

Landeskirchenamt  
Az.: 0610 / FHPom

**Büro**  
**der Landessynode**

**TOP 5.1**

5. Tagung der I. Landessynode 02/2014

**Vorlage**

zur Beratung im Kollegium des LKA  
zur Beratung in der Ersten Kirchenleitung  
zur Beratung im Finanzausschuss  
**zur Beratung in der Landessynode**

**Gegenstand: Jahresrechnung der Pommerschen Evangelischen Kirche 2011**

**Beschlussvorschlag:**

Der Landessynode wird folgender Beschluss empfohlen:

Die Jahresrechnung 2011 der Pommerschen Evangelischen Kirche wird zur Kenntnis genommen.

**Zeitplanung:**

Beratung Landeskirchenamt	07.01.2014
Beratung Finanzausschuss	22.01.2014
Beratung Erste Kirchenleitung	14./15.02.2014
Beratung Landessynode	27.02.-01.03.2014

**Begründung:**

In der Rechtsnachfolge der ehemaligen Pommerschen Evangelischen Kirche (PEK) muss die Landessynode der Evangelisch-Lutherischen Kirche in Norddeutschland die Jahresrechnung des Haushaltes 2011 der PEK zur Kenntnis nehmen. Der Haushalt 2011 umfasste den Zeitraum vom 01.01.2011 bis zum 31.12.2011.

Die Jahresrechnung bildet zusammen mit dem Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses die Grundlage für die Beschlussfassung zur Entlastung.

Der Haushalt der PEK wurde nach dem Haushaltsrecht der Landeskirche geplant und ausgeführt. Insbesondere die Verordnung für die Vermögens- und Finanzverwaltung der Kirchengemeinden, Kirchenkreise und Kirchlichen Verbände in der Evangelischen Kirche der Union (Kirchliche Verwaltungsordnung - VWO), die Verordnung zur Einführung der erweiterten Kameralistik und das Haushaltsgesetz mussten bei der Planung, Ausführung und dem Abschluss beachtet werden.

Der landeskirchliche Haushalt setzt sich aus dem Haushalt für die allgemeine Aufgabenerfüllung und dem Haushalt für die Gemeindepfarrkasse, aus dem die Aufwendungen für die Pfarrbesoldung geleistet wurden, zusammen. Die ausgewiesenen Überschüsse des landeskirchlichen Haushaltes (687.173,83 Euro) und des Haushaltes der Gemeindepfarrkasse (1.863.150,70 Euro) sind auf den Haushalt 2012 vom 01.01.2012 bis 31.05.2012 der PEK übertragen worden.

Dr. Pomrehn

**Jahresrechnung 2011 der ehemaligen Pommerschen Evangelischen Kirche**  
**Aufgabenbereiche nach Einzelplänen**

**Landeskirchlicher Haushalt**

**Einnahmen**

		<b>Plan</b>	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>Differenz Plan/Soll</b>	<b>Differenz Soll/Ist</b>
Einzelplan 0	Allgemeine kirchliche Dienste	934.650,00	940.459,33	940.459,33	-5.809,33	0,00
Einzelplan 1	Besondere kirchliche Dienste	232.600,00	276.365,93	276.365,93	-43.765,93	0,00
Einzelplan 2	Kirchliche Sozialarbeit	527.778,00	504.854,44	504.854,44	22.923,56	0,00
Einzelplan 3	Gesamtkirchliche Aufgaben	141.630,00	191.726,44	191.726,44	-50.096,44	0,00
Einzelplan 4	Öffentlichkeitsarbeit	24.935,00	18.016,93	16.250,31	6.918,07	1.766,62
Einzelplan 5	Bildung, Wissenschaft	267.750,00	205.362,91	205.222,91	62.387,09	140,00
Einzelplan 6	frei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzelplan 7	Recht, Leitung, Verwaltung	643.085,00	675.450,66	672.069,00	-32.365,66	3.381,66
Einzelplan 8	Allg. Finanzvermögen	2.197.070,00	1.394.888,50	1.398.501,75	802.181,50	-3.613,25
Einzelplan 9	Allg. Finanzwirtschaft	20.267.885,00	21.066.067,19	21.066.067,19	-798.182,19	0,00
		<b>25.237.383,00</b>	<b>25.273.192,33</b>	<b>25.271.517,30</b>	<b>-35.809,33</b>	<b>1.675,03</b>

