

Bericht und Antrag

des Kirchenrats zum Budget 2022

Zusammenfassung

Das Budget 2022 schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von TCHF 67 rund TCHF 14 tiefer ab als das Budget 2021. Die Zusammenstellung in Anhang 4 zeigt die einmaligen Aufwände im Betrag von TCHF 112 (Vorjahr TCHF 95). Die einmaligen Aufwände sind somit im Jahr 2022 um rund TCHF 17 höher und erklären im Wesentlichen das leicht tiefere Planergebnis.

Die Steuererträge 2021 erreichen genau den geplanten Betrag von TCHF 1'340. Für das Jahr 2022 wurde im Vergleich zu den effektiven Steuererträgen 2021 mit einem Zuwachs von TCHF 10 bzw. 0.7% geplant. Wir sind somit bei der Budgetierung der Steuereinnahmen vorsichtig.

Das Budget 2022 besteht aus den folgenden Bestandteilen:

- Budgeterfolgsrechnung 2022 mit Vergleich zum Budget 2021 und zur Rechnung 2020
- Funktionsübersicht (Zusammenzüge der Kostenstellen)
- Anhang 1 und 2: Details zum Budget 2022
- Anhang 3: Fondsrechnung
- Anhang 4: Einmalige Aufwände 2022

Erfolgsrechnung – Erträge

Auf der Ertragsseite werden bei den Dienstleistungserträgen wegen der Schliessung des Spitals Heiden und der damit verbundenen Kündigung der Seelsorgerin tiefere Kantonsbeiträge anfallen. Fondsbezüge gibt es für das Diakoniprojekt und die Rentenzulagen.

Erfolgsrechnung – Aufwände

Die geplanten Veränderungen bei den Personalkosten können dem Antrag zum Stellenplan entnommen werden. Die Zahlen des Stellenplans sind ins Budget eingeflossen. Die im Vergleich zum Vorjahr rückläufigen Lohnaufwände sind auf die Schliessung des Spitals Heiden und die Pensenreduktion bei der Diakoniprojektstelle zurückzuführen. Ab Juli 2021 ist ein zusätzliches Pensum von 40 Stellenprozenten für die Umsetzung der Verfassungs- und Gesetzesrevision vorgesehen.

Mit dem Kirchenratspräsidenten und dem Magnet-Redaktor sind zwei Personen zurückgetreten, welche keine Pensionskassenbeiträge mehr bezahlten und bei der AHV von einem Freibetrag profitierten. Ihre Nachfolgerinnen sind sowohl AHV- als auch Pensionskassenpflichtig. Dies erklärt die Zunahme der Sozialversicherungsaufwände.

Die Dienstleistungsbezüge sind im Anhang 1 detailliert aufgeführt. Besonders zu erwähnen sind die voraussichtlichen Aufwände für die Volksabstimmung zur neuen Verfassung und das Archivierungsprojekt der Geschäftsstelle. Für die redaktionellen Arbeiten an der Verfassung nach der ersten Lesung und die Beratung im Rahmen der Gesetzesrevisionen sind weiterhin Beratungshonorare vorgesehen.

Im Konto «Herstellkosten Kirchenzeitung» sind die Druck- und Versandkosten für die Kirchzeitung enthalten. Die Aufteilung des zur Verfügung stehenden Globalbudgets wurde von der Redaktionskommission geplant.

2. Synode im Herbst 2021 Budget 2022

Bei den Fort- und Weiterbildungsbeträgen wurden wie bereits im Vorjahr TCHF 40 geplant. Es handelt sich um Beiträge an voraussichtliche Studienurlaube, welche auf Grund von Corona teilweise verschoben wurden, sowie um Kostenanteile für Aus- und Weiterbildungen von Pfarrerinnen, Pfarrern, Sozialdiakoninnen und Sozialdiakonen.

Funktionen – Kostenstellenrechnung

In der Kostenstelle Synode sind zusätzliche Aufwände für die vorberatende Kommission zur Verfassungsrevision und eine zusätzliche Synode eingeplant.

Das Dienstleistungszentrum, welches die Buchhaltung für Kirchgemeinden erledigt und deren Personaladministration wird mit einem ausgeglichenen Ergebnis budgetiert. Auf der Projektkostenstelle des Kirchenrats sind TCHF 54 für die Arbeiten an der Verfassungs- und Gesetzesrevision sowie für die Volksabstimmung geplant. Hinzu kommen die geplanten Aufwände für die vorberatende Kommission sowie eine zusätzliche Synode im Betrag von insgesamt TCHF 10. Somit belastet die laufende Verfassungs- und Gesetzesrevision die Rechnung 2022 mit rund TCHF 64.

Im Ressort Diakonie wurden die Aufwände und Erträge für die geplante Projektstelle im Umfang von TCHF 56 erfolgsneutral erfasst. Die Schulseelsorge an der Kantonsschule Trogen, welche bis Oktober 2022 als Projekt läuft, wurde wiederum mit TCHF 35 und einen Kostenbeitrag der Katholischen Kirche AR von TCHF 12 im Ressort Bildung aufgenommen. Da geplant ist, dieses Projekt in eine Dauerstelle zu überführen, wurden die Kosten für 12 Monate budgetiert.

Im Ressort Kommunikation fallen die Kosten für die Rubrik «Zum Sonntag» an. Auf Grund der Tatsache, dass das Tagblatt keine Kostenbeteiligung mehr übernimmt, wurden die Entschädigungen pro Beitrag auf CHF 50 reduziert. Somit können die anfallenden Kosten, welche mit dem Verband der röm.- kath. Kirchgemeinden geteilt werden, halbiert werden.

Für Kommunikationsprojekte wurde, wie bereits in den Vorjahren, TCHF 10 eingeplant.

Die Beiträge erfahren im Vergleich zum Vorjahr keine wesentlichen Änderungen. Bereits bekannte Beiträge wurden entsprechend geplant. Die Beiträge ans Konkordat, an a+w und an wtB werden jeweils nach effektivem Aufwand abgerechnet. Aus heutiger Sicht können wir davon ausgehen, dass diese insgesamt nicht ansteigen werden. Die detaillierten Zahlen können dem Anhang 1 entnommen werden.

Eine Zusammenstellung der einmaligen Aufwände im Budget 2022 kann Anhang 4 entnommen werden.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt Ihnen, das Budget 2022 zu genehmigen.

Trogen, 28. Oktober 2021

Der Kirchenrat

Thomas Gugger
Kirchenrat

Jacqueline Bruderer
Kirchenratsschreiberin

2. Synode im Herbst 2021 Budget 2022

2. Synode im Herbst 2021 Budget 2022

Budget 2022	Erfolgsrechnung				Aufwand	
	Verweis	Budget 2022	Budget Vorjahr		Rechnung 2020	
Personalaufwand						
Behörden und Kommissionen		231'500	231'500		204'577	
Löhne Mitarbeitende		533'900	553'700		559'400	
Bild- und Texthonorare		30'000	32'000		36'615	
Sozial- und Personenversicherungen		159'300	149'400		153'248	
übriger Personalaufwand		9'000	7'500	974'100	6'072	959'912
Sach- und Betriebsaufwand						
Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur		11'500	13'500		8'689	
Anschaffung Mobiliar		10'000	10'000		12'738	
Dienstleistungsbezüge	Anhang 1	193'100	190'700		128'388	
Herstellung und Versand Kirchenzeitung		70'800	70'800		71'808	
Unterhalt IT-Infrastruktur und Mobilien		19'000	16'000		14'050	
Raummieten - Infrastrukturentscheidungen		38'300	40'900		36'139	
Gerätemieten		10'000	10'000		8'245	
Spesenentschädigungen		40'900	40'500		11'185	
Betriebs- und Verbrauchsmaterial		3'000	3'000		1'337	
Verschiedener Betriebsaufwand		7'000	7'000	402'400	4'120	296'699
Abschreibungen						
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'100	-	-	2'101	2'101
Finanzaufwand						
Bankspesen, Buchverluste		2'000	1'500	1'500	7'532	7'532
Transferaufwand						
Finanzausgleich		500'000	500'000		494'684	
Gesamtschweizerische Beiträge	Anhang 1	186'100	186'100		168'634	
Beiträge HEKS, mission21		45'000	45'000		50'892	
Regionale Beiträge / Mitgliederbeiträge	Anhang 1	54'100	58'100		55'457	
Projektbeiträge Kirchgemeinden		-	20'000		22'123	
Fort- und Weiterbildungsbeiträge		40'000	40'000	849'200	28'417	820'207
Durchlaufende Beiträge						
Aufwände Seelsorge BZH Heiden		27'500	27'500	27'500	26'912	26'912
Interne Verrechnungen						
Interne Dienstleistungsverrechnung			-	-	-	-
		Total Aufwand	2'224'100	2'254'700		2'113'363

2. Synode im Herbst 2021 Budget 2022

Budget 2022	Erfolgsrechnung				Ertrag		
	Verweis	Budget 2022		Budget Vorjahr		Rechnung 2020	
Steuerertrag							
Landeskirchensteuer		1'350'000	1'350'000	1'340'000	1'340'000	1'327'073	1'327'073
Entgelte							
Dienstleistungsertrag	Anhang 2	162'000		172'500		203'407	
Teilnehmer- und Kursbeiträge		1'000	163'000	1'000	173'500	590	203'997
Finanzertrag							
Zinsertrag, Buchgewinne		5'000	5'000	5'000	5'000	7'869	7'869
Entnahmen aus Fonds							
Entnahmen aus Fonds Fremdkapital	Anhang 2	44'000		64'000		42'724	
Entnahmen aus Fonds Eigenkapital			44'000		64'000	33'993	76'717
Transferertrag							
Finanzausgleich		500'000		500'000		494'083	
HEKS-Beiträge Kichgemeinden/Kollekten		42'000		42'000		42'093	
Sponsoring und Spenden		26'000	568'000	50'000	592'000	60'805	596'981
Durchlaufende Beiträge							
Verrechnung Seelsorge BZH Heiden		27'500	27'500	27'500	27'500	26'912	26'912
Ausserordentlicher Ertrag							
ausserordentlicher Ertrag			-		-	18'441	18'441
Interne Verrechnungen							
Interne Dienstleistungsverrechnung			-		-	-	-
		Total Ertrag	2'157'500		2'202'000	1'000	2'257'989
Ergebnis			-66'600		-52'700		144'627

2. Synode im Herbst 2021 Budget 2022

Budget 2022	Budgetdetail	Anhang 1
Dienstleistungsbezüge		
Beratungshonorare	Rekurskommission, Kirchenrat, Verfassungsrevision,	17'000
Dienstleistungsbezüge	Projekte Projektkommission, Magnet online, Schw ägalp, Seelsorge	13'900
	Verfassungsrevision, Volksabstimmung	30'000
	Kirchenrat: Freibetrag gemäss Synodenbeschluss	10'000
	Buchhaltungen und Verw altung Kirchgemeinden	30'000
	Projekt Archivierung	10'000
	Projekte Fachstelle Kinder Jugend Familie und RU an Institutionen	21'000
	Projektstelle Diakonie	4'500
	Revision BDO, Buchhaltung und Personaladministration Landeskirche	27'000
	Kommunikation	10'000
Sachversicherungen		2'500
Kommunikationskosten	Teleinformatik, Inserate	12'000
Porti		5'200
		193'100
Gesamtschweizerische Beiträge		
SEK - Schweizerischer Evangelischer Kichenbund		70'000
Diakonie Schweiz		1'000
LGBK - Liturgie- und Gesangbuchkonferenz		2'300
KIKO - Kirchenkonferenz		13'000
Konkordat - für die gemeinsame Ausbildung der Pfarrpersonen und ihre Zulassung		60'000
a+w - Aus- und Weiterbildung für Pfarrerinnen und Pfarrer		10'000
wtb - Fokus Theologie Erwachsenenbildung reformierte Kirch Schweiz		4'000
reformierte medien		19'200
Medienladen, reformierte medien		6'300
Oeme-Homepage		300
		186'100
Regionale Beiträge und Mitgliederbeiträge		
Evangelisch-reformierte Einzel-, Paar- und Familienberatung St. Gallen		20'000
Gehörlosenseelsorge		17'000
Eglise Francaise		1'200
Beratungsstelle für Asylsuchende		5'000
EKMS, Evangelische Kirchenmusikerschule		3'600
Pfarrkonvent		1'500
Appenzeller Messmerverband		100
Kirchenmusikerverband SG-ARAI		100
Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen		600
Zur Verfügung Kirchenrat		5'000
		54'100

