



Synode vom 5. November 2014

Vorlage zu Traktandum 8

## **Finanzplan 2015 - 2018**

**Der Kirchenrat an die Synode**

**Antrag:**

- **Die Synode wird gebeten, den folgenden Finanzplan zur Kenntnis zu nehmen.**

Kirchenrat der Reformierten Landeskirche Aargau

Präsident

Kirchenschreiber

Christoph Weber-Berg

Rudolf Wernli

## Finanzplan 2015-2018

Aufwände	2015	2016	2017	2018
<b>Personalaufwand</b>	<b>4'933'395.01</b>	<b>5'008'138.52</b>	<b>5'081'460.59</b>	<b>5'155'882.50</b>
<i>Lohnerhöhungen in %</i>	<i>1%</i>	<i>1.50%</i>	<i>1.50%</i>	<i>1.50%</i>
Sitzungsgelder	120'550.00	122'358.25	124'193.62	126'056.53
Besoldungen / Entschädigungen	3'798'700.00	3'855'680.50	3'913'515.71	3'972'218.44
Bereichsleitungen (GL)	115'200.00	116'928.00	118'681.92	120'462.15
Sozialleistungen	781'450.00	793'171.75	805'069.33	817'145.37
Verschiedenes	117'495.00	120'000.00	120'000.00	120'000.00
<b>Sachaufwand</b>	<b>1'591'750.00</b>	<b>1'610'851.00</b>	<b>1'630'181.21</b>	<b>1'649'743.39</b>
<i>Anpassung an Teuerung in %</i>		<i>1.20%</i>	<i>1.20%</i>	<i>1.20%</i>
Sachaufwand	1'591'750.00	1'610'851.00	1'630'181.21	1'649'743.39
<b>Passivzinsen</b>	<b>221'700.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>185'000.00</b>	<b>185'000.00</b>
<i>in %</i>		<i>2.25%</i>	<i>2.50%</i>	<i>2.75%</i>
in Fr.	221'700.00	170'000.00	185'000.00	185'000.00
<b>Beitragsleistungen</b>	<b>3'195'100.00</b>	<b>3'202'000.00</b>	<b>3'230'000.00</b>	<b>3'240'000.00</b>
<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>511'500.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>600'000.00</b>
Einlage in Gemeindeausgleichskasse	350'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
Einlage in div. Fonds/Rückstellungen	161'500.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
<b>Projekte / Einmalausgaben / Aktionen</b>	<b>575'500.00</b>	<b>670'000.00</b>	<b>670'000.00</b>	<b>670'000.00</b>
Total aus sep. Auflistung	575'500.00	670'000.00	670'000.00	670'000.00
<b>Total Aufwände</b>	<b>11'028'945.01</b>	<b>11'260'989.52</b>	<b>11'396'641.80</b>	<b>11'500'625.89</b>

Die internen Umlagen (Fr. 267'000.00) werden im Finanzplan nicht berücksichtigt.

## Finanzplan 2015-2018

Erträge	2015	2016	2017	2018
<b>Zentralkassenbeitrag</b>	<b>10'105'900.00</b>	<b>10'239'500.00</b>	<b>10'798'000.00</b>	<b>10'998'000.00</b>
<i>% des 100% Steuersolls</i>	<i>2.30%</i>	<i>2.30%</i>	<i>2.30%</i>	<i>2.40%</i>
Franken	10'105'900.00	10'239'500.00	10'798'000.00	10'998'000.00
<b>Zins- und Liegenschaftserträge</b>	<b>474'600.00</b>	<b>410'000.00</b>	<b>410'000.00</b>	<b>410'000.00</b>
Finanzerträge	281'500.00	220'000.00	220'000.00	220'000.00
Liegenschaftserträge	193'100.00	190'000.00	190'000.00	190'000.00
<b>Dienstleitungen und Verkäufe</b>	<b>174'600.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>170'000.00</b>
<b>Beiträge und Spenden</b>	<b>56'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>55'000.00</b>
<b>Entnahmen aus Rückstellungen</b>	<b>93'100.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>
<b>Total Erträge</b>	<b>10'904'200.00</b>	<b>10'924'500.00</b>	<b>11'483'000.00</b>	<b>11'683'000.00</b>

## Finanzplan 2015-2018

	2015	2016	2017	2018
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
Total Aufwände	11'028'945.01	11'260'989.52	11'396'641.80	11'500'625.89
Total Erträge	10'904'200.00	10'924'500.00	11'483'000.00	11'683'000.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	-124'745.01	-336'489.52	86'358.20	182'374.11
		-	-	-
<b>Entwicklung Ausgleich ZK-Beitrag</b>				
Bestand per 1.1.	670'898.81	546'153.80	209'664.29	296'022.48
Aufwand-/Ertragsüberschuss	-124'745.01	-336'489.52	86'358.20	182'374.11
<b>Bestand per 31.12.</b>	546'153.80	209'664.29	296'022.48	478'396.59
<b>Entwicklung Eigenkapital</b>				
Bestand per 1.1.	2'300'000.00	2'300'000.00	2'300'000.00	2'300'000.00
Restl. Aufwand-/Ertragsüberschuss				
<b>Bestand per 31.12.</b>	2'300'000.00	2'300'000.00	2'300'000.00	2'300'000.00

## Finanzplan 2015-2018

Aufwände	2015	2016	2017	2018
<b>Projekte aus den Programmschwerpunkten</b>				
Personalentwicklung (PE 01)	72'000.00			
Evaluation Partnerschaftliche Gemeindeleitung (GE 03)	50'000.00			
Musik in der Kirche (GD 01)	60'000.00			
Diverse Projekte	164'000.00			
Gesamtbetrag Projekte		500'000.00	500'000.00	500'000.00
<b>Zwischentotal (Kto. 340)</b>	<b>346'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>
Diverse (Palliative, Seelsorge KSA/KSB, Barmelweid, PDAG, Palliative Care Zofingen, etc.)	229'500.00	170'000.00	170'000.00	170'000.00
<b>Zwischentotal (Kto. 341)</b>	<b>229'500.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>170'000.00</b>
<b>Total gemäss Artengliederung</b>	<b>575'500.00</b>	<b>670'000.00</b>	<b>670'000.00</b>	<b>670'000.00</b>

## Finanzplan - Kommentar zu 2016

### Zentralkassenbeitrag

2.30 %

Basis 100%ige Steuern pro 2013

Fr. 9'300'000

+ Einmalige Nachsteuern aus Vorjahren (Annahme)

Fr. 800'000

+ Erhöhung laut Kantonalem Steueramt 1.50 %

Fr. 139'500

Fr. 10'239'500

### Finanzerträge

Annahme Kapital Fr. 7'400'000.

Berechnung laut Depotauszug. Wiederanlagen werden mit 1.00 % berechnet.

Bei den Zinsberechnungen der Heimgärten werden die heutigen Verhältnisse angenommen.

### Besoldungen / Entschädigungen

Als Grundlage gilt das Budget 2015. Dazu wird mit einer Lohnerhöhung von 1.50 % analog dem Kanton Aargau gerechnet.

### Sachaufwand

Annahme einer Teuerung von 1.20 %. Analog Kanton Aargau.

### Passivzinsen

Mutmassliche Höhe der zu verzinsenden Fonds Fr. 7'500'000 (Annahme).

Annahme Zinssatz ( $\frac{1}{2}$  % unter 1. Hypothek AKB): 2.25 %.

### Beitragsleistungen

Die Beitragsleistungen (an kirchliche Hilfswerke) variieren, weil sich die Motion Klee nach dem effektiven Zentralkassenbeitrag richtet.

## Finanzplan - Kommentar zu 2017 und 2018

### Zentralkassenbeitrag

2017 = 2.30 % Fr. 10'847'000

2018 = 2.40 % Fr. 11'048'000

Das Kantonale Steueramt des Kantons Aargau rechnet mit folgender Entwicklung:  
Steuerjahr 2016 Fr. 9'850'000 + 1.50 % = Fr. 9'998'000 + Fr. 800'000 (Nachträge)  
Steuerjahr 2017 Fr. 9'998'000 + 2.00 % = Fr. 10'198'000 + Fr. 800'000 (Nachträge)

### Finanzerträge

Die Berechnung erfolgt aufgrund der Fälligkeiten. Neue Titel (Wiederanlagen) werden mit 1.00 % berechnet. Basis Kapital: Fr. 7'400'000

### Besoldungen / Entschädigungen

Analog dem Kanton Aargau rechnen wir mit Lohnerhöhungen von 1.50 % für das Jahr 2017 und das Jahr 2018.

### Sachaufwand

Annahme einer Teuerung von 1.20 %. Analog Kanton Aargau.

### Beitragsleistungen

Die Beitragsleistungen (an kirchliche Hilfswerke) variieren, weil sich die Motion Klee nach dem effektiven Zentralkassenbeitrag richtet.