



Synode vom 1. Juni 2016

Vorlage zu Traktandum 6

Jahresrechnungen 2015

Der Kirchenrat an die Synode

Antrag:

- 1) Genehmigung der folgenden Jahresrechnungen 2015:
 1. Kirchenrechnung
 2. Tagungshaus Rügel
 3. „reformiert.“ Aargau
 4. Heimgärten Aarau und Brugg
 5. Dienstleistungszentrum (DLZ)

- 2) Der Ertragsüberschuss der Kirchenrechnung von Fr. 96'712.36 wird wie folgt verwendet:
Fr. 96'712.36 Einlage in Rückstellung „Ausgleich Zentralkassenbeitrag“

- 3) Der Ertragsüberschuss „reformiert.“ Aargau von Fr. 75'026.57 wird wie folgt verwendet:
Fr. 73'932.60 Rückzahlung an Kirchengemeinden
Fr. 1'093.97 Einlage in Eigenkapital

Kirchenrat der Reformierten Landeskirche Aargau

Präsident

Kirchenschreiber

Christoph Weber-Berg

Rudolf Wernli

1. Kirchenrechnung

Vorbemerkungen

Auf den folgenden Seiten werden die wichtigsten Abweichungen aufgeführt.
Für weitere Auskünfte steht die Finanzverwaltung gerne zur Verfügung.

Im Jahr 2015 resultiert ein

Ertragsüberschuss von Fr. 96'712.36

Dieses gute Ergebnis wurde zum grossen Teil dank Kosteneinsparungen und durch hohes Kostenbewusstsein der einzelnen Dienststellen erreicht. Die Kostenüberschreitungen in wenigen Bereichen lassen sich plausibel begründen.

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
Ertrag	11'328'735.23	11'153'700.00	11'369'751.43
Ausgaben	11'232'022.87	11'278'445.00	11'156'940.26
Ertragsüberschuss	96'712.36		212'811.17
Aufwandüberschuss		- 124'745.00	

Die Jahresrechnung wurde im Vergleich zum Budget durch folgende wesentlichen Abweichungen beeinflusst:

Positiv (im Vergleich zum Budget)

111.309	Dekanate / Weiterbildung	14'441.50
120.318.01	Stabsdienste / Beratungen und Gutachten	31'117.90
120.368	Verschiedene Beiträge	17'517.50
300.362.01	Weiterbildung Mitarbeitende Kirchgemeinden	12'604.15
300.362.02	Gemeindepraktika Sozialdiakon/in in Ausbildung	23'580.00
400.301	Administration Bildung und Gesellschaft / Löhne	39'876.05
400.301	Rückerstattung Bildung und Gesellschaft	13'889.00
420.301	Erwachsenenbildung / Löhne	70'515.35
420.301	Erwachsenenbildung / Sozialleistungen	15'258.55
510.310.03	Sachaufwand Kirchlicher Religionsunterricht	10'787.35
510.318	Pädagogisches Handeln / Dienstleistungen	31'841.95
510.340	Pädagogisches Handeln / Projekte	50'000.00
730.313.01	Nebenkosten Liegenschaft Stritengässli	14'124.40
740.322	Wertschriften / Agio	28'000.00
750.318.02	Porti	10'369.30

Negativ (im Vergleich zum Budget)

100.319.01	Kompetenzsumme Kirchenrat	-23'862.75
120.301	Stabsdienste / Löhne	-56'283.35
120.303	Stabsdienste / Sozialleistungen	-10'332.10
130.380.03	Einlage Kirchliche Jugendarbeit	-25'000.00
420.308	Erwachsenenbildung / Temp. Arbeitskräfte	-17'166.35
420.310.01	Erwachsenenbildung / Sachaufwand	-10'778.57
420.318	Erwachsenenbildung / Dienstleistungen	-40'586.80
510.433	Pädagogisches Handeln / Kursbeiträge	-19'450.00
600.308	Spitalseelsorge / Temp. Arbeitskräfte	-12'781.10
710.315	IT Dienstleistungen Dritter	-23'231.50
730.314.05	Heizkosten Stritengässli	-10'111.95
730.314.06	Liegenschaftsunterhalt Heimgärten	-117'879.00
730.427.04	Liegenschaftsertrag Stritengässli	-26'257.80

Die Auflistung der summenmässig grössten Abweichungen zum Voranschlag (über Fr. 10'000.00) zeigt auf, dass sich der Ertragsüberschuss aus verschiedenen Konten ergibt. Alle massgebenden Abweichungen werden in den Detailbemerkungen begründet.

Laufende Rechnung

Kostenstellen-Struktur

Kirchenrechnung der Reformierten Landeskirche Aargau

Rechnung 2015

0 Synode und Kapital	1 Kirchenrat	2 Geschäftsleitung	3 Kirchgemeinden	4 Bildung und Gesellschaft	5 Pädagogik und Animation	6 Seelsorge	7 Finanzen
010 Synode	100 Kirchenrat	200 Geschäftsleitung	300 Weiterbildung/ Ausbildung „reformiert.“ Aargau	400 Administration B+G	500 Administration P+A	600 Spitalseelsorge	700 Buchhaltung
020 Rekursgericht	110 Kirchenrätl. - & Ökum. Kommissionen	210 Bereichsübergreifende Themenschwerpunkte	310 Laienprediger	410 Diakonie	510 Pädagogisches Handeln	610 Spezialseelsorge	710 Informatik/ Büroeinrichtungen
021 Schlichtungsstelle	111 Dekanate			420 Erwachsenenbildung	520 Kirchl. Arbeit an Kant. Schulen	620 Heim- und Klinikseelsorge	720 Versicherungen/ Pensionskasse
030 Pfarrkapitel	120 Stabsdienste						730 Liegenschaften
031 Diakonatskapitel	130 Beiträge						740 Kapitaldienst/ Finanzen
	140 a.o. Massnahmen im Personalbereich						750 Verrechenbare Kosten
	141 Information						
	142 Liegenschaften/Infrastruktur						
	143 Kirchl. Jugendarbeit						
	144 Pastoration/Bauten						
	147 Heks						
	148 Frauen- u. Männerarbeit						
	150 Veranstaltungen						

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Synode und Kapitel	70'983.55	0.00	86'700	0	78'383.65	0.00
1	Kirchenrat	5'907'435.47	254'249.60	5'877'025	224'800	5'604'493.05	212'776.05
2	Geschäftsleitung	150'902.55	0.00	168'500	0	162'473.95	0.00
3	Kirchgemeinden	175'416.35	0.00	212'000	0	231'679.40	0.00
4	Bildung und Gesellschaft	1'024'432.03	84'854.40	1'120'050	64'100	1'137'704.86	113'718.50
5	Pädagogik und Animation	1'191'524.42	62'833.50	1'298'750	82'500	1'224'313.55	69'479.60
6	Seelsorge	1'225'194.45	48'729.25	1'237'770	2'000	1'171'278.45	22'780.00
7	Finanzen	1'486'134.05	10'878'068.48	1'277'650	10'780'300	1'546'613.35	10'950'997.28
	Total Aufwand	11'232'022.87		11'278'445		11'156'940.26	
	Total Ertrag		11'328'735.23		11'153'700		11'369'751.43
	Aufwandüberschuss			-124'745			
	Ertragsüberschuss	96'712.36				212'811.17	

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Synode und Kapital	70'983.55		86'700		78'383.65	
010	Synode	42'291.75		47'000		46'306.95	
300.01	Synodenbüro	4'212.90		7'500		5'054.95	
300.02	Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	5'937.20		8'500		7'311.05	
310	Sachaufwand	11'933.70		8'500		11'150.10	
361	Beiträge an Fraktionen	5'000.00		5'000		5'000.00	
390	Porti / Telefon / Kopien	15'207.95		17'500		17'790.85	
020	Rekursgericht	0.00		4'000		662.15	
300	Sitzungsgelder	0.00		2'000		662.15	
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00		2'000		0.00	
021	Schlichtungsstelle	597.50		3'000		606.50	
300	Sitzungsgelder	597.50		3'000		606.50	
030	Pfarrkapitel	19'712.25		20'500		20'552.70	
300	Sitzungsgelder	5'520.00		4'800		6'516.80	
303	Sozialleistungen	298.85		300		326.45	
317	Spesenentschädigungen	1'077.30		1'200		0.00	
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00		1'500		1'000.00	
361	Beiträge an Kapitelsbibliothek	10'000.00		10'000		10'000.00	
390	Porti / Telefon / Kopien	2'316.10		2'700		2'709.45	
031	Diakonatskapitel	8'382.05		12'200		10'255.35	
300	Sitzungsgelder	7'068.15		9'000		7'269.35	
317	Spesenentschädigungen	732.25		1'500		1'247.35	
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00		1'000		1'058.20	
390	Porti / Telefon / Kopien	581.65		700		680.45	

Detailbemerkungen

Konto	Kommentar
010.300.01/310	Synodenbüro/Sachaufwand <i>Ordentliche Synoden, Wahlsynode, Aufwand im Rahmen der Vorjahre.</i>
020.300/318 021.300	Sitzungsgelder/Dienstleistungen und Honorare <i>Erfreulicherweise waren auch in diesem Jahr keine Fälle durch das Rekursgericht und die Schlichtungsstelle zu behandeln.</i>

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Kirchenrat	5'907'435.47	254'249.60	5'877'025	224'800	5'604'493.05	212'776.05
100	Kirchenrat	606'203.00	6'000.00	589'000		596'045.65	
300	Sitzungsgelder, Delegationen	46'987.50		52'000		47'982.20	
301	Entschädigung Kirchenrat	344'327.40		339'000		336'376.20	
303	Sozialleistungen	68'758.40		65'300		64'368.85	
309	Übriger Personalaufwand	8'866.10		10'400		11'657.65	
310	Sachaufwand	4'446.00		3'500		4'260.70	
317	Spesenentschädigungen	10'139.75		10'600		8'845.60	
318	Dienstleistungen und Honorare	43'098.25		52'000		58'212.00	
319.01	Kompetenzsumme	41'862.75		18'000		16'801.20	
319.02	Veranstaltungen Kirchenrat	20'679.25		20'000		29'138.60	
390	Porti / Telefon / Kopien	8'037.60		9'200		9'402.65	
391	Raumkosten	9'000.00		9'000		9'000.00	
436	Rückerstattungen		6'000.00				
110	Kirchenrätliche- und Oekumenische Kommissionen	12'406.10		16'200		7'145.10	
300.01	Ferienhilfekommission	545.40		2'200		474.50	
300.02	Kommission Weltweite Kirche	9'678.30		6'200		2'996.40	
300.03	Oekum. Kommission Kirche; Arbeits- und Berufswelt	2'014.55		2'000		1'857.05	
300.04	Theologische Kommission	138.30		5'500		1'720.30	
300.05	Oekum. Kommission Bewahrung der Schöpfung	29.55		300		0.00	
303	Sozialleistungen					96.85	
111	Dekanate	118'410.90		135'100		112'820.10	
301	Entschädigungen	96'416.40		96'000		90'133.10	
303	Sozialleistungen	5'976.50		8'600		5'270.90	
309	Weiterbildung	8'558.50		23'000		12'983.10	
310	Sachaufwand	814.60		3'000		365.60	
317	Spesenentschädigungen	6'644.90		4'500		4'067.40	