Budget 2022	Budgetdetail	Anhang 2
Dienstleistungserträge		
Dienstleistungserträge	Schw ägalp	1'000
Dienstleistungszentrum	Buchhaltungen, Verw altung und Drucksachen Kirchgemeinden	39'000
Seelsorge an Institutionen	Beiträge Kanton	90'000
Religionsunterricht	Ausserkantonale Schüler, Kostennteil Kath, Kirche AR Kanti Trogen	30'000
Kommunikation	Zum Sonntag: Katholische Kirche AR	2'000
		162'000
Entnahmen aus Fonds		
Projektfonds	Projekt Umsetzung Diakoniekonzept	30'000
Fonds Beruff. Vorsorge	Zulagen Renten	14'000
		44'000

2. Synode im Herbst 2021 Budget 2022

Budget 2022			Anhang 3
Fonds Fremdkapital	Rechnung 2020	Forecast 2021	Budget 2022
Zentralfonds 01.01.	261'415	260'814	260'814
Zuweisung Zentralfonds	-	-	-
Entnahme Zentralfonds	-601	-	-
Zentralfonds 31.12.	260'814	260'814	260'814
Kirchliche Projekte 01.01.	367'894	325'770	275'770
Projekt Kirchgemeinden Hinterland	-21'195	-20'000	-
Umsetzung Diakoniekonzept	-20'000	-30'000	-30'000
Projekt Kirchgemeinden Vorderland	-929	-	-
Kirchliche Projekte 31.12.	325'770	275'770	245'770
Legat Hugo Nef 01.01.	6'051	6'051	6'051
Auszahlung gem. Zweckbestimmung	-	-	-
Legat Hugo Nef 31.12.	6'051	6'051	6'051
Fonds Eigenkapital	Rechnung 2020	Forecast 2021	Budget 2022
Fonds Berufliche Vorsorge 01.01.	221'813	207'696	193'696
Fondsentsnahme Teuerung Renten	-14'117	-14'000	-14'000
Fonds Berufliche Vorsorge 31.12.	207'696	193'696	179'696
Erwachsenenbildungsfonds 01.01.	60'000	60'000	60'000
Erwachsenenbildung 31.12.	60'000	60'000	60'000
Bibelfonds 01.01.	23'527	23'527	23'527
Bibelfonds 31.12.	23'527	23'527	23'527
Gesangbuchfonds 01.01.	2'181	-	-
Liturgie- und Gesangbuchverein	-2'181	-	-
Gesangbuchfonds 31.12.	-	-	-
Fonds Aus- und Weiterbildung 01.01.	17'694	-	-
Diverse	-17'694	-	-
Fonds Aus- und Weiterbildung 31.12.	-	-	-

2. Synode im Herbst 2021 Budget 2022

Budget 2022	Budgetdetail	Anhang 4	
Einmalige Aufwände 2022			
Verfassungsrevision			
	Personalkosten: 1. Sem. 10%-Stelle, 2. Sem. 50%-Stelle	36'700	
	Beratungshonorare	10'000	
	Volksabstimmung	30'000	
	Vorberatende Kommission Synode und Arbeitsgruppen	10'000	
	Zusätzliche Synode	5'000	91'700
Geschäftsstelle	Projekt Arichivierung		10'000
Studienurlaube	überdurchschnittliche Aufwände, verschobene Urlaube		10'000
	Total		111'700