

Information der
Diözesanversammlung am 25.2.23
zur Jahresrechnung 2021 und
zum Haushaltsplan 2023

Jörg Lang, Finanzdirektor; Peter Schappert, Diözesanökonom

Satzung für die Diözesanversammlung im Bistum Speyer (10.6.2020)

§ 1 Aufgaben

Die Diözesanversammlung nimmt ihre Beratungsfunktion insbesondere in folgenden Aufgabenfeldern wahr: ...

4. Erarbeitung pastoraler Grundsätze für die Verwendung der Haushaltsmittel der Diözese, ...

§ 2 Rechte

(1) Die Diözesanversammlung hat das Recht, über alle maßgeblichen Vorgänge und Entwicklungen, die die Diözese betreffen, informiert zu werden und darüber zu beraten. Es informieren: ...

c. die Leitung der Bischöflichen Finanzkammer über die Jahresrechnung und die Grundzüge der Haushaltsplanung für das kommende Jahr gemäß § 1 Ziff. 4.

Ergebnis- und Investitionsplan 2021 bis 2023 für das Bistum Speyer

Voraussetzung zur Haushaltsplanung und -bewirtschaftung

Beschluss des Diözesansteuerrates vom 14.05.2019

Das Jahresergebnis (Betriebsergebnis + Finanzergebnis – Steuern) muss in seiner Höhe immer mindestens den Wertverlust des Eigenkapitals in Höhe des Verbraucherpreisindexes der Bundesrepublik Deutschland ausgleichen.

Berechnung:

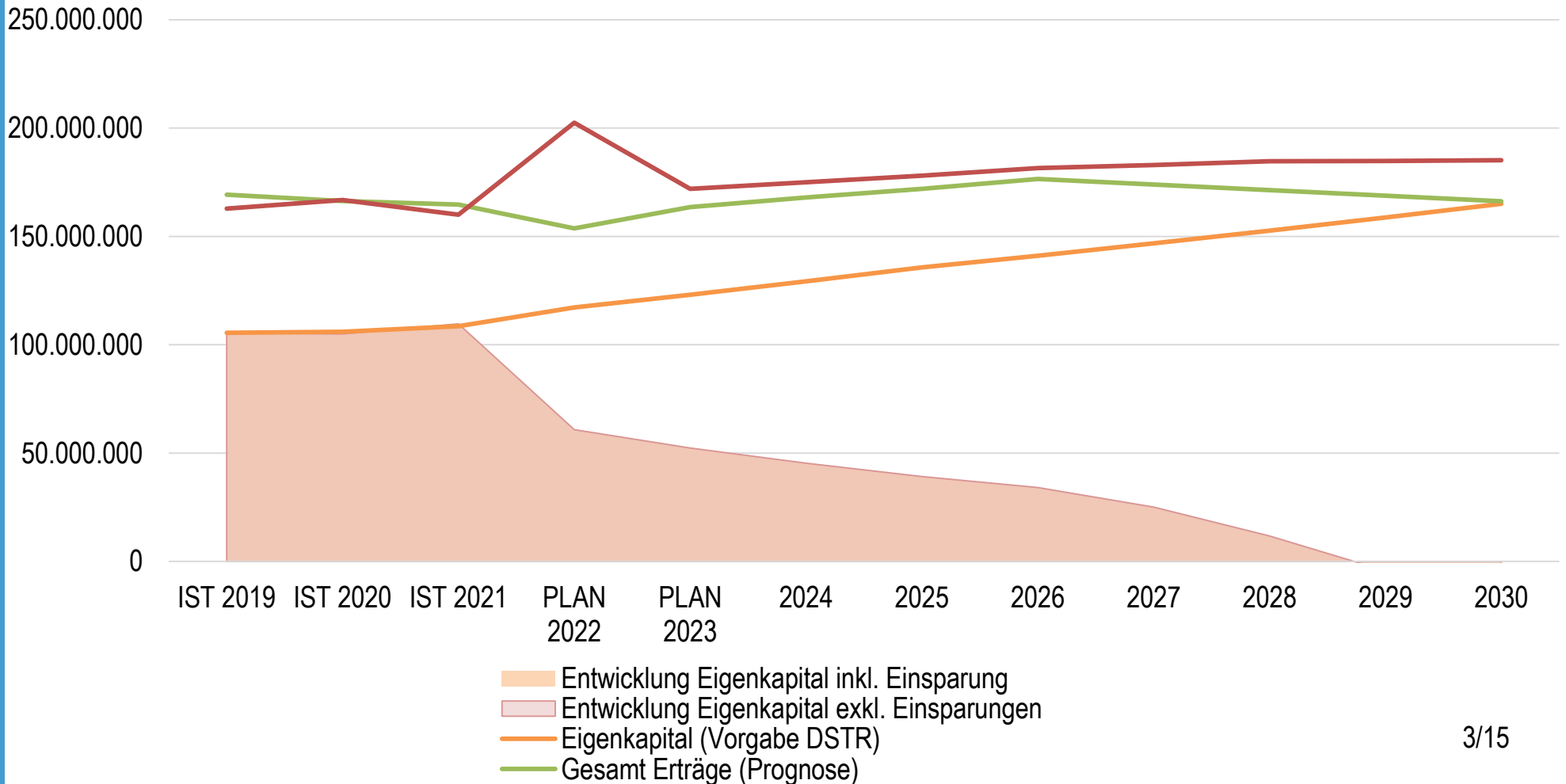
Eigenkapital Vorjahr (€) * Verbraucherpreisindex Berichtsjahr (+/-%) =
Mindestjahresergebnis Berichtsjahr (€).

€ 109.667.170 (Jahr 2021) * 3,1 % (Jahr 2021) =
€ 3.399.682,27 – erforderliches Jahresergebnis 2022

Ergebnis- und Investitionsplan 2021 bis 2023 für das Bistum Speyer

Prognose

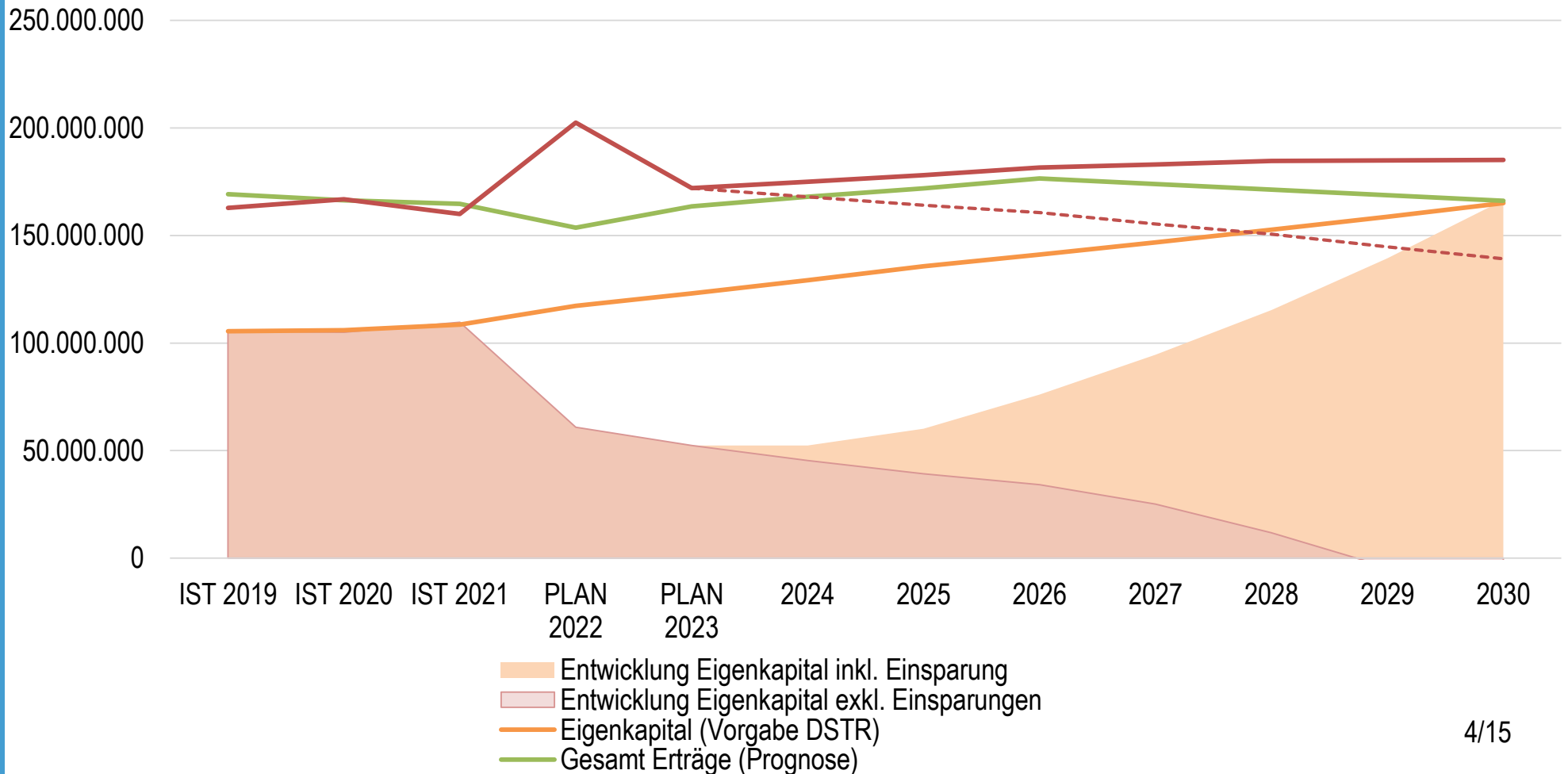
Prognose bis 2030 ohne Einsparungen



Ergebnis- und Investitionsplan 2021 bis 2023 für das Bistum Speyer

Prognose

Prognose bis 2030 mit Einsparungen



Ergebnis- und Investitionsplan 2021 bis 2023 für das Bistum Speyer

Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung u. Haushaltssicherung im Jahr 2023

1. **Kurz- bis mittelfristige Maßnahmen** ohne strukturelle Auswirkungen

Es wurden keine kurz- und mittelfristigen Maßnahmen für das Jahr 2023 beschlossen.

2. **Mittel- bis langfristige Maßnahmen** mit strukturveränderndem Charakter

In der Diözesanversammlung hat dem Diözesanbischof am 4./5. 11. 2022 Beschlussempfehlungen zur mittel- bis langfristigen Haushaltskonsolidierung gegeben, die ab dem Haushalt 2024 umgesetzt werden sollen.

Entwicklung des Kirchensteueraufkommens

Kirchensteuer-Annahmen

	Ist 2021	Planung 2022	Hochrechnung 2022	zu Plan 2022	Hochrechnung 2023	zu Vorjahr
Einkommensteuer	26.146.298,00	23.654.000,00	25.339.644,03	7,1%	26.894.223,42	6,1%
Lohnsteuer	76.120.280,00	75.920.000,00	81.291.494,67	7,1%	83.365.698,93	2,6%
Abschlagszahlung	0,00	0,00	0,00		0,00	
Abgeltungssteuer	6.435.376,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,0%	4.500.000,00	12,5%
Clearing	27.065.300,00	26.000.000,00	26.000.000,00	0,0%	26.000.000,00	0,0%
Gesamt Einnahmen brutto	135.767.254,00	129.574.000,00	136.631.138,70	5,4%	140.759.922,34	3,0%
Hebegebühr	-4.301.160,00	-4.142.900,00	-4.425.245,55	6,8%	-4.662.860,66	5,4%
Gesamt Einnahmen netto	131.466.094,00	125.431.100,00	132.205.893,15	5,4%	136.097.061,68	2,9%

Prognose 2022 (Std. 30.11.2022): Kirchensteueraufkommen um 8,02% über Plan -> Nachzahlungen für Zuweisungsempfänger

Planung 2023 beruht

- auf der Hochrechnung 07/2022,
- auf den Mai-Schätzungen der Sachverständigen und
- den tatsächlichen Kirchensteuereinnahmen bis 31.07.2022.

Einkommensteuer 2023: erwarteter Anstieg von 6,1%.

Lohnsteuer 2023: erwarteter Anstieg von 2,6%.

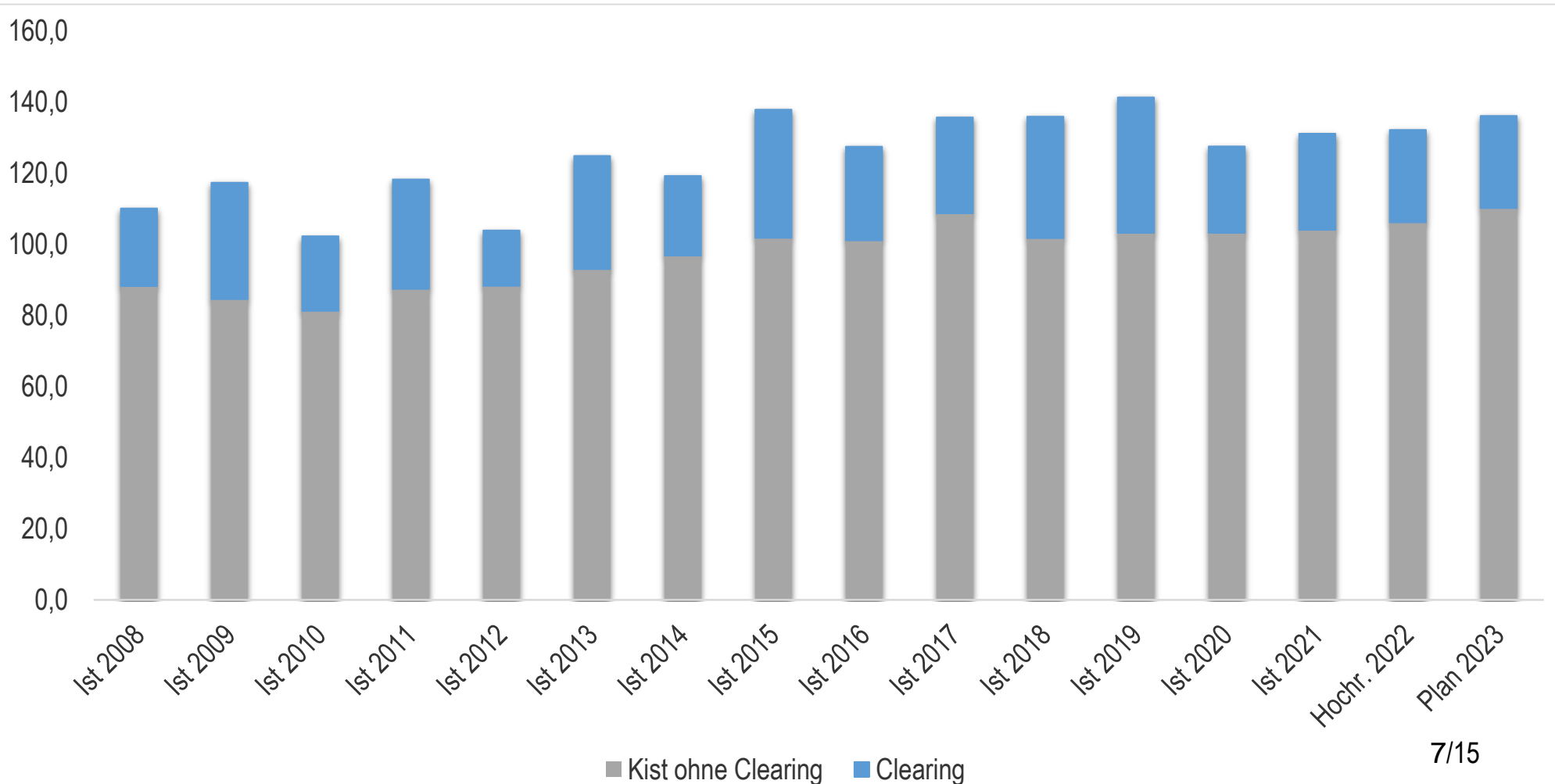
Abgeltungssteuer 2023: 2021 gestiegen. 2022 bisher unter Vorjahresniveau.

Clearing 2023: Clearingergebnis wird sich gegenüber 2021 leicht erhöhen, ca. € 4,0 Mio.

Vermehrte Kirchengaststätten 2023: wurden in der Hochrechnung 2023 berücksichtigt.

Entwicklung des Kirchensteueraufkommens

Kirchensteuerentwicklung



Ergebnis- und Investitionsplan 2021 bis 2023 für das Bistum Speyer

Jahresrechnung 2021 und Haushaltspläne 2022 / 2023

In Mio. EUR	Ist 2021	Haushalt Plan 2022	Haushalt Plan 2023	Veränd.zu Haushalt 2022
Erträge				
Erträge aus Kirchensteuer (brutto)	135,8	129,6	140,8	9%
Zuschüsse und Umlagen	25,0	23,0	22,1	-4%
Sonstige Umsatzerlöse	3,5	3,8	3,8	0%
Sonstige betriebliche Erträge	3,6	0,4	0,4	0%
Summe Erträge	167,9	156,8	167,1	7%
Aufwendungen				
Materialaufwand	0,2	0,4	0,4	0%
Personalaufwand ohne Pensionen	72,5	75,3	78,5	4%
Aufwand Pensionen und Beihilfe	0,0	9,1	5,1	-44%
Abschreibungen	1,5	1,6	1,6	0%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	17,1	20,7	25,2	22%
Gez. Zuschüsse, Zuweisungen u. Uml.	67,2	62,7	65,6	5%
Summe Aufwendungen	158,5	169,8	176,4	4%
Betriebsergebnis	9,4	-13,0	-9,3	29%
Finanzergebnis	-4,7	0,6	0,8	40%
Jahresüberschuss/Fehlbetrag	4,7	-12,4	-8,5	32%
Ergebnisvortrag Vorjahr	0,5	0,0	0,0	0%
Zuführung zu Rücklagen	-0,5	0,0	0,0	0%
Entnahme aus Rücklagen	2,1	10,9	2,3	-79%
Gesamtergebnis	6,8	-1,5	-6,2	-510%

Ergebnis- und Investitionsplan 2023 für das Bistum Speyer

Positive und negative Ergebniseinflüsse

Positive Ergebniseinflüsse

- Steigerung der Kirchensteuererträge um 11,2 Mio. EUR
- Reduzierung des Personalaufwandes um 0,8 Mio. EUR

Negative Ergebniseinflüsse

- Reduzierung der erhaltenen Zuschüsse und Zuweisungen um 547 TEUR
- Erhöhung der EDV-Kosten um 277 TEUR
- Erhöhung der Kosten für Grundstücksaufwand und Energiekosten um 958 TEUR
- Erhöhung der Kosten für Reparaturen und Instandhaltung um 860 TEUR
- Erhöhung sonstige betriebl. Aufwendungen um 1.143 TEUR

Ergebnis- und Investitionsplan 2023 für das Bistum Speyer

Gebäudeaufwendungen

Instandhaltungsmaßnahmen in Mio.EUR	Ist 2021	HH Plan 2022	HH Plan 2023
Gesamtvolumen aller Aufwendungen	160,0	170,0	176,4
Planerisches Ergebnis (<u>inkl.</u> Rücklagenentnahmen)	+4,7	-1,5	-6,2
Summe Instandhaltungsmaßnahmen Gebäude (Bistum)	1,7	2,9	3,3
Summe Zuschüsse Instandhaltung an Dritte	11,5	10,3	10,8
-davon Kirchengemeinden	9,8	9,5	10,4
-davon Schulen	0,4	0,4	0,4
-davon Klösterliche Verbände	0,0	0,0	0,0
-davon weltkirchliche Aufgaben	0,1	0,0	0,0
-davon Denkmalamt	0,3	0,3	0,0
-davon Krankenhaus- u. Gefängnisseelsorge	0,0	0,0	0,0
- davon St. Elisabeth Stiftung Rodalben	1,0	0,0	0,0

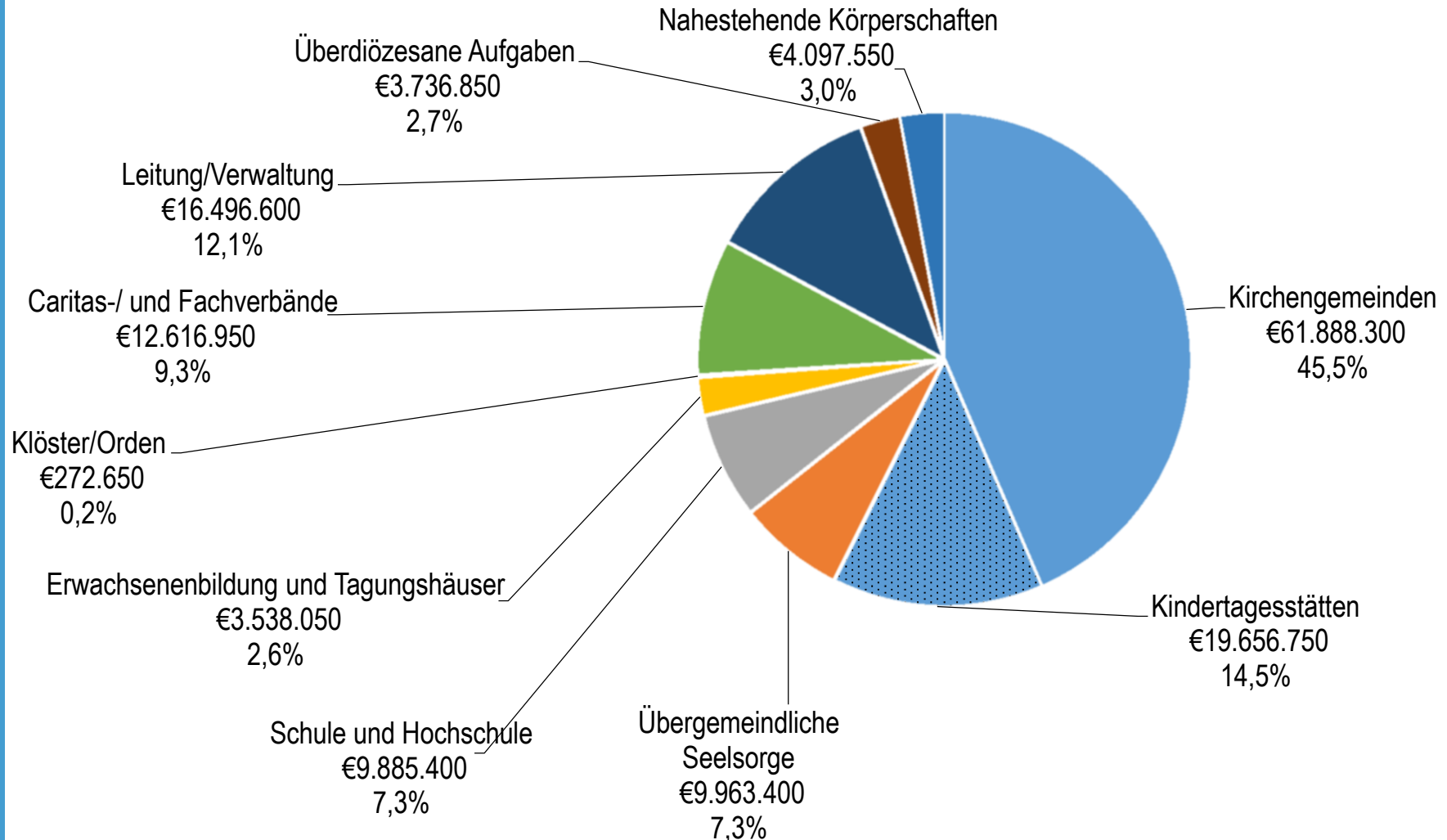
Ergebnis- und Investitionsplan 2021 bis 2023 für das Bistum Speyer

Investitionen 2021 sowie Investitionsplan 2022 und 2023

Investitionen in TEUR	Ist 2021	HH Plan 2022	HH Plan 2023
Baumaßnahmen:			
SP, Kl. Pfaffengasse 14 - 18, Anbau neuer Aufzug, Eingang	214,0	400,0	0,0
SP, Engelsgasse 2 - 4, Parkplatz, Schranke, Müllbox, Fahrradbox	0,0	350,0	725,0
SP, Pfarrhaus St. Bernhard, Umbau zur DW	0,0	0,0	425,0
KL, St. Franziskus Schulen, Einbau einer Cafeteria im EG	0,0	50,0	30,0
Summe Baumaßnahmen	214,0	800,0	1.180,0
Betriebs- und Geschäftsausstattung:	114,0	360,5	415,0
EDV:	389,0	581,5	757,0
Gesamtinvestitionen	717,0	1.742,0	2.352,0

Ergebnis- und Investitionsplan 2021 bis 2023 für das Bistum Speyer

Verwendung Kirchensteuer u. Kapitalerträge 2023 nach Aufgaben (Gesamterg.)



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!