

Finanzplan 2027-2029

Der Finanzplan gibt Auskunft darüber, was die Kirchenpflege beabsichtigt, in den kommenden Jahren wann und wie zu tun. Insbesondere geht es darum, der Kirchgemeindeversammlung aufzuzeigen, wie die Entwicklung der finanziellen Situation der Kirchgemeinde über die nächsten Jahre aussehen könnte, welche aussergewöhnlichen Veränderungen oder grösseren Projekte bekannt sind und wie sich diese auf die Finanzen auswirken werden.

Der Finanzplan ist nicht verbindlich, das ist nur das jeweilige Budget. Daher muss der Finanzplan durch die KGV nur zur Kenntnis genommen werden.

christuskirche.plus

Die geplante Umnutzung von Christuskirche, Kirchli und Pfarrhaus sowie der geplante Neubau eines Mehrfamilienhauses wird auf die Positionen 31, 32, 33, 34, 38, 41, 42 und 43 Auswirkungen haben. Diese können derzeit noch nicht abgeschätzt werden. Zuerst müssen die Resultate der an der KGV vom 22.09.2025 beschlossenen Abklärungen zur Optimierung/Reduktion der Projektkosten, zur Höhe einer allfälligen Mehrwertabgabe und zu den Finanzierungskosten vorliegen. Das Projekt christuskirche.plus ist daher im vorliegenden Finanzplan noch nicht berücksichtigt.

30) Personalaufwand

Der Entwicklung des Personalaufwands liegt eine jährliche Zunahme um 2.5% zugrunde. Die Kantonalkirche empfiehlt, mit 2% Teuerung und 1.5% für die Erfahrungsstufenanstiege zu rechnen. Die hochprozentig Angestellten der Kirchgemeinde haben aber alle bereits die obersten Erfahrungsstufen erreicht.

Im betrachteten Zeitraum werden einige Mitarbeitende pensioniert. Ab 2027 kann mit einer Aufwandreduktion gerechnet werden, weil nach der Pensionierung von Elke Hofheinz die Pfarrstelle mit einer jüngeren Person und nur noch zu 80% besetzt werden soll. 2028 wird aufgrund von Pensionierungen im Sigristenteam und im Sekretariat mit einer weiteren Aufwandreduktion gerechnet.

Folgende Stellenprozente sind berücksichtigt:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Pfarrdienst	200	200	200	180	180	180
Diakonischer Dienst	100	100	100	100	100	100
Katechetischer Dienst	208	208	208	208	208	208
Musikdienst	65	65	65	65	65	65
Sigristendienst	165	165	165	165	155	155
Verwaltungsdienst	156	156	156	156	130	130
Spielgruppen	102	102	102	102	102	102
Total Stellenprozente	996	996	996	976	940	940

31) Sach- und übriger Betriebsaufwand

Dieser soll auf das Niveau des Jahres 2024 begrenzt werden.

33) Liegenschaftsaufwand

Grundlage für die Abschätzung des Liegenschaftsaufwands ist die mehrjährige Unterhaltsplanung der Gebäudekommission für alle Gebäude der Kirchgemeinde. Die Kantonalkirche empfiehlt, mindestens 1.5% des Gebäudeversicherungswerts einzusetzen. Der hier eingesetzte Wert entspricht nur 1.3%, weil Ende 2024 Rückstellungen für den Gebäudeunterhalt in der Höhe von CHF 679'000.- vorhanden waren.

36) Ausbezahlte Beiträge

Die freiwilligen Beiträge an Projekte in den Bereichen Mission- und zwischenkirchliche Hilfe, Entwicklungszusammenarbeit sowie «spezielle Hilfe» sollen unverändert bei 5% des Kirchensteuerertrags bleiben.

Der Beitrag an die Verwaltungsrechnung der Kantonalkirche, den Finanzausgleich sowie den HEKS-Gemeindeanteil bleiben in der Summe praktisch unverändert.