Konto	Kommentar
100.317	Spesenentschädigungen <i>Diverse Anlässe, Geschenke.</i>
100.318	Dienstleistungen und Honorare <i>Minderaufwand externe Begleitung Organisationsentwicklung.</i>
100.319.01	Kompetenzsumme <i>Zusätzliche Anschubfinanzierung von zwei neuen Aussenwohngruppen Heimgärten Brugg.</i>
100.319.02	Veranstaltungen Kirchenrat <i>Retraite, Politanlass, Pensioniertentreffen, etc.</i>
100.436	Rückerstattungen <i>Entschädigung Präsidium Reformierte Medien. Mandat ausgeübt durch Präsident Kirchenrat.</i>
110.ff	Kirchenrätliche- und Oekumenische Kommissionen <i>Diese Kontengruppe richtet sich nach der Anzahl Sitzungen, Aktivitäten und ist bei der Budgetierung nur als Schätzung bekannt.</i>
111.309	Weiterbildung <i>Eine geplante Weiterbildungsveranstaltung musste auf 2016 verschoben werden.</i>

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
120	Stabsdienste	1'735'225.42	27'470.60	1'711'325	17'000	1'591'308.35	31'390.70
300	Sitzungsgelder	719.80		3'850		599.80	
301	Löhne	975'583.35		919'300		960'891.80	
303	Sozialleistungen	205'632.10		195'300		203'225.45	
309	Übriger Personalaufwand	25'596.50		20'475		13'601.75	
310.01	Sachaufwand Kanzlei	9'149.50		9'800		10'442.25	
310.02	Sachaufwand Theologie und Recht	13'910.00		14'000		9'926.35	
310.04	Sachaufwand a + o	76'922.35		86'000		86'121.45	
310.05	Sachaufwand Internet	16'381.85		13'000		11'259.20	
310.06	Sachaufwand Kommunikation	68'112.22		66'000		66'926.95	
315	Dienstleistungen Dritter für Archivorganisation	9'500.50		12'900		9'027.60	
317	Spesenentschädigungen	3'607.90		7'000		3'942.45	
318.01	Beratungen und Gutachten	65'882.10		97'000		72'400.50	
318.02	Lokalradioarbeit	9'802.45		0		6'971.70	
340	Projekte Legislaturziele Kirchenrat	173'338.00		182'000		50'776.45	
390	Porti / Telefon / Kopien	24'186.80		27'800		28'294.65	
391	Raumkosten	56'900.00		56'900		56'900.00	
435	Erlöse a + o		9'200.00		7'000		10'717.80
436	Rückerstattungen		18'270.60		10'000		20'672.90

Konto	Kommentar
120.301/303	Löhne <i>Ein Grossteil der im Kto. 400.301 budgetierten Lohnkosten wurden dem Kto. 120.301 belastet.</i>
120.309	Übriger Personalaufwand <i>Zusätzliche Weiterbildungsaufwand in Bezug auf die Organisationsentwicklung.</i>
120.318.01	Beratungen und Gutachten <i>Weniger Aufwand für externe juristische Beratung.</i>
120.318.02	Lokalradioarbeit <i>Mit dem neuen Format der Lokalradioarbeit 90 Sekunden konnte früher als geplant wieder gestartet werden.</i>
120.340	Projekte Legislaturziele Kirchenrat <i>Fr. 65'146.45 Personalentwicklung (*PE 01) (72'000)</i> <i>Fr. 0.00 Stärkung KG / Lebenslang Mitglied bleiben (*GE 01) (10'000)</i> <i>Fr. 72'176.75 Evaluation Partnerschaftliche Gemeindeleitung (*GE 02)</i> <i>Vorprojekt Gemeinde-Strukturreform (*GE 03) (75'000)</i> <i>Fr. 16'014.80 Vorprojekt Reformationsgeschichte im Aargau (*RJ 04) (10'000)</i> <i>Fr. 20'000.00 Projektstart Reformationsjubiläum (*RJ 05) (10'000)</i> <i>Fr. 0.00 Vorprojekt gemeinsame CI Landeskirche-Gemeinden (*RJ 03) (5'000)</i> <i>Fr. 173'338.00</i>
	<i>Per Ende Jahr waren noch nicht sämtliche Aufwendungen in Rechnung gestellt.</i>
120.436	Rückerstattungen <i>Entschädigung administrative Leistungen für Schweiz. Diakonatskonferenz.</i>

Die Beträge in Klammer entsprechen den Budgetzahlen 2015.

*Interne Kurzbezeichnung der Projekte.

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
130	Beiträge	3'214'411.05		3'217'600		3'115'788.50	
360.01	Schweiz. Ev. Kirchenbund SEK	474'550.00		473'900		466'850.00	
360.02	Deutschscheizer Kirchenkonferenz KiKo	109'439.45		101'000		101'348.30	
360.03	Liturgie- und Gesangbuchverein	17'647.50		19'500		19'458.00	
360.04	Reformierte Medien	145'421.00		145'500		154'252.00	
360.05	Werkstatt für Lebensfragen (WTB)	32'596.00		32'600		26'941.00	
360.06	Landeskirchliche Jugendwerke Tessin	15'000.00		15'000		15'000.00	
360.07	Konkordat Pfarrerausbildung	392'479.60		390'000		299'468.35	
360.08	Voruniversitäre Ausbildung	22'428.75		31'500		22'311.45	
360.09	Schweizerische Bibelgesellschaft	15'000.00		15'000		15'000.00	
360.10	Universität Basel	20'000.00		20'000		20'000.00	
360.11	Diakonatskonferenz	7'082.00		8'000		7'718.00	
361.01	TDS Aarau	22'500.00		22'500		22'500.00	
361.02	Katechetische Medienstelle	45'000.00		45'000		40'000.00	
361.03	Eglise Francaise en Argovie	103'400.00		103'400		103'400.00	
361.04	Prot. Kirchl. Hilfsverein Aargau	15'000.00		15'000		7'500.00	
361.05	Sozialrat AG-Landeskirchen	13'294.35		20'000		23'376.15	
361.07	Bibelgesellschaft AG/SO	6'000.00		6'000		6'000.00	
363	Tagungshaus Rügel	20'000.00		20'000		40'000.00	
364.01	HEKS	347'300.00		347'300		347'700.00	
364.02	Brot für Alle	70'000.00		70'000		70'000.00	
364.03	Mission 21	112'900.00		112'900		89'000.00	
364.04	HEKS - Wohnen Aargau	10'000.00		10'000		10'000.00	
364.05	HEKS AG/SO - Asylbewerber	85'000.00		85'000		85'000.00	
364.06	HEKS - Inlandauftrag	50'000.00		50'000		50'000.00	
364.07	HEKS - Vernetzungsarbeiten Asyl	20'000.00		20'000		20'000.00	
365.01	Fachstelle für Schuldenfragen	17'000.00		17'000		17'000.00	
365.03	Aarg. Evang. Frauenberatungsstelle	160'000.00		160'000		160'000.00	
365.04	Aarg. Beratungsstelle für Familienplanung	10'000.00		10'000		10'000.00	
365.05	Blaues Kreuz	48'000.00		48'000		48'000.00	
365.06	Stiftung Frauenhaus Aargau / Solothurn	5'000.00		5'000		5'000.00	
365.07	Telefonseelsorge "Die dargebotene Hand"	40'000.00		40'000		40'000.00	
365.09	Suizid-Netz Aargau	6'268.90		9'500		8'000.00	
365.10	Diakonie-Rappen	10'000.00		10'000		0.00	
365.11	Väter- und Familienschutzhaus Zwüschehalt	5'000.00		5'000		0.00	
366.01	Oekum. Arbeitsstelle Kirche und Umwelt "Oeku"	8'000.00		8'000		8'000.00	
367.01	Institut Bossey / Beitrag	4'621.00		5'000		5'000.00	
367.02	Institut Bossey / Stipendien	30'000.00		30'000		30'000.00	
367.03	Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen	30'000.00		30'000		30'000.00	
367.05	Europäische Kirchen	20'000.00		20'000		20'000.00	
367.06	Hilfe an Schwesterkirchen in Europa	45'000.00		45'000		45'000.00	
367.07	Mission Bethesda Baden	6'000.00		6'000		6'000.00	
368.01	Verschiedene Beiträge	0.00		0		70'965.25	
368.02	Einmalbeiträge	47'400.00		50'000		35'000.00	
368.03	Verschiedene Beiträge fix	36'382.50		75'000		0.00	
368.04	Verschiedene Beiträge frei	23'700.00		0		0.00	
380.01	Einlage Soforthilfe	20'000.00		20'000		0.00	
380.03	Einlage Kirchliche Jugendarbeit	50'000.00		25'000		25'000.00	
380.04	Einlage Veranstaltungen	0.00		0		10'000.00	
380.06	Einlage Liegenschaftsrückstellung	50'000.00		50'000		100'000.00	
380.07	Einlage Gemeindeausgleichskasse	350'000.00		350'000		350'000.00	
380.08	Einlage Information	20'000.00		20'000		30'000.00	

Konto	Kommentar
130.360.07	Konkordat Pfarrerausbildung <i>Kosten Aus- und Weiterbildung Pfarrerinnen und Pfarrer zu unseren Lasten.</i>
130.360.08	Voruniversitäre Ausbildung <i>Auf Grund der Vorjahreszahlen zu hoch budgetiert.</i>
130.361.05	Sozialrat AG-Landeskirchen <i>Tieferer Aufwand durch Wegfall einer eigenen Geschäftsstelle und Rückerstattung von Guthaben 2014.</i>
130.364.01-03	HEKS/Brot für Alle/Mission 21 <i>Beiträge gemäss Motion Klee 5% vom Zentralkassenbeitrag.</i>
130.365.09	Suizid-Netz Aargau <i>Weniger Einsätze als budgetiert.</i>
130.368.02	Einmalbeiträge <i>Diverse Beiträge aufgrund eingehender Gesuche und Beschlüsse Kirchenrat.</i>
130.368.03	Verschiedene Beiträge (fix) <i>Diverse Kleinstbeiträge aufgrund Beschlüsse Kirchenrat.</i>
130.368.04	Verschiedene Beiträge (frei) <i>Diverse Beiträge auf Grund während dem Jahr eingehender Gesuche. (130.368.03 und .04 wurden zusammen mit Fr. 75'000 budgetiert.)</i>
130.380.01-08	Einlagen <i>Direkteinlagen in Bestandesrechnung. (Seite 43-45)</i>
130.380.03	Einlage Kirchliche Jugendarbeit <i>Mehreinlage Beschluss Kirchenrat, da Rückstellungen für gebundene Verpflichtungen nicht ausreichen.</i>

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	Ausserordentliche Massnahmen im Personalbereich	15'000.00	15'000.00	4'300	4'300	23'320.00	23'320.00
309	Übriger Personalaufwand	15'000.00		0		23'320.00	
380	Einlagen in Rückstellung	0.00		4'300		0.00	
429	Zinsen		3'890.50		4'300		4'318.05
469	Auflösung Rückstellung		10'000.00				
480	Entnahmen aus Rückstellung		1'109.50		0		19'001.95
141	Information	11'631.25	11'631.25	2'100	2'100	2'059.30	2'059.30
366	Beiträge	11'631.25		0		0.00	
380	Einlagen in Rückstellung	0.00		2'100		2'059.30	
429	Zinsen		2'780.65		2'100		2'059.30
480	Entnahmen aus Rückstellung		8'850.60		0		0.00
142	Liegenschaften/Infrastruktur	43'114.85	43'114.85	40'100	40'100	40'090.45	40'090.45
380	Einlagen in Rückstellung	43'114.85		40'100		40'090.45	
429	Zinsen		43'114.85		40'100		40'090.45
143	Kirchliche Jugendarbeit	72'000.00	72'000.00	73'500	73'500	72'000.00	72'000.00
365.01	Beitrag an Cevi	52'000.00		52'000		52'000.00	
365.02	Beitrag an Blaues Kreuz - Jugendorganisation	20'000.00		20'000		20'000.00	
365.03	Diverse Beiträge	0.00		1'500		0.00	
429	Zinsen		629.75		400		407.30
469	Spenden und Kollekten		54'031.91		42'000		38'980.30
480	Entnahmen aus Rückstellung		17'338.34		31'100		32'612.40
144	Pastoration/Bauten	7'500.00	7'500.00	7'500	7'500	7'500.00	7'500.00
361	Beiträge	7'500.00		7'500		7'500.00	
429	Zinsen		5'903.05		5'900		5'938.20
480	Entnahmen aus Rückstellung		1'596.95		1'600		1'561.80
147	Heks	20'462.00	20'462.00	10'000	10'000	12'634.15	12'634.15
367	Beiträge	20'462.00		10'000		0.00	
380	Einlagen in Rückstellung	0.00		0		12'634.15	
429	Zinsen		818.40		400		434.15
469	Spenden und Kollekten		7'000.00		8'000		12'200.00
480	Entnahmen aus Rückstellung		12'643.60		1'600		0.00
148	Frauen- u. Männerarbeit	34'102.90	34'102.90	10'300	10'300	8'781.45	8'781.45
365	Beiträge	34'102.90		10'300		5'494.10	
380	Einlagen in Rückstellung	0.00		0		3'287.35	
429	Zinsen		1'385.85		1'300		1'311.90
469	Spenden und Kollekten		16'898.10		6'000		7'469.55
480	Entnahmen aus Rückstellung		15'818.95		3'000		0.00
150	Veranstaltungen	16'968.00	16'968.00	60'000	60'000	15'000.00	15'000.00
366	Beiträge	16'968.00		60'000		15'000.00	
429	Zinsen		4'217.90		4'200		4'235.15
480	Entnahmen aus Rückstellung		12'750.10		55'800		10'764.85

Konto**Kommentar**

140-150

Diese Dienststellen sind nicht erfolgswirksam.
Entnahmen oder Einlagen stellen die Veränderung des Saldos der Rückstellungen Seite 44 dar.

Erläuterungen im Detail in der Bestandesrechnung.

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Geschäftsleitung	150'902.55		168'500		162'473.95	
200	Geschäftsleitung	150'902.55		168'500		150'310.95	
301	Löhne	108'492.85		115'200		115'193.95	
303	Sozialleistungen	23'492.80		24'300		24'329.50	
309	Übriger Personalaufwand	4'008.80		7'000		1'282.10	
310	Sachaufwand	7'070.00		15'000		2'855.25	
318	Dienstleistungen und Honorare	7'838.10		7'000		6'650.15	
210	Bereichsübergreifende Themenschwerpunkte	0.00		0		12'163.00	
341	Übrige Projekte	0.00		0		12'163.00	

Konto**Kommentar**

200.310

Sachaufwand

Keine grösseren Projekte im Bereich Gesundheit am Arbeitsplatz.

Konto	Kommentar
300.340	Legislaturziele Kirchenrat <i>Musik in der Kirche (*GD 01) (60'000)</i>
300.362.01	Mitarbeitende und Behörden der Kirchgemeinden <i>Weniger Beiträge an Kosten der langen Weiterbildungen.</i>
300.362.02	Gemeindepraktika Sozialdiakon/in in Ausbildung <i>Weniger Gesuche um Beitragsleistungen von Kirchgemeinden als budgetiert.</i>

Der Betrag in Klammer entspricht der Budgetzahl 2015.

*Interne Kurzbezeichnung der Projekte.

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Bildung und Gesellschaft	1'024'432.03	84'854.40	1'120'050	64'100	1'137'704.86	113'718.50
400	Administration B+G	11'121.25	13'889.00	62'000	0	52'419.60	35'747.00
301	Löhne	9'823.95		49'700		41'863.65	
303	Sozialleistungen	1'241.30		11'000		7'009.95	
309	Übriger Personalaufwand	0.00		900		0.00	
317	Spesenentschädigungen	56.00		400		46.00	
391	Raumkosten	0.00		0		3'500.00	
436	Rückerstattungen		13'889.00				35'747.00
410	Diakonie	364'273.54	1'530.00	375'700	2'000	379'663.20	4'517.15
301	Löhne	116'802.15		125'900		115'612.20	
303	Sozialleistungen	24'276.20		25'400		23'642.55	
308	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	1'710.00		2'000		1'299.60	
309	Übriger Personalaufwand	783.35		2'000		972.20	
310	Sachaufwand	1'520.70		2'000		1'446.60	
317	Spesenentschädigungen	1'650.50		1'500		1'559.05	
318.01	Heks - Diakonie	40'000.00		40'000		10'000.00	
318.02	Dienstleistungen und Honorare	11'251.65		7'000		10'088.70	
340	Projekte Legislaturziele Kirchenrat	7'528.60		10'000		200'236.05	
341	Übrige Projekte	146'008.94		146'000		750.00	
390	Porti / Telefon / Kopien	7'741.45		8'900		9'056.25	
391	Raumkosten	5'000.00		5'000		5'000.00	
433	Kursbeiträge		0.00		0		1'110.00
436	Rückerstattungen		1'530.00		2'000		3'407.15
420	Erwachsenenbildung	649'037.24	69'435.40	682'350	62'100	705'622.06	73'454.35
301	Löhne	337'884.65		408'400		390'587.40	
303	Sozialleistungen	71'941.45		87'200		81'960.25	
308	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	40'166.35		23'000		19'984.35	
309	Übriger Personalaufwand	5'260.80		4'350		4'002.40	
310.01	Sachaufwand Erwachsenenbildung	14'778.57		4'000		14'840.17	
310.02	Sachaufwand Frauen, Männer, Gender	11'595.82		15'000		19'736.24	
317	Spesenentschädigungen	5'766.05		5'000		3'501.80	
318	Dienstleistungen und Honorare	130'586.80		90'000		65'097.80	
340	Projekte Legislaturziele Kirchenrat	366.00		5'000		70'996.90	
341	Übrige Projekte	1'654.55		10'000		4'200.45	
390	Porti / Telefon / Kopien	12'236.20		14'000		14'314.30	
391	Raumkosten	16'800.00		16'400		16'400.00	
433	Kursbeiträge		69'415.40		62'000		68'589.45
435	Verkauf von Unterlagen / Diverses		20.00		100		4'864.90

Konto	Kommentar
400.301/303/ 436	Löhne/Rückerstattungen <i>Wegen Krankheit wurden Aufgaben intern verlagert. Somit ist ein Teil des Lohnaufwandes im Kto. 120.301 verbucht. Rückerstattung Taggeldversicherung.</i>
410.318.02	Dienstleistungen und Honorare <i>Zusätzliche Kosten Unterstützung Prozessbegleitung Zusammenarbeit Schuldenberatung AG-SO und Aarg. Evang. Frauenhilfe.</i>
410.340	Legislaturziele Kirchenrat <i>Wegbegleitung flächendeckend, Zusammenarbeit kleiner Kirchgemeinden (*Diak 01) (10'000)</i>
410.341	Übrige Projekte <i>Fr. 12'000.00 Tanzprojekt Roundabout (12'000) Fr. 0.00 Diverse Projekte (14'000) <u>Fr. 134'008.94 Palliative Care (120'000)</u> Fr. 146'008.94</i>
420.301/303/ 308/318	Löhne/Temp.Arbeitskräfte/Honorare <i>Projektaufgaben wurden mehrheitlich durch externe und temporäre Mitarbeitende, statt durch Mitarbeitende der Landeskirchlichen Dienste ausgeführt. Insgesamt hat die Erwachsenenbildung weniger Kosten beansprucht als budgetiert.</i>
420.310.01	Sachaufwand Erwachsenenbildung/Kursbeiträge <i>Differenz durch abweichende Budgetierungspraxis.</i>
420.340	Legislaturziele Kirchenrat <i>Vielfältige Gottesdienstformen (*GD 03) (5'000) Nicht vollständig beansprucht.</i>
420.341	Übrige Projekte <i>Islambeauftragung, Interreligiöse Begegnungen. Nicht vollständig beansprucht.</i>

Die Beträge in Klammer entsprechen den Budgetzahlen 2015.

*Interne Kurzbezeichnung der Projekte.

