

Synode vom 17. November 2021

Vorlage zu Traktandum 7

Finanzplan 2022–2025

Der Kirchenrat an die Synode

Antrag:

- **Die Synode nimmt den Finanzplan 2022-2025 zur Kenntnis.**

Der vorliegende Finanzplan gibt das Budget 2022 und die finanziellen Aussichten bis ins Jahr 2025 wieder. Entgegen der letztjährigen Prognose des Kantonalen Steueramts sinken die Steuererträge weniger als prognostiziert. Durch die zusätzliche Abnahme der Mitglieder werden die Einnahmen der Zentralkasse trotzdem stetig abnehmen. Die bereits für das Budget 2022 umgesetzten und für 2023 geplanten Sparmassnahmen ermöglichen bis 2025 eine stabile Rechnung.

Reformierte Landeskirche Aargau
Kirchenrat

Christoph Weber-Berg
Kirchenratspräsident

David Zimmer
Kirchenschreiber

Finanzplan 2022-2025

Aufwand	2022	2023	2024	2025
Personalaufwand	5'735'470.00	5'412'000.00	5'412'000.00	5'412'000.00
Behörden und Kommissionen	105'700.00	105'000.00	105'000.00	105'000.00
Löhne / Entschädigungen	4'554'570.00	4'300'000.00	4'300'000.00	4'300'000.00
Sozialleistungen	956'990.00	917'000.00	917'000.00	917'000.00
übriger Personalaufwand	118'210.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00
Sach- / übriger Betriebsaufwand	1'744'260.00	1'650'000.00	1'700'000.00	1'650'000.00
Sach- / übriger Betriebsaufwand	1'594'260.00	1'500'000.00	1'550'000.00	1'500'000.00
Abschreibungen	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00
Finanzaufwand	11'700.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00
Interne Verzinsung in %	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Spesen, Gebühren, int.Verzinsung	11'700.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00
Beitragsleistungen	2'855'690.00	2'715'690.00	2'700'000.00	2'700'000.00
Einlagen in Fonds und Rückstellungen	300'000.00	600'000.00	300'000.00	300'000.00
Einlage in Finanzausgleichsfonds	300'000.00	300'000.00	-	300'000.00
Einlage in Innovation/Rückstellungen	-	300'000.00	300'000.00	-
Projekte / Einmalausgaben / Aktionen	336'450.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
Total aus sep. Auflistung	336'450.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
Total Aufwand	10'983'570.00	10'588'690.00	10'323'000.00	10'273'000.00

2023 Reduktion Personalaufwand

-290'000

2023 Reduktion Beiträge

-140'000

Finanzplan 2022-2025

	2022	2023	2024	2025
Ertrag				
Zentralkassenbeitrag	9'674'190.00	9'442'580.00	9'118'870.00	9'067'380.00
<i>% des 100% Steuersolls</i>	2.30%	2.30%	2.30%	2.30%
Franken	9'674'190.00	9'442'580.00	9'118'870.00	9'067'380.00
Vermögensertrag	431'100.00	490'000.00	490'000.00	490'000.00
Finanzertrag	52'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
Liegenschaftsertrag	379'100.00	450'000.00	450'000.00	450'000.00
Dienstleistungen und Verkäufe	740'900.00	655'000.00	740'000.00	655'000.00
Beiträge und Spenden	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
Total Ertrag	10'906'190.00	10'647'580.00	10'408'870.00	10'272'380.00