38) Abschreibungen

Derzeit sind alle Gebäude der Kirchgemeinde auf 1 Franken abgeschrieben. Die Kirchenpflege beabsichtigt, künftige planmässige Abschreibungen linear gemäss den Abschreibungssätzen des Kantons Baselland vorzunehmen.

40) Steuern

Die Steuersätze auf das Einkommen und das Vermögen sollen beibehalten werden.

Die eingesetzten Zahlen sind Annahmen aufgrund der Steuererträge der Vorjahre.

41) Erhaltene Beiträge

Die Kirchgemeinde erhält folgende Beiträge von der Kantonalkirche:

Quellensteuer: Der Ertrag der Quellensteuer des Vorvorjahres wird jährlich zu gleichen Teilen an die Kirchgemeinden weitergeleitet. Für die Planungsperiode kann mit CHF 18'500.- pro Jahr gerechnet werden*.

Grundbeitrag Kanton Baselland: Der teuerungsindexierte Grundbeitrag von CHF 100'000.- an die reformierte Kirche Baselland wird zu gleichen Teilen an die Kirchgemeinden weitergeleitet. Es kann mit folgenden Beiträgen gerechnet werden*: 2027 > CHF 4'959.-, 2028 > 5'058.-, 2029 > 5'159.-

Variabler Beitrag Kanton Baselland: Verteilung an die Kirchgemeinden proportional zu ihrer Mitgliederzahl im Vorjahr (Stichtag 30. September) im Folgejahr mit einem teuerungsindexierten Pro-Kopf-Beitrag von CHF 28.20. Aufgrund des Mitgliederrückgangs von rund 130 Personen pro Jahr nimmt der Beitrag aus dem variablen Teil des Kantonsbeitrags laufend ab:

	Mitgliederzahl	Beitrag pro Mitglied*	Beitrag
2027	3663	CHF 49.-	CHF 179'487.-
2028	3532	CHF 50.-	CHF 176'600
2029	3401	CHF 51.-	CHF 173'451

Nebst den oben erwähnten Beiträgen sind unter dieser Position auch die Spielgruppenbeiträge für 30 Kinder in der Höhe von CHF 47'000.- enthalten.

** Angaben der Kantonalkirche*

43) Liegenschaftsertrag

Ab 2027 kann durch die Fremdvermietung der Liegenschaft Parkallee 59 ein Mehrertrag erzielt werden.

Finanzplan 2027 - 2029

	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3 AUFWAND	2'335'284	2'414'500	2'394'700	2'381'300	2'387'200	2'425'000
30 Personalaufwand	1'400'279	1'493'300	1'511'600	1'505'300	1'511'200	1'549'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	338'308	405'000	406'700	350'000	350'000	350'000
32 Zinsaufwand	0	0	0	0	0	0
33 Liegenschaftsaufwand	199'896	226'000	200'500	250'000	250'000	250'000
34 Unterhalt, Rep. und Anschaffungen von Mobiliar und Einrichtungen	13'308	22'000	23'000	22'000	22'000	22'000
36 Ausbezahlte Beiträge	235'494	248'200	233'900	235'000	235'000	235'000
37 Kollektenkasse	37'999	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
38 Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
39 Zuweisung an Reserven/Diverses	110'000	20'000	19'000	19'000	19'000	19'000
4 ERTRAG	2'347'346	2'383'000	2'341'000	2'307'800	2'305'800	2'302'800
40 Ordentliche Kirchensteuer	1'872'829	1'920'000	1'920'000	1'880'000	1'880'000	1'880'000
41 Erhaltene Beiträge	246'517	270'600	263'200	249'000	247'000	244'000
42 Vermögensertrag	9'692	7'000	200	200	200	200
43 Liegenschaftsertrag	177'735	185'400	157'600	178'600	178'600	178'600
44 Übriger Ertrag	2'575	0	0	0	0	0
47 Kollektenkasse	37'999	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Mehr-Ertrag	12'062					
Mehr-Aufwand		31'500	53'700	73'500	81'400	122'200