, Bunzstr. 13: Sanierung Dach, Fassade, ..	Ergebnisrechnung	114.875,54
8545126000 Pappelweg 12, Bad Boll	6211016000 neu 2007 Neukonzeption Pappelweg 12	Ergebnisrechnung	90.277,34
8545136000 Pappelweg 14, Bad Boll	6212016000 neu 2008 Neukonzeption Pappelweg 14	Ergebnisrechnung	50.757,34
8545166000 Köllestr. 7 Stuttgart	6229016000 854516 Köllestr.7 Stgt Planungsrate Gebäudekonzept	Ergebnisrechnung	24.000,00
8546046000 Kauffmannstr. 40 Stuttgart	4087076000 neu S, Kauffmannstr. 40, Brandschutz, Energ. San.	Ergebnisrechnung	153.531,17
8546046000 Kauffmannstr. 40 Stuttgart	6227016000 854604 Kauffmannstr.40 Stgt Umbau ehemalige Pfarrw	Ergebnisrechnung	140.000,00
8600006000 Evangelische Regionalverwaltungen	6151016000 Regionalverwaltung - Unterstützung im OKR 8.6	Ergebnisrechnung	104.720,00
8600016000 Evangelische Regionalverwaltungen - Aufgabe Kirchengemeinden	6186036000 Maßnahmen zur Umsetzung des PZF in D8	Ergebnisrechnung	986.705,02
8700036000 Klimaschutzgesetz	6082026000 Umsetzung des Klimaschutzgesetzes	Ergebnisrechnung	830.329,47
8700036000 Klimaschutzgesetz	6188016000 Mittel für CO2-Bilanzierung Datenbank	Ergebnisrechnung	62.170,18

Zu übertragende Kreditermächtigungen

Zur Aufrechterhaltung einer ordnungsgemäßen Kassenwirtschaft wird der Oberkirchenrat ermächtigt, Kassenkredite bis zur Höhe von 10 % des in § 1 Nummer 1 Haushaltsgesetz veranschlagten ordentlichen Gesamtergebnisses - 92.073 T€ aufzunehmen. Im Rechnungsjahr 2024 mussten keine Kassenkredite in Anspruch genommen werden.