

HAUSHALTSBERICHTE UND ANTRÄGE

29. APRIL 2023

Landesverband NOSA
Niedersachsen - Ostwestfalen - Sachsen-Anhalt
www.baptisten-niedersachsen.de

im Bund Evangelisch-Freikirchlicher Gemeinden in Deutschland K.d.ö.R.



Landesverbandsrat 2023

*“Folge mir nach!”
– und die neue
Unverbindlichkeit.*

Ort:  EFG Wolfsburg
Königsberger Str. 9
38440 Wolfsburg

Zeit: 9.30 - 16 Uhr

29. April 2023 | Wolfsburg

ORGANIGRAMM

Rechtsträger
Anstellungsträger

Landesverband NOSA

GJW-NOS - VORSTAND

DB Mission
Thinktank / Landesverbandsleitung

Kinder und
Jungschar

Jugend

Pfadfinder

Gemeinde-
entwicklung

Öffentlich-
keitsarbeit

Hauptamtliche 200%

Hauptamtlich
65%

Hauptamtlich
35%

Landesjugend-
pastor Elsner

Geschäfts-
führer Witt

Referent
Tischler

Referent
Tischler

Inhalte
Budget

Aufgaben

Personen

KASSENBERICHT 2022

Landesverband NOSA

Kassenbericht 2022 und Haushaltsplan 2023 - LV NOSA					
Einnahmen		Plan 2022	IST 2022	Plan 2023	Prognose 2024
203	Beiträge Landesverbandsrat	2.500,00 €	2.310,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
230	Nachzahlungen verg. Jahre	0,00 €	378,00 €	0,00 €	0,00 €
231	Beiträge Landesverband Gemeinden	260.000,00 €	249.534,75 €	251.100,00 €	254.200,00 €
232	LV-Sonntag-Kollekten	1.500,00 €	1.315,13 €	1.500,00 €	1.500,00 €
233	Ratskollekte	1.000,00 €	540,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
234	Spenden Eventkirche	2.000,00 €	2.700,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
263	Sonderspenden/BEFG	2.000,00 €	4.400,72 €	6.000,00 €	5.000,00 €
381	Zinsen	0,00 €	4,59 €	5,00 €	5,00 €
	Zwischensumme	269.000,00 €	261.183,19 €	264.105,00 €	266.205,00 €
890	Entnahme / Zuführung Rücklage	17.600,00 €	11.481,85 €	19.495,00 €	-7.804,60 €
		286.600,00 €	272.665,04 €	283.600,00 €	258.400,40 €
Ausgaben					
Dienstbereich GJW					
501	Personalkosten	140.000,00 €	130.353,14 €	140.300,00 €	131.320,00 €
502	Abenteuercamp (ehem. Indianer)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
530	Dienstbereich GJW Sachkostenzuschuss	23.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	10.000,00 €
541	Dienstbereich GJW Mieten + NK	10.500,00 €	10.440,00 €	10.500,00 €	10.500,00 €
	Dienstbereich GJW Gesamt	173.500,00 €	160.793,14 €	170.800,00 €	151.820,00 €
Dienstbereich Mission					
401	Personalkosten	83.500,00 €	83.536,05 €	85.200,00 €	78.980,40 €
402	Dienstbereich Mission - Sachkosten	2.800,00 €	2.094,78 €	2.500,00 €	2.500,00 €
403	Dienstbereich Mission - Projekte	5.500,00 €	5.330,40 €	5.000,00 €	5.000,00 €
404	Dienstbereich Mission - Verwaltungskosten	5.500,00 €	5.120,15 €	5.000,00 €	5.000,00 €
405	Dienstbereich Mission - "Eventkirche"	2.000,00 €	639,10 €	2.000,00 €	2.000,00 €
	Dienstbereich Mission gesamt	99.300,00 €	96.720,48 €	99.700,00 €	93.480,40 €
Dienstbereich Landesverbandsleitung					
601	LV allgem. Verwaltungskosten	4.500,00 €	4.871,90 €	4.500,00 €	4.500,00 €
761	LV Ratstagung	3.000,00 €	4.617,22 €	4.000,00 €	4.000,00 €
781	Studientagung Pastoren Zuschuss	1.000,00 €	675,00 €	500,00 €	500,00 €
800	Zuschuss Regionsarbeit	0,00 €	250,00 €	0,00 €	0,00 €
		8.500,00 €	10.414,12 €	9.000,00 €	9.000,00 €
Dienstbereich Öffentlichkeitsarbeit					
701	Zuschüsse Beratungsstellenarbeit	1.800,00 €	750,00 €	0,00 €	0,00 €
730	LV Medienarbeit Internet	400,00 €	390,00 €	500,00 €	500,00 €
731	LV Rundfunkarbeit (MDR)	1.900,00 €	2.174,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €
603	ACK (NRW, Niedersachsen, Sachen-Anhalt)	1.200,00 €	1.423,30 €	1.400,00 €	1.400,00 €
		5.300,00 €	4.737,30 €	4.100,00 €	4.100,00 €
	Summe	286.600,00 €	272.665,04 €	283.600,00 €	258.400,40 €

