



Evangelisch-reformierte Landeskirche
beider Appenzell

An die Mitglieder der Synode

Trogen, 28. Oktober 2022

XVIII Nr. 13

Synode vom 21. November; Finanzplan 2024-2026, Kenntnisnahme

A. Ausgangslage

Die vorliegende Finanzplanung ist eine rollende Planung, basierend auf den vorhersehbaren Entwicklungen für die kommenden Jahre und den Erfahrungswerten der Vorjahre.

Die Finanzplanung dient sowohl als Informations-, wie auch als Steuerungsinstrument. Sie hilft, Trends zu erkennen und rechtzeitig reagieren zu können.

Wie bereits früher erwähnt besteht, in der Rechnung der Landeskirche kein strukturelles Defizit. Sobald die ausserordentlichen Aufwände im Zusammenhang mit der Verfassungs- und Reglementrevision wieder entfallen, schliesst die Rechnung wieder positiv ab. Dies wird ab dem Jahr 2026 der Fall sein.

B. Antrag

Der Kirchenrat beantragt Ihnen, den Finanzplan 2024-2026 zur Kenntnis zu nehmen.

Im Namen des Kirchenrats

Thomas Gugger
Kirchenrat

Jacqueline Bruderer
Kirchenratsschreiberin



| Finanzplan 2024 - 2026 | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|
| | IST | | Budget | | Prognose | |
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Behörden und Personalaufwand | 942 | 964 | 959 | 950 | 935 | 920 |
| Sach- und Betriebsaufwand | 351 | 406 | 378 | 370 | 350 | 330 |
| Finanzaufwand | 16 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Transferaufwand ohne Finanzausgl | 350 | 325 | 342 | 340 | 340 | 340 |
| Finanzausgleich | 486 | 500 | 500 | 260 | 260 | 260 |
| Total Aufwand | 2'145 | 2'197 | 2'181 | 1'922 | 1'887 | 1'852 |
| Landeskirchensteuer | 1'340 | 1'350 | 1'330 | 1'335 | 1'350 | 1'350 |
| Dienstleistungsertrag | 203 | 163 | 170 | 170 | 170 | 170 |
| Finanzertrag | 8 | 5 | - | - | - | - |
| Transferertrag ohne Finanzausgleich | 84 | 68 | 100 | 75 | 75 | 75 |
| Finanzausgleich | 498 | 500 | 490 | 260 | 260 | 260 |
| Total Ertrag | 2'133 | 2'086 | 2'090 | 1'840 | 1'855 | 1'855 |
| Fondsbezüge | 49 | 44 | 22 | 12 | 12 | 12 |
| Ergebnis | 37 | -67 | -69 | -70 | -20 | 15 |
| Betriebskapital | 781 | 714 | 645 | 575 | 555 | 570 |
| | | | | | | |

Beträge in TCHF



| | Prognosen 2024 bis 2026 |
|-------------------------------------|--|
| Aufwand | |
| Behörden und Personalaufwand | Es wurde keine Teuerung berücksichtigt, jedoch Stufen- und Klassenanstiege eingerechnet, ab 2024 entfallen die Kosten für die Diakonie-Projektstelle, die Kosten für die Umsetzung der Verfassungs- und Gesetzesrevision laufen bis Mitte 2025. |
| Sach- und Betriebsaufwand | Ab 2024 entfällt das Diakoniprojekt. Ab 2024 ist eine Position für die weitere Diakoniarbeit eingeplant. Die geplanten jährlichen Kosten für die Verfassungs- und die anschliessende Gesetzesrevision reduzieren sich im 2025 und entfallen ab 2026. |
| Finanzaufwand | Unverändert |
| Transferaufwand | Unverändert. |
| Finanzausgleich | Einnahmen und Ausgaben sollten sich gemäss den provisorischen Berechnungen zum Reglement Finanzausgleich ab 2019 die Waage halten. Ab 2024 sind die Zahlen des neuen Finanzausgleichs eingeplant. |
| Ertrag | |
| Landeskirchensteuer | Die Auswirkungen der Teuerung 2022 auf die Steuererträge können für die Landeskirche erst ab 2025 eingeplant werden. |
| Dienstleistungsertrag | Unverändert |
| Finanzertrag | Unverändert |
| Transferertrag | Ab 2024 entfallen TCHF 26 Sponsoring für die Diakoniprojektstelle. |
| Finanzausgleich | Siehe oben |
| Fondsbezüge | Ab 2024 nur noch für den Teuerungsausgleich auf Altersrenten. |
| Betriebskapital Landeskirche | Das Betriebskapital der Landeskirche vermag die negativen Jahre aufzufangen und steht Ende 2026 bei rund TCHF 570. |