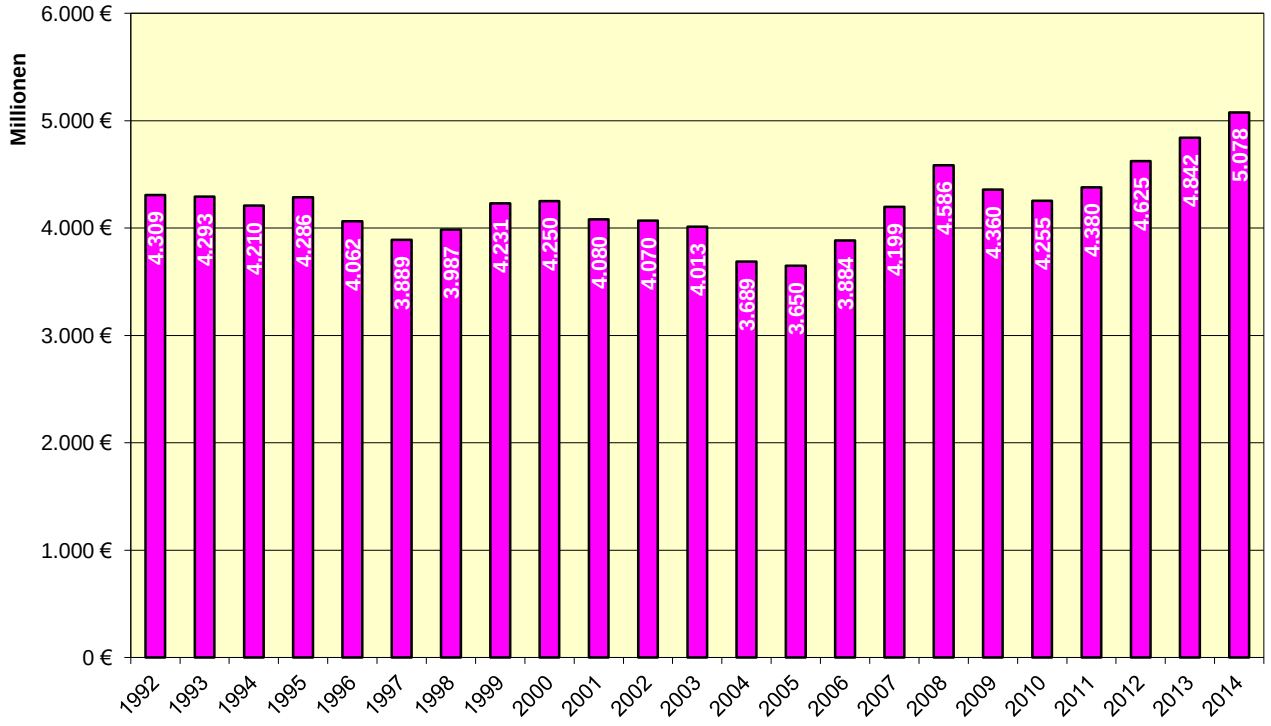
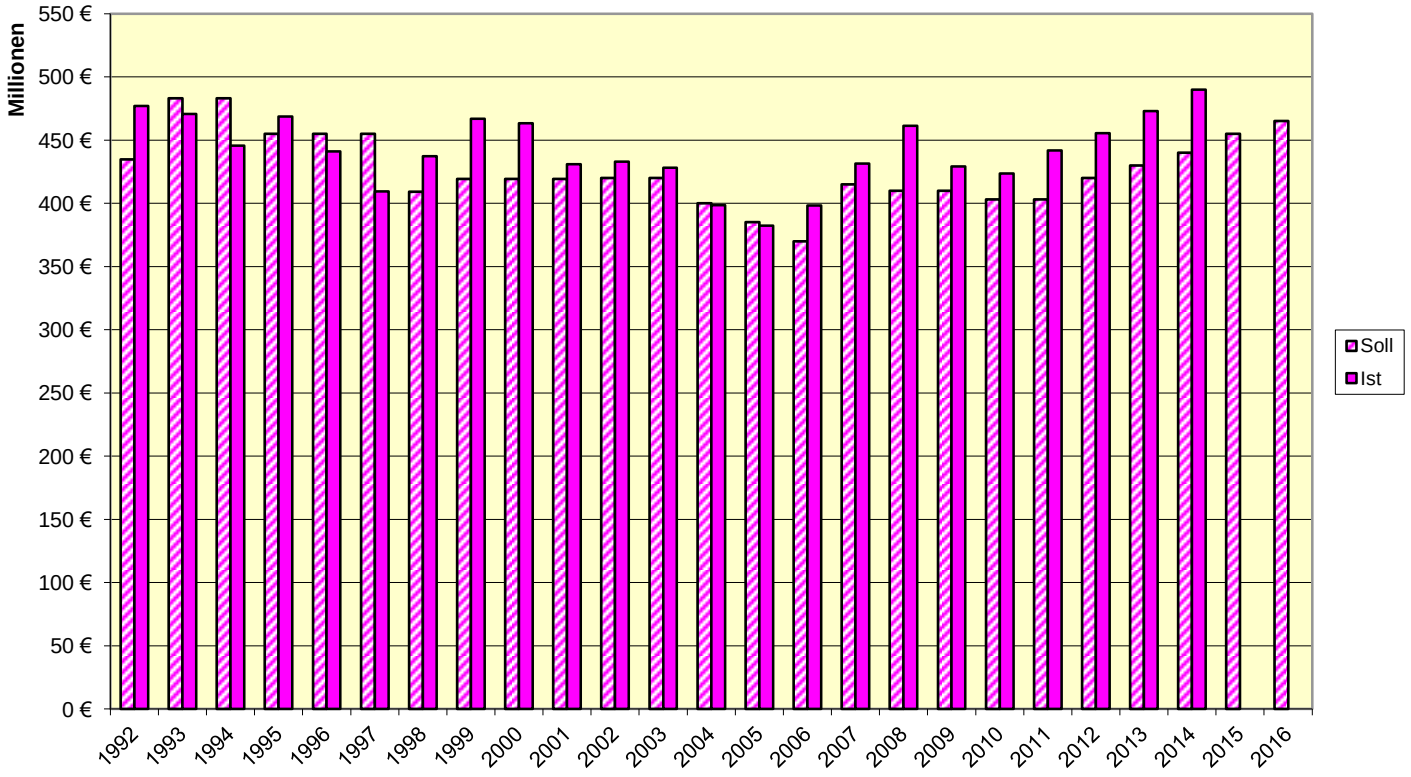
Anlage 1a

Evangelisches Kirchensteueraufkommen in Deutschland



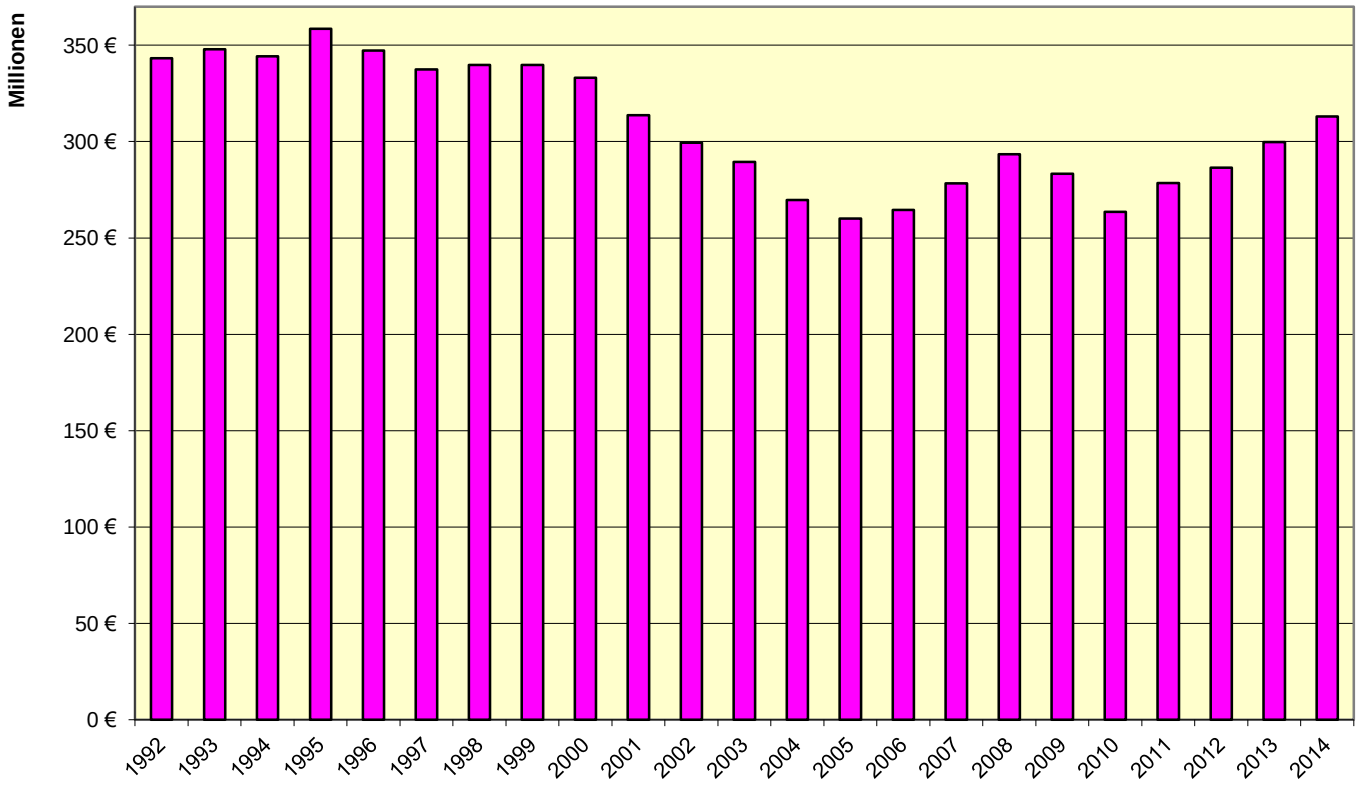
Anlage 1b

Entwicklung des Netto-Kirchensteueraufkommens in der EKvW



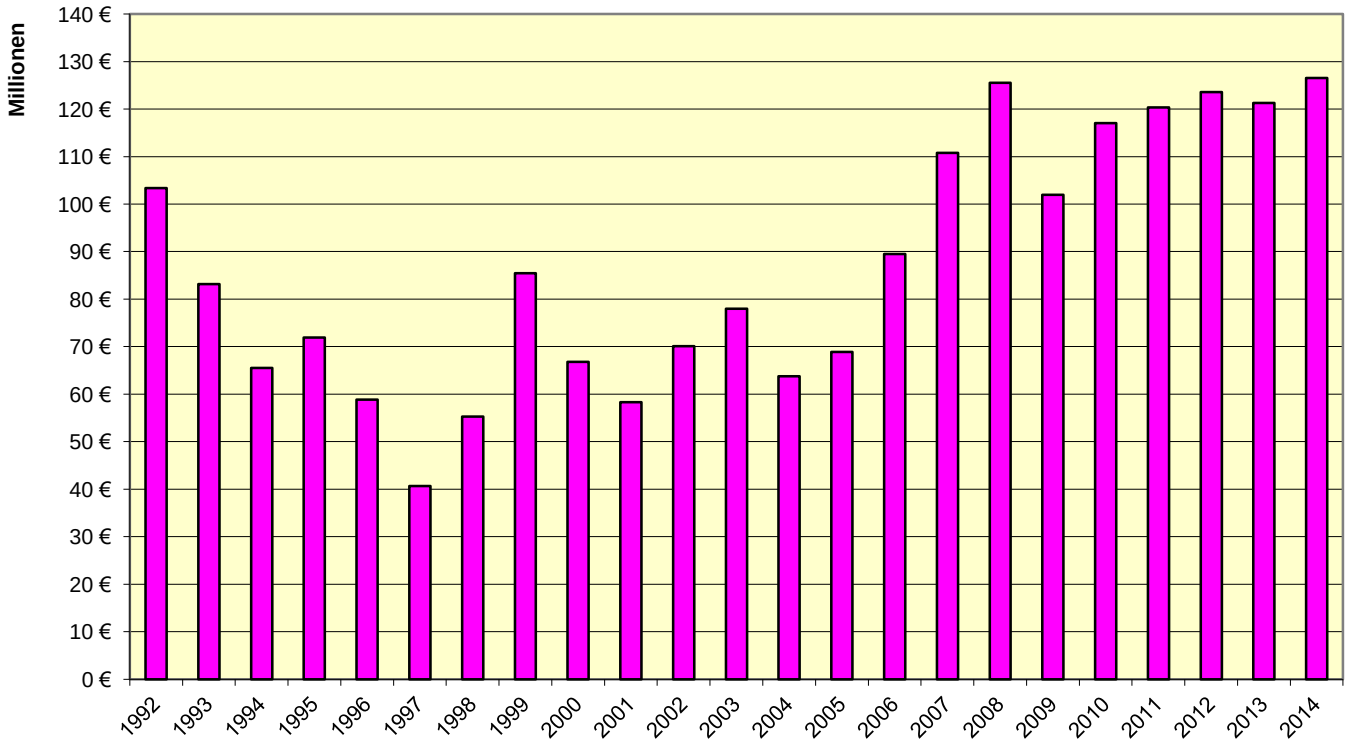
Anlage 1c

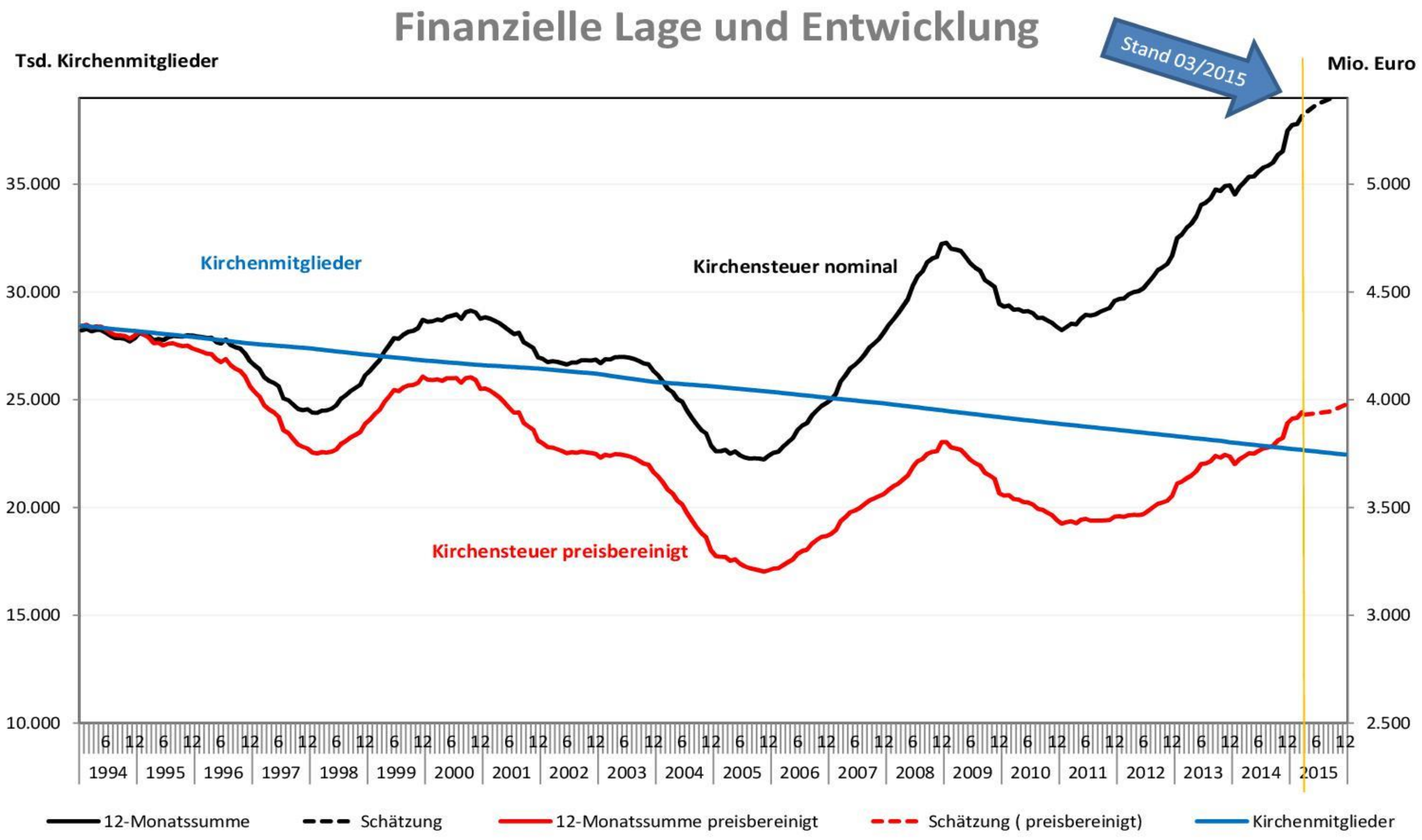
Entwicklung des Aufkommens aus der Kirchenlohnsteuer



Anlage 1d

Entwicklung des Aufkommens aus der Kircheneinkommensteuer



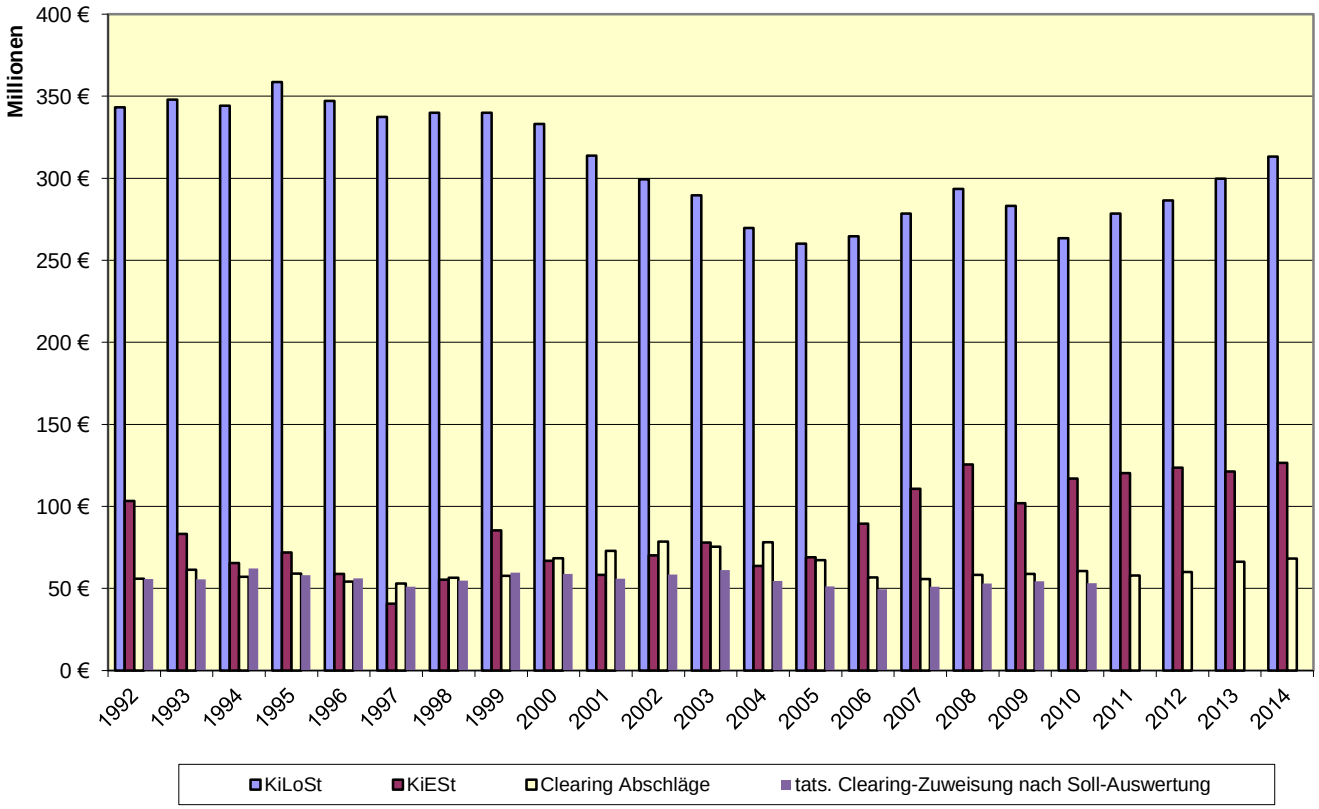


Finanzielle Lage und Entwicklung
Tsd. Kirchenmitglieder
Stand 03/2015
Mio. Euro
35.000
30.000
25.000
20.000
15.000
10.000
5.000
4.500
4.000
3.500
3.000
2.500
Kirchenmitglieder
Kirchensteuer nominal
Kirchensteuer preisbereinigt
1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015
12-Monatssumme
Schätzung
12-Monatssumme preisbereinigt
Schätzung (preisbereinigt)
Kirchenmitglieder

Anlage 2

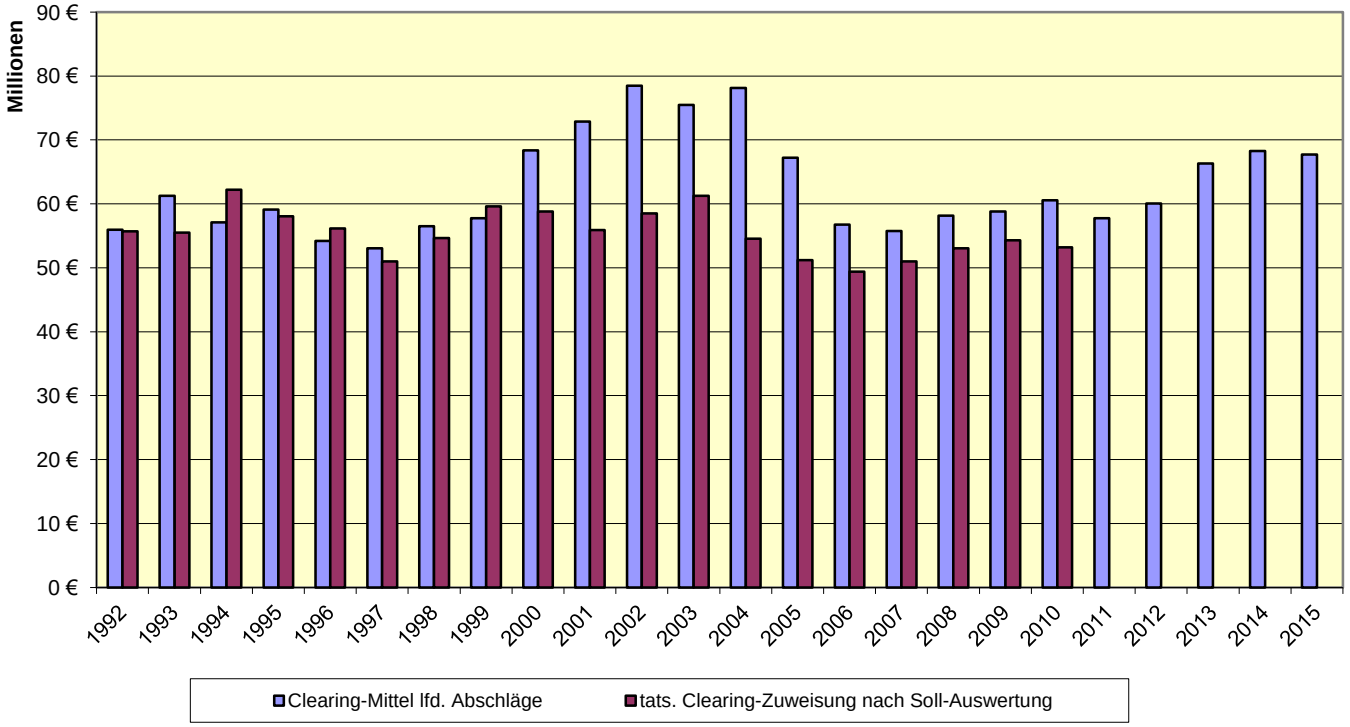
Anlage 3a

KiLoSt, KiESt, Clearing-Abschläge u. tats. Clearing-Zuweisung



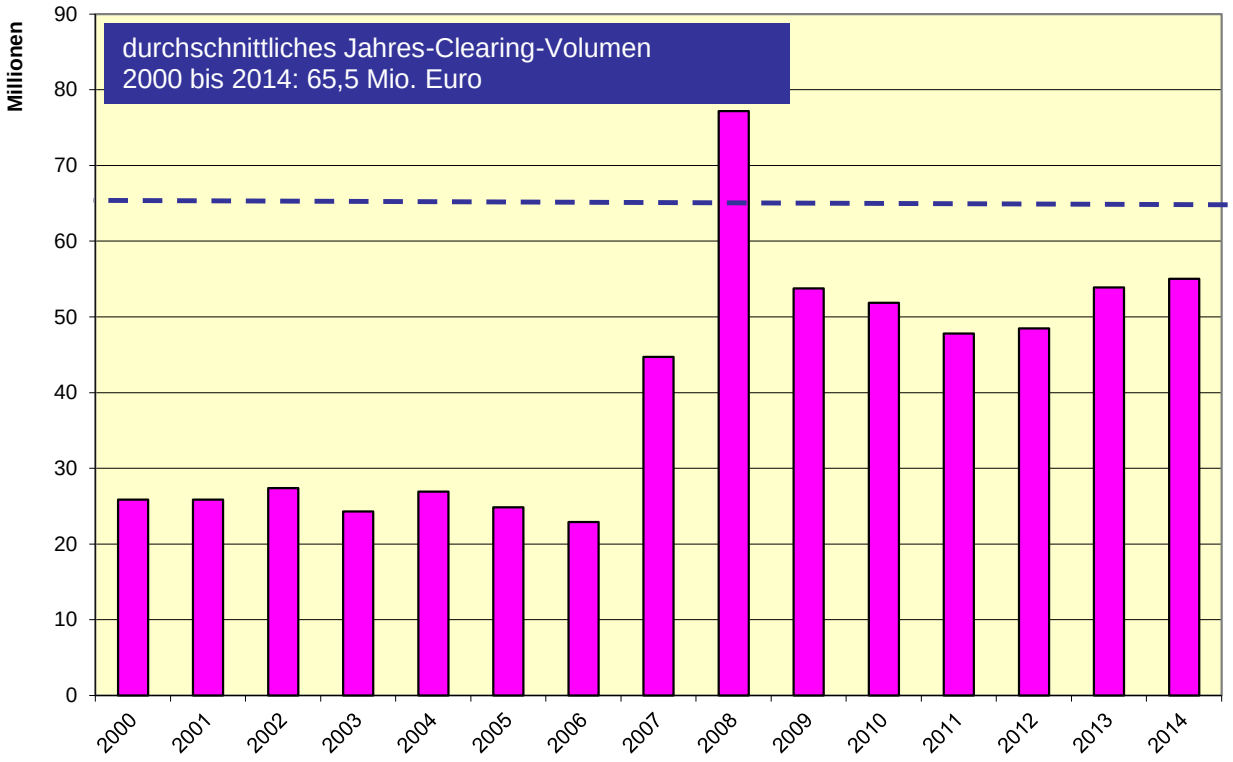
Anlage 3b

Clearing

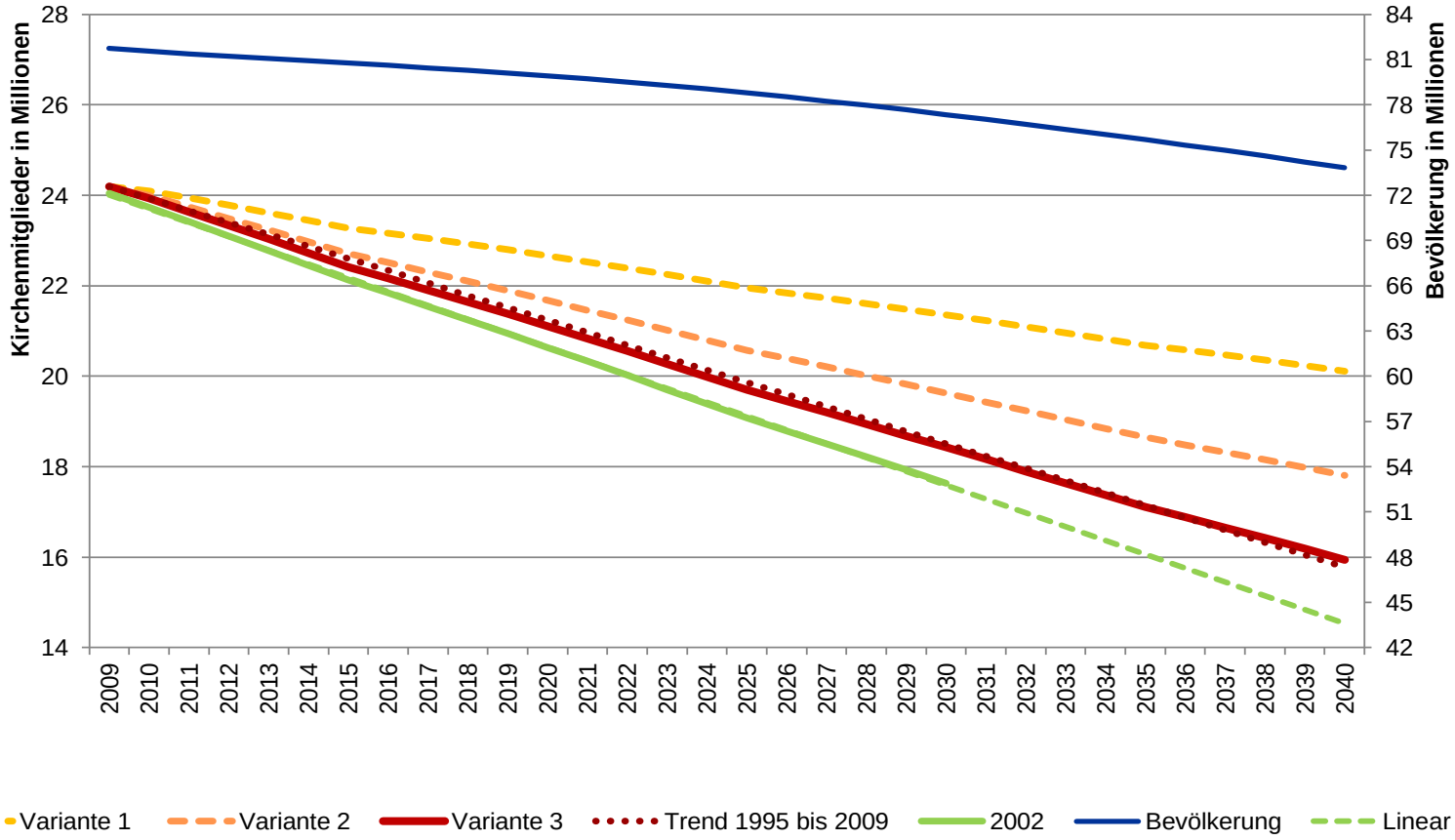


Anlage 3c

Entwicklung der Clearing-Rückstellung

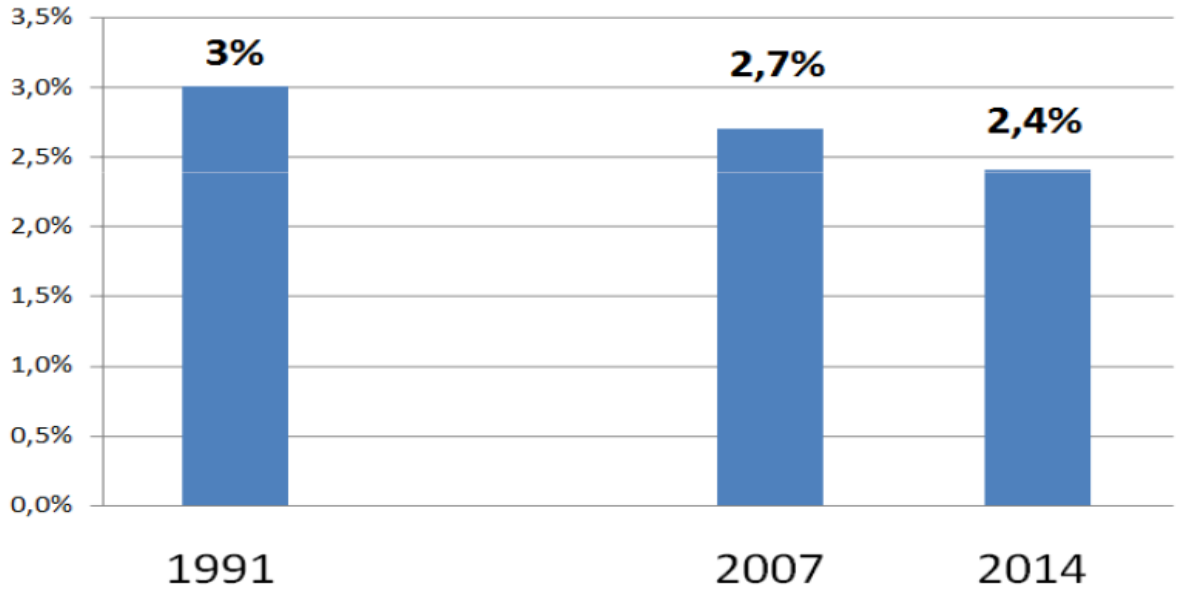


Kirchenmitgliederentwicklung 2009 bis 2040



Anlage 4

Verhältnis Ev. Kirchensteueraufkommen zu staatlichem Steueraufkommen (Einkommensteuer)



Anlage 5

Finanzplanung 2015 - 2019

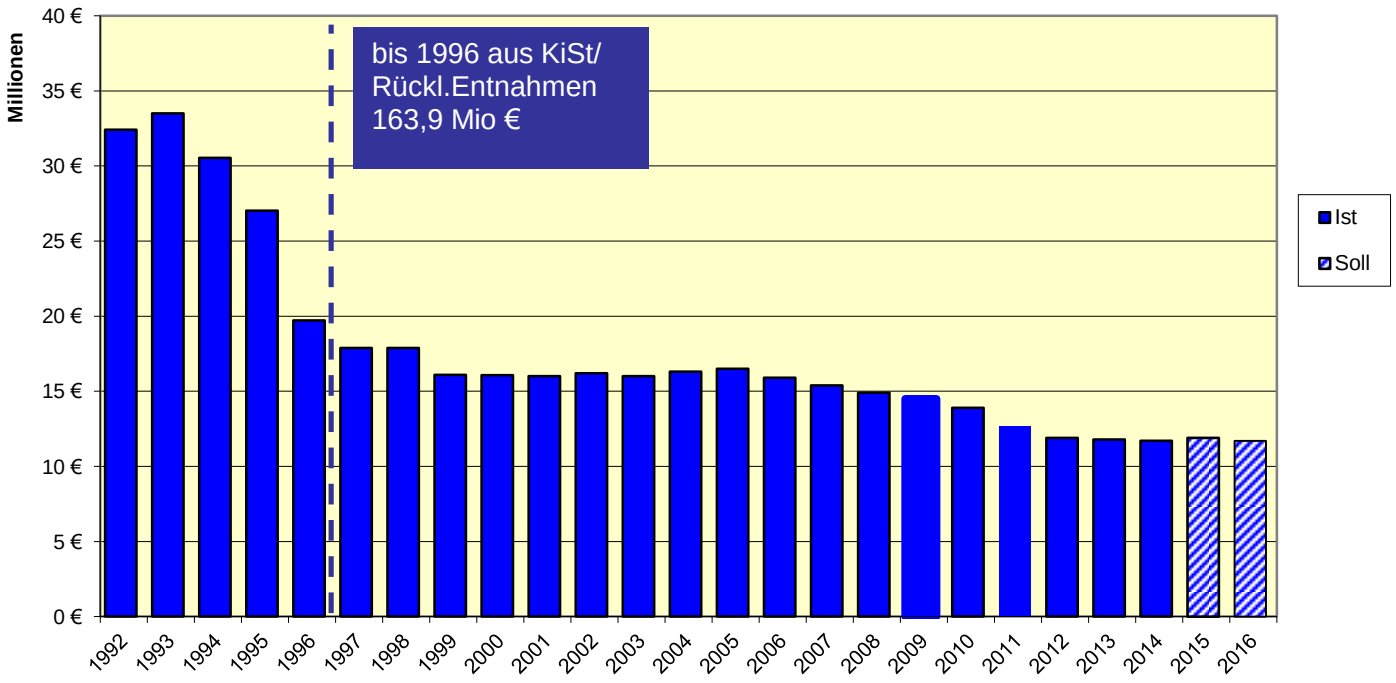
		IST 2014	2015	2016	2017	2018	2019
I.	**Einnahmen**						
1.	Kirchensteuer-FA netto	426,7	389,5	399,5	399,5 [1)]	395,5 [1)]	391,5 [1)]
2.	Pauschsteuer / sonst. Einnahmen	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
3.	Clearing netto	68,2	67,5	67,5	67,5 [2)]	66,2 [2)]	64,8 [2)]
4.	Erstattungen insgesamt	6,3	-4,0	-4,0	-4,0	-3,5	-3,5
5.	Netto-Kirchensteuer	490,0	455,0	465,0	465,0	460,2	454,8
II.	**Verteilung**						
	Versorgungssicherung	25,0	-	-	-	-	-
	Rückstellung Durchführung DEKT	3,0	-	-	-	-	-
	Rückstellung Heimkinderfonds	2,0	-	-	-	-	-
1.	EKD-Finanzausgleich	11,7	11,9	11,7	11,7 [3)]	11,7 [3)]	11,7 [3)]
2.	Clearing-Rückstellung	5,0	5,0	0,0 [4)]	0,0	0,0	0,0
3.	Verteilungssumme	443,3	438,1	453,3	453,3	448,5	443,1
4.	Allg. Haushalt Landeskirche	39,9	39,4	40,8	40,8	40,4	39,9
	4.1 davon Versorgungssich. Landeskirche	*1,9* [5)]	*1,9* [5)]	*1,8* [5)]	*1,8* [5)]	*1,8* [5)]	*1,8* [5)]
5.	Haushalt gesamtkirchliche Aufgaben	30,3	31,5	33,4	34,1	34,8	35,1
	5.1 davon Weltmission / Ökumene	*14,4* [6)]	*14,2* [6)]	*14,7* [6)]	*14,7* [6)]	*14,6* [6)]	*14,4* [6)]
6.	Pfarrbesoldungszuweisung	86,0 [7a), 7b)]	94,5 [7a), 7b)]	99,1 [7a), 7b)]	98,9 [7a), 7b)]	99,9 [7a), 7b)]	100,9 [7a), 7b)]
7.	Kirchenkreise	287,1	272,7	280,0	279,5	273,4	267,2
	(Pfarrbesoldungs-Pauschale)	*(97,4)* [8)]	*(102,2)* [8)]	*(103,8)* [8)]	*(102,9)* [8)]	*(100,9)* [8)]	*(96,8)* [8)]
8.	Summe 6. und 7.	373,1	367,2	379,1	378,4	373,3	368,1

Annahmen:

1) Ab 2018 jährlich minus 1 %.
2) Ab 2018 jährlich minus 2 %.
3) Ab 2017 Ansatz 2016 fortgeschrieben.
4) Zur Auffüllung des Bestandes der Clearing-Rückstellung, erfolgen ab 2016 keine weiteren Zuführungen.
5) Aufgrund des versicherungsmathematischen Gutachtens (06/2013) sind für die Versorgungsicherung diese Beträge zu berücksichtigen.
6) Seit 2006 3,25 % der Verteilungssumme.
7a) Inkl. der Aufwendungen zur Versorgungssicherung für Pfarrerinnen und Pfarrer gem. des versicherungsmathematischen Gutachtens (2014 = 43,0 Mio. €; 2015 = 42,8; 2016 = 41,3 Mio. €; 2017 = 41,0; 2018 = 41,4 Mio. €; 2019 = 44,2 Mio. €).
Ab 1. Januar 2011 Berücksichtigung einer Belastungsbegrenzung von 22 % des prognostizierten Kirchensteuer-Aufkommens.
Angesichts der positiven Entwicklung des Kirchensteuer-Aufkommens ist ab dem Haushaltsjahr 2016 von einer Steigerung der Aufwendungen zur Versorgungssicherung auszugehen.
7b) Ab dem Haushaltsjahr 2014 Berücksichtigung eines Beihilfesicherungsbeitrages i.H.v. 1 % des Netto-Kirchensteuer-Aufkommens.
Für die Haushaltsjahre ab 2016 i.H.v. 2 % des Netto-Kirchensteueraufkommens.
8) 2014 - 2016 Stellenreduzierung um jährlich 15 Pfarrstellen; 2017 Stellenreduzierung um 30 Pfarrstellen; 2018 Stellenreduzierung um 40 Pfarrstellen; 2019 Stellenreduzierung um 40 Pfarrstellen.
Dynamisierung der Pfarrbesoldungspauschale mit 2 % jährlich.

Anlage 6

Entwicklung der Zahlungen für den EKD-Finanzausgleich
(bis 1995 Hilfsplan der EKD, Personalunterstützungsfonds)



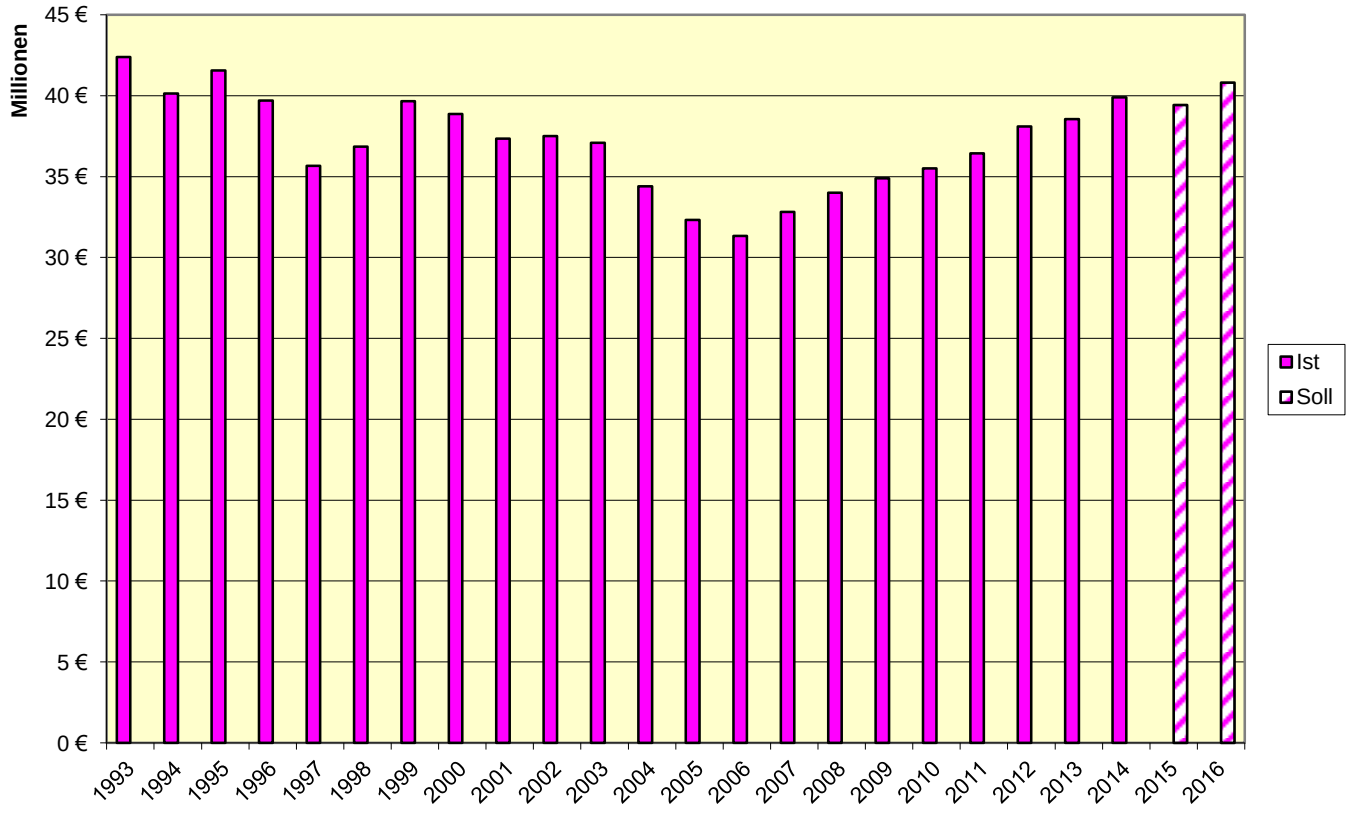
Aufbringung und Verteilung der Mittel im EKD-Finanzausgleich
Proberechnung für den EKD-Finanzausgleich 2016
in Mio €

Gliedkirche	*Geber*	*Nehmer*
Anhalt		*4,3*
EKBO		*20,1*
EKM		*50,2*
Nordkirche		*19,0*
Sachsen		*51,6*
Baden	*10,8*	
Bayern	*20,3*	
Braunschweig	*1,5*	
Bremen	*1,3*	
Hannover	*10,1*	
Hessen u. Nassau	*20,1*	
Kurhessen-Waldeck	*5,4*	
Lippe	*1,0*	
Nordkirche	*10,6*	
Oldenburg	*0,7*	
Pfalz	*4,0*	
Reformierte Kirche	*0,9*	
Rheinland	*21,4*	
Schaumburg-Lippe	*0,2*	
Westfalen	*11,6*	
Württemberg	*25,3*	
Gesamt	***145,2***	***145,2***

Das Volumen des Finanzausgleichs 2016 ist auf 145,2 Mio. Euro festgesetzt worden. Der aufgrund der Fusion aufgetretene Fusionsnachteil beim Finanzausgleich der Nordkirche wird durch Zahlung eines Vorabbetrages i.H.v. 19,0 Mio. Euro aus dem Finanzausgleichsvolumen ausgeglichen.

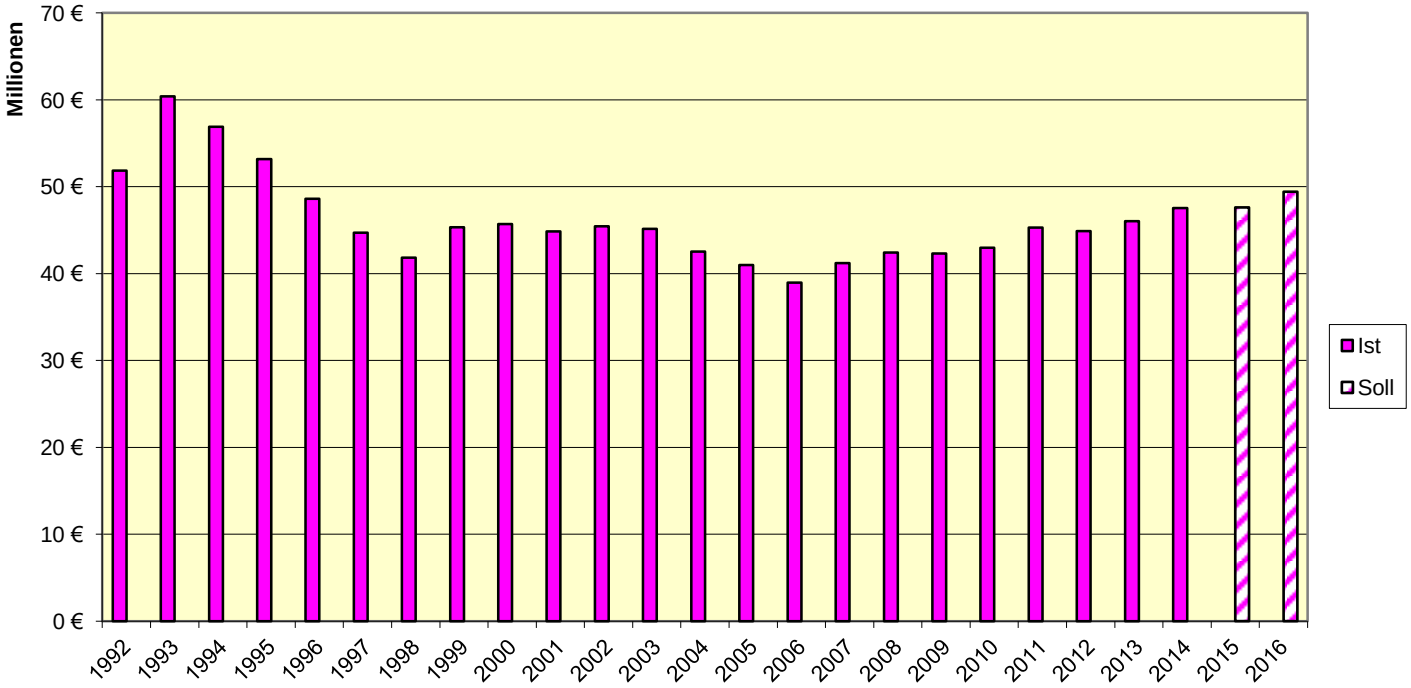
Anlage 8a

Entwicklung der landeskirchlichen Zuweisung



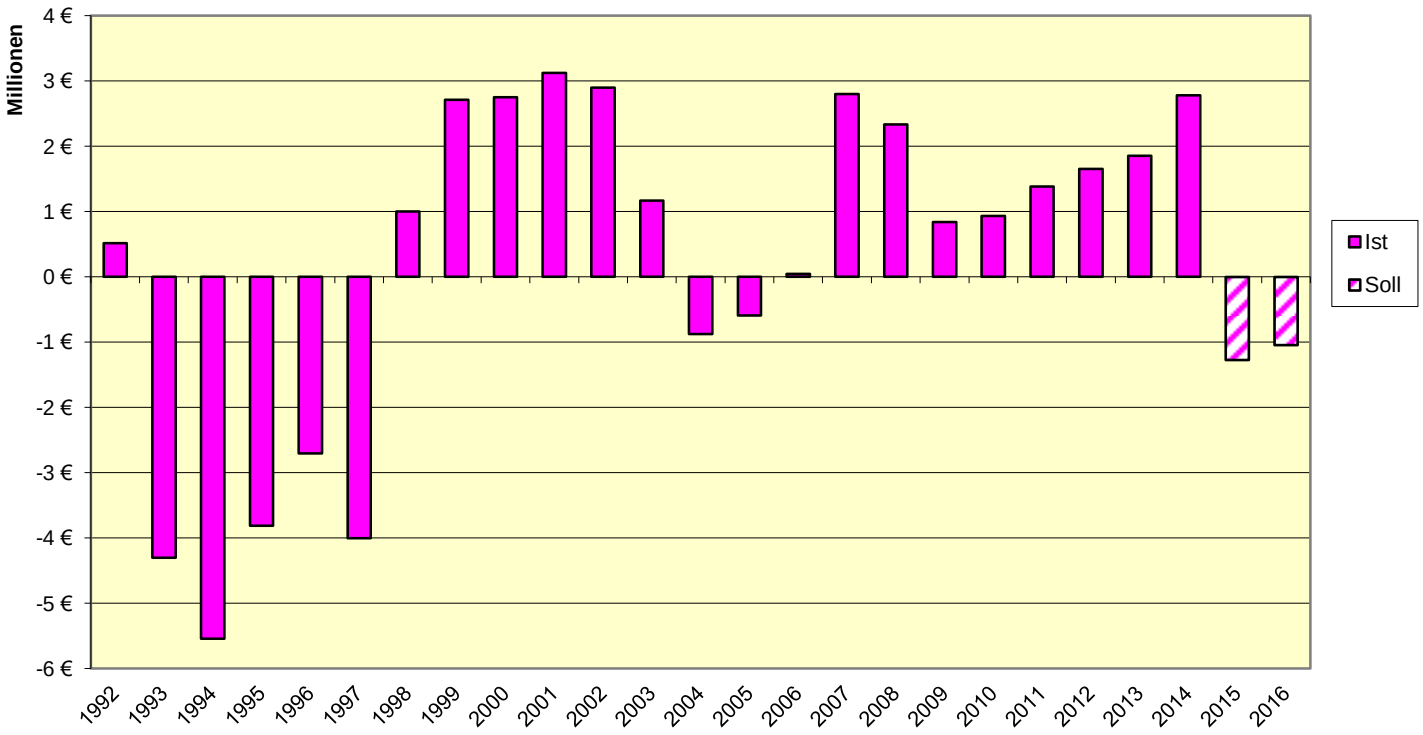
Anlage 8b

Entwicklung des Haushaltsvolumens des allgemeinen Haushalts



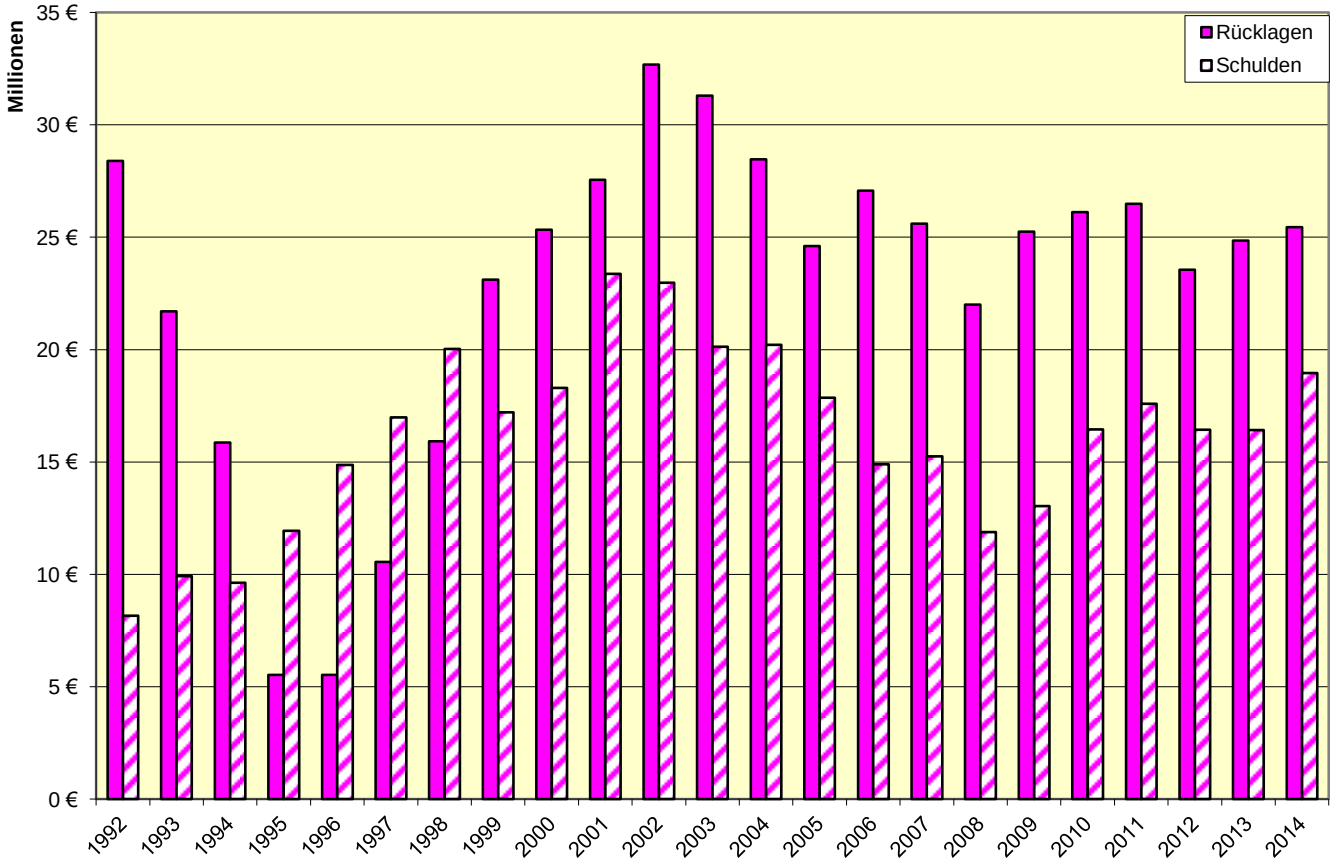
Anlage 9a

Entwicklung der Jahresüberschüsse/-fehlbeträge des Allgemeinen Haushalts



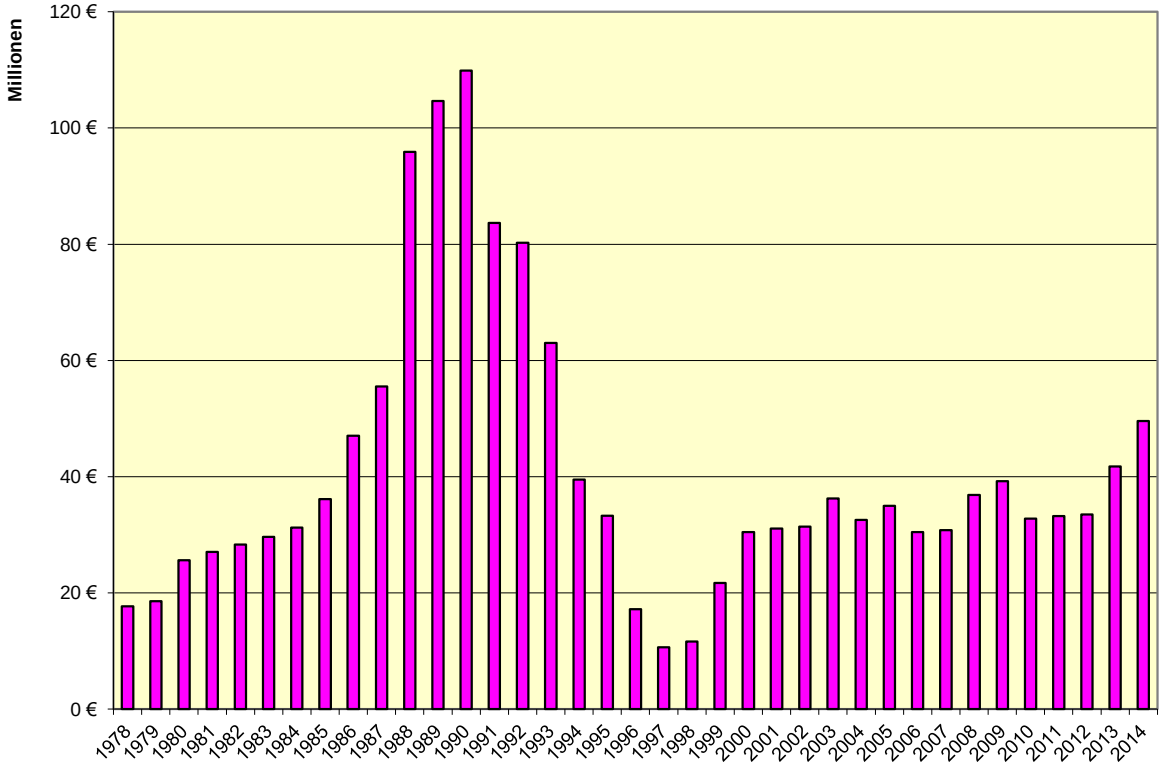
Anlage 9b

Entwicklung der Rücklagen und Schulden der Landeskirche



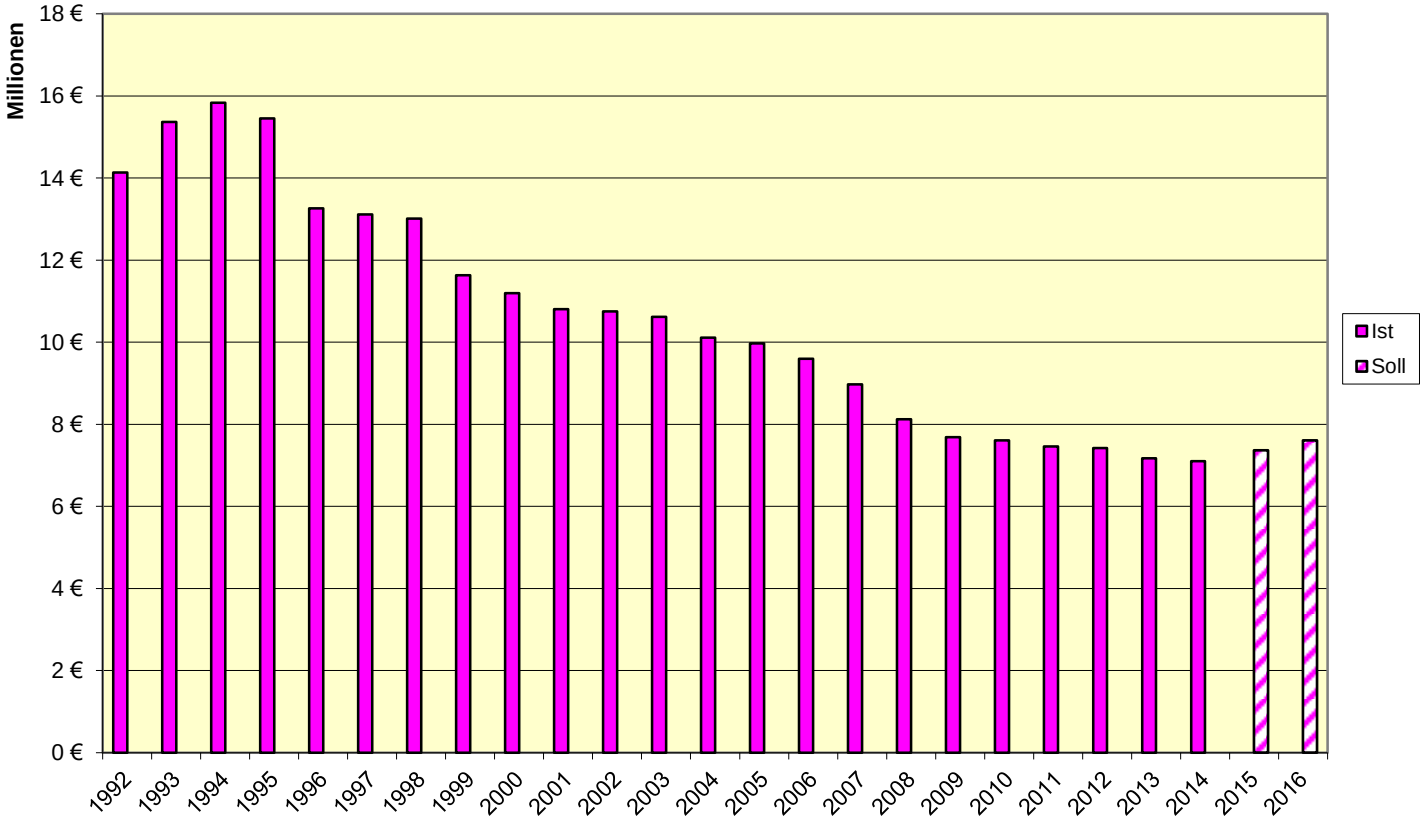
Anlage 9c

Entwicklung der Ausgleichsrücklage für die Kirchenkreise



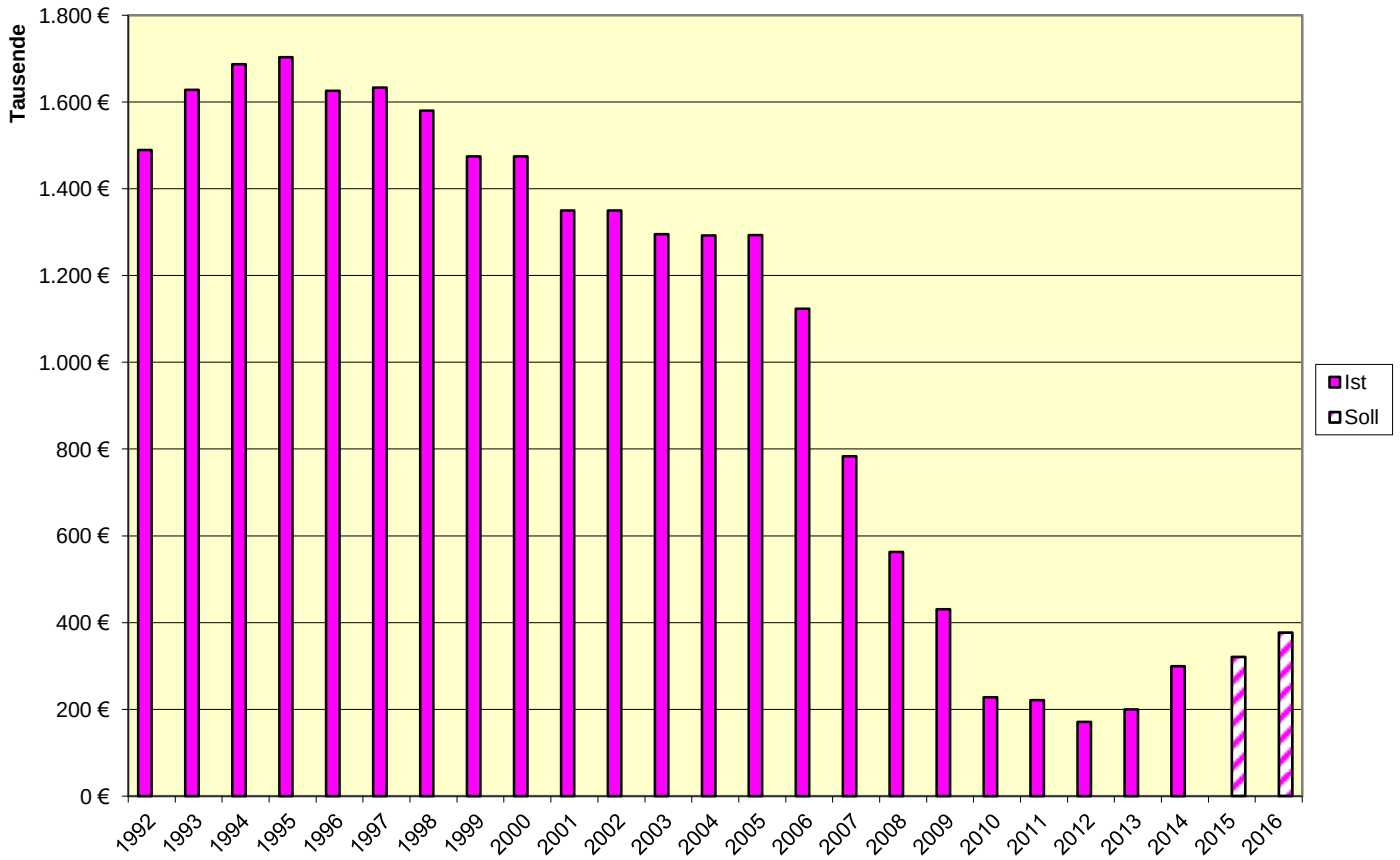
Anlage 10a

Entwicklung der Umlagen an die EKD inkl. Ev. Werk für Diakonie und Entwicklung e. V. und Ostpfarrerversorgung

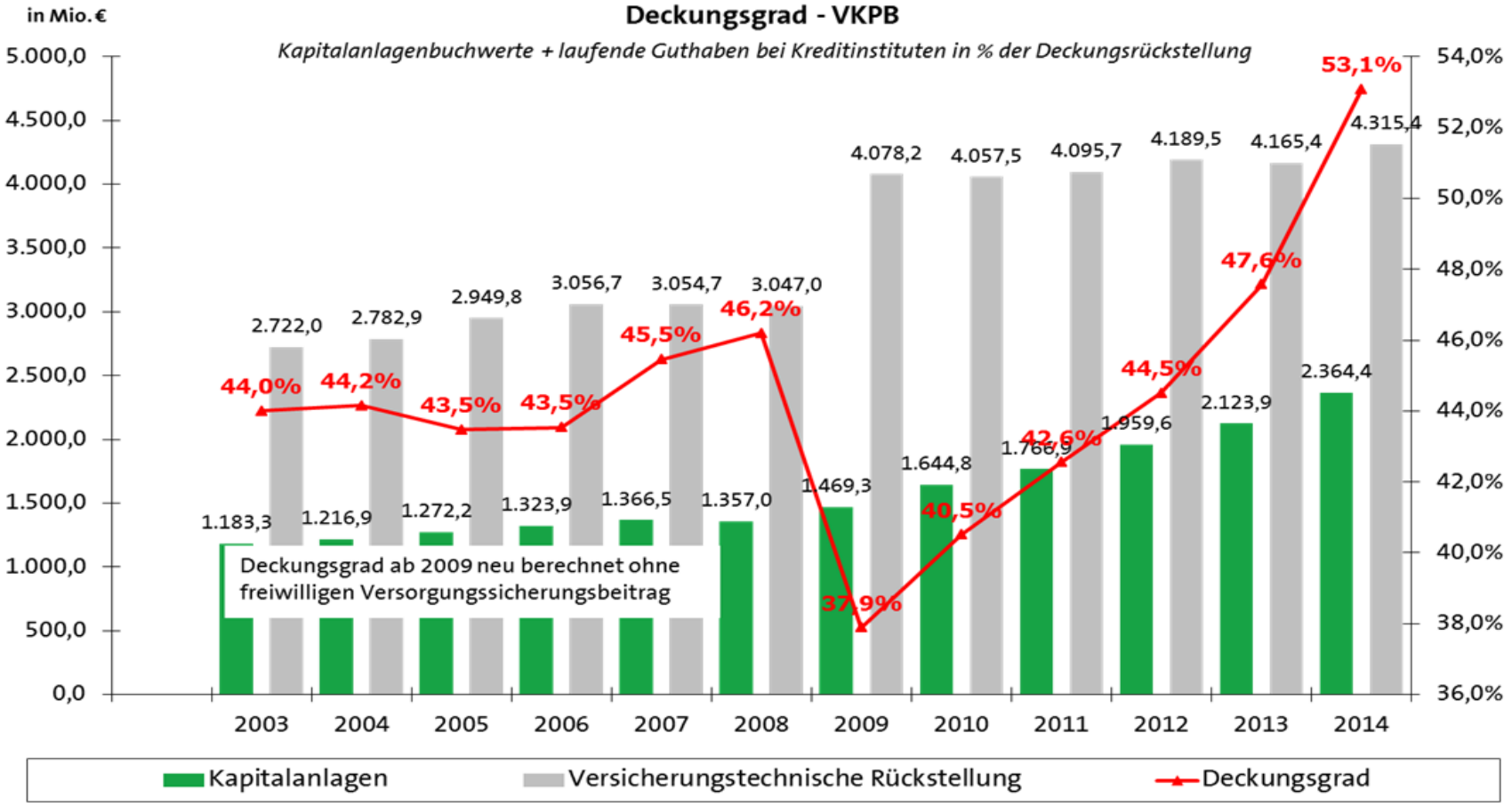


Anlage 10b

Zuwendung an die UEK und Alt-EKU



Aufholung Deckungsgrad seit 2009 schneller als erwartet



VK|PB.