Berichtsheft online
1.07

Rücklage / Kassenbestand

Konto-Nummer, Kontostand	am 1.1.2022	31.12.22	31.12.23	31.12.24
130702	7.980,51 €	16.494,07 €		
130710	0,00 €	0,00 €		
3700130702	30.071,11 €	10.073,09 €		
3700130745	26.110,71 €	26.113,32 €		
Summe	64.162,33 €	52.680,48 €	33.185,48 €	40.990,08 €
Differenz		-11.481,85 €	-19.495,00 €	7.804,60 €
davon Rücklage Eventkirche (zweckbestimmte Spenden)	9.780,44 €	11.841,34 €		
Pastorenschaftskasse	4.055,10 €	4.581,27 €		
GJW-NOS-Kasse	184.357,32 €	170.524,24 €		
davon Regionalkassen	70.926,38 €	74.840,99 €		
Umsatzsteuerrelevante Buchungen (ab 2025)				
Kassenstand (alle Kassen)	252.574,75 €	227.785,99 €		

Stand:

22. März 2023

Erklärungen / Anmerkungen

Landesverbandsbeiträge (231) Pandemie und Mitgliederrückgänge haben uns 2022 die gewünschte Deckung nur zu 85% erreichen lassen. 2023 wird der Landesverbandsbeitrag um 3€ auf 31€ erhöht. Wir gehen von einer geringeren Deckung von 81% aus, da wir erfahrungsgemäß damit rechnen müssen, dass sich nicht alle Gemeinden voll am Haushalt beteiligen (können). Im Folgejahr erhöht sich bei gleichbleibendem Betrag in der Regel die Deckung, wir gehen von 82% aus.

Sachkostenzuschuss GJW (530): In 2023 wird der Sachkostenzuschuss in Höhe von 20T€ gezahlt. Da in den vergangenen Jahren ca. 50T€ Rücklagen im GJW aufgebaut wurden, werden diese in 2024 und mindestens 2025 abgebaut durch eine Reduzierung des Sachkostenzuschusses um 10T€. Das GJW-NOS führt zudem einen eigenen Haushalt und erhält dazu diverse öffentliche Zuschüsse für seine Arbeit.

Zuschüsse (781): Durch eine gute Lage in der Pastorenschaftskasse wurde der Zuschuss nicht voll benötigt.

Sachkosten (402-405): Über diese Konten werden Bürokosten, Fahrtkosten, Projekte, Materialien und Zuschüsse für Gemeinden abgerechnet. Auch hier haben wir 10% gekürzt. Der Zuschuss des Bundes in 2023 von 5000€ ist für die Personal- und Sachkosten des Dienstbereiches Mission bestimmt.

Im Bereich der **Personalkosten (501 / 401)** Im GJW-NOS ist nach der Elternzeit von Christopher Witt und der Elternzeitvertretung in 2023 mit einer vollen Finanzierung der Stellen zu rechnen. Die Teilzeitkraft Lydia Siemens beendet zum Mai ihre Tätigkeit.

