

Erläuterungen zum Budget 2024

ALLGEMEINES

Das Budget 2024 der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde Rohrdorf basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 18 %.

Der aktuelle Trend zeigt auf, dass im Rechnungsjahr 2023 das Budget der **Kirchensteuern** von CHF 2,07 Mio. vermutlich erreicht, aber nicht stark übertroffen wird. Für das Jahr 2024 wird damit gerechnet, dass die Steuererträge in der Höhe des erwarteten Rechnungsergebnisses 2023 zu liegen kommen. Aus diesem Grund wurden für das Budgetjahr 2024 Steuererträge von insgesamt CHF 2,073 Mio. veranschlagt.

Der **betriebliche Aufwand** erhöht sich im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 22'700 auf CHF 2,155 Mio. Dabei fällt der Personalaufwand etwas geringer aus, der Sach- und übrige Betriebsaufwand sowie der Transferaufwand steigen hingegen an. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen sind gleich hoch wie im Budget 2023. Die Kostenzunahme beim Transferaufwand ist hauptsächlich auf den höheren Zentralkassenbeitrag zurückzuführen.

Der **betriebliche Ertrag** erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 3'200. Dies hauptsächlich aufgrund der leicht höheren Steuereinnahmen.

Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt das **Ergebnis aus Finanzierung** höher aus, da aufgrund der ansteigenden Zinsen auf dem Kapitalmarkt die Geldmittel wieder aktiver bewirtschaftet werden können.

Das Budget 2024 weist folgende **Investitionsausgaben** aus:

- Ersatz Heizung Pfarrhaus Oberrohrdorf: CHF 100'000
- Sanierung Kirchentechnik Gut Hirt: CHF 115'000
- Biblische Landschaft Gut Hirt: CHF 25'000

An **Investitionseinnahmen** wird mit einem Förderbeitrag für den Heizungersatz im Pfarrhaus Oberrohrdorf von CHF 25'000 gerechnet.

Die Ergebnisübersicht im Vergleich zum Vorjahresbudget und der Rechnung 2022 präsentiert sich wie folgt:

Erläuterungen zum Budget 2024

Betrieblicher Aufwand	Budget 2024	Budget 2023	Veränderung	Rechnung 2022
Personalaufwand	594'500	596'700	-2'200	609'895
Sach- und übr. Betriebsaufwand	413'900	410'800	3'100	333'849
Abschreibungen (inkl. zusätzliche)	40'900	40'800	100	49'416
Transferaufwand	1'105'300	1'083'600	21'700	960'539
Betrieblicher Aufwand	2'154'600	2'131'900	22'700	1'953'699
Betrieblicher Ertrag				
Fiskalertrag	2'073'000	2'070'000	3'000	2'246'499
Entgelte	2'600	2'600	0	19'462
Transferertrag	400	200	200	409
Betrieblicher Ertrag	2'076'000	2'072'800	3'200	2'266'370
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-78'600	-59'100	-19'500	312'671
Finanzaufwand	13'300	9'000	4'300	10'720
Finanzertrag	91'900	68'100	23'800	68'528
Ergebnis aus Finanzierung	78'600	59'100	19'500	57'808
Operatives/Gesamtergebnis	0	0	0	370'479

Erläuterungen zum Budget 2024

Zu den Kostenarten

Personalaufwand

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Als Überschuss weist das Budget ein Plus von CHF 11'800 aus. Dieser Betrag wird jedoch nicht als Ertragsüberschuss verwendet, sondern für die Energieteuerung (Kto. 0290.3120.00).

Abschreibungen

Für das Budgetjahr 2024 ergeben sich mutmasslich die folgenden Abschreibungen:

- Ersatz Heizung Gut Hirt (5%):	CHF	6'150.00
- Sanierung Kirchturm St. Martin (5%):	CHF	7'500.00
- Erneuerung Beleuchtung & Steuerung Haustechnik Kirche St. Martin (10%):	CHF	9'500.00
- Ersatz Heizung Pfarrhaus Oberrohrdorf (5 %)	CHF	3'750.00
- Biblische Landschaft (10 %)	CHF	2'500.00
- Sanierung Kirchentechnik Gut Hirt (10 %)	CHF	11'500.00

Eigene Beiträge

Der **Zentralkassenbeitrags-Satz** steigt im Jahr 2024 von 2,70 % auf 2,80 %. Mit diesem Satz leistet die Kirchgemeinde Rohrdorf einen Beitrag von CHF 348'670 an die Landeskirche.

Im Jahr 2024 ist wiederum ein Beitrag in den **horizontalen Finanzausgleich** zu bezahlen. Betroffen von einer Zahlungspflicht sind diejenigen Kirchgemeinden, welche im Basisjahr 2022 einen Steuerfuss von 18 % und tiefer aufwiesen. Da der Steuerfuss der Kirchgemeinde Rohrdorf im Jahr 2022 bei 18 % lag, fällt im Jahr 2024 ein Beitrag von CHF 14'943 an.

Steuern

Bei der Planung des Steuerertrages wurden die wesentlichen Faktoren berücksichtigt. So wurden die Entwicklung bei der Katholikenzahl sowie das wirtschaftliche Umfeld berücksichtigt. Mit insgesamt CHF 2,073 Mio. liegt das Budget 2024 unter dem Rechnungsergebnis 2022 und entspricht in etwa dem erwarteten Ergebnis für das Jahr 2023.

Erläuterungen zum Budget 2024

ANTRAG: Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, **das Budget 2024 mit einem Steuerfuss von 18 %** zu genehmigen.