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Pädagogik und Animation	1'191'524.42	62'833.50	1'298'750	82'500	1'224'313.55	69'479.60
500	Administration P+A	51'829.65		54'200		50'708.60	
301	Löhne	39'538.20		40'600		38'638.20	
303	Sozialleistungen	8'791.45		8'600		8'194.20	
309	Übriger Personalaufwand	0.00		1'000		11.40	
310	Sachaufwand	0.00		500		350.00	
317	Spesenentschädigungen	0.00		0		14.80	
391	Raumkosten	3'500.00		3'500		3'500.00	
510	Pädagogisches Handeln	763'961.63	62'833.50	864'700	82'500	785'372.79	69'479.60
300	Sitzungsgelder	3'100.05		7'000		5'320.00	
301	Löhne	503'679.00		502'200		499'791.75	
303	Sozialleistungen	108'750.60		107'600		108'617.75	
308	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	21'198.80		18'000		15'936.20	
309	Übriger Personalaufwand	7'727.50		15'000		4'313.70	
310.01	Sachaufwand Jugendfragen	16'741.88		11'000		17'492.61	
310.02	Sachaufwand Menschen mit Behinderung	2'458.60		7'000		3'964.05	
310.03	Sachaufwand Kirchlicher Religionsunterricht	19'212.65		30'000		3'632.15	
310.04	Sachaufwand KiK	0.00		0		11'095.55	
317	Spesenentschädigungen	14'453.80		16'000		15'889.85	
318	Dienstleistungen und Honorare	18'158.05		50'000		20'426.58	
340	Projekte Legislaturziele Kirchenrat	0.00		50'000		28'090.20	
366	Beiträge Starthilfe Jugendarbeit	10'000.00		10'000		9'500.00	
390	Porti / Telefon / Kopien	18'380.70		21'100		21'502.40	
391	Raumkosten	20'100.00		19'800		19'800.00	
431	Geschäftsleitung Heimgärten		40'000.00		40'000		40'000.00
433	Kursbeiträge		10'550.00		30'000		16'892.00
435	Verkauf von Unterlagen		3'033.50		2'000		2'587.60
436	Rückerstattungen		9'250.00		10'500		10'000.00
520	Kirchliche Arbeit an Kantonalen Schulen (KAS)	375'733.14		379'850		388'232.16	
300	Sitzungsgelder	324.00		500		210.00	
301	Löhne	262'115.70		263'400		263'515.90	
303	Sozialleistungen	55'340.90		55'800		55'464.45	
306	Büroentschädigungen	0.00		0		800.00	
309	Übriger Personalaufwand	3'446.20		1'500		5'839.75	
310	Sachaufwand	2'898.27		5'000		3'810.46	
316	Raumkosten Foyer	5'654.15		5'300		13'205.40	
317	Spesenentschädigungen	1'577.30		2'000		2'253.10	
318	Campus Windisch/Übriger Aufwand	9'609.82		10'650		7'904.55	
340	Projekte Legislaturziele Kirchenrat	0.00		0		6'235.00	
341	Übrige Projekte	11'062.15		14'000		163.40	
361	Unterricht Hebräisch	22'848.00		20'000		23'228.00	
390	Porti / Telefon / Kopien	856.65		1'000		1'002.15	
391	Raumkosten	0.00		700		4'600.00	

Konto	Kommentar
510.308/318	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte/Honorare <i>Ein Teil der Aufgaben wurden durch temporäre Arbeitskräfte statt durch externe Dienstleister erbracht.</i>
510.309	Übriger Personalaufwand <i>Ein Teil der budgetierten langen Weiterbildung kann erst 2016 abgerechnet werden.</i>
510.310.01/ 310.03	Sachaufwand Jugendfragen / Kirchlicher Religionsunterricht <i>Ein Teil der Aufwendungen betreffen sowohl die Jugendarbeit wie den Kirchlichen Religionsunterricht.</i>
510.310.02	Sachaufwand Menschen mit Behinderung <i>Es konnten nicht alle geplanten Aktivitäten durchgeführt werden.</i>
510.310.03	Sachaufwand Kirchlicher Religionsunterricht <i>Der budgetierte Neudruck von diversen Unterlagen und Broschüren wurde noch nicht realisiert.</i>
510.318/433	Dienstleistungen und Honorare/Kursbeiträge <i>Minderaufwand- und Ertrag durch variable Kursmodule. Einsparungen bei Grafikkosten und Webdesign.</i>
510.340	Legislaturziele Kirchenrat <i>Fr. 0.00 Einbindung der Katechetinnen (*QS 01) (10'000)</i> <i>Fr. 0.00 Lehrplan, Broschüre Unterricht, Handbuch PH (*QS 02/03) (35'000)</i> <i>Fr. 0.00 Events PH 5 alle 2 Jahre (*QS 05) (5'000)</i> <i>Mit der Umsetzung kann erst nach dem Synodenentscheid November 2015 gestartet werden. Die Ausgaben sind erneut für 2016 budgetiert.</i>
510.436	Rückerstattungen <i>Entschädigung Begleitung Ausbildungspraktikum in Kirchengemeinde.</i>
520.361	Unterricht Hebräisch <i>Erfreulicherweise ist die Nachfrage nach dem Freifach wieder steigend.</i>

Die Beträge in Klammer entsprechen den Budgetzahlen 2015.

*Interne Kurzbezeichnung der Projekte.

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Seelsorge	1'225'194.45	48'729.25	1'237'770	2'000	1'171'278.45	22'780.00
600	Spitalseelsorge	964'523.05	48'729.25	969'770	2'000	919'120.80	22'780.00
301	Löhne	617'736.25		609'100		624'279.45	
303	Sozialleistungen	125'796.05		129'000		128'714.30	
308	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	82'781.10		70'000		70'539.05	
309	Übriger Personalaufwand	15'838.85		23'670		25'914.05	
310.01	Sachaufwand Allgemein	1'100.85		1'500		935.90	
310.02	Sachaufwand Kantonsspital Aarau	3'077.05		9'150		7'359.70	
310.03	Sachaufwand Kantonsspital Baden	5'116.30		5'600		6'376.60	
310.04	Sachaufwand Königsfelden	8'034.00		7'000		8'972.15	
310.05	Sachaufwand Barmelweid	1'720.50		1'500		1'417.15	
310.06	Sachaufwand Hirslandenklinik	2'542.30		1'650		0.00	
317	Spesenentschädigungen	4'204.20		4'000		4'906.20	
340	Projekte Legislaturziele Kirchenrat	32'724.50		39'000		30'529.65	
341	Übrige Projekte	55'353.45		59'500		0.00	
390	Porti / Telefon / Kopien	3'997.65		4'600		4'676.60	
391	Raumkosten	4'500.00		4'500		4'500.00	
436	Rückerstattungen		48'729.25		2'000		22'780.00
610	Spezialseelsorge	153'145.40		154'300		145'045.35	
301	Löhne	49'868.70		52'100		12'337.20	
303	Sozialleistungen	11'586.15		11'700		2'587.70	
308	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	600.00		0		48'251.60	
309	Übriger Personalaufwand	97.50					
310.01	Sachaufwand Gefängnis	390.00		0		0.00	
310.02	Gehörlosenseelsorge NWS	42'317.00		50'000		42'990.00	
310.03	Sachaufwand Diverse	1'010.85		3'000		668.95	
317	Spesenentschädigungen	1'602.50		1'200		1'915.00	
360.01	Beitrag an OeSA Basel	10'000.00		10'000		10'000.00	
360.02	Beitrag an Erstaufnahmezentren Asylbewerber	26'950.00		17'000		16'940.00	
362	Beitrag an Südslawische Kirchgemeinden Zürich (Asylwesen)	5'000.00		5'000		5'000.00	
390	Porti / Telefon / Kopien	3'722.70		4'300		4'354.90	
620	Heim- und Klinikseelsorge	107'526.00		113'700		107'112.30	0.00
301	Löhne	31'754.40		32'100		31'837.75	
303	Sozialleistungen	6'429.10		2'900		5'932.05	
310	Sachaufwand	248.40		500		248.40	
362	Beiträge an Kirchgemeinden	69'094.10		78'200		69'094.10	
461	Beitrag Röm. Kath. Landeskirche		0.00		0		0.00

Konto	Kommentar
600.301/308/ 436	Löhne/Rückerstattungen <i>Zusätzliche Stellvertretungen wegen Krankheit. Rückerstattung der Krankentaggeldversicherung.</i>
600.309	Übriger Personalaufwand <i>Weniger Weiterbildungs- und Supervisionsaufwand als geplant.</i>
600.340	Legislaturziele Kirchenrat <i>Seelsorge in Institutionen (*SeSo 01) (39'000)</i>
610.310.02	Gehörlosenseelsorge NWS <i>Nicht alle Anlässe konnten wie geplant durchgeführt werden.</i>
610.360.02	Beitrag Erstaufnahmezentren Asylbewerber <i>Erhöhung wurde vom SEK nach der Budgetierung beschlossen.</i>
620.303/362	Sozialleistungen/Beiträge an Kirchgemeinden <i>Wegen einer Praxisänderung wurde ein Teil der Sozialleistungen im Kto. 620.303 budgetiert.</i>

Der Betrag in Klammer entspricht der Budgetzahl 2015.

*Interne Kurzbezeichnung der Projekte.

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Finanzen	1'486'134.05	10'878'068.48	1'277'650	10'780'300	1'759'424.52	10'950'997.28
700	Buchhaltung	300'622.60	13'124.05	299'100	9'000	427'301.10	86'538.70
301	Löhne	226'798.10		222'900		271'522.80	
303	Sozialleistungen	44'772.50		44'000		57'460.60	
309	Übriger Personalaufwand	2'214.70		3'200		1'419.05	
310	Sachaufwand	770.00		800		458.30	
317	Spesenentschädigungen	478.20		1'300		1'207.80	
318	Dienstleistungen und Honorare	4'996.75		5'000		68'697.90	
341	Übrige Projekte	0.00		0		4'500.00	
390	Porti / Telefon / Kopien	8'492.35		9'800		9'934.65	
391	Raumkosten	12'100.00		12'100		12'100.00	
431.01	Anteil Pensionskasse an Verwaltung		0.00		0		75'000.00
431.02	Rechnungsführung Rügel		5'000.00		5'000		5'000.00
436	Rückerstattungen		8'124.05		4'000		6'538.70
710	Informatik / Büroeinrichtungen	207'690.05		199'600		216'283.95	
301	Löhne	14'859.65		15'000		14'422.20	
303	Sozialleistungen	3'124.95		3'500		3'021.60	
311.01	Büromobiliaranschaffungen	27'264.10		24'500		18'630.90	
311.02	Informatikanschaffungen	39'972.15		48'000		32'687.00	
313	Verbrauchsmaterialien	5'149.75		8'000		7'696.20	
315	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt	92'831.50		69'600		110'748.60	
318	Dienstleistungen und Honorare	24'487.95		31'000		29'077.45	
720	Versicherungen / Pensionskasse	9'928.50		10'000		9'296.80	
318.01	Sachversicherungen	4'757.20		4'700		4'046.80	
318.02	Schüler-Unfallversicherung	5'171.30		5'300		5'250.00	
730	Liegenschaften	671'884.30	434'942.20	425'650	321'000	523'864.50	335'581.10
301	Löhne	9'025.00		10'000		8'977.50	
303	Sozialleistungen	45.20		150		45.05	
313	Nebenkosten Stritengässli	17'075.60		31'200		27'481.35	
314.01	Liegenschaftsunterhalt Augustin-Keller-Strasse	0.00		0		9'302.55	
314.02	Liegenschaftsunterhalt Zurlindenstrasse	3'396.35		5'800		9'966.10	
314.03	Liegenschaftsunterhalt Langsamstig	10'062.35		5'000		4'442.35	
314.04	Liegenschaftsunterhalt Stritengässli	18'292.25		20'000		19'919.60	
314.05	Stritengässli Heizkosten	20'911.95		10'800		14'753.15	
314.06	Liegenschaftsunterhalt Heimgärten	117'879.00		0		73'564.70	
315	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt	50'996.60		58'700		65'108.75	
316.03	Benützungsg Gebühr Bullingerhaus	0.00		0		6'303.40	
316.04	Benützungsg Gebühr KG Lenzburg	4'000.00		4'000		4'000.00	
316.05	Miete Stritengässli	280'000.00		280'000		280'000.00	
380	Einlage in Rückstellung Heimgärten	140'200.00					
423	Liegenschaftsertrag Zurlindenstrasse		24'000.00		24'000		24'000.00
427.01	Liegenschaftsertrag Langsamstig		34'200.00		34'200		34'200.00
427.02	Liegenschaftsertrag Heimgärten		232'200.00		92'000		92'000.00
427.03	Liegenschaftsertrag Augustin-Keller-Strasse		0.00		0		13'854.10
427.04	Liegenschaftsertrag Stritengässli		16'642.20		42'900		36'227.00
491	Interne Verrechnungen Raumkosten		127'900.00		127'900		135'300.00