2023 Erhöhung Miete Heimgärten 70'000

Finanzplan 2022-2025

	2022	2023	2024	2025
Gewinn- und Verlustrechnung				
Total Aufwand	10'983'570.00	10'588'690.00	10'323'000.00	10'273'000.00
Total Ertrag	10'906'190.00	10'647'580.00	10'408'870.00	10'272'380.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	-77'380.00	58'890.00	85'870.00	-620.00
Entwicklung Ausgleich ZK-Beitrag				
Bestand per 1.1.	1'517'893.14	1'440'513.14	1'499'403.14	1'585'273.14
Aufwand-/Ertragsüberschuss	-77'380.00	58'890.00	85'870.00	-620.00
Bestand per 31.12.	1'440'513.14	1'499'403.14	1'585'273.14	1'584'653.14
Entwicklung Eigenkapital				
Bestand per 1.1.	2'300'000.00	2'300'000.00	2'300'000.00	2'300'000.00
Restl. Aufwand-/Ertragsüberschuss				
Bestand per 31.12.	2'300'000.00	2'300'000.00	2'300'000.00	2'300'000.00

Finanzplan 2022-2025

Aufwand	2022	2023	2024	2025
Projekte aus den Programmschwerpunkten				
Recht auf unentgeltliche Handlungen	10'000.00			
Website kirchliche Rituale	10'000.00			
Externe Unterstützung Evaluation "Aufgaben-überprüfung"	45'000.00			
Externe Projektbegleitung KREF 26/30	25'000.00			
Projekt «Offene Kirchen» 2021/2022 (zweite Tranche)	10'000.00			
Evaluation gemeinsame IT-Lösung für Kirchgemeinden	45'000.00			
Gesamtbetrag Projekte		150'000.00	150'000.00	150'000.00
Zwischentotal (Kto. 370)	145'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00
Jubiläumsanlass Aargauer Pfarrkapitel	12'450.00			
Erneuerung gesamte IT inkl. einjährige Betriebskosten	179'000.00			
Diverse		50'000.00	50'000.00	50'000.00
Zwischentotal (Kto. 371)	191'450.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Total gemäss Artengliederung	336'450.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00

Finanzplan 2022-2025

Interne Umlagen im Aufwand (erfolgsneutral)	2022	2023	2024	2025
39 Interne Verrechnungen	144'300.00	144'300.00	144'300.00	144'300.00
Total interne Umlagen	144'300.00	144'300.00	144'300.00	144'300.00

Interne Umlagen im Ertrag (erfolgsneutral)	2022	2023	2024	2025
49 Interne Verrechnungen	144'300.00	144'300.00	144'300.00	144'300.00
Total interne Umlagen	144'300.00	144'300.00	144'300.00	144'300.00

Die internen Umlagen (Fr. 144'300.00) werden im Finanzplan nicht berücksichtigt.

Bewegungen der Rückstellungen im Aufwand (erfolgsneutral)	2022	2023	2024	2025
31 Sach- und Betriebsaufwand (übrige)	-	-	-	-
142, 148, 149 Immobilien	-	-	-	-
35 Einlage in Fonds und Rückstellungen	-	-	-	-
36 Beitragsleistungen	-	-	-	-
37 Projekte / Einmalausgaben / Aktionen	-	-	-	-
Total aus Rückstellungen	-	-	-	-

Bewegungen der Rückstellungen im Ertrag (erfolgsneutral)	2022	2023	2024	2025
42 Beiträge und Spenden	-	-	-	-
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierung	-	-	-	-
Total aus Rückstellungen	-	-	-	-

Finanzplan - Kommentar 2023-2025

Zentralkassenbeitrag 2023

2.3%

Prognose Steuerentwicklung Kantonales Steueramt natürliche Personen	0.0%
Reduktion Kirchenmitglieder jährlich ab 2019	- 3'500
Mitglieder	142'697
Steuerertrag pro Mitglied	66.17

Zentralkassenbeitrag 2024

2.3%

Prognose Steuerentwicklung Kantonales Steueramt natürliche Personen	- 1.0%
Reduktion Kirchenmitglieder jährlich ab 2019	- 3'500
Mitglieder	139'197
Steuerertrag pro Mitglied	65.51

Zentralkassenbeitrag 2025

2.3%

Prognose Steuerentwicklung Kantonales Steueramt natürliche Personen	2.0%
Reduktion Kirchenmitglieder jährlich ab 2019	- 3'500
Mitglieder	135'697
Steuerertrag pro Mitglied	66.82