

Wirtschaftsplanaufstellung (WPA-)Prozessbeschreibung für Betriebs-/BgA-/Friedhofsmandanten 2025

Termin WPA 2025	Aufgaben	Beschreibung	Zuständigkeit
Planung vorbereiten			
Jan 24	Einrichtung der Lookups und Planversionen		Bereich Finanzdienste - Fachbereich Fachadministration/Stammdatenpflege
Jan 24	Planversion übertragen	Planversion 2025-Hauptplanversion einfügen und in zugeordneten Mandanten übertragen	Bereich Finanzdienste - Fachbereich Fachadministration/Stammdatenpflege
Jan 24	Aktivieren der Fortschreibung aus dem Zentralmandanten heraus und Verteilen in die einzelnen Mandanten		Bereich Finanzdienste - Fachbereich Fachadministration/Stammdatenpflege
Anfang März 2024	Import der Beträge der Anzurechnenden Einnahmen Grundvermögen (Daten werden vom Bereich Liegenschaften Kirchengemeinden zur Verfügung gestellt)	Import der vom Bereich Liegenschaften Kirchengemeinden zur Verfügung gestellten Werte für die Anzurechnenden Einnahmen des Grundvermögens gezwölftelt Die Rendanturen erhalten die Daten als Excel-Liste zum Abgleich Die Anzurechnenden Einnahmen des Kapitalvermögens sowie die Einnahmen ohne Bonus müssen von der Rendantur (Referenten Kirchengemeinden) geplant werden	Bereich Finanzdienste - Fachbereich Fachadministration/Stammdatenpflege
Information der Regionalrendanturen, Verwaltungsleitungen und Gremien			
Anfang März 2024	Benachrichtigung der Rendanturen, Verwaltungsleitungen und Kirchenvorstände/Verbandsvertretungen über die Prozesse inklusive Veränderungen für 2025	Mitteilung im GVB-Portal und KV-Newsletter sowie Anschreiben an Regionalrendanturen und Kirchenvorstände/Verbandsvertretungen einschließlich Hinweis zur Notwendigkeit der Wirtschaftsplanung innerhalb der vorgegebenen Fristen Bitte Absprache zwischen Kirchenvorstand/Verbandsvertretung und Rendantur bezüglich der Terminierung der Vorlage der WPA-Entwürfe sowie Terminierung der Beschlussfassung, damit der WPA pünktlich und vollständig über den Informationmanager beim EGV eingereicht werden kann!	Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden
Anfang März 2024	Beauftragung der Hochrechnung der Personalkosten (PKH) in KIDICAP	Beauftragung der PKH auf Basis des Abrechnungsmonats April 2024 nach Absprache mit dem Fachbereich Personal Kirchengemeinden	Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden
Überprüfung der importierten Werte der Anzurechnenden Einnahmen des Grundvermögens, Durchführung der Planung Anzurechnende Einnahmen mit Bonus und Einnahmen ohne Bonus (auch Sachaufwendungen können bereits geplant werden!)			
bis 05.04.2024	Erfassung der Anzurechnenden Einnahmen mit Bonus sowie der Einnahmen ohne Bonus sowie Überprüfung und ggf. Änderung/Korrektur der importierten Werte für die AE des Grundvermögens	Durchführung der Kontrolle der importierten Werte der Anzurechnenden Einnahmen des Grundvermögens, Planung der Anzurechnenden Einnahmen des Kapitalvermögens sowie der Einnahmen ohne Bonus in der 2025-Hauptplanversion (auch Sachaufwendungen können bereits geplant werden!) Erfassung in der Planversion „2025-Hauptplanversion“	Rendantur
08.04.2024- 10.04.2024	Prüfung der Anzurechnenden Einnahmen mit Bonus und der Einnahmen ohne Bonus	Überprüfung der erfassten Werte und ggfs. Information an die Rendanturen zu durchzuführenden Korrekturen	Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden
08.04.2024- 10.04.2024	ggfs. Korrektur der Anzurechnenden Einnahmen mit Bonus und der Einnahmen ohne Bonus	Korrektur durch Rendantur nach Information durch Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden	Rendantur
08.04.2024- 10.04.2024	Sperrern der 2025-Hauptplanversion, Kopie der AE-Werte aus der 2025-Hauptplanversion in die Planversion „2025-Anz.EinnahmenKG“	Kopie der 2025-Hauptplanversion in Planversion 2025-Anz.EinnahmenKG	Bereich Finanzdienste - Fachbereich Fachadministration/Stammdatenpflege
08.04.2024- 10.04.2024	Sperrern der Planversion 2025-Anz.EinnahmenKG	Planversion 2025 - Anz.EinnahmenKG sperren	Bereich Finanzdienste - Fachbereich Fachadministration/Stammdatenpflege
10.04.2024	Benachrichtigung der Rendanturen im GVB-Portal über die Fortführung der Planung (zunächst bis zum 31.05.2024)		Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden
Import der AfA-Werte in P12			
Mitte April 2024	Import der AfA-Werte in P 12	Die Werte werden NICHT gezwölftelt, da in der Regel am Ende des Jahres der AfA-Lauf gestartet wird und die AfA keine unterjährige Steuerungsgröße darstellt Bereitstellung der Listen an die Rendanturen zum Abgleich	Bereich Finanzdienste - Fachbereich Fachadministration/Stammdatenpflege Fachbereich Kern & Integration
Personalkostenhochrechnung / Erfassung der Personalkosten			
Anfang/Mitte Mai 2024	Bereitstellung der PKH auf Basis des Monats April 2024 und Vorbereitung des Import in die Planversion 2025-Hauptplanversion periodengerecht		Fachbereich Kern & Integration
bis spätestens 31.05.2024	Überprüfung der PKH-Listen in der Rendantur und unmittelbare Meldung von Korrekturbedarf an den Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden, da dies direkte Auswirkungen auf die Zuweisungen hat	Meldung von Korrekturbedarf unmittelbar nach Feststellung, spätestens jedoch bis zum 31.05.2024 an den Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden, damit die Werte bei der Berechnung der Zuweisungen berücksichtigt werden können	Rendantur
bis spätestens 31.05.2024	Import der PKH in die 2025-Hauptplanversion	Periodengerechter Import der PKH in die 2025-Hauptplanversion, d.h. Aufteilung der Werte wie folgt: Perioden 1 - 10 (7,5 %) Periode 11 (15 %) und Periode 12 (10 %) des Gesamtbetrags	Fachbereich Kern & Integration
Planung durchführen			
11.04.2024 - 31.05.2024	Weitere Planung durchführen	In der 2025-Hauptplanversion	Rendantur/VL/Gremien (KV/Verbandsvertretung)
Ermittlung der Zuweisungswerte / Vorbereitung der Planversion			
02.05.2024- 03.06.2024	Erstellen der Zuweisungstabellen	Erstellung der Zuweisungstabellen und Ermittlung der Zuweisungswerte 2025	Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden
03.06.2024	Periodensummen-Neuberechnung beauftragen	Beauftragung der PSN für 08./09.06. Juni 2024	Bereich Finanzdienste - Fachbereich Fachadministration/Stammdatenpflege
05.06.2024	Benachrichtigung der Rendanturen über das Sperrern der 2025-Hauptplanversion für den Import der Zuweisungswerte		Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden
06.06.-07.06.2024	Erstellen der Importtabellen der Planwerte Zuweisungen sowie Import der Planwerte Zuweisungen in die 2025-Hauptplanversion	Import der Zuweisungswerte in die Planversion 2025-Hauptplanversion	Bereich Finanzdienste - Fachbereich Fachadministration/Stammdatenpflege Fachbereich Kern & Integration

Wirtschaftsplanaufstellung (WPA-)Prozessbeschreibung für Betriebs-/BgA-/Friedhofsmandanten 2025

08.06.–09.06.2024	Periodensummen-Neuberechnung durchführen		Bereich Finanzdienste - Fachbereich Fachadministration/Stammdatenpflege Fachbereich Kern & Integration
10.06.2024	Benachrichtigung der Rendanturen über den erfolgten Import der Zuweisungswerte und Fortsetzung der Planung ab dem 12.06.2024	Die weitere Planung inklusive der Rücklagenplanung kann vorgenommen werden	Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden
Durchführung der weiteren Planung nach Import der Zuweisungswerte - Erstellung Entwurf des Wirtschaftsplans			
Wirtschaftsplanung für Kirchengemeindeverbände (KGV)			
12.06.2024–31.07.2024	Planung fortsetzen: Je Kostenstelle auf jeweils einem Planungskonto je BAB-Zeile, periodengerecht, d.h. gezwölftelt	In der 2025-Hauptplanversion	Rendantur
VL/Verbandsvertretung: Überprüfung Entwurf des Wirtschaftsplans und Rückmeldung an Rendantur			
01.08.2024–31.08.2024	Überprüfung des Entwurfs des Wirtschaftsplans und ggf. Anpassung der Werte	Überprüfung und ggf. Anpassung sowie manuelle Erfassung von Werten, wenn Sachanlagen nach dem 01.03.2024 angeschafft wurden und Rückmeldung an die Rendantur	Verwaltungsleitung(VL)/Verbandsvertretung
Nach Rückmeldung an Rendantur			
01.08.2024–31.08.2024	Übernahme der Änderungs-/Ergänzungswünsche, Fertigstellung Wirtschaftsplan	Erfassung/Anpassung der Planzahlen auf den Planungskonten in der 2025-Hauptplanversion	Rendantur
Wirtschaftsplan beschließen: KGV			
Erstellung Beschlussdokument mit Beschlusstext und Vorlage im Gremium, Beschlussfrist KGV: 31.08.2024			
Innerhalb des Zeitraums 01.08.2024–31.08.2024	Erstellung Beschlussdokument mit Text und Auswertung Wirtschaftsplan drucken	Hinweis: Die bisher in MACH zur Verfügung stehende „SB_Standardauswertung_WPA_XXXX_KGV“ steht nicht mehr zur Verfügung, bitte verwenden Sie die im vergangenen Jahr kommunizierte Alternative zur SB-Standardauswertung und fügen Sie einen Screenshot mit den relevanten Planzahlen hinzu. Bitte nutzen Sie nach Möglichkeit folgenden Beschlusstext: Der Kirchenvorstand beschließt den Wirtschaftsplan in der Fassung vom ... für den Kirchengemeindeverband ... für das Wirtschaftsjahr 2025. Vor Ergebnisverwendung ergibt sich ein Jahresüberschuss/-fehlbetrag in Höhe von insgesamt ... €. Daraus resultiert eine Zuführung zur/Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von ... €; eine Zuführung zur/Entnahme aus der Caritas Rücklage in Höhe von ... €; Darüber hinaus sind folgende bestehende Projekte zu berücksichtigen: Datum, Unterschriften	
Innerhalb des Zeitraums 01.08.2024–31.08.2024	Nach Absprache: Vorlage des Wirtschaftsplans im Kirchenvorstand		Rendantur/VL/Verbandsvertretung
Innerhalb des Zeitraums 01.08.2024–31.08.2024	Beschlussfassung WPA KGV	Beschlussfassung bis zum 31.08.2024 Auslage des beschlossenen Wirtschaftsplans (gemäß § 16 Ausführungsbestimmungen für die Vermögensverwaltung)	Verbandsvertretung
Innerhalb des Zeitraums 01.08.2024–31.08.2024	ggf. Anpassung der Plandaten entsprechend des Beschlusses des Gremiums		Rendantur/VL/Verbandsvertretung
Planversion verwalten			
Innerhalb des Zeitraums 01.08.2024–31.08.2024	Planversion kopieren	2025-Hauptplanversion in 2025-KV-Beschluss kopieren	Rendantur - Dezentrale Fachadministration
Innerhalb des Zeitraums 01.08.2024–31.08.2024	Planversion mandantenspezifisch sperren	2025-Hauptplanversion und 2025-KV-Beschluss mandantenspezifisch sperren	Rendantur - Dezentrale Fachadministration
möglichst bis 16.09.2024 spätestens jedoch bis 15.11.2024	Meldung an das EGV	Die Meldung der zu prüfenden Werte erfolgt im MACH-Informationmanager (IM) über den Meldeprozess „WPA-Prüfung melden“ mit Anlage Gremien-Beschluss, Hinweis zur Vorlage siehe oben Bitte Meldefristen beachten!	Rendantur
Wirtschaftsplanung für Kirchengemeinden (KG) / Betrieb gewerblicher Art (BgA) / Friedhof - Vorbereitung Entwurf für Gremium			
12.06.2024–20.09.2024	Planung fortsetzen: Je Kostenstelle auf jeweils einem Planungskonto je BAB-Zeile, periodengerecht, d.h. gezwölftelt	In der 2025-Hauptplanversion	Rendantur
Nach Rückmeldung an Rendantur			
21.09.2024–31.10.2024	Übernahme der Änderungs-/Ergänzungswünsche, Fertigstellung Wirtschaftsplan	Erfassung/Anpassung der Planzahlen auf den Planungskonten in der 2025-Hauptplanversion	Rendantur
Erstellung Beschlussdokument mit Beschlusstext und Vorlage im Gremium, Beschlussfrist: 31.10.2024			

Wirtschaftsplanaufstellung (WPA-)Prozessbeschreibung für Betriebs-/BgA-/Friedhofsmandanten 2025

21.09.2024-31.10.2024	Erstellung Beschlussdokument mit Text und Auswertung Wirtschaftsplan drucken	<p>Hinweis:</p> <p>Die bisher in MACH zur Verfügung stehende „SB_Standardauswertung_WPA_XXXX_KG/BgA/FH“ steht nicht mehr zur Verfügung, bitte verwenden Sie die im vergangenen Jahr kommunizierte Alternative zur SB-Standardauswertung und fügen Sie einen Screenshot mit den relevanten Planzahlen hinzu.</p> <p>Bitte nutzen Sie nach Möglichkeit folgenden Beschlusstext:</p> <p>Der Kirchenvorstand beschließt den Wirtschaftsplan in der Fassung vom ... für den Betriebsmandanten der Kirchengemeinde ... für das Wirtschaftsjahr 2025. Vor Ergebnisverwendung ergibt sich ein Jahresüberschuss/-fehlbetrag in Höhe von insgesamt ... €.</p> <p>Daraus resultiert eine Zuführung zur/Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von ... €; eine Zuführung zur/Entnahme aus der Caritas Rücklage in Höhe von ... €; eine Zuführung zu/Entnahme aus den Mietrücklagen in Gesamthöhe von ... € eine Zuführung zu/Entnahme aus</p> <p>Die Zuführung/Entnahme zur Allgemeinen Rücklage setzt sich zusammen aus:</p> <p>..... € in der Kostenstelle 171003001 JA ARL € in der Kostenstelle 1310010001 MRL XXXX € (bitte ggf. weitere Kostenstellen aufführen)</p> <p>Darüber hinaus sind folgende bestehende Projekte zu berücksichtigen:</p>	Rendantur/Referenten Kirchengemeinden
21.09.2024-31.10.2024	Nach Absprache: Vorlage des Wirtschaftsplans im Kirchenvorstand		Rendantur/VL
Wirtschaftsplan beschließen: KG / BgA / Friedhof			
Innerhalb des Zeitraums 21.09.2024-31.10.2024	Beschlussfassung WPA KG/BgA/Friedhof	Beschlussfassung bis zum 31.10.2024 Auslage des beschlossenen Wirtschaftsplans (gemäß § 16 Ausführungsbestimmungen für die Vermögensverwaltung)	Kirchenvorstand
Planversion verwalten			
21.09.2024-31.10.2024	Planversion kopieren	2025-Hauptplanversion in 2025-KV-Beschluss kopieren	Rendantur - Dezentrale Fachadministration
21.09.2024-31.10.2024	Planversion mandantenspezifisch sperren	2025-Hauptplanversion und 2025-KV-Beschluss mandantenspezifisch sperren	Rendantur - Dezentrale Fachadministration
bis spätestens 15.11.2024	Meldung an das EGV	Die Meldung der zu prüfenden Werte erfolgt im MACH-Informationmanager (IM) über den Meldeprozess „WPA-Prüfung melden“	Rendantur
	Hinweise zur Meldung an das EGV:	Bitte bei der Meldung angeben, wenn die Allgemeine Rücklage defizitär ist und daher eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage nicht geplant werden konnte, oder ggf. andere/weitere Besonderheiten im WPA berücksichtigt wurden	Rendantur
Planung genehmigen			
nach erfolgter Meldung im IM, spätestens vom 15.11. - 17.01.2025	Prüfung der vollständig gemeldeten Wirtschaftspläne	Prüfung in der 2025-Hauptplanversion Abgleich der Daten mit der dem Beschluss beigefügten Standardauswertung	Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden
bis 31.01.2025	Genehmigung und Freigabe durch das EGV - sofern möglich	Genehmigung und Freigabe des WPA 2025	Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden
	Anderenfalls Rückgabe an die Rendantur zwecks Überarbeitung	Bei Veränderungen: Kopie von 2025-Hauptplanversion in 2025-Korrektur-KV-Beschluss	Rendantur
bis spätestens 31.01.2025	Sofern möglich: Genehmigung und Freigabe der überarbeiteten Wirtschaftspläne		Bereich Finanzsteuerung Kirchengemeinden