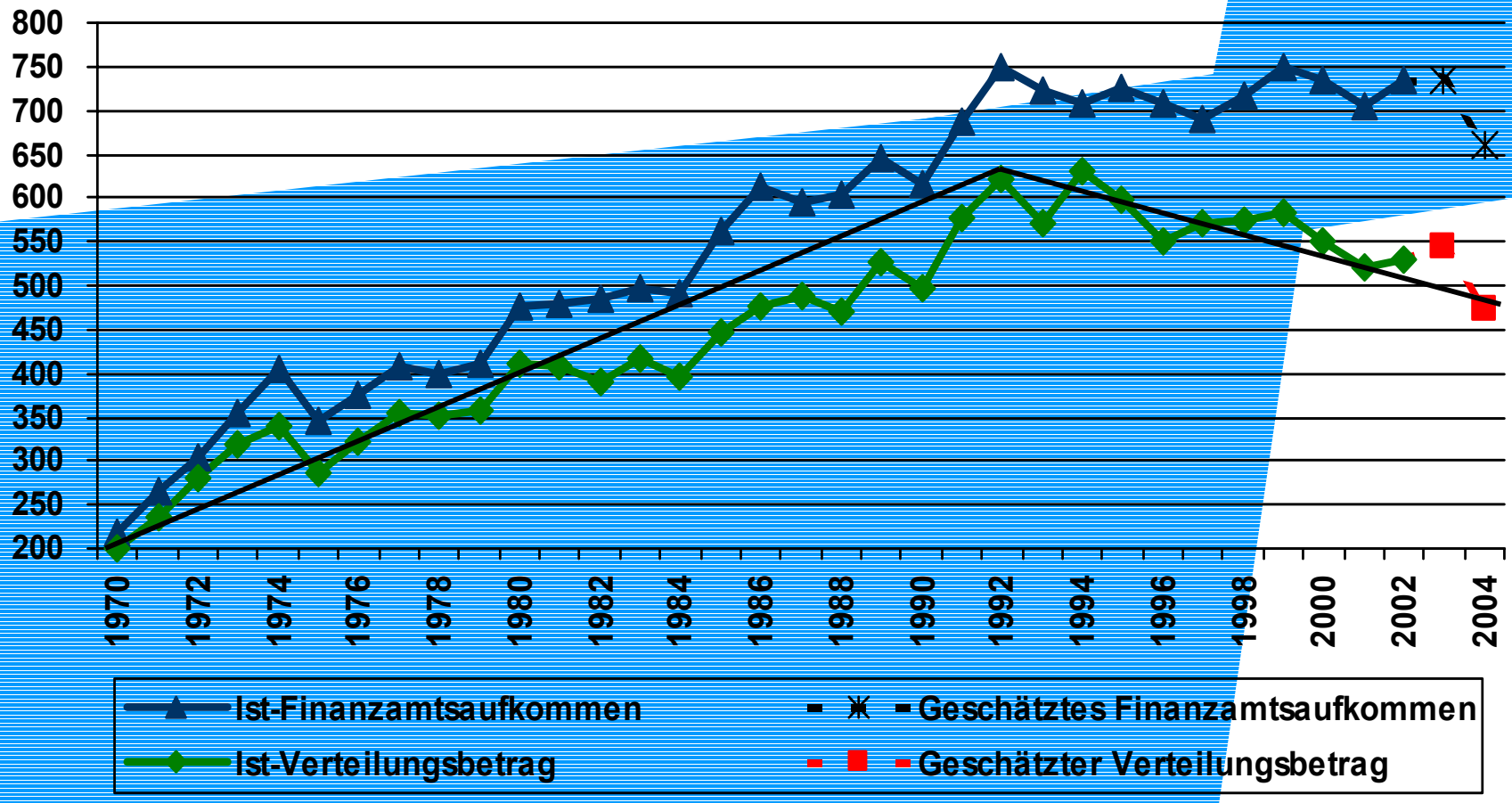
EVANGELISCHE KIRCHE IM RHEINLAND

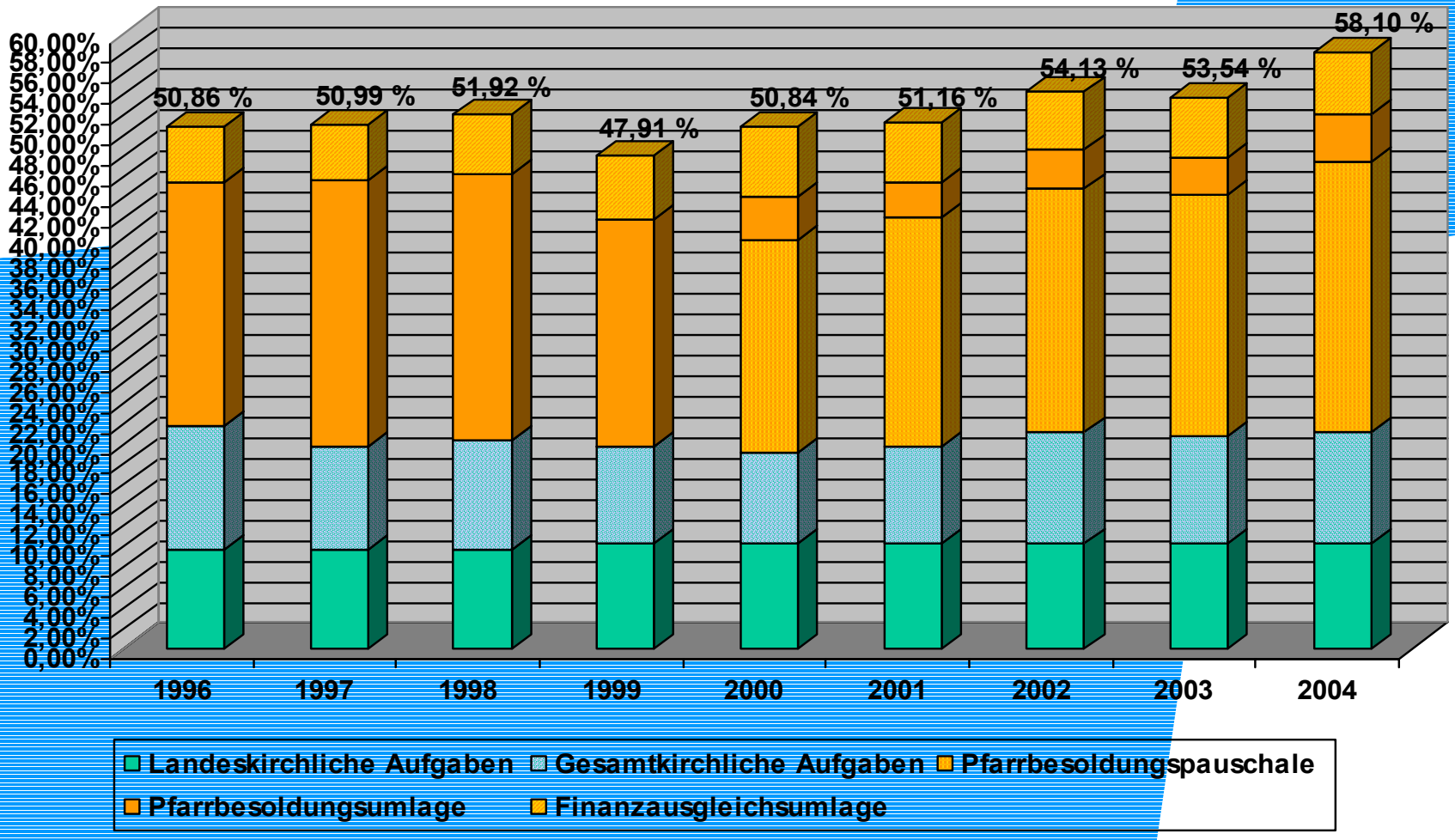
# Finanzbericht 2004

EVANGELISCHE KIRCHE IM RHEINLAND

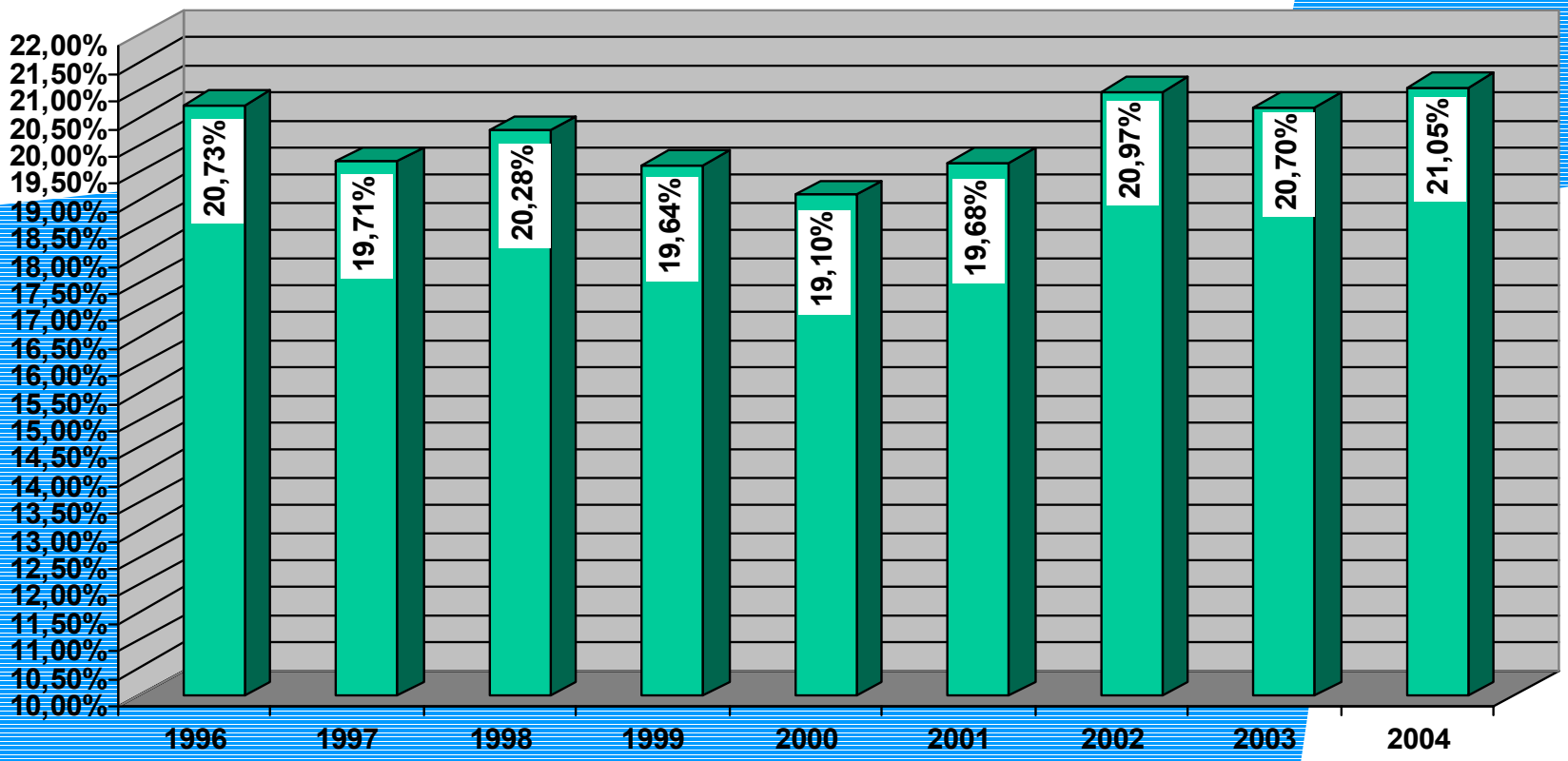
# Kirchensteueraufkommen bei den Finanzämtern und Kirchensteuerverteilungsbetrag in der EKiR von 1970 bis 2002 und Schätzung für 2003 und 2004 in Mio €



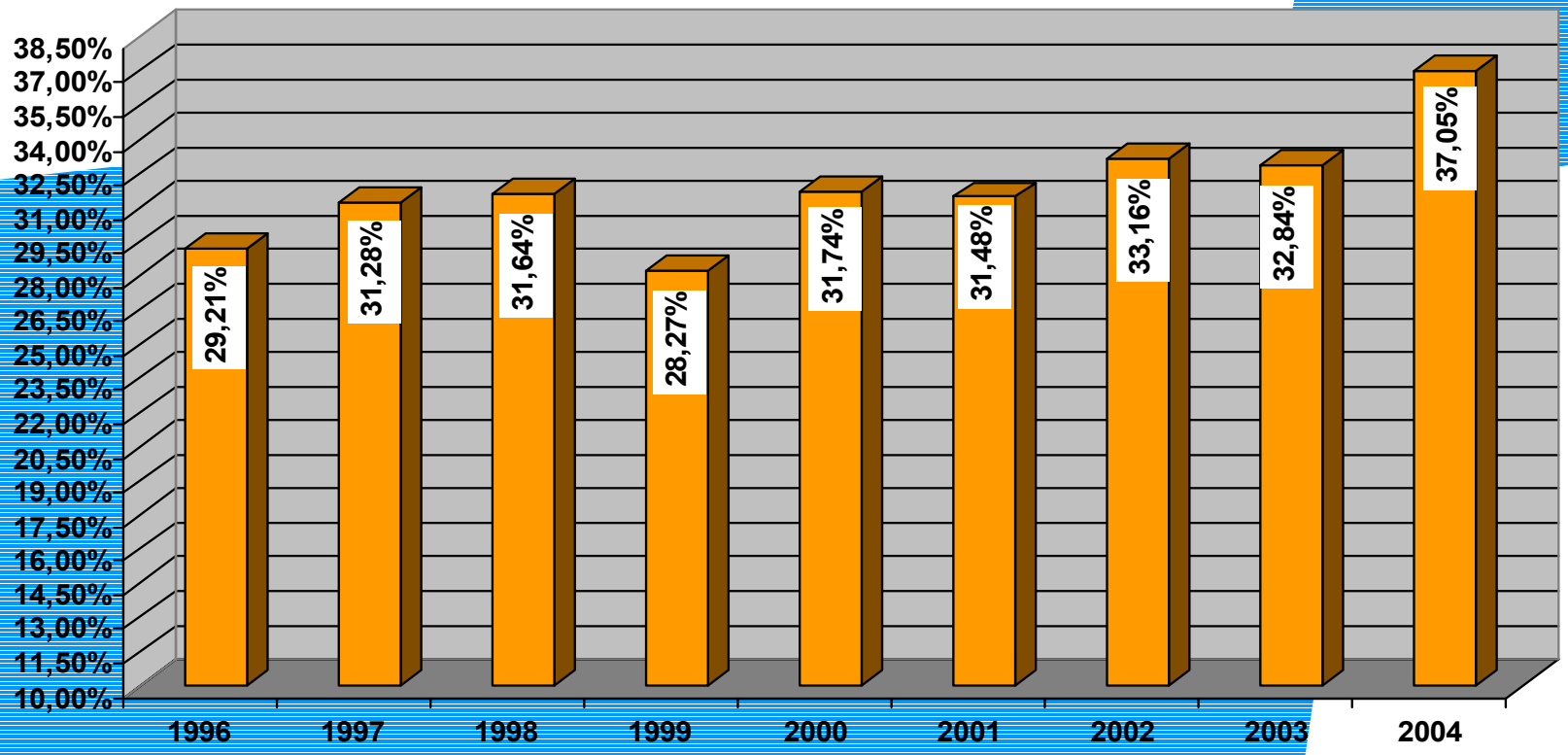
# Anteil der „Umlagen“ am Verteilungsbetrag



# Anteil der Landeskirchlichen Umlagen am Verteilungsbetrag



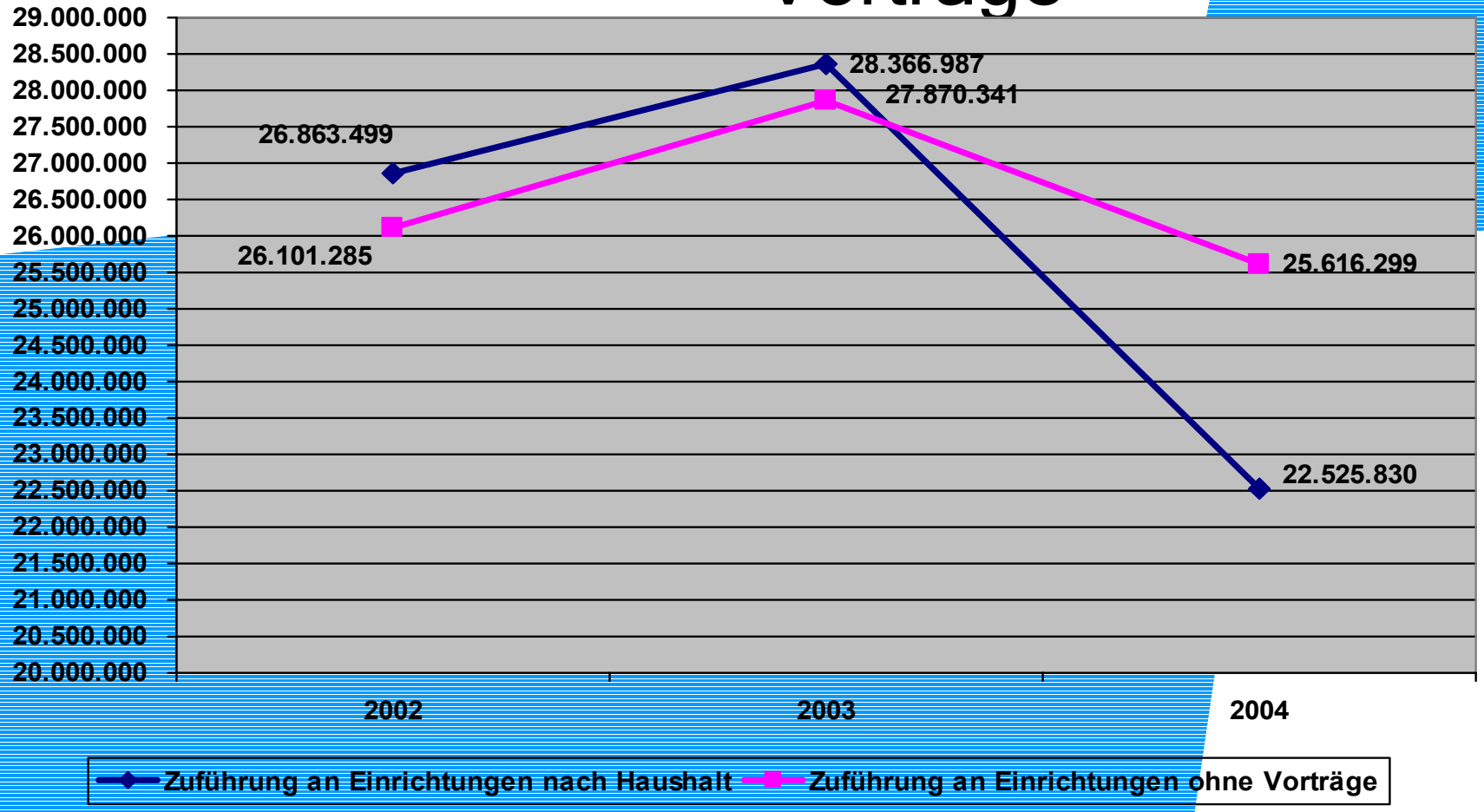
# Anteil der Pfarrbesoldung und des Finanzausgleichs am Verteilungsbetrag



# Landeskirchliche Aufgaben Teil A I.a)
# Vergleich 2004 zu 2003

| | 2004 € | vom Ki-Steuer Aufkommen | 2003 € | vom Ki-Steuer Aufkommen | mehr/weniger 2004 zu 2003 |
|---|---|---|---|---|---|
| **I. Landeskirchliche Aufgaben: Landeskirchenamt, Landeskirchliche Einrichtungen** | | | | | |
| Kirchensteueraufkommen - Netto - = | 473.449.515,00 | | 518.981.040,00 | | -8,77% |
| | | | | | -45.531.525,00 |
| Ist-Kirchensteueraufkommen - Netto - 2002 = | 529.217.252,49 | | | weniger 2004 | -10,54% |
| | | | | zu 2002 = | -55.767.737,49 |
| Umlage 10,25 %= | 48.528.575,00 | 10,25% | 53.195.557,00 | 10,25% | -8,77% |
| | | | | | -4.666.982,00 |
| 1. Ausgaben = | 79.981.605,00 | | 87.490.035,00 | | -8,58% |
| | | | | | -7.508.430,00 |
| 2. Einnahmen: | | | | | |
| Umlage = | 48.528.575,00 | 10,25% | 53.195.557,00 | 10,25% | -8,77% |
| Eigene Einnahmen = | 15.284.008,00 | | 15.357.091,00 | | -0,48% |
| Durchlaufende Einnahmen = | 12.974.766,00 | | 14.704.470,00 | | -11,76% |
| Rücklagenentnahme = | 3.194.256,00 | | 4.232.917,00 | | -24,54% |

# Zuführungen landeskirchliche Einrichtungen mit und ohne Vorträge

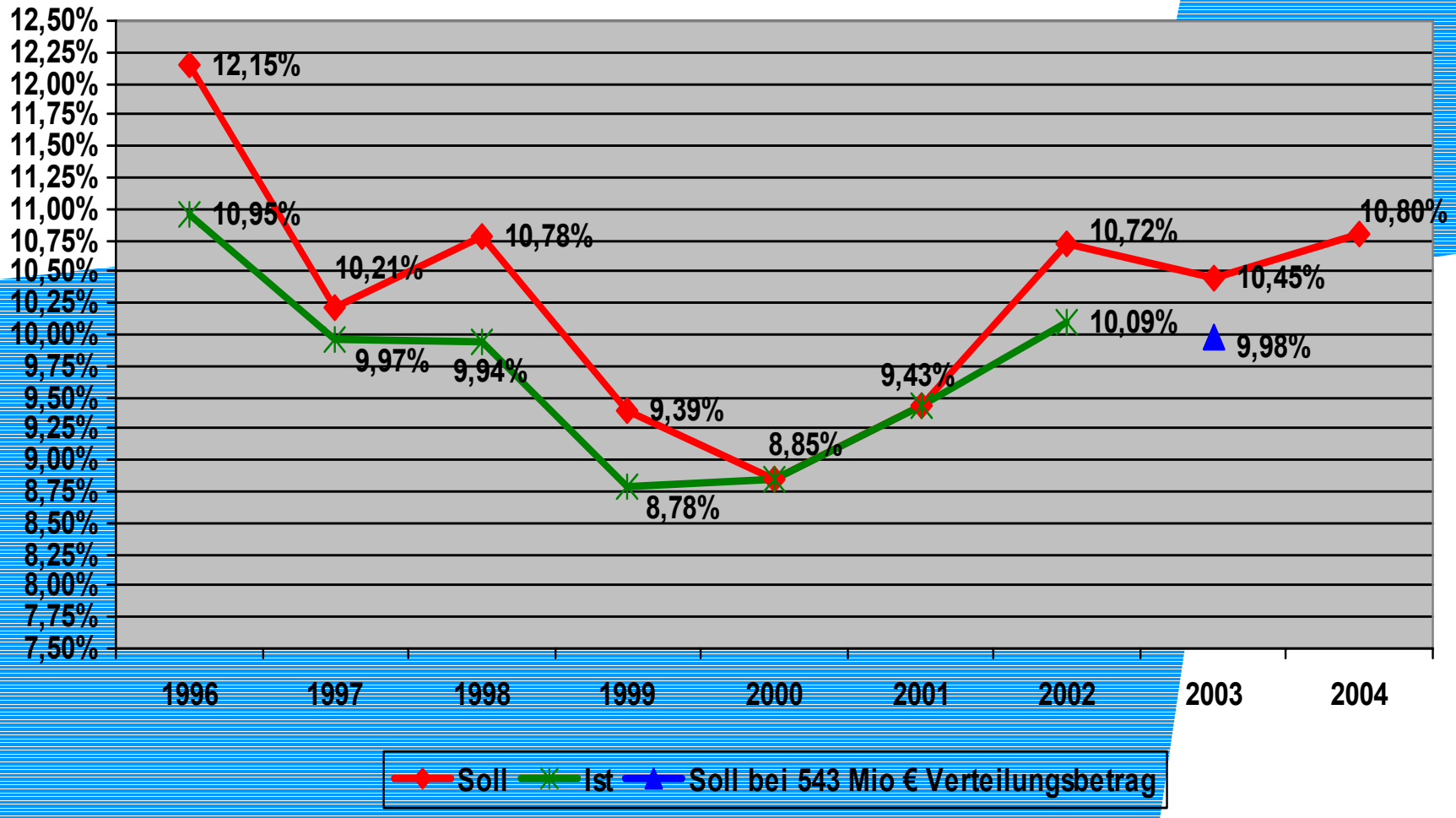


# Wesentliche Veränderungen im Haushalt 2004:

- ⇨ Strukturveränderungen Beschluss 34 der Landessynode 2003 = - 2,033 Mio €
- ⇨ Umstrukturierungen im LKA = 295 T€
- ⇨ Sonstige Veränderungen = - 3,319 Mio €
- ⇨ Reduzierung der Ausgaben für Sonderdienst, Vorruhestand der Pfarrerinnen/Pfarrer und Beamtinnen/Beamte = - 2,561 Mio €

EVANGELISCHE KIRCHE IM RHEINLAND

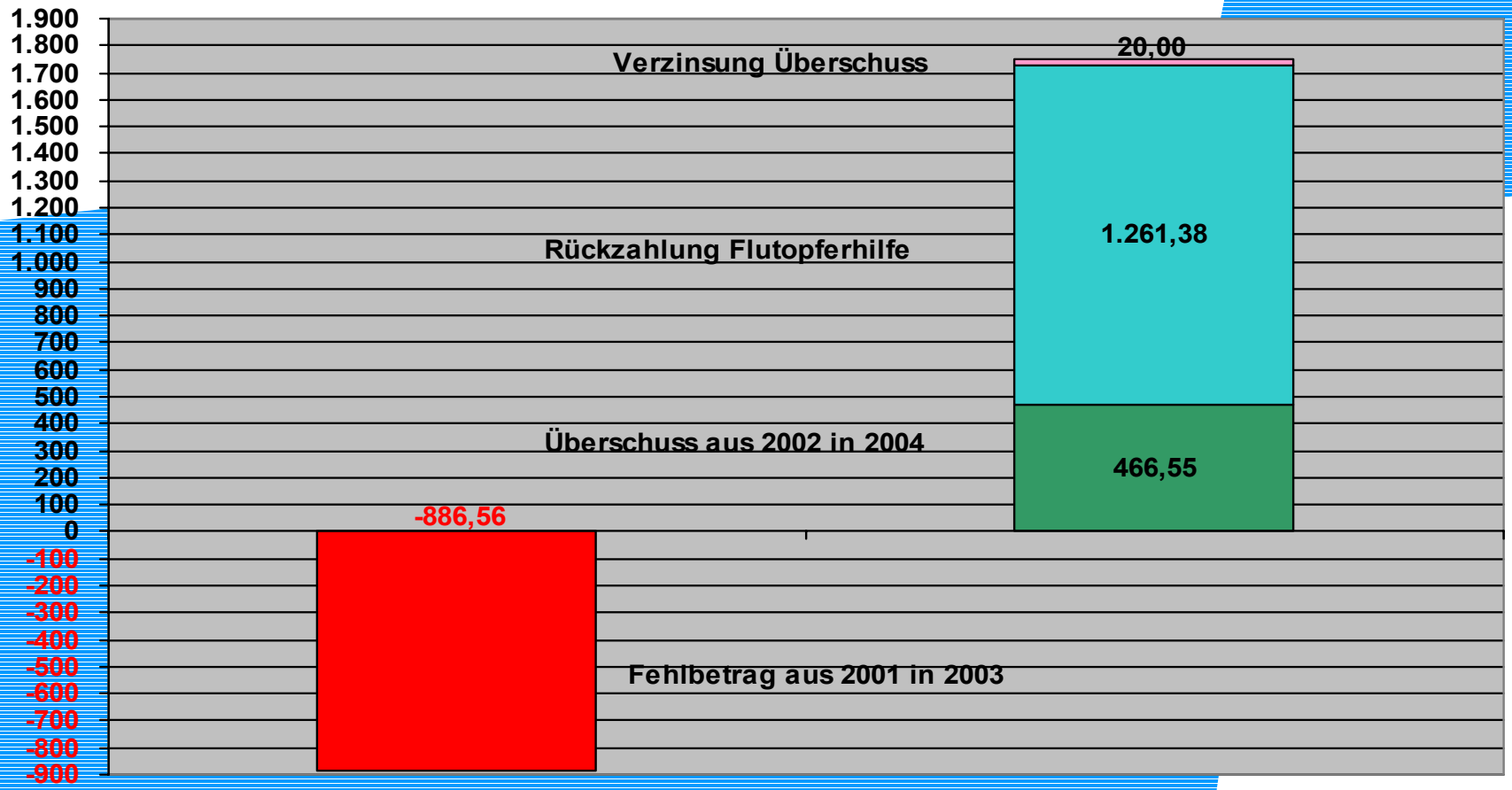
# Entwicklung der Umlage für die gesetzlichen gesamtkirchlichen Aufgaben von 1996 bis 2004 (Soll / Ist) in % vom Netto-Kirchensteueraufkommen



# Landeskirchliche Aufgaben Teil A II.:

| | 2004 € | vom Ki-Steuer Aufkommen | 2003 € | vom Ki-Steuer Aufkommen | mehr/weniger 2004 zu 2003 |
|---|---|---|---|---|---|
| **II. Pflichtaufgaben: EKD, EKU, Diakonie etc.** | | | | | |
| Kirchensteueraufkommen - Netto - = | 473.449.515,00 | | 518.981.040,00 | | -8,77% |
| | | | | | -45.531.525,00 |
| Umlage für | | | | | |
| a) Außerrheinische gesamtk. Aufgaben | 40.938.574,00 | 8,65% | 42.756.163,00 | 8,24% | -4,25% |
| b) Innerrheinische gesamtk. Aufgaben | 7.802.462,00 | 1,65% | 7.960.532,00 | 1,53% | -1,99% |
| c) Befristete innerrheinische Aufgaben | 2.378.200,00 | 0,50% | 2.614.520,00 | 0,50% | -9,04% |
| d) Abwicklung der Vorjahre | 0,00 | 0,00% | 886.556,00 | 0,17% | -100,00% |
| Umlage insgesamt 10,80 % / 10,45 % = | 51.119.236,00 | 10,80% | 54.217.771,00 | 10,45% | -5,71% |
| | | | | | -3.098.535,00 |
| 1. Ausgaben = | 63.514.659,00 | | 64.884.171,00 | | -2,11% |
| | | | | | -1.369.512,00 |
| davon Fehlbetrag aus 2002/2001 = | 0,00 | | 886.556,00 | | -100,00% |
| 2. Einnahmen: | | | | | |
| Umlage = | 51.119.236,00 | 10,80% | 54.217.771,00 | 10,45% | -5,71% |
| Einnahmen = | 1.749.423,00 | | 0,00 | | 100,00% |
| Durchlaufende Einnahmen = | 10.646.000,00 | | 10.666.400,00 | | -0,19% |

# Fehlbetrag/Vorträge 2003 zu 2004 im Haushalt Teil A II. in T€:



EVANGELISCHE KIRCHE IM RHEINLAND

# Außerrheinische Aufgaben sind:

- ⇨ Allgemeine EKD-Umlage = 10.903 T€ (10.681)
- ⇨ Diakonisches Werk der EKD = 827 T€ (818)
- ⇨ Ostpfarrerversorgung = 2.700 T€ (3.652)
- ⇨ Exilpfarrerfürsorge = 100 T€ (105)
- ⇨ UEK = 1.650 T€ (1.692)

- ⇨ Finanzausgleich der EKD = 26.038 T€ (25.806)

# Zu den innerrheinischen Aufgaben gehören:

- ⇨ Diakonisches Werk der EKiR = 1.735 T€ (1.706)
- ⇨ Vereinte Evangelische Mission = 2.579 T€ (2.579)
- ⇨ Wartestandsbeamtinnen/-beamte = 264 T€ (253)
- ⇨ Koordinator und Ortskräfte für Arbeitssicherheit = 305 T€ (235)
- ⇨ Sammelversicherungen = 2.280 T€ (2.333)
- ⇨ Erstattung von Kirchensteuern an die Herrnhuter Brüdergemeine = 57 T€ (57)
- ⇨ Kirchgeldtelefon = 183 T€ (183)
- ⇨ Zentrales Meldewesen einschließlich Presbyterwahl 2004 = 702 T€ (614)

# Zu den befristeten innerrheinischen Aufgaben gehören:

- ⇨ Finanzierung des Kirchentages 2007 = 1 Mio € (1)
- ⇨ Finanzierung Schulzentrum Hilden gemäß Beschluss 15 der Landessynode 2001 = 1 Mio € (1)
- ⇨ Verzinsung von Vorfinanzierung durch die Landeskirche für Ausgaben im Teil A II. = 545 T€ (614)

EVANGELISCHE KIRCHE IM RHEINLAND

# Abwicklung der Vorjahre:

- ⇨ Verzinsung des Überschusses im Teil A II.= 20 T€
- ⇨ Vortrag des Überschusses 2002 = 467 T€
- ⇨ (Rückzahlung „Soforthilfefonds Flutopfer“ = 1.261 T€)

# Zentrale Pfarrbesoldung Teil B:

| | 2004 € | vom Ki-Steuer Aufkommen | 2003 € | vom Ki-Steuer Aufkommen | mehr/weniger 2004 zu 2003 |
|---|---|---|---|---|---|
| **III. Zentrale Pfarrbesoldung:** | | | | | |
| Pfarrbesoldungspauschale | 124.857.328,00 | 26,37% | 121.775.475,00 | 23,46% | 2,53% |
| Umlage übrige Kosten Pfarrbesoldung | 21.338.788,00 | 4,51% | 19.089.735,00 | 3,68% | 11,78% |
| 1. Ausgaben = | 179.015.655,00 | | 175.451.700,00 | | 2,03% |
| (Sonderhaushalt) | | | | | 3.563.955,00 |
| davon: | | | | | |
| Pfarrbesoldung = | 134.705.987,00 | | 135.033.020,00 | | -0,24% |
| Pfarrerinnen/Pfarrer z.A. = | 14.684.483,00 | | 15.018.540,00 | | -2,22% |
| Schul-/JVA-Pfarrer = | 22.561.067,00 | | 20.100.995,00 | | 12,24% |
| Wartestandspfarrer = | 4.738.450,00 | | 3.910.045,00 | | 21,19% |
| Pfarrbesoldungs-Abteilung = | 1.079.687,00 | | 1.097.100,00 | | -1,59% |
| Durchlaufend = | 240.767,00 | | 292.000,00 | | -17,55% |
| Fehlbetrag aus 2002 Pauschale = | 1.005.214,00 | | 0,00 | | 100,00% |
| 2. Einnahmen: | | | | | |
| Pfarrbesoldungspauschale = | 124.857.328,00 | 26,37% | 121.775.475,00 | 23,46% | 2,53% |
| Umlagen übrige Kosten (5,71 % / 4,64 %) | 21.338.788,00 | 4,51% | 19.089.735,00 | 3,68% | 11,78% |
| Eigene Einnahmen = | 29.221.434,00 | | 27.933.007,00 | | 4,61% |
| Überschuss aus 2001 Pauschale = | 0,00 | | 2.364.143,00 | | -100,00% |
| Überschuss aus 2002/2001 Umlage = | 3.598.105,00 | | 4.289.340,00 | | -16,12% |

# Berechnung der Pfarrbesoldungspauschale

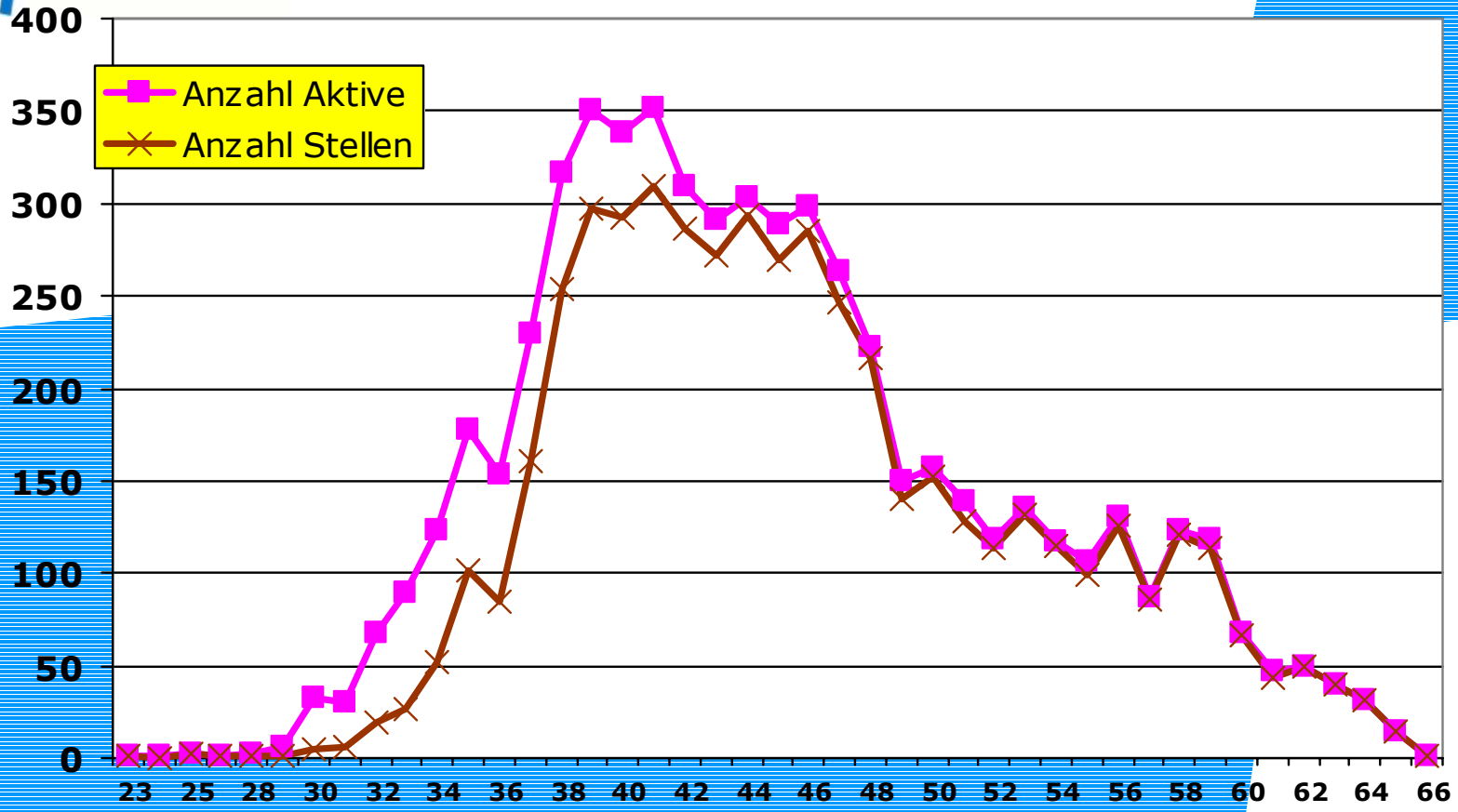
| Bezeichnung | Ansatz 2004 € | Pfarrstellen 01.07.2003 | pro Pfarrstelle € |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Bezüge Aktive Pfarrer | 77.605.000,00 | 1.576,37 | 49.230,19 |
| Rücklagenzuführung Altersteildienst | 3.500.000,00 | 1.576,37 | 2.220,29 |
| Bezüge Altersteildienstzuschlag | 1.250.000,00 | 1.576,37 | 792,96 |
| Rücklagenentnahme Altersteildienst | -1.250.000,00 | 1.576,37 | -792,96 |
| Versorgungskassenbeiträge | 45.866.667,00 | 1.576,37 | 29.096,38 |
| Krankheitsbeihilfen / Unterstützungen | 5.555.200,00 | 1.576,37 | 3.524,05 |
| Umzugskostenvergütungen / Amtsarzt | 458.000,00 | 1.576,37 | 290,54 |
| Dienstleistungen Dritter bbz / ZGAST | 248.000,00 | 1.576,37 | 157,32 |
| Katasterzuschüsse | 125.420,00 | 1.576,37 | 79,56 |
| Pfarrstelleneinkünfte/Katasterzuschüsse | -400.000,00 | 1.576,37 | -253,75 |
| Zinsen Pfarrbesoldungsrücklage | -800.000,00 | 1.576,37 | -507,50 |
| Fehlbetrag aus 2002 | 1.005.214,00 | 1.576,37 | 637,68 |
| Gesamt: | 133.163.501,00 | 1.576,37 | 84.474,76<br>84.474,77 |
| Die Pfarrbesoldungspauschale wurde festgesetzt auf = | | | 84.474,58 |

# Zentrale Pfarrbesoldung Teil B:

| | 2004 € | vom Ki-Steuer Aufkommen | 2003 € | vom Ki-Steuer Aufkommen | mehr/weniger 2004 zu 2003 |
|---|---|---|---|---|---|
| **III. Zentrale Pfarrbesoldung:** | | | | | |
| Pfarrbesoldungspauschale | 124.857.328,00 | 26,37% | 121.775.475,00 | 23,46% | 2,53% |
| Umlage übrige Kosten Pfarrbesoldung | 21.338.788,00 | 4,51% | 19.089.735,00 | 3,68% | 11,78% |
| 1. Ausgaben = | 179.015.655,00 | | 175.451.700,00 | | 2,03% |
| (Sonderhaushalt) | | | | | 3.563.955,00 |
| davon: | | | | | |
| Pfarrbesoldung = | 134.705.987,00 | | 135.033.020,00 | | -0,24% |
| Pfarrerinnen/Pfarrer z.A. = | 14.684.483,00 | | 15.018.540,00 | | -2,22% |
| Schul-/JVA-Pfarrer = | 22.561.067,00 | | 20.100.995,00 | | 12,24% |
| Wartestandspfarrer = | 4.738.450,00 | | 3.910.045,00 | | 21,19% |
| Pfarrbesoldungs-Abteilung = | 1.079.687,00 | | 1.097.100,00 | | -1,59% |
| Durchlaufend = | 240.767,00 | | 292.000,00 | | -17,55% |
| Fehlbetrag aus 2002 Pauschale = | 1.005.214,00 | | 0,00 | | 100,00% |
| 2. Einnahmen: | | | | | |
| Pfarrbesoldungspauschale = | 124.857.328,00 | 26,37% | 121.775.475,00 | 23,46% | 2,53% |
| Umlagen übrige Kosten (5,71 % / 4,64 %) | 21.338.788,00 | 4,51% | 19.089.735,00 | 3,68% | 11,78% |
| Eigene Einnahmen = | 29.221.434,00 | | 27.933.007,00 | | 4,61% |
| Überschuss aus 2001 Pauschale = | 0,00 | | 2.364.143,00 | | -100,00% |
| Überschuss aus 2002/2001 Umlage = | 3.598.105,00 | | 4.289.340,00 | | -16,12% |

EVANGELISCHE KIRCHE IM RHEINLAND

# Altersverteilung der Aktiven

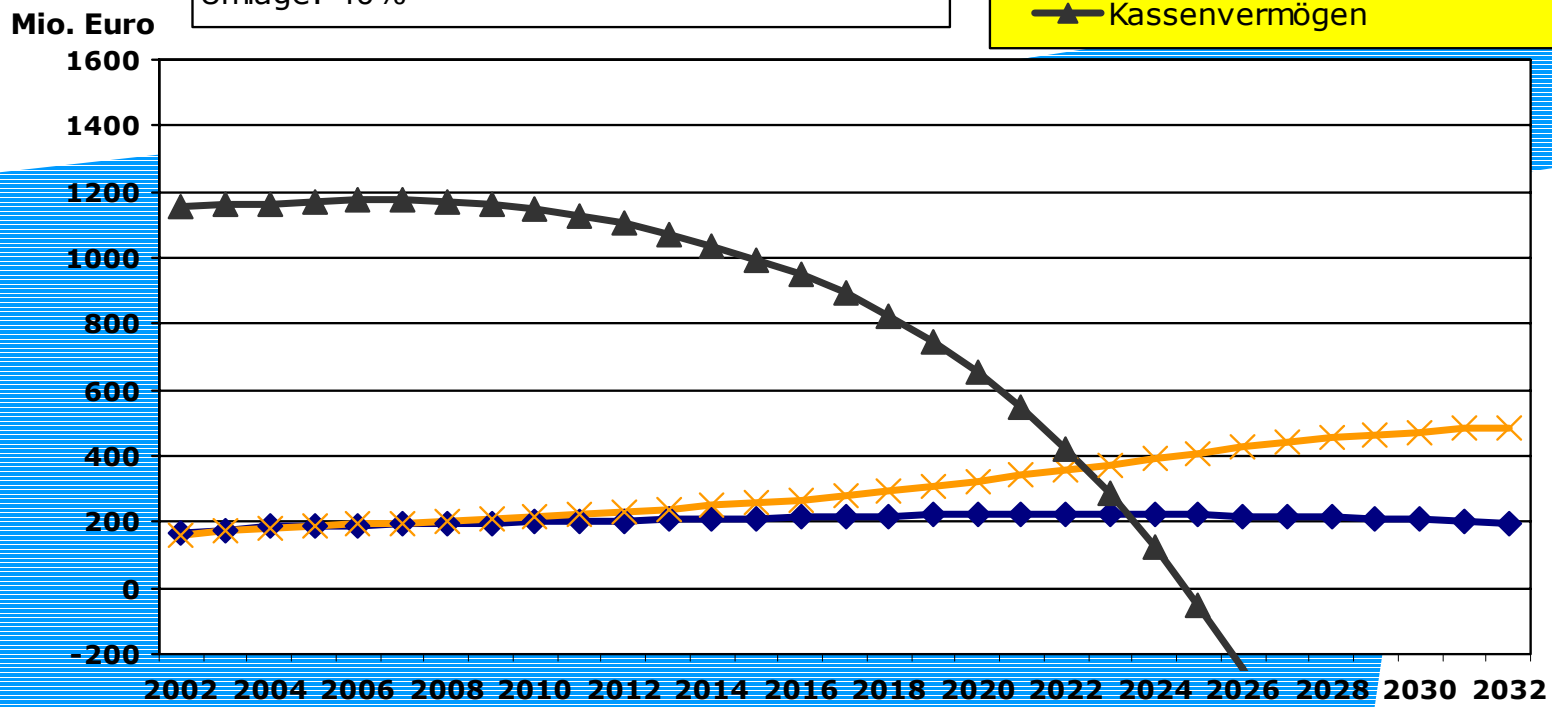



HEUBECK AG
Lösungen zur Altersvorsorge

**Diese Folie wurde von der Versorgungskasse zur Verfügung gestellt**

# Voraussichtliche Entwicklung des Kassenvermögens

Bestandsveränderung (bis 2012) p.a.: -1%
Trend: 2%, Beihilfetrend: 5%
Zins: 4,5%
Umlage: 40%




HEUBECK AG
Lösungen zur Altersvorsorge

**Diese Folie wurde von der Versorgungskasse zur Verfügung gestellt**

# Satzungsänderungen der Versorgungskasse

- ⇨ Die an die Versorgungsempfänger gezahlte Beihilfe wird in voller Höhe durch die Landeskirchen ersetzt. Die Zahlung erfolgt in monatlichen Abschlägen, die Abrechnung nach Ablauf des Jahres.

- ⇨ Die Kasse zahlt nicht mehr Wartegeld, Übergangsgelder und Leistungen für Unterhaltsbeiträge oder Ruhegehälter vor dem 63. Lebensjahr (bzw. dem 60. Lebensjahr bei Vorliegen von Schwerbehinderung), wenn keine anerkannte Dienstunfähigkeit besteht.

# Satzungsänderungen der Versorgungskasse

- ⇨ Alle bestehenden Pfarr- und Kirchenbeamtenstellen werden bei der Kasse angeschlossen.
- ⇨ Alle Stellen des Probedienstes und des Sonderdienstes werden ab dem 1. Januar 2004 angeschlossen. Wegen der derzeit noch großen Zahl nicht angeschlossener Stellen verbleibt es für die ‚Altfälle‘, also die derzeit bestehenden Fälle bei der bisherigen Regelung. Der Anschluss erfolgt damit für die bestehenden Sonderdienststellen erst nach Ablauf von 5 Jahren. Bis zum Jahr 2008 sind damit spätestens alle Stellen angeschlossen.

# Satzungsänderungen der Versorgungskasse

- ⇨ Die Stellenbeitragspflicht besteht auch nach Aufhebung einer Stelle so lange weiter, wie noch Dienst- oder Versorgungsbezüge von der Kasse zu zahlen sind. Der Beitrag beträgt 50 v.H. des vollen Beitrags.

- ⇨ Der Beitrag wird für das Jahr 2004 auf 40 v.H. festgesetzt. Er erhöht sich jedes Jahr um 1 v.H.-Punkt, bis durch ein Gutachten gesichert ist, dass die Einzahlungen und die Erträge des Kapitals zur Sicherung der Versorgungslasten ausreichen.

# Finanzausgleich Teil C:

| | 2004 € | vom Ki-Steuer Aufkommen | 2003 € | vom Ki-Steuer Aufkommen | mehr/weniger 2004 zu 2003 |
|---|---|---|---|---|---|
| Kirchensteueraufkommen - Netto - = | 473.449.515,00 | | 518.981.040,00 | | -8,77% |
| | | | | | -45.531.525,00 |
| Ist-Kirchensteueraufkommen - Netto - 2002 = | 529.217.252,49 | | | weniger 2004 zu 2002 = | -10,54% |
| | | | | | -55.767.737,49 |

IV. Finanzausgleich:

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Finanzausgleich = | 29.196.749,00 | 6,17% | 29.597.721,00 | 5,70% | -1,35% |
| (Sonderhaushalt) | | | | | -400.972,00 |

EVANGELISCHE KIRCHE IM RHEINLAND

# Finanzbericht 2004