Fragen zum Haushalt beantworten auch im Vorfeld der Ratstagung gerne Leiter und Stellvertreter des Landesverbandes.

Kassenbericht 2022 und Haushaltsplan 2023 - LV N

Einnahmen		Plan 2022	IST 2022
203	Beiträge Landesverbandsrat	2.500,00 €	2.310,00 €
230	Nachzahlungen verg. Jahre	0,00 €	378,00 €
231	Beiträge Landesverband Gemeinden	260.000,00 €	249.534,75 €
232	LV-Sonntag-Kollekten	1.500,00 €	1.315,13 €
233	Ratskollekte	1.000,00 €	540,00 €
234	Spenden Eventkirche	2.000,00 €	2.700,00 €
263	Sonderspenden/BEFG	2.000,00 €	4.400,72 €
381	Zinsen	0,00 €	4,59 €
	Zwischensumme	269.000,00 €	261.183,19 €
890	Entnahme / Zuführung Rücklage	17.600,00 €	11.481,85 €
		286.600,00 €	272.665,04 €

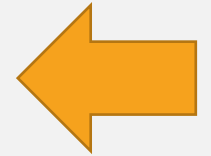


Plan
2022IST
2022

Ausgaben			
	Dienstbereich GJW		
501	Personalkosten	140.000,00 €	130.353,14 €
502	Abenteuercamp (ehem. Indianer)	0,00 €	0,00 €
530	Dienstbereich GJW Sachkostenzuschuss	23.000,00 €	20.000,00 €
541	Dienstbereich GJW Mieten + NK	10.500,00 €	10.440,00 €
	Dienstbereich GJW Gesamt	173.500,00 €	160.793,14 €
	Dienstbereich Mission		
401	Personalkosten	83.500,00 €	83.536,05 €
402	Dienstbereich Mission - Sachkosten	2.800,00 €	2.094,78 €
403	Dienstbereich Mission - Projekte	5.500,00 €	5.330,40 €
404	Dienstbereich Mission - Verwaltungskosten	5.500,00 €	5.120,15 €
405	Dienstbereich Mission - "Eventkirche"	2.000,00 €	639,10 €
	Dienstbereich Mission gesamt	99.300,00 €	96.720,48 €
	Dienstbereich Landesverbandsleitung		
601	LV allgem. Verwaltungskosten	4.500,00 €	4.871,90 €
761	LV Ratstagung	3.000,00 €	4.617,22 €
781	Studientagung Pastoren Zuschuss	1.000,00 €	675,00 €
800	Zuschuss Regionsarbeit	0,00 €	250,00 €
		8.500,00 €	10.414,12 €
	Dienstbereich Öffentlichkeitsarbeit		
701	Zuschüsse Beratungsstellenarbeit	1.800,00 €	750,00 €
730	LV Medienarbeit Internet	400,00 €	390,00 €
731	LV Rundfunkarbeit (MDR)	1.900,00 €	2.174,00 €
603	ACK (NRW, Niedersachsen, Sachsen-Anhalt)	1.200,00 €	1.423,30 €
		5.300,00 €	4.737,30 €
	Summe	286.600,00 €	272.665,04 €

Rücklage / Kassenbestand

Konto-Nummer, Kontostand	am 1.1.2022	31.12.22
130702	7.980,51 €	16.494,07 €
130710	0,00 €	0,00 €
3700130702	30.071,11 €	10.073,09 €
3700130745	26.110,71 €	26.113,32 €
Summe	64.162,33 €	52.680,48 €
Differenz		-11.481,85 €
davon Rücklage Eventkirche (zweckbestimmte Spenden)	9.780,44 €	11.841,34 €
Pastorenschaftskasse	4.055,10 €	4.581,27 €
GJW-NOS-Kasse	184.357,32 €	170.524,24 €
davon Regionskassen	70.926,38 €	74.840,99 €
Umsatzsteuerrevante Buchungen (ab 2025)		
Kassenstand (alle Kassen)	252.574,75 €	227.785,99 €
	22. März 2023	



Stand:

BERICHT DER KASSENPRÜFER ZUM HAUSHALT 2022

ANTRAG

- **Zu TOP 3.3** Haushalt – Feststellung Jahresrechnung 2022
- Die von Matthias Hoffmann und Michael Vauk **geprüfte Jahresrechnung 2022** wird in Einnahmen auf 261.183,19 € und in Ausgaben auf 272.665,04 € festgestellt und genehmigt. 11.481,85 € wurden der Rücklage entnommen.

