

Synode vom 16. November 2022

Vorlage zu Traktandum 6

Finanzplan 2023–2026

Der Kirchenrat an die Synode

Antrag:

- **Die Synode nimmt den Finanzplan 2023-2026 zur Kenntnis.**

Der vorliegende Finanzplan gibt das Budget 2023 und die finanziellen Aussichten bis ins Jahr 2026 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 umgesetzten Sparmassnahmen und grosses Kostenbewusstsein ermöglichen bis 2026 eine stabile Rechnung.

Reformierte Landeskirche Aargau
Kirchenrat

Christoph Weber-Berg
Kirchenratspräsident

David Zimmer
Kirchenschreiber

Finanzplan 2023-2026

Aufwand	2023	2024	2025	2026
Personalaufwand	5'812'350.00	5'821'500.00	5'845'700.00	5'869'900.00
Behörden und Kommissionen	104'040.00	105'000.00	105'000.00	105'000.00
Löhne / Entschädigungen	4'633'850.00	4'650'000.00	4'670'000.00	4'690'000.00
Sozialleistungen	974'930.00	976'500.00	980'700.00	984'900.00
übriger Personalaufwand	99'530.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00
Sach- / übriger Betriebsaufwand	1'639'930.00	1'720'000.00	1'660'000.00	1'720'000.00
Sach- / übriger Betriebsaufwand	1'529'930.00	1'610'000.00	1'550'000.00	1'610'000.00
Abschreibungen	110'000.00	110'000.00	110'000.00	110'000.00
Finanzaufwand	11'700.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00
Spesen, Gebühren	11'700.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00
Beitragsleistungen	2'754'720.00	2'750'000.00	2'720'000.00	2'720'000.00
Einlagen in Fonds und Rückstellungen	200'000.00	100'000.00	100'000.00	27'000.00
Einlage in Finanzausgleichsfonds	-	-	-	-
Einlage in Innovationsfonds	-	50'000.00	50'000.00	-
Einlage Rückstellung Personalbereich	200'000.00	50'000.00	50'000.00	27'000.00
Projekte / Einmalausgaben / Aktionen	304'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
Total aus sep. Auflistung	304'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
Total Aufwand	10'722'700.00	10'602'500.00	10'536'700.00	10'547'900.00

Finanzplan 2023-2026

Ertrag	2023	2024	2025	2026
Zentralkassenbeitrag	9'355'990.00	9'169'300.00	9'114'600.00	9'054'000.00
<i>% des 100% Steuersolls</i>	<i>2.30%</i>	<i>2.30%</i>	<i>2.30%</i>	<i>2.30%</i>
Franken	9'355'990.00	9'169'300.00	9'114'600.00	9'054'000.00
Vermögensertrag	417'900.00	490'000.00	490'000.00	490'000.00
Finanzertrag	44'700.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
Liegenschaftsertrag	373'200.00	450'000.00	450'000.00	450'000.00
Dienstleistungen und Verkäufe	785'110.00	855'000.00	785'000.00	855'000.00
Beiträge und Spenden	60'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Total Ertrag	10'619'000.00	10'564'300.00	10'439'600.00	10'449'000.00

Finanzplan 2023-2026

	2023	2024	2025	2026
Gewinn- und Verlustrechnung				
Total Aufwand	10'722'700.00	10'602'500.00	10'536'700.00	10'547'900.00
Total Ertrag	10'619'000.00	10'564'300.00	10'439'600.00	10'449'000.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	-103'700.00	-38'200.00	-97'100.00	-98'900.00
Entwicklung Ausgleich ZK-Beitrag				
Bestand per 1.1.	1'532'880.72	1'429'180.72	1'390'980.72	1'293'880.72
Aufwand-/Ertragsüberschuss	-103'700.00	-38'200.00	-97'100.00	-98'900.00
Bestand per 31.12.	1'429'180.72	1'390'980.72	1'293'880.72	1'194'980.72
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 2023-2026

Aufwand	2023	2024	2025	2026
Projekte aus den Programmschwerpunkten				
Recht auf unentgeltliche Handlungen	10'000.00			
Website kirchliche Rituale	10'000.00			
Externe Unterstützung Evaluation "Aufgabenüberprüfung Landeskirche/Kirchgemeinden"	45'000.00			
Stiftungsgründung Heimgärten	35'000.00			
Externe Projektbegleitung KREF 26/30	30'000.00			
Regionale Anlässe KREF 26/30	5'000.00			
Öffentlichkeitsarbeit KREF 26/30	5'000.00			
Aufwand und Sitzungsgelder Arbeitsgruppen KREF 26/30	10'000.00			
Gesamtbetrag Projekte		150'000.00	150'000.00	150'000.00
Zwischentotal (Kto. 370)	150'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00
Wirksamkeitsanalyser der kirchlichen Arbeit an Kantonsschulen	20'000.00			
Projektkosten Lange Nacht der Kirchen 2023 (inkl. Vorarbeiten 2022)	49'000.00			
Evaluation gemeinsame IT Lösung für Kirchgemeinden	45'000.00			
Ersatz Telefonie	40'000.00			
Diverse		50'000.00	50'000.00	50'000.00
Zwischentotal (Kto. 371)	154'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Total gemäss Artengliederung	304'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00

Finanzplan - Kommentar 2024-2026

Zentralkassenbeitrag 2024

2.3%

Prognose Steuerentwicklung Kantonales Steueramt natürliche Personen	0.5%
Reduktion Kirchenmitglieder jährlich ab 2022	- 3'500
Mitglieder	137'467
Steuerertrag pro Mitglied	66.70

Zentralkassenbeitrag 2025

2.3%

Prognose Steuerentwicklung Kantonales Steueramt natürliche Personen	2.0%
Reduktion Kirchenmitglieder jährlich ab 2022	- 3'500
Mitglieder	133'967
Steuerertrag pro Mitglied	68.04

Zentralkassenbeitrag 2026

2.3%

Prognose Steuerentwicklung Kantonales Steueramt natürliche Personen	2.0%
Reduktion Kirchenmitglieder jährlich ab 2022	- 3'500
Mitglieder	130'467
Steuerertrag pro Mitglied	69.40