**Ausgaben**

		<b>Plan</b>	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>Differenz Plan/Soll</b>	<b>Differenz Soll/Ist</b>
Einzelplan 0	Allgemeine kirchliche Dienste	1.619.979,00	1.624.028,26	1.666.310,49	-4.049,26	-42.282,23
Einzelplan 1	Besondere kirchliche Dienste	414.000,00	414.401,12	414.401,12	-401,12	0,00
Einzelplan 2	Kirchliche Sozialarbeit	898.756,00	888.080,57	885.680,57	10.675,43	2.400,00
Einzelplan 3	Gesamtkirchliche Aufgaben	235.388,00	293.439,44	293.439,44	-58.051,44	0,00
Einzelplan 4	Öffentlichkeitsarbeit	91.765,00	77.815,14	77.815,14	13.949,86	0,00
Einzelplan 5	Bildung, Wissenschaft	1.005.810,00	964.758,81	957.949,11	41.051,19	6.809,70
Einzelplan 6	frei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzelplan 7	Recht, Leitung, Verwaltung	3.502.199,00	3.355.710,65	3.335.827,25	146.488,35	19.883,40
Einzelplan 8	Allg. Finanzvermögen	2.158.400,00	1.599.457,96	1.599.457,96	558.942,04	0,00
Einzelplan 9	Allg. Finanzwirtschaft	15.311.086,00	15.310.694,95	15.353.462,39	391,05	-42.767,44
		<b>25.237.383,00</b>	<b>24.528.386,90</b>	<b>24.584.343,47</b>	<b>708.996,10</b>	<b>-55.956,57</b>

**Saldo Ist Einnahmen/Ausgaben**

**687.173,83**

Jahresrechnung 2011 der ehemaligen Pommerschen Evangelischen Kirche  
 Aufgabenbereiche nach Einzelplänen

Gemeindepfarrkasse

**Einnahmen**

		Plan	Soll	Ist	Differenz Plan/Soll	Differenz Soll/Ist
Einzelplan 0	Allgemeine kirchliche Dienste	228.400,00	356.671,35	356.671,35	-128.271,35	0,00
Einzelplan 8	Allg. Finanzvermögen	2.382.382,00	2.564.199,31	2.547.711,26	-181.817,31	16.488,05
Einzelplan 9	Allg. Finanzwirtschaft	9.968.952,00	11.409.728,49	11.741.829,27	-1.440.776,49	-332.100,78
		<b>12.579.734,00</b>	<b>14.330.599,15</b>	<b>14.646.211,88</b>	<b>-1.750.865,15</b>	<b>-315.612,73</b>

**Ausgaben**

		Plan	Soll	Ist	Differenz Plan/Soll	Differenz Soll/Ist
Einzelplan 0	Allgemeine kirchliche Dienste	8.019.180,00	7.489.034,11	7.490.999,23	530.145,89	-1.965,12
Einzelplan 8	Allg. Finanzvermögen	365.000,00	433.874,75	433.874,75	-68.874,75	0,00
Einzelplan 9	Allg. Finanzwirtschaft	4.195.554,00	4.858.063,60	4.858.187,20	-662.509,60	-123,60
		<b>12.579.734,00</b>	<b>12.780.972,46</b>	<b>12.783.061,18</b>	<b>-201.238,46</b>	<b>-2.088,72</b>

**Saldo Einnahmen/Ausgaben**

**1.863.150,70**

**Vermögen der ehemaligen Pommerschen Evangelischen Kirche      Landeskirchlicher Haushalt**  
**Jahresrechnung 2011**

Buchungsstelle	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
5110.00.000001	Betriebsmittelrücklage	2.525.669,38	210.638,04	75.004,36	2.661.303,06
5120.00.000001	Ausgleichsrücklage	5.931.664,31	199.600,50	0	6.131.264,81
5138.01.000001	Bahnhofstr. 35/36 andere Gebäude	170.980,10	42.257,86	0	213.237,96
5138.02.000001	Karl-Marx-Platz 15 andere Gebäude	931.491,35	35.342,30	0	966.833,65
5138.03.000001	R.Petershagen Allee 3 andere Gebäude	89.079,11	22.626,41	0	111.705,52
5138.04.000001	Karl-Marx-Platz 18 andere Gebäude	123.205,49	43.396,89	0	166.602,38
5138.05.000001	Gästehaus Kloster andere Gebäude	125.369,17	13.631,64	0	139.000,81
5138.06.000001	Altefähr Bahnhofstr. 22 andere Gebäude	4.249,97	3.280,43	0	7.530,40
5138.07.000001	Nardevitz andere Gebäude	3.988,46	3.647,48	0	7.635,94
5138.10.000001	Süderholz-Willershusen 2	0	1.298,66	0	1.298,66
5140.00.000001	Bürgschaftssicherungs-RL	698.171,42	23.493,47	0	721.664,89
5150.01.000001	PHS 2 Tutow	171.000,00	5.754,15	5.754,15	171.000,00
5150.02.000001	Darlehen	114.923,79	3.867,19	0	118.790,98
5160.01.000001	Verwaltung	745.584,20	128.567,59	24.126,92	850.024,87
5160.02.000001	Ämter, Dienste, Werke	101.852,18	3.427,33	0	105.279,51
5160.03.000001	SKD	231.250,66	7.781,58	58.941,45	180.090,79
5200.01.000001	Bildung	13.914,23	458,73	534	13.838,96
5200.02.000001	AKJ	4.492,26	151,16	0	4.643,42
5200.03.000001	Förderung d.ev.Profils d. Kitas in d.PEK	7.279,77	244,96	0	7.524,73
5200.06.000001	Sachkosten Verwaltung	132.605,68	4.462,18	0	137.067,86
6250.01.000001	Lingstädt für Gehörlosenarbeit	27.804,64	935,63	0	28.740,27
6500.01.000001	Bruderdienstmittel Treuhandvermögen	391.364,13	12.441,73	67.333,34	336.472,52
6500.02.000001	Kirchensteuerausgleich Kirchensteuerausgleich	3.484.005,88	117.236,80	169.660,02	3.431.582,66
6500.03.000001	Sondervorhaben (3,2 Mio)	158.944,73	69.204,34	54.719,64	173.429,43
6500.04.000001	Sonderfonds lt. Haushaltsgesetz	83.808,72	52.439,45	0	136.248,17
7120.08.000001	Clearing 2008	1.575.441,88	53.013,62	0	1.628.455,50
7120.09.000001	Clearing 2009	1.820.180,99	61.249,09	0	1.881.430,08
7120.10.000001	Clearing 2010	1.084.779,90	36.502,84	0	1.121.282,74
7120.11.000001	Clearing 2011	0	849.227,89	0	849.227,89
7130.01.000001	VERKA	68.898,95	2.318,45	0	71.217,40
				<b>Summe</b>	<b>22.374.425,86</b>

**Schulden der ehemaligen Pommerschen Evangelischen Kirche      Landeskirchlicher Haushalt**  
**Jahresrechnung 2011**

Buchungsstelle	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
8410.01.000000	Dorfkirchensan.III Kto. 429	347.501,04	0	68.576,36	278.924,68
8410.02.000000	Dorfkirchensan.III Kto. 430	273.036,52	0	53.881,41	219.155,11
8410.03.000000	Haus der Stille Weitenhagen Kto. 431	419.913,78	0	84.668,40	335.245,38
8440.01.000000	Dorfkirchensanierungsprogramm II	1.836.422,90	0	71.654,03	1.764.768,87
8440.02.000000	Pfarrhaussanierungsprogramm II Tutow	325.967,51	0	10.759,85	315.207,66
				<b>Summe</b>	<b>2.913.301,70</b>

Vermögen der ehemaligen Pommerschen Evangelischen Kirche      Gemeindepfarrkasse  
 Jahresrechnung 2011

Buchungsstelle	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
5160.01.000001	Personalsicherungs-RL	2.634.823,21	88.661,80	0,00	2.723.485,01
5160.02.000001	Pfarrversorgung	586.955,78	196.102,69	0,00	783.058,47
6210.01.000001	missionarische Aktivitäten	83.899,40	5.178,99	0,00	89.078,39
				<b>Summe</b>	<b>3.595.621,87</b>

Schulden der ehemaligen Pommerschen Evangelischen Kirche      Gemeindepfarrkasse  
 Jahresrechnung 2011

Buchungsstelle	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
8410.01.000000	Pfarrhaussanierungsprogramm II Kto. 432	0,00	193.439,28	4.899,74	188.539,54
8440.01.000000	Pfarrhaussanierungsprogramm II 5100286514	3.179.959,32	0	296.011,66	2.883.947,66
				<b>Summe</b>	<b>3.072.487,20</b>