HAUSHALTSPLAN 2023

TOP 3.8

Kassenbericht 2022 und Haushaltsplan 2023 - LV NOSA

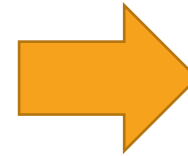


		IST 2022	Plan 2023
Einnahmen			
203	Beiträge Landesverbandsrat	2.310,00 €	2.500,00 €
230	Nachzahlungen verg. Jahre	378,00 €	0,00 €
231	Beiträge Landesverband Gemeinden	249.534,75 €	251.100,00 €
232	LV-Sonntag-Kollekten	1.315,13 €	1.500,00 €
233	Ratskollekte	540,00 €	1.000,00 €
234	Spenden Eventkirche	2.700,00 €	2.000,00 €
263	Sonderspenden/BEFG	4.400,72 €	6.000,00 €
381	Zinsen	4,59 €	5,00 €
	Zwischensumme	261.183,19 €	264.105,00 €
890	Entnahme / Zuführung Rücklage	11.481,85 €	19.495,00 €
		272.665,04 €	283.600,00 €

		IST 2022	PLAN 2023
Ausgaben			
Dienstbereich GJW			
501	Personalkosten	130.353,14 €	140.300,00 €
502	Abenteuercamp (ehem. Indianer)	0,00 €	0,00 €
530	Dienstbereich GJW Sachkostenzuschuss	20.000,00 €	20.000,00 €
541	Dienstbereich GJW Mieten + NK	10.440,00 €	10.500,00 €
	Dienstbereich GJW Gesamt	160.793,14 €	170.800,00 €
Dienstbereich Mission			
401	Personalkosten	83.536,05 €	85.200,00 €
402	Dienstbereich Mission - Sachkosten	2.094,78 €	2.500,00 €
403	Dienstbereich Mission - Projekte	5.330,40 €	5.000,00 €
404	Dienstbereich Mission - Verwaltungskosten	5.120,15 €	5.000,00 €
405	Dienstbereich Mission - "Eventkirche"	639,10 €	2.000,00 €
	Dienstbereich Mission gesamt	96.720,48 €	99.700,00 €
Dienstbereich Landesverbandsleitung			
601	LV allgem. Verwaltungskosten	4.871,90 €	4.500,00 €
761	LV Ratstagung	4.617,22 €	4.000,00 €
781	Studientagung Pastoren Zuschuss	675,00 €	500,00 €
800	Zuschuss Regionsarbeit	250,00 €	0,00 €
		10.414,12 €	9.000,00 €
Dienstbereich Öffentlichkeitsarbeit			
701	Zuschüsse Beratungsstellenarbeit	750,00 €	0,00 €
730	LV Medienarbeit Internet	390,00 €	500,00 €
731	LV Rundfunkarbeit (MDR)	2.174,00 €	2.200,00 €
603	ACK (NRW, Niedersachsen, Sachsen-Anhalt)	1.423,30 €	1.400,00 €
		4.737,30 €	4.100,00 €
Summe		272.665,04 €	283.600,00 €

Rücklage / Kassenbestand

Konto-Nummer, Kontostand		31.12.22	31.12.23
130702		16.494,07 €	
130710		0,00 €	
3700130702		10.073,09 €	
3700130745		26.113,32 €	
Summe		52.680,48 €	33.185,48 €
Differenz		-11.481,85 €	-19.495,00 €
davon Rücklage Eventkirche (zweckbestimmte Spenden)		11.841,34 €	
Pastorenschaftskasse		4.581,27 €	
GJW-NOS-Kasse		170.524,24 €	
davon Regionskassen		74.840,99 €	
Umsatzsteuerrelevante Buchungen (ab 2025)			
Kassenstand (alle Kassen)		227.785,99 €	
	22. März 2023		



ANTRAG

- Zu TOP 3.8 Haushalt 2023
- Der **Haushaltsplan 2023** wird in Einnahmen und Ausgaben von 283.600 € genehmigt.



