

**Übersicht über Planüberschreitungen nach § 58 Abs. 2 Nr. 2 HHO 2018 mit Zustimmungspflicht der Landessynode**

**Erläuterungen**

Für die Budgets der Bewirtschaftungseinheiten im landeskirchlichen Haushalt 2018 wurde in den Allgemeinen Planvermerken I. Nr. 1 bis 5 geregelt, unter welchen Bedingungen und in welchem Umfang innerhalb der Budgets außer- oder überplanmäßige Aufwendungen 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. Daneben regeln Einzelplanvermerke bei einzelnen Kostenstellen den Umgang mit Abweichungen.

**Abweichungen, die einer Genehmigung des Landessynode bedürfen:**

Ordentlicher Haushalt (OH)	6.866.743,72 €
Vermögenshaushalt (VMH)	116.919,12 €
	<b>6.983.662,84 €</b>

**Beschlussvorschlag:**  
 Der Finanzausschuss richtet folgenden Antrag an die Landessynode:  
 "Die Landessynode möge beschließen:  
 a) Der Rechnungsabschluss 2018 wird zur Kenntnis genommen.  
 b) Die durch die Allgemeinen Planvermerke I Nr.1 b nicht abgedeckten Planabweichungen im Umfang von 6.983.662,84 Euro werden genehmigt."

**Abweichungen, die einer Genehmigung der Landessynode bedürfen:**

Kostenstelle		Aufwand Plan	Aufwand Soll	Saldo	Abweichung Aufwand in %	Bemerkung
<b>Aufgaben der Kirchengemeinden (RT 0003)</b>						
<b>Budget 08</b>						
7620 Kirchliche Verwaltungsstellen	VMH	245.100,00	362.019,12	116.919,12	47,70%	Höhere Zuführung zur Substanzerhaltungsrücklage.
<b>Aufgaben der Landeskirche (RT 0002) Ordentlicher Haushalt</b>						
<b>Budget 02</b>						
1970 Seelsorge an Straffälligen und Haftentlassene:oH		378.300,00	551.363,49	173.063,49	45,75%	Ersatz für Seelsorgepfarrstellen entsprechend Vereinbarung mit Land BW (Verrechnung mit Dez. 3).
<b>Budget 14</b>						
8160 Tagungshäuser/Ausbildungsstätten/Wohnheim:oH		7.923.600,00	13.788.317,75	5.864.717,75	74,02%	Sonderabschreibung auf unbewegliches Vermögen wegen bedingter Realisierbarkeit (+ 6,8 Mio. € Neubewertung Fachschulen für Sozialpädagogik), saldenneutral durch Auflösung Sonderposten.
8193 Mehrfamilienhaus (ab 7 Wohneinheiten)	oH	792.600,00	1.621.562,48	828.962,48	104,59%	Sonderabschreibung auf unbewegliches Vermögen (+ 0,6 Mio. € energetische Sanierung Ecklenstr. 20 (werterhaltend), + 0,2 Mio. € Neuerfassung Kauffmannstr. 40).