

Erläuterungen Budget 2024

Allgemein

Für das Budgetjahr 2024 rechnet die Kreiskirchgemeinde Aarau mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 18 %. Obwohl das kantonale Steueramt für die kommenden Jahre eine Zunahme der Erträge bei den natürlichen Personen erwartet, stagnieren die Erträge der Kirche. Dies zeigte bereits der Jahresabschluss 2022 mit einem um 4 % tieferen Steuerertrag als 2021. Grund dafür ist die sinkende Anzahl von Kirchenmitgliedern, hauptsächlich aufgrund von Austritten. Für das Budget 2024 wird der Steuerertrag 2022 als Basis genommen.

Der Teuerung wurde im vorliegenden Budget Rechnung getragen. Die Energiekosten wurden knapp 40 % höher budgetiert als 2022 und die Lohnkosten wurden moderat um 0.5 % erhöht. Dank geplanten rigorosen Einsparungen in praktisch allen Bereichen ergibt sich für das Budgetjahr ein ausgeglichenes Ergebnis mit einem kleinen Gewinn von CHF 428.

1 Legislative/Exekutive

Für das Budgetjahr 2024 wurden rund CHF 60 000 mehr Kosten budgetiert als 2023, jedoch rund CHF 40 000 weniger als im Rechnungsjahr 2022. Die Mehrkosten betreffen vor allem Honorare für verschiedenen externe Einsätze in der Geschäftsstelle.

2 Allgemeine Dienste

Dank massiven Einsparungen im Bereich Publikationen, Softwareanschaffungen und dem Verzicht auf den jährlichen Mitarbeiteranlass betragen die budgetierten Kosten rund CHF 70 000 weniger als im Vorjahresbudget.

3 Liegenschaften

Trotz wesentlich höherer Energiekosten liegen die Kosten für die Liegenschaften rund CHF 200 000 unter dem Vorjahresbudget. Die Kreiskirche hat aufgrund der stagnierenden Steuereinnahmen entschieden, für den baulichen Unterhalt gewisser Liegenschaften Entnahmen aus dem Renovationsfonds zu tätigen, welche das Rechnungsjahr nicht belasten. Die Entnahme ist mit CHF 121 500 budgetiert. Zudem wurden nicht dringende Unterhaltsarbeiten aufgeschoben. Einen positiven Effekt haben zudem Mehreinnahmen der Finanzliegenschaften von rund CHF 7 000 gegenüber dem Budget 2023.

4 Seelsorge, Pfarrei

Die Kosten für die Seelsorgetätigkeit liegen rund CHF 70 000 tiefer als im Vorjahresbudget. Höhere Personalkosten werden kompensiert durch erhebliche Minderausgaben für praktisch alle Bereiche, vor allem jedoch durch Einsparungen bei der Kirchenmusik sowie der Katechese. Weitere Einsparungen erfolgen bei den Aus- und Weiterbildungskosten, beim Büromaterial und bei der ICT.

5 Kirchliche Institutionen

Die Beiträge für die Freiwilligenarbeit sowie die Kosten für die Aktivitäten der Pfarreigruppierungen wurden gegenüber dem Budget 2023 um CHF 38 000 auf insgesamt CHF 142 850 gekürzt.

6 Beiträge und Zuwendungen

Die Kürzung gegenüber dem Vorjahresbudget beträgt knapp CHF 13 000 und betrifft vor allem die Beiträge Institutionen Pastoralraum.

7 Allgemeine Steuern

Aufgrund der Steuererträge 2022, welche 4 % tiefer lagen als die Erträge im Jahr 2021 sowie des Rückgangs der Mitgliederzahl werden im Budget 2024 die Erträge auf dem Niveau des Rechnungsjahres 2022 belassen.

8 Finanz- und Lastenausgleich

Die Kosten für die Abgabe an die Landeskirche (Zentralkassenbeitrag und Finanzausgleich) sowie für die Aussenpastorationen wird jeweils aufgrund der Steuererträge früherer Jahre kalkuliert. Der errechnete Aufwand für das laufende Budgetjahr liegt rund CHF 73 000 tiefer als im Vorjahr.

Die Entschädigung Steuerbezüge, welche den Gemeinden für das Inkasso bezahlt werden müssen errechnet sich aufgrund der budgetierten Steuererträge. Für das Planjahr betragen diese rund CHF 26 000 weniger als im Vorjahr.

9 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Aufgrund der erfolgten Zinserhöhung für Kredite erhöhen sich für das Budgetjahr 2024 die Schuldzinsen auf den beiden Darlehen von insgesamt CHF 3 Millionen. Insgesamt betragen die Kosten im Planjahr rund CHF 45 000 mehr als im Budget 2023.

10 Abschreibungen

Die planmässigen Abschreibungen ergeben sich aufgrund des Anlagespiegels und wurden aufgrund der Vorgaben der Landeskirche berechnet.

Aufgrund der Ertragssituation wurden die zusätzlichen Abschreibungen gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 64 000 auf CHF 15 000 gekürzt.