Konto	Kommentar
700.436	Rückerstattungen <i>Zusätzliche CO2 Rückerstattung SVA Aargau.</i>
710.311.01	Büromobiliaranschaffungen <i>Für zusätzliche Arbeitsplätze wurde Mobiliar benötigt.</i>
710.311.02/313 315/318	Informatikanschaffungen/Dienstleistungen <i>Mehrkosten im Zusammenhang mit dem Serverersatz, Erneuerung Firewall und der neuen IT Struktur.</i>
730.313/ 314.05	Nebenkosten/Heizkosten Stritengässli <i>Verschiebung innerhalb der beiden Konten durch neue Buchungspraxis.</i>
730.314.03	Liegenschaftunterhalt Langsamstig <i>Neu werden die Nebenkosten durch die Landeskirche getragen.</i>
730.314.06	Liegenschaftsunterhalt Heimgärten <i>Anlässlich des Leiterinnenwechsels im Heimgarten Aarau wurden Renovationen und Optimierung bei den Räumlichkeiten (20'570.15) nötig. Ebenfalls musste kurzfristig die Telekommunikations- und Brandmeldeanlage (37'033.20) und die Heizung (Fr. 46'712.70) ersetzt werden. Normaler Unterhalt, Reparaturen (Fr. 13'562.95).</i> <i>Im Hinblick auf mittel- und langfristige grössere Renovationen und Investitionen wurde die Rückstellung nur teilweise belastet.</i>
730.380/ 427.02	Einlage Rückstellung/Liegenschaftsertrag Heimgärten <i>Der Mietanteil der jeweils direkt der Rückstellung dient, wird neu transparent ausgewiesen.</i> <i>Vom vereinbarten Bruttomietzins von Fr. 232'200.00 werden jeweils Fr. 140'200 für Unterhaltsarbeiten den Rückstellungen gutgeschrieben</i>
730.427.04	Liegenschaftsertrag Stritengässli <i>Im Sinne einer erweiterten Anschubfinanzierung wurde auf die interne Verrechnung der Miete an das Dienstleistungszentrum verzichtet.</i>

Rechnung 2015

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
740	Kapitaldienst / Finanzen	190'250.80	10'324'244.43	221'700	10'328'700	458'958.87	10'405'158.18
320	Interne Verzinsungen	175'143.15		177'600		177'824.00	
321	Kapitalkosten	15'107.65		16'100		21'077.70	
322	Wertschriften / Agio	0.00		28'000		47'246.00	
380	Ertragsüberschuss	0.00		0		212'811.17	
400	Zentralkassenbeiträge		10'105'931.50		10'105'900		10'134'594.65
422	Anlagen des Finanzvermögens		218'312.93		222'800		270'563.53
750	Verrechenbare Kosten	105'757.80	105'757.80	121'600	121'600	123'719.30	123'719.30
310.01	Allgemeines Büromaterial	13'423.60		17'000		17'757.45	
310.02	Kopien	40'365.00		42'600		43'317.95	
318.01	Telefongebühren	13'338.50		13'000		11'397.40	
318.02	Porti	38'630.70		49'000		51'246.50	
490	Interne Verrechnungen		105'757.80		121'600		123'719.30
	Total Aufwand	11'232'022.87		11'278'445		11'369'751.43	
	Total Ertrag		11'328'735.23		11'153'700		11'369'751.43
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	96'712.36		-124'745			

Konto	Kommentar
740.320	Interne Verzinsungen Zinssatz 2.25% (1. Hypothek AKB abzüglich ½%). (Ab 2016 Zinssatz 1%)
740.321	Kapitalkosten Vorwiegend Depotgebühren und Kaufkosten Wertschriften.
740.322	Wertschriften/Agio Keine Kosten für Neuanlagen.

Artengliederung

Erfolgsrechnung (nach Arten)	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	11'232'022.87		11'278'445		11'369'751.43	
30 Personalaufwand	4'851'294.00		4'933'395		4'956'506.35	
300 Sitzungsgelder	91'913.65		120'550		94'351.05	
301 Löhne	3'744'705.75		3'800'900		3'815'981.05	
303 Sozialleistungen	766'524.35		781'450		780'290.60	
306 Büroentschädigungen	0.00		0		800.00	
308 Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	146'456.25		113'000		156'010.80	
309 Uebriger Personalaufwand	101'694.00		117'495		109'072.85	
31 Sachaufwand	1'657'789.08		1'591'750		1'644'100.91	
310 Sachaufwand	405'299.16		440'100		410'533.43	
311 Mobilien	67'236.25		72'500		51'317.90	
313 Verbrauchsmaterialien	22'225.35		39'200		35'177.55	
314 Baulicher Unterhalt durch Dritte	170'541.90		41'600		131'948.45	
315 Unterhalt durch Dritte	153'328.60		141'200		184'884.95	
316 Mieten und Benützungskosten	289'654.15		289'300		303'508.80	
317 Spesenentschädigungen	53'482.05		57'700		50'923.80	
318 Dienstleistungen und Honorare	433'479.62		472'150		429'866.23	
319 Uebriger Sachaufwand	62'542.00		38'000		45'939.80	
32 Passivzinsen	190'250.80		221'700		246'147.70	
320 Interne Verzinsungen	175'143.15		177'600		177'824.00	
321 Kurzfristige Schulden	15'107.65		16'100		21'077.70	
322 Wertschriften / Agio	0.00		28'000		47'246.00	
34 Projekte	489'933.19		575'500		482'756.40	
340 Projekte Legislaturziele Kirchenrat	275'854.10		346'000		460'979.55	
341 Uebrige Projekte	214'079.09		229'500		21'776.85	
36 Eigene Beiträge	3'124'151.90		3'195'100		2'995'338.35	
360 Ueberkantonale und schweizerische Einrichtungen	1'288'594.30		1'279'000		1'175'287.10	
361 Kantonale kirchliche Einrichtungen	290'542.35		294'400		288'504.15	
362 Beiträge an Kirchgemeinden	123'909.95		169'200		179'887.75	
363 Beiträge an eigene Einrichtungen	20'000.00		20'000		40'000.00	
364 Hilfswerke und Mission	695'200.00		695'200		671'700.00	
365 Diakonische und soziale Einrichtungen	407'371.80		388'300		365'494.10	
366 Uebrige Institutionen	34'968.00		78'000		32'500.00	
367 Internationale Institutionen, weltweite Kirche	156'083.00		146'000		136'000.00	
368 Diverse einmalige Beiträge	107'482.50		125'000		105'965.25	
38 Einlagen	684'946.10		511'500		785'882.42	
380 Einlagen in Rückstellungen	684'946.10		511'500		785'882.42	
39 Interne Verrechnungen	233'657.80		249'500		259'019.30	
390 Porti / Telefon / Kopien	105'757.80		121'600		123'719.30	
391 Raumkosten	127'900.00		127'900		135'300.00	

Arten	Kommentar	
34	Projekte	
340	Fr.	Legislaturziele Kirchenrat
120.340	65'146.45	Personalentwicklung (*PE 01) (72'000)
120.340	0.00	Stärkung KG / Lebenslang Mitglied bleiben (*GE 01) (10'000)
120.340	72'176.75	Evaluation Partnerschaftliche Gemeindeleitung (*GE 02) Vorprojekt Gemeinde-Strukturreform (*GE 03) (75'000)
120.340	16'014.80	Vorprojekt Reformationsgeschichte im Aargau (*RJ 04) (10'000)
120.340	20'000.00	Projektstart Reformationsjubiläum (*RJ 05) (10'000)
120.340	0.00	Vorprojekt gemeinsame CI Landeskirche-Gemeinden (*RJ 03) (5'000)
300.340	61'897.00	Musik in der Kirche (*GD 01) (60'000)
410.340	7'528.60	Wegbegleitung flächendeckend, Zusammenarbeit kleine KG (*Diak 01) (10'000)
420.340	366.00	Vielfältige Gottesdienstformen (*GD 03) (5'000)
510.340	0.00	Einbindung der Katechetinnen (*QS 01) (10'000)
510.340	0.00	Lehrplan, Broschüre Unterricht, Handbuch PH (*QS 02/03) (35'000)
510.340	0.00	Events PH 5 alle 2 Jahre (*QS 05) (5'000)
600.340	32'724.50	Seelsorge in Institutionen (*SeSo 01) (39'000) (39'000)
	275'854.10	Total
341	Fr.	Übrige Projekte
410.341	12'000.00	Tanzprojekt Roundabout (12'000)
410.341	0.00	Diverse Projekte (14'000)
410.341	134'008.94	Palliative Care (120'000)
420.341	1'654.55	Islambeauftragung, Interreligiöse Begegnungen (10'000)
520.341	11'062.15	Schülerprojekte, Bildungsreisen (14'000)
600.341	55'353.45	Spiritual Care KSA/KSB, PDAG, Barmelweid (59'500)
	214'079.09	Total

*Interne Kurzbezeichnung der Projekte.

Erfolgsrechnung (nach Arten)		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		11'328'735.23		11'153'700		11'369'751.43
40	Abgaben Kirchgemeinden		10'105'931.50		10'105'900		10'134'594.65
400	Zentralkassenbeiträge		10'105'931.50		10'105'900		10'134'594.65
42	Vermögenserträge		588'096.08		474'600		529'639.13
422	Anlagen des Finanzvermögens		218'312.93		222'800		270'563.53
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		24'000.00		24'000		24'000.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		283'042.20		169'100		176'281.10
429	Zinsen		62'740.95		58'700		58'794.50
43	Entgelte		243'011.80		174'600		323'907.50
431	Gebühren für Dienstleistungen		45'000.00		45'000		120'000.00
433	Kursbeiträge		79'965.40		92'000		86'591.45
435	Verkäufe		12'253.50		9'100		18'170.30
436	Rückerstattungen		105'792.90		28'500		99'145.75
46	Beiträge für eigene Rechnung		96'780.61		56'000		58'649.85
469	Spenden und Kollekten		96'780.61		56'000		58'649.85
48	Entnahmen		61'257.44		93'100		63'941.00
480	Entnahmen aus Rückstellungen		61'257.44		93'100		63'941.00
49	Interne Verrechnungen		233'657.80		249'500		259'019.30
490	Porti / Telefon / Kopien		105'757.80		121'600		123'719.30
491	Raumkosten		127'900.00		127'900		135'300.00
	Total Aufwand	11'232'022.87		11'278'445		11'369'751.43	
	Total Ertrag		11'328'735.23		11'153'700		11'369'751.43
	Aufwandüberschuss				124'745		
	Ertragsüberschuss	96'712.36					

Bestandesrechnung

Bilanz 2015

		Bestand am	Veränderungen		Bestand am
		01.01.2015	Zuwachs	Abgang	31.12.2015
1	Aktiven	12'450'483.45	33'727'687.37	33'432'686.11	12'745'484.71
10	Finanzvermögen	12'450'477.45	33'727'687.37	33'432'686.11	12'745'478.71
1000.01	Kasse	2'480.75	10'003.30	9'112.55	3'371.50
1001.01	Postcheckkonto	21'748.29	573'797.26	582'534.45	13'011.10
1002.01	AKB Bank	1'678'035.85	14'211'979.03	12'757'902.83	3'132'112.05
1002.04	NAB Bank	3'489'173.88	1'078'705.18	1'713'021.05	2'854'858.01
1003.01	Geldverkehr	0.00	2'102'300.00	2'102'300.00	0.00
1003.03	KK Gehörlosenpfarrstelle	0.00	92'438.90	92'438.90	0.00
1003.04	KK DLZ	20'000.00	453'791.30	382'091.05	91'700.25
1003.06	KK Gehörlosensekretariat	0.00	14'435.90	14'435.90	0.00
1003.07	Gehörlosenseelsorge / Pfingsttreffen 2015	-41'383.30	54'048.40	12'665.10	0.00
1010.01	Sammelkonto Löhne	0.00	4'488'326.15	4'488'326.15	0.00
1011.01	Stock Erwachsenenbildung	650.00	0.00	0.00	650.00
1015.01	Debitoren Kirchgemeinden	0.00	10'177'587.15	10'177'587.15	0.00
1015.02	Verrechnungssteuern	41'228.83	51'603.65	41'228.83	51'603.65
1015.04	übrige Debitoren	229'432.15	218'671.15	229'432.15	218'671.15
1020.01	Verzinsliche Wertpapiere	6'692'000.00	0.00	700'000.00	5'992'000.00
1022.02	Ausbildungsdarlehen	67'110.00	0.00	29'610.00	37'500.00
1022.03	Darlehen Trinamo AG 2013	150'000.00	0.00	50'000.00	100'000.00
1022.04	Darlehen Verein Stollenwerkstatt 2010	100'000.00	0.00	50'000.00	50'000.00
1022.05	Darlehen Trinamo AG 2015	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00
1023.01	Zurlindenstrasse Aarau / EFH	1.00	0.00	0.00	1.00
11	Verwaltungsvermögen	6.00	0.00	0.00	6.00
1143.02	Liegenschaften Rügel Seengen	1.00	0.00	0.00	1.00
1143.03	Langsamstig Lenzburg	1.00	0.00	0.00	1.00
1143.04	Heimgarten Aarau	1.00	0.00	0.00	1.00
1143.05	Heimgarten Brugg	1.00	0.00	0.00	1.00
1154.01	Regionalradio Aargaudio AG / 12 Aktien à nom. 100.00	1.00	0.00	0.00	1.00
1154.02	AZ Medien AG / 21 Aktien à nom. 100.00	1.00	0.00	0.00	1.00

Detailbemerkungen

Konto	Kommentar																																																												
1002.01/04	Aargauische Kantonalbank/Neue Aargauer Bank <i>Die hohen Saldi sind notwendig, damit die finanziellen Verpflichtungen bis zum Eingang der Zentralkassenbeiträge (Mai 2016) eingehalten werden können.</i>																																																												
1003.04	Kontokorrent Dienstleistungszentrum <i>Bei Liquiditätsengpässen wird das Dienstleistungszentrum durch kurzfristige Darlehen der Landeskirche unterstützt.</i>																																																												
1015.04	Übrige Debitoren <i>Diverse Rechnungsstellungen Ende Jahr (Anteil röm. Kath. Kirche an Fachstelle Religion-Technik-Wirtschaft, Asylzentrum Bremgarten und Kontokorrentguthaben Gehörlosenseelsorge).</i>																																																												
1020.01	Festverzinsliche Wertpapiere (Nominalwert) <table border="0"> <tr> <td>Fr.</td> <td>500'000.00</td> <td>3.125%</td> <td>Implenia AG / 2016</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>500'000.00</td> <td>4.000%</td> <td>Alpiq Holding AG / 2017</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>500'000.00</td> <td>3.125%</td> <td>UBS AG / 2016</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>500'000.00</td> <td>3.375%</td> <td>Georg Fischer AG / 2016</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>250'000.00</td> <td>4.875%</td> <td>Euro Medium-Term Notes CS / 2018</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>250'000.00</td> <td>5.500%</td> <td>Swiss Life Holding AG / 2018</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>250'000.00</td> <td>1.875%</td> <td>Swiss Life Holding AG / 2023</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>250'000.00</td> <td>2.000%</td> <td>Holcim Ltd. / 2022</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>500'000.00</td> <td>1.375%</td> <td>Pfandbriefbank / 2024</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>250'000.00</td> <td>4.625%</td> <td>Zürich Versicherung Notes</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Fondsanteile (Anschaffungswert)</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>502'000.00</td> <td></td> <td>Credit Suisse Bond</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>750'000.00</td> <td></td> <td>Swisscanto Green Invest Income</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>990'000.00</td> <td></td> <td>Responsabilit Mikrofinanz Fonds</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>5'992'000.00</td> <td></td> <td>Total</td> </tr> </table>	Fr.	500'000.00	3.125%	Implenia AG / 2016	Fr.	500'000.00	4.000%	Alpiq Holding AG / 2017	Fr.	500'000.00	3.125%	UBS AG / 2016	Fr.	500'000.00	3.375%	Georg Fischer AG / 2016	Fr.	250'000.00	4.875%	Euro Medium-Term Notes CS / 2018	Fr.	250'000.00	5.500%	Swiss Life Holding AG / 2018	Fr.	250'000.00	1.875%	Swiss Life Holding AG / 2023	Fr.	250'000.00	2.000%	Holcim Ltd. / 2022	Fr.	500'000.00	1.375%	Pfandbriefbank / 2024	Fr.	250'000.00	4.625%	Zürich Versicherung Notes	Fondsanteile (Anschaffungswert)				Fr.	502'000.00		Credit Suisse Bond	Fr.	750'000.00		Swisscanto Green Invest Income	Fr.	990'000.00		Responsabilit Mikrofinanz Fonds	Fr.	5'992'000.00		Total
Fr.	500'000.00	3.125%	Implenia AG / 2016																																																										
Fr.	500'000.00	4.000%	Alpiq Holding AG / 2017																																																										
Fr.	500'000.00	3.125%	UBS AG / 2016																																																										
Fr.	500'000.00	3.375%	Georg Fischer AG / 2016																																																										
Fr.	250'000.00	4.875%	Euro Medium-Term Notes CS / 2018																																																										
Fr.	250'000.00	5.500%	Swiss Life Holding AG / 2018																																																										
Fr.	250'000.00	1.875%	Swiss Life Holding AG / 2023																																																										
Fr.	250'000.00	2.000%	Holcim Ltd. / 2022																																																										
Fr.	500'000.00	1.375%	Pfandbriefbank / 2024																																																										
Fr.	250'000.00	4.625%	Zürich Versicherung Notes																																																										
Fondsanteile (Anschaffungswert)																																																													
Fr.	502'000.00		Credit Suisse Bond																																																										
Fr.	750'000.00		Swisscanto Green Invest Income																																																										
Fr.	990'000.00		Responsabilit Mikrofinanz Fonds																																																										
Fr.	5'992'000.00		Total																																																										
1022.03-05	Darlehen Trinamo AG <i>Die Bonität wurde überprüft und als in Ordnung befunden.</i>																																																												
1023.01	EFH Zurlindenstrasse Aarau Fr. 764'000.00 Versicherungswert																																																												
1143.02	Liegenschaften Rügel Seengen <table border="0"> <tr> <td>Fr.</td> <td>6'267'000.00</td> <td>Versicherungswert Haupthaus</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>1'007'000.00</td> <td>Versicherungswert Jugendhaus</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>97'000.00</td> <td>Versicherungswert Nebengebäude</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>1'060'000.00</td> <td>Versicherungswert Rebenweg</td> </tr> </table>	Fr.	6'267'000.00	Versicherungswert Haupthaus	Fr.	1'007'000.00	Versicherungswert Jugendhaus	Fr.	97'000.00	Versicherungswert Nebengebäude	Fr.	1'060'000.00	Versicherungswert Rebenweg																																																
Fr.	6'267'000.00	Versicherungswert Haupthaus																																																											
Fr.	1'007'000.00	Versicherungswert Jugendhaus																																																											
Fr.	97'000.00	Versicherungswert Nebengebäude																																																											
Fr.	1'060'000.00	Versicherungswert Rebenweg																																																											
1143.03	Langsamstig Lenzburg Fr. 551'500.00 Versicherungswert																																																												
1143.04	Heimgarten Aarau Fr. 4'209'000.00 Versicherungswert																																																												
1143.05	Heimgarten Brugg Fr. 4'601'000.00 Versicherungswert																																																												

		Bestand am	Veränderungen		Bestand am
		01.01.2015	Zuwachs	Abgang	31.12.2015
2	Passiven	12'450'483.45	14'552'442.24	14'354'153.34	12'648'772.35
20	Fremdkapital	9'194'880.42	14'339'631.07	14'141'342.17	9'393'169.32
2000.01	Sozialversicherungsanstalt	0.00	605'011.35	604'761.35	250.00
2000.02	Pensionskassenbeiträge	0.00	820'442.55	820'442.55	0.00
2000.03	Krankentaggeld-Versicherungen	0.00	14'038.80	14'038.80	0.00
2000.04	Unfallversicherungen	0.00	72'204.00	72'204.00	0.00
2000.05	Quellensteuern von eigenem Personal	58.50	4'504.55	4'259.15	303.90
2000.06	Kreditoren Sammelkonto	193'489.80	7'478'396.90	7'581'595.10	90'291.60
2007.01	Quellensteuern Kirchgemeinden	899'919.45	2'131'496.65	1'738'816.00	1'292'600.10
2009.01	Durchlaufende Posten	0.00	263'437.25	262'437.25	1'000.00
2009.02	Konkordat NWS - Variable Beiträge	60'449.00	39'090.75	0.00	99'539.75
2009.03	Konkordat NWS - Fixbeiträge	0.00	280'000.00	280'000.00	0.00
2009.04	Reka-Checks	0.00	42'798.25	42'798.25	0.00
2009.05	Vorort Schweiz. Diakonatskonferenz	0.00	18'244.00	18'244.00	0.00
2009.07	Lebenslang Mitglied bleiben	22'134.00	0.00	20'210.50	1'923.50
2009.09	Reformationsgeschichte und Jubiläum	0.00	13'112.55	13'112.55	0.00
2009.10	PH / Weiterbildung	0.00	12'487.80	12'487.80	0.00
2009.15	Seelsorge neue Stationen Königsfelden	0.00	32'049.25	32'049.25	0.00
2009.18	Kirchgemeinden Publikation	0.00	13'500.00	13'500.00	0.00
2009.19	Gefängnisseelsorge	0.00	2'941.70	2'941.70	0.00
2009.20	Führen in kirchlichen Institutionen	0.00	73'047.00	73'047.00	0.00
2009.21	Wegbeileitung	0.00	7'528.60	7'528.60	0.00
2009.24	Kirchendokumentationsprojekt	29'391.60	0.00	24'594.90	4'796.70
2009.25	Hochzeitsmessen	-2'667.20	23'834.02	21'166.82	0.00
2009.26	Veranstaltungen Bildung und Spiritualität	0.00	27'545.45	27'545.45	0.00
2009.27	Veranstaltungen Weltweite Kirche	0.00	19'220.45	19'220.45	0.00
2009.29	Konferenz der Religionen	0.00	194.40	194.40	0.00
2009.30	Frauensynode 2016	17'459.49	53'106.35	70'565.84	0.00
2009.36	Palliative Aargau	0.00	20'182.70	20'182.70	0.00
2009.37	PH / Reise integrativ (Taizé)	0.00	10'895.75	10'895.75	0.00
2009.38	PH / Pace-Kurs	0.00	10'517.73	10'517.73	0.00
2009.40	Ev. Theologiekurs	0.00	47'906.80	47'906.80	0.00
2009.41	Kongress	0.00	23'042.00	23'042.00	0.00
2009.43	Praktikum / Innovationsarbeiten	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
2009.45	Contact / Kooperationsprojekt Cevi	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00
2009.46	Campus Windisch	0.00	247'422.22	247'422.22	0.00
2009.47	Studienreise Kantonsschulen	0.00	40'882.10	37'313.95	3'568.15
2009.48	Asylzentrum Bremgarten	0.00	113'144.90	113'144.90	0.00
2009.63	Lokalradioarbeit / Argovia	0.00	19'604.90	19'604.90	0.00
2009.65	Gospel-Chorprojekt	0.00	34'876.55	34'876.55	0.00
2009.71	Gemeindeleitungen	8'850.60	0.00	8'850.60	0.00
2009.72	Sekretärinnen-Tagung	0.00	9'949.55	9'949.55	0.00
2009.73	WB Kirchgemeinden	0.00	11'178.40	11'178.40	0.00
2009.79	Familien-Generationen-Kirche	0.00	4'150.00	4'150.00	0.00
2009.81	Kollekten Januar	0.00	16'122.55	16'122.55	0.00
2009.82	Kollekten Februar	0.00	13'364.15	13'364.15	0.00
2009.83	Kollekten März	0.00	42'031.91	42'031.91	0.00
2009.84	Kollekten April	0.00	14'429.60	14'429.60	0.00
2009.85	Kollekten Mai	0.00	16'424.80	16'424.80	0.00
2009.86	Kollekten Juni	0.00	20'100.65	20'100.65	0.00
2009.87	Kollekten Juli	0.00	13'658.30	13'658.30	0.00
2009.88	Kollekten August	0.00	15'756.85	15'462.65	294.20
2009.89	Kollekten September	70.90	24'057.90	23'770.90	357.90
2009.90	Kollekten Oktober	1'475.50	17'859.83	18'288.18	1'047.15
2009.91	Kollekten November	1'189.10	19'342.60	16'983.95	3'547.75

Konto	Kommentar
2000.06	Kreditoren Sammelkonto <i>Noch nicht bezahlte Rechnungen Ende Jahr.</i>
2009.07	Lebenslang Mitglied bleiben <i>Projekt Biographiebezogene Mitglieder Kommunikation.</i>
2009.24	Kirchendokumentation <i>Dokumentation der Kirchen im Kanton Aargau.</i>
2009.47	Studienreise Kantonsschule Wettingen <i>Klassenreisen.</i>

	Bestand am 01.01.2015	Veränderungen		Bestand am 31.12.2015	
		Zuwachs	Abgang		
2035.01	Gemeindeausgleichskasse	2'827'904.15	413'627.85	631'438.00	2'610'094.00
2035.02	Ausbildungsfonds	328'540.95	7'392.15	142'635.00	193'298.10
2035.03	Fonds für Ferienhilfe	47'816.96	18'758.98	6'960.00	59'615.94
2035.05	Fonds für ausserordentliche diakonische Aufgaben	667'967.12	32'529.25	71'512.40	628'983.97
2035.06	Soforthilfe	85'243.85	21'918.00	30'000.00	77'161.85
2035.07	OEKO-Fonds	319'073.10	7'179.15	11'697.00	314'555.25
2036.01	Ausserord. Massnahmen im Personalbereich	172'910.45	0.00	1'109.50	171'800.95
2036.02	Information	123'584.05	31'631.25	0.00	155'215.30
2036.03	Liegenschaften / Infrastruktur	1'916'214.95	117'250.70	0.00	2'033'465.65
2036.04	Kirchliche Jugendarbeit	27'987.89	50'000.00	17'338.34	60'649.55
2036.05	Pastorationen / Bauten	262'357.25	0.00	1'596.95	260'760.30
2036.08	Heks	36'372.30	0.00	12'643.60	23'728.70
2036.09	Frauen- und Männerarbeit	61'593.75	0.00	15'818.95	45'774.80
2036.11	Veranstaltungen	187'463.19	0.00	12'750.10	174'713.09
2036.13	Heimgärten Aarau und Brugg	719'106.37	156'379.90	52'016.90	823'469.37
2036.15	Legat Suter Spitalpfarramt Aarau	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00
2036.16	Auflösung Erastusstiftung	0.00	4'011.10	4'011.10	0.00
2059.01	Transitorische Passiven	155'923.35	259'361.80	155'923.35	259'361.80
2070.01	Kursbeiträge	0.00	82'610.00	82'610.00	0.00
2070.02	Sponsoring, Spenden, Kollekten	0.00	24'793.97	24'793.97	0.00
2070.03	Beiträge Institutionen	0.00	2'029.50	2'029.50	0.00
2070.04	Verkauf von Dienstleistungen	0.00	4'460.60	4'460.60	0.00
2070.05	Personalkosten intern	0.00	185'003.70	185'003.70	0.00
2070.06	Referenten, Supervision	0.00	19'883.41	19'883.41	0.00
2070.07	Spesen	0.00	3'723.75	3'723.75	0.00
2070.10	Büromaterial, Kopien, Versand, Telefon, Bücher	0.00	12'374.90	12'374.90	0.00
2070.11	Catering, Blumenschmuck, Zertifizierungen, Raummiete	0.00	14'032.15	14'032.15	0.00
2070.12	Diverses (Geschenke, Mitgliedschaften)	0.00	742.50	742.50	0.00
2070.13	Webmaster- und Grafikkosten	0.00	6'080.40	6'080.40	0.00
2070.14	Druckkosten	0.00	6'907.50	6'907.50	0.00
2070.15	Werbekosten	0.00	1'813.20	1'813.20	0.00
23	Eigenkapital	3'255'603.03	212'811.17	212'811.17	3'255'603.03
2390.01	Eigenkapital	2'300'000.00	0.00	0.00	2'300'000.00
2390.02	Ausgleich Zentralkasse	742'791.86	212'811.17	0.00	955'603.03
2390.03	Ertrags- oder Aufwandüberschuss	212'811.17	0.00	212'811.17	0.00
	Gesamtaktiven	12'450'483.45	33'727'687.37	33'432'686.11	12'745'484.71
	Gesamtpassiven	12'450'483.45	14'552'442.24	14'354'153.34	12'648'772.35
	Überschuss Aktiven				96'712.36

Konto	Kommentar Fonds	
2035.01	Gemeindeausgleichskasse	
	2'827'904.15	Bestand 1.1.2015
	63'627.85	Interne Verzinsung
	-55'646.00	Baubeiträge
	-575'792.00	Defizitbeiträge
	350'000.00	Einlage aus Kto. 130.380.07
	2'610'094.00	Bestand 31.12.2015
2035.02	Ausbildungsfonds	
	328'540.95	Bestand 1.1.2015
	7'392.15	Interne Verzinsung
	-70'000.00	Uni Basel/Stiftungsprofessur, Oberassistentz
	-72'635.00	Diverse Stipendien
	193'298.10	Bestand 31.12.2015
2035.03	Ferienhilfe	
	47'816.96	Bestand 1.1.2015
	1'075.90	Interne Verzinsung
	17'683.08	Kollekten
	-6'960.00	Diverse Ferienhilfen
	59'615.94	Bestand 31.12.2015
2035.05	A.o. diakonische Aufgaben	
	667'967.12	Bestand 1.1.2015
	15'029.25	Interne Verzinsung
	-10'000.00	Anlaufstelle Integration
	-5'000.00	Netzwerk Asyl
	-10'600.00	Lernwerk
	-42'162.40	Asylzentrum Bremgarten
	17'500.00	TDS Vollzeitausbildung Rückzahlung
	-3'750.00	Trinamo AG Reduktion Darlehenszins
	628'983.97	Bestand 31.12.2015
2035.06	Soforthilfe	
	85'243.85	Bestand 1.1.2015
	1'918.00	Interne Verzinsung/Übertrag
	-10'000.00	Erdbeben in Nepal
	-20'000.00	Beitrag Nigeria
	20'000.00	Einlage aus Kto. 130.380.01
	77'161.85	Bestand 31.12.2015
2035.07	OEKO-Fonds	
	319'073.10	Bestand 1.1.2015
	7'179.15	Interne Verzinsung/Übertrag
	-11'697.00	Diverse Beiträge
	314'555.25	Bestand 31.12.2015

Konto	Kommentar	Rückstellungen
2036.01	A.o. Massnahmen im Personalbereich	
	172'910.45	Bestand 1.1.2015
	-15'000.00	Kuratoriumskosten KG
	10'000.00	Auflösung Kto. 2009.43
	3'890.50	Interne Verzinsung
	171'800.95	Bestand 31.12.2015
2036.02	Information	
	123'584.05	Bestand 1.1.2015
	8'850.60	Auflösung Kto. 2009.71
	20'000.00	Einlage aus Kto. 130.380.08
	2'780.65	Interne Verzinsung
	155'215.30	Bestand 31.12.2015
2036.03	Liegenschaften/Infrastruktur	
	1'916'214.95	Bestand 1.1.2015
	50'000.00	Einlage aus Kto. 130.380.06
	24'135.85	Betriebskosten Heizung 2012/13
	43'114.85	Interne Verzinsung
	2'033'465.65	Bestand 31.12.2015
2036.04	Kirchliche Jugendarbeit	
	27'987.89	Bestand 1.1.2015
	50'000.00	Einlage aus Kto. 130.380.03
	-72'000.00	Beiträge Cevi/Blaues Kreuz
	42'031.91	Kollekten
	12'000.00	Auflösung Kto. 2009.45
	629.75	Interne Verzinsung
	60'649.55	Bestand 31.12.2015
2036.05	Pastoration/Bauten	
	262'357.25	Bestand 1.1.2015
	-7'500.00	Spendengüter
	5'903.05	Interne Verzinsung
	260'760.30	Bestand 31.12.2015
2036.08	HEKS	
	36'372.30	Bestand 1.1.2015
	-20'462.00	Beiträge
	7'000.00	Spenden
	818.40	Interne Verzinsung
	23'728.70	Bestand 31.12.2015
2036.09	Frauen- und Männerarbeit	
	61'593.75	Bestand 1.1.2015
	-34'102.90	Buch Lebensstark/Glaubensstark
	16'898.10	Kollekten/Verkäufe
	1'385.85	Interne Verzinsung
	45'774.80	Bestand 31.12.2015
2036.11	Veranstaltungen	
	187'463.19	Bestand 1.1.2015
	-16'968.00	Kongress
	4'217.90	Interne Verzinsung
	174'713.09	Bestand 31.12.2015

2036.13	Heimgärten Aarau und Brugg		
	719'106.37	Bestand 1.1.2015	
	-52'016.90	Renovation Zimmer Heimgarten Brugg	
	140'200.00	Rückstellung von Mietertrag	
	16'179.90	Interne Verzinsung	
	823'469.37	Bestand 31.12.2015	
2059.01	Transitorische Passiven		
	<i>Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Passivposten.</i>		
2390.02	Ausgleich Zentralkasse		
	742'791.86	Bestand 1.1.2015	
	212'811.17	Ertragsüberschuss 2014	
	955'603.03	Bestand 31.12.2014	

Anhang

Allgemeine Rechnungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt in Anlehnung an die Grundsätze des Harmonisierten Rechnungsmodells (HRM 1 = Harmonisierung des öffentlichen Rechnungswesens).

Die Jahresrechnung vermittelt ein den Grundsätzen der Landeskirche entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Reformierten Landeskirche des Kantons Aargau mit Sitz in Aarau.

Konsolidierung

Die Reformierte Landeskirche des Kantons Aargau verzichtet auf jegliche Konsolidierung.

Eigene Einrichtungen

- Tagungshaus Rügel Seengen
- Heimgarten Aarau
- Heimgarten Brugg
- reformiert.Aargau
- Dienstleistungszentrum (DLZ)

Die Heimgärten in Aarau und Brugg benützen Liegenschaften der Reformierten Landeskirche des Kantons Aargau und profitieren von günstigen Mietverhältnissen.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Einzelne Positionen (zum Beispiel Liegenschaften) enthalten stille Reserven.
Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt.

Guthaben:

Die Guthaben sind ohne Ausnahme sicher und einbringbar. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Anlagen:

Die Stipendendarlehen sind in zwei Kategorien aufzuteilen:

- | | |
|---|----------------------|
| • Darlehen ohne Rückzahlungsklausel | Fr. 37'500.00 |
| • Darlehen mit Rückzahlungsklausel (Fälligkeit bei Erbfall) | <u>Fr. 0.00</u> |
| | <u>Fr. 37'500.00</u> |

Aktive Rechnungsabgrenzung

Allfällige Marchzinsen bei den Wertschriftenanlagen werden analog der bisherigen Praxis nicht abgegrenzt.

Quellensteuern Kirchgemeinden

Das Kantonale Steueramt Aarau liefert die Quellensteuern für die Kirchgemeinden mittels Teilzahlungen und einer Schlusszahlung an unsere Landeskirche ab. Die Ablieferung erfolgt sortiert nach politischen Gemeinden.

Unsere Verwaltung verteilt die Beträge auf die entsprechenden Kirchgemeinden und leitet diese, ohne jeden Abzug, zu Gunsten der Kirchgemeinden weiter.

Fonds mit eigenem Reglement oder Mitwirkung Geschäftsprüfungskommission (GPK)

(2035.01-2035.07)

Die Verwendungszwecke dieser Fonds sind durch spezielle Reglemente oder Verordnungen vorgegeben oder erfordern die Mitbestimmung der Geschäftsprüfungskommission (GPK).

Im Einzelnen:

- | | |
|--|------------|
| • Gemeindeausgleichskasse (GAK) | Reglement |
| • Ausbildungsfonds | Verordnung |
| • Fonds für Ferienhilfe | Verordnung |
| • Fonds für ausserordentliche diakonische Aufgaben | Reglement |
| • Soforthilfe | Reglement |
| • Oeko-Fonds | Reglement |

Zweckgebundene Rückstellungen (2036.01-2036.16)

Diese Position umfasst Rückstellungen mit einschränkender Zweckbindung. Der Verwendungszweck wird ausschliesslich durch den Kirchenrat überwacht und verwaltet.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Jahresrechnung 2015 beeinflussen könnten.

Bericht der Revisionsstelle gemäss Kirchenordnung zur Jahresrechnung 2015
an die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der**Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Aargau, Aarau**

Auftragsgemäss haben wir die Jahresrechnung der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Aargau, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufende Rechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Kirchenrates

Der Kirchenrat ist für die Aufstellung der Kirchenrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Kirchenordnung verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Kirchenrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle gemäss Kirchenordnung

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, der Kirchenordnung und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften und der Kirchenordnung.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Aarau, 17. Februar 2016

BDO AG



Stephan Krüttli
Leitender Revisor



Stephan Spichiger

Stellenbesetzung in Prozenten

31.12.2014	Stellenprozentage fix	Projekt- und befristete Stellen	gemeinsame Stellen mit anderen Institutionen
100	680	100	1)
400	615		
500	465		230
600	570	30	50
700	405		
	2735	130	280
Gesamttotal			3145

1) 50% Sekretariat / 50% Assistenz Präsidium Kirchenrat

2) 30% Fachstellen Menschen mit Behinderung

3) 140% Campus Brugg-Windisch, 90% Asylzentrum Bremgarten

4) 50% Gehörloseseelsorge

(je 1/2 der Kosten zu Lasten Röm.-kath. Landeskirche / Ref. Landeskirche)
(Aufteilung der Kosten auf die Landeskirchen AG/SO/BL/BS)

31.12.2015	Stellenprozentage fix	Projekt- und befristete Stellen	gemeinsame Stellen mit anderen Institutionen
100	700	50	5)
400	580	110	6)
500	390		230
600	600		50
700	460		
	2730	160	280
Gesamttotal			3170

5) 50% Projekt Personalentwicklung

6) 30% Projekt Musik in der Kirche

7) 80% Projekt Gemeindeentwicklung

8) 140% Campus Brugg-Windisch, 90% Asylzentrum Bremgarten

50% Gehörloseseelsorge

(je 1/2 der Kosten zu Lasten Röm.-kath. Landeskirche / Ref. Landeskirche)
(Aufteilung der Kosten auf die Landeskirchen AG/SO/BL/BS)

Legende Abkürzungen

a + w	Aus- und Weiterbildung der Pfarrerinnen und Pfarrer
AGV	Aargauische Gebäudeversicherung
A.o.	Ausserordentlich
Agio	Differenz zwischen dem höheren Marktpreis und dem entsprechenden Nennwert
AKB	Aargauer Kantonalbank
B+G	Bildung und Gesellschaft
DLZ	Dienstleistungszentrum
EFH	Einfamilienhaus
ETK	Evangelischer Theologiekurs
GD	Gottesdienst
GPK	Geschäftsprüfungskommission
HEKS	Hilfswerk Evangelischer Kirchen Schweiz
KG	Kirchgemeinde
KiK	Kinder in der Kirche
KK	Kontokorrent
KR	Kirchenrat
Ltd.	Limited
NAB	Neue Aargauer Bank
Nom.	Nominal
NWS	Nordwestschweiz
Oekum.	Ökumenisch
OeSA	Ökumenischer Seelsorgedienst für Asylsuchende der Region Basel
P+A	Pädagogik und Animation
PDAG	Psychiatrische Dienste Aargau
PH	Pädagogisches Handeln
Prot.	Protestantisch
Reka	Schweizer Reisekasse
SUVA	Schweizerische Unfallversicherungsanstalt
TDS	Theologisch Diakonisches Seminar
WB	Weiterbildung
wtb	Werkstatt, Theologie, Bildung
GD	Gottesdienst
GE	Gemeindeentwicklung
PE	Personalentwicklung
QS	Qualitätssicherung im Pädagogischen Handeln
RJ	Reformationsjubiläum
SeSo	Seelsorge in Institutionen