MITTELFRISTIGE FINANZENTWICKLUNG

Landesverband NOSA

Landesverband NOSA 2023-2028

Niedersachsen - Ostwestfalen - Sachsen-Anhalt

www.baptisten-niedersachsen.de

im Bund Evangelisch-Freikirchlicher Gemeinden in Deutschland K.d.ö.R.

FRAGESTELLUNGEN

Was ergibt die mittelfristige Betrachtung 2023-2028?

Welche Parameter nehmen wir an und können wir wie beeinflussen?

Welche Optionen ergeben sich?

Rechtsträger
Anstellungsträger

Landesverband NOSA

Puffer
Gehälter

Rücklagen

ORGANIGRAMM

Puffer
Freizeiten

GJV-NOS - VORSTAND

DB Mission
Thinktank / Landesverbandsleitung

Rücklage
Eventkirche

Landesjugendpastor

Geschäftsführer

Referent

ANNAHMEN

Im GJW gibt es 2027 nach 10 Jahren eine Personalveränderung

Jürgen Tischler geht im Oktober 2028 in den Ruhestand

Der Mitgliederstand bleibt in etwa „stabil“ mit 10.000

Die Zahlungsdeckung wird leicht abnehmend fortgeschrieben von 85% auf 81%

Der Landesverbandsbeitrag wird nur alle zwei Jahre moderat angehoben

Personalkostenberechnungen sind 2023 und 2024 abzusehen, ab dann mit jährlicher Steigerung von 5% gerechnet.

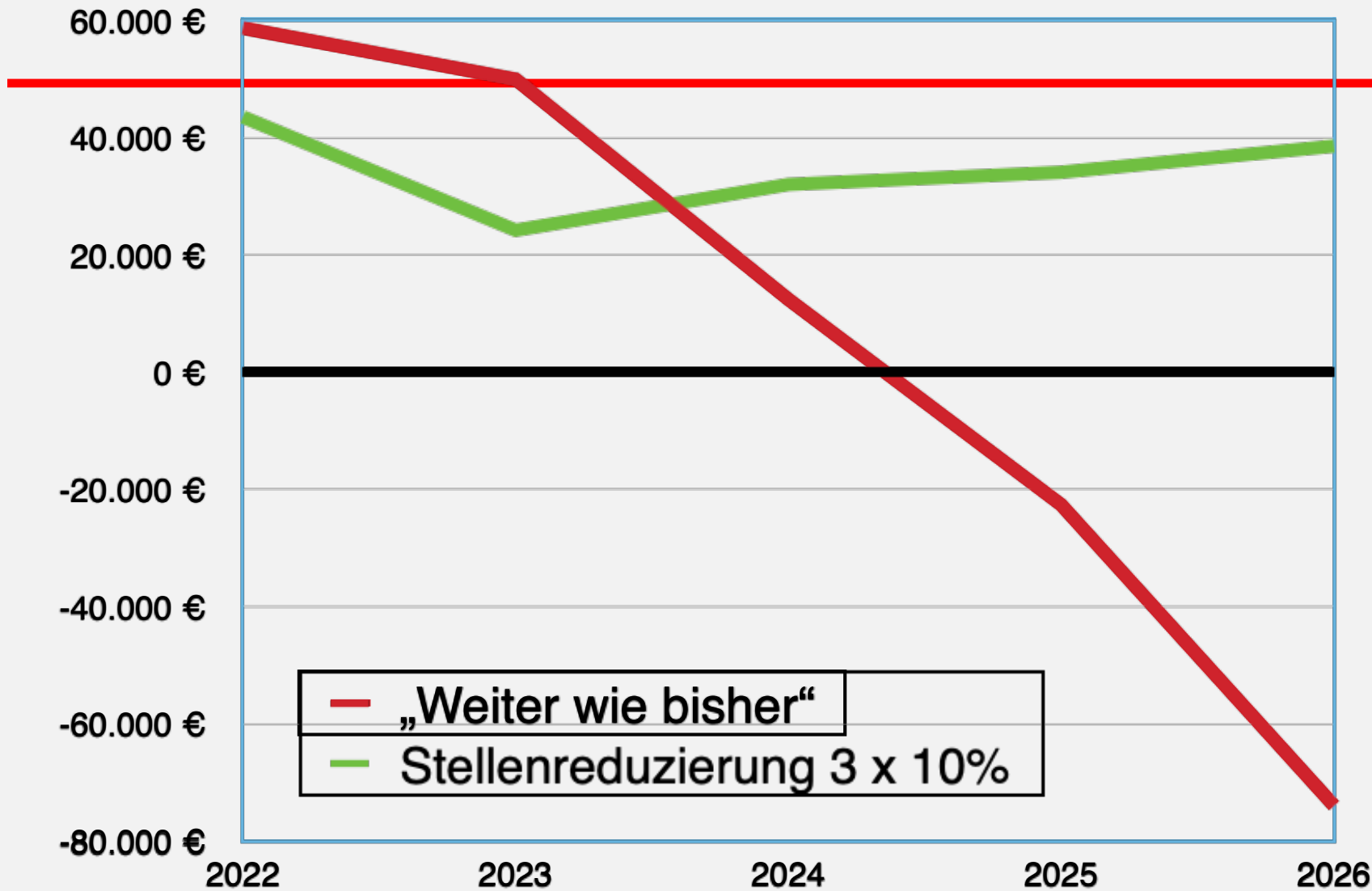
Sachkosten steigern sich ebenfalls um 5% pro Jahr



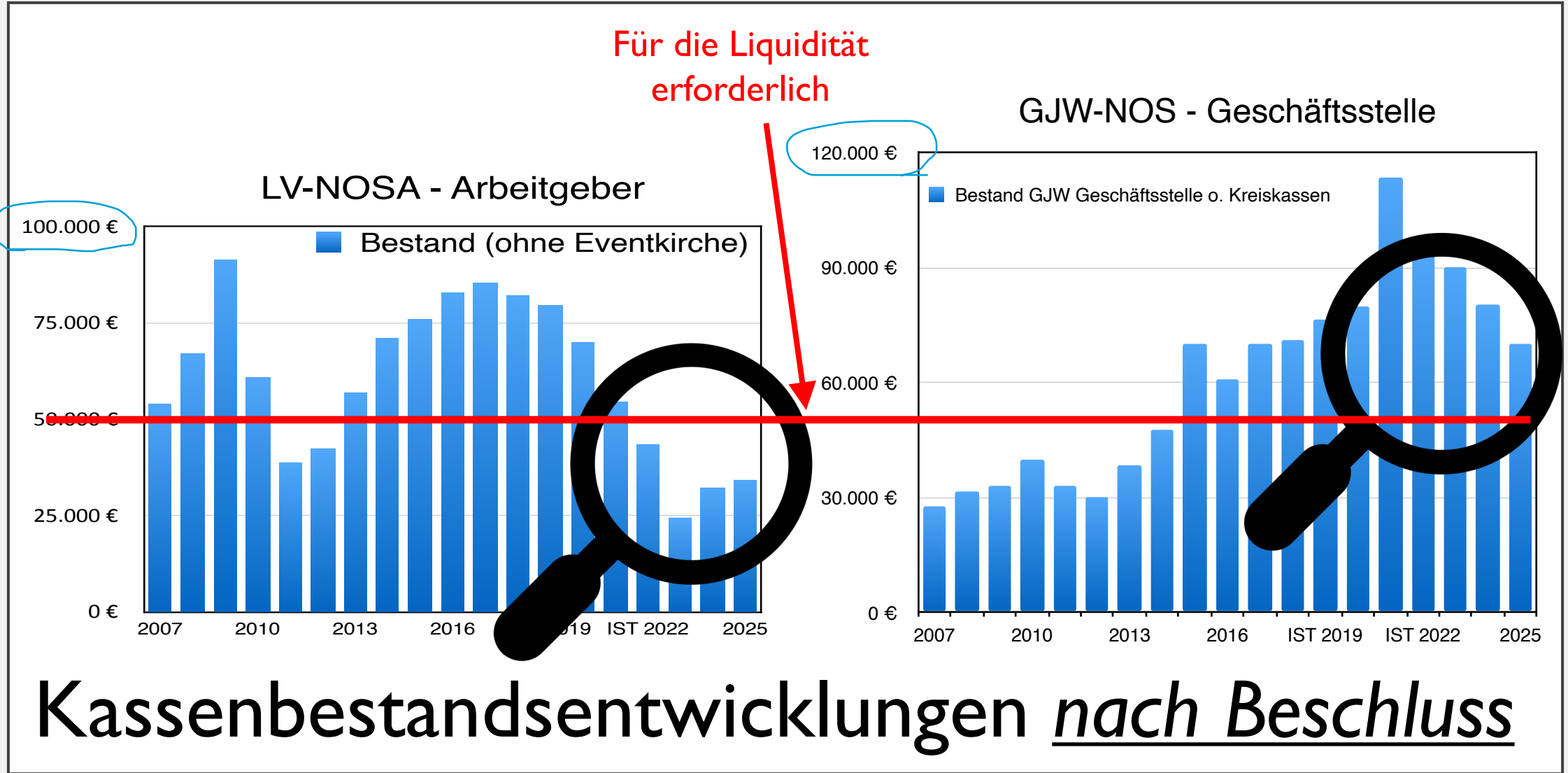
ERGEBNISSE

- 2023-2027 ergibt sich daraus ein Defizit von ca. 145.000€
- Der Landesverband hat Ende 2023 vermutlich noch Rücklagen in Höhe von ca. 33.000€
- 2024 ist die Liquidität kritisch, 2025 hätten wir eine Unterdeckung.
- Das GJW könnte zusätzlich eine Rücklage von 50.000€ einbringen.
- Mit der Rücklage des GJW verschiebt sich diese Prognose um ca. 1 Jahr, bei Verminderung von 10.000€ Sachkostenzuschuss pro Jahr.
- Die Unterdeckung ist mit „Sparen“ an Sachmitteln oder Zuschüssen nicht zu schließen.
- **Die Unterdeckung kann sich durch Inflation, Gemeindeschließungen, Mitgliederrückgang vergrößern.**
- 2024-2028 benötigen wir eine Kostenreduzierung pro Jahr von ca. 25-30.000€ jährlich.

Bestandsentwicklung LV-NOSA



Für die Liquidität
erforderlich



BESCHLUSS UND ANTRAG DER LANDESVERBANDSLEITUNG (TOP)

- **Zu TOP 3.9 Mittelfristige Finanzplanung**
- Die Landesverbandsleitung beantragt die Zustimmung des Landesverbandsrates zu folgender Entscheidung **zum Haushalt 2024:**
- Zur Abwendung einer drohenden Unterdeckung des Landesverbandshaushaltes ergreift dessen Leitung folgende Maßnahmen zunächst für die Zeit vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2025:
 - Stellenreduzierung von Benedikt Elsner um 20% - er vereint die beiden 10%-Anteile des GJW-NOS
 - Stellenreduzierung von Jürgen Tischler um 10%
 - Wegfall der Minijob-Verwaltungsstelle im GJW-NOS
 - Kürzung der Mittelzuweisung aus dem LV-Haushalt an das GJW-NOS von 20.000€ auf 10.000€ pro Jahr
- Bei eventuell vorzeitigem Ausscheiden aktuell tätiger Hauptamtlicher wird im Rahmen der zur Verfügung stehenden Mittel neu über Stellenzuschnitte beraten und von der LV-Leitung entschieden, sofern sie die Personalkosten nicht erhöhen.

LANDESVERBANDSBEITRAG 2023

- Zu TOP 3.10 LV-Beitrag 2024
- Der Landesverbandsbeitrag 2024 bleibt bei **31 €** pro Gemeindemitglied.

DANKE!