

## Anträge der Kirchenpflege zuhanden der Kirchgemeindeversammlung

### Traktandum 2

#### Protokoll der Kirchgemeindeversammlung vom 27. November 2024

##### Antrag:

Das Protokoll sei zu genehmigen.

### Traktandum 4

#### Rechnungsabschluss 2024

##### Antrag:

Die Rechnung 2024 sei zu genehmigen.

### Erläuterungen zu Traktandum 4: Rechnungsabschluss 2024

#### Vorbemerkungen

Der Kontenplan ist nach Kostenstellen/Kostenarten strukturiert. Es gibt folglich mehrere Konti mit den gleichen Kontonummern, jedoch unter unterschiedlichen Kostenstellen (KST)

Die Buchhaltung wird nach dem Brutto-Prinzip geführt. Dies bedeutet, dass Kosten im Aufwand und Einnahmen im Ertrag gebucht, jedoch nicht miteinander verrechnet werden.

Projekte, für die ein Kredit bewilligt wurde, werden bis Projektabschluss in der Bilanz geführt. Aktuell sind dies:

- **Anschluss Fernwärme:** Die Kosten fallen erst im 2. Semester 2025 an.

- **Reparatur Hauptorgel:** Die Kreditabrechnung wird an der Kirchgemeindeversammlung vom November 2025 zur Genehmigung vorgelegt.

- **Pilotprojekt Begegnungsraum** (neu: *heiss+heilig – Kaffee am Kirchplatz*): Die Kosten werden ab 2025 via Kredit verbucht; bis und mit 2024 wurden die Kosten im Aufwand geführt (Konto Anlässe, KST 392).

Wir weisen einen guten Jahresabschluss 2024 aus. Herzlichen Dank allen, die dazu beigetragen haben, insbesondere geht der Dank an die Kirchenpflege und das Angestellten-Team.

## 390 Behörden und Verwaltung

### 301.00.00 Besoldungen

#### (gilt auch für nachfolgende KST)

Bei Budgetierung war noch nicht bekannt, dass den Angestellten ein Teuerungsausgleich bezahlt wird (Beschluss der Synode). Dieser Faktor und die bewusst knappe Planung der Lohnkosten führten in fast allen Bereichen zu Mehrkosten (folglich auch bei den Sozialversicherungen).

### 309.00.00 Übriger Personalaufwand

#### (gilt auch für nachfolgende KST)

Es gab kaum Kosten im Bereich Personal; nicht alle Weiterbildungen wurden wie geplant durchgeführt.

### 310.00.00 Büromaterial, Drucksachen

#### 310.00.01 Öffentlichkeitsarbeit, Inserate

#### (gilt auch für nachfolgende KST)

Wir waren bemüht, Kosten zu reduzieren (Wahl der Anbieter und jeweilige Druckauflage) sowie die Mittel in diesen Bereichen gezielt einzusetzen. Bei einer kleinen Auflage kommt der Druck intern meist günstiger.

### 311.00.00 Anschaffungen Mobiliar, EDV, Maschinen

Die Anschaffungen wurden teilweise nicht ausgeführt oder waren günstiger als geplant.

### 317.00.00 Kompetenzsumme Kirchenpflege

Die Kirchenpflege kommt (neu) verpflegt an die Sitzungen; es gab kaum sonstige Kosten.

#### 317.01.01 Lebensmittel Cafeterias/Verschiedene Verpflegungen

Es wurde vermehrt kostenbewusst eingekauft.

#### 318.00.02 Telefon, Porti

#### 318.00.03 Honorare, Dienstleistungen

Beide Positionen sind schwer planbar und wurden mit Reserve budgetiert.

### 352.00.00 Steuerbezugsentschädigung

Dieser Betrag ist abhängig vom Steuerertrag (KST 397) und beträgt 4 % des Gesamtsteuerertrags (100 %-Steuer).

## 391 Gottesdienst und Musik

### 313.00.00 Verbrauchsmaterial

Diese Position beinhaltet hauptsächlich die (Blumen-)Dekoration in der Kirche.

### 317.00.03 Konzerte, musikalische Darbietungen

#### 436.00.00 Rückerstattungen

#### 436.01.03 Einnahmen Musikanlässe

Die Kosten der Musik-Projekte der Organistin und des Kantors wurden auf dem Konto Konzerte, musikalische Darbietungen verbucht; die entsprechenden Erträge (Kollekten, Ticketverkäufe, Beiträge Dritter etc.) gingen auf die Konti Rückerstattungen und Einnahmen Musikanlässe.

### 480.00.00 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen

Der Klingende Adventskalender war ein Erfolg. Wir konnten auf die Fondsentnahme verzichten und CHF 18'500 als Spende weitergeben (via Kollekten).

## 392 Seelsorge und Diakonie

### 301.00.10 Entschädigungen aus Sozialversicherungen

Dieser nicht geplante Ertrag kam aufgrund von Taggeldern aus Sozialversicherungen zustande.

### 311.00.00 Anschaffungen Mobiliar, EDV, Maschinen

Diese Position beinhaltet die Kosten für die Einrichtung des Pfarrbüros im Adelbändli.

### 317.00.02 Anlässe

Die grossen Positionen waren: Lounge Kirche, KonfCast-Projekt, Projekt Kirchenmaus, Pilotprojekt Begegnungsraum (*heiss+heilig – Kaffee am Kirchplatz*).

### 317.00.08 Besuchsdienst

Neu werden auch die 90- und 95-jährigen Mitglieder der Kirchgemeinde von jemandem des Besuchsdienstes besucht.

### 317.00.19 Diverse Geschenke

Der Einkauf von Taufkerzen fällt unregelmässig und nach Bedarf an.

### 433.00.00 Beiträge von Teilnehmenden

Diese Position war zu optimistisch budgetiert.

### 480.00.00 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen

Die fürs Projekt Kirchenmaus geplante Fondsentnahme war nicht nötig.

## 393 Jugendarbeit und Katechetik

### 310.00.12 PH 2

Hier wurden die Sachkosten für den Religionsunterricht verbucht. Ab Schuljahr 2024-25 werden fünf Gruppen (2x Bullingerhaus, 1x Zwinglihaus, 1x Schachen-Schulhaus, 1x GZ Telli), vier Lektionen an der HPS Aarau und eine Lektion am zeka Aarau unterrichtet.

### 310.00.11 PH 1

#### 310.11.13 bis 15 PH 3 bis 5

#### 315.00.00 Unterhalt Mobiliar, EDV, Maschinen

Diese Positionen wurden alle mit Reserve budgetiert, d. h. die Kosten fielen tiefer aus.

#### 318.00.03 Honorare, Dienstleistungen

#### 436.00.00 Rückerstattungen

Die Weiterbildung im Bereich Streaming war teurer als geplant, generierte aber auch Einnahmen der Teilnehmenden und der Landeskirche.

#### 318.01.01 Entschädigung Zivildienst

#### 480.00.00 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen

Die beiden Zivildienstleistenden waren insgesamt weniger als die geplanten zwölf Monate im Einsatz. Die Kosten fielen tiefer aus und wurden nicht dem Fonds für Jugendarbeit entnommen.

## 394 Liegenschaften und Infrastruktur

### 301.00.00 Besoldungen

Die Hauswartung benötigte mehr Ressourcen als geplant; es gab Auszahlungen von geleisteter Mehrarbeit.

### 309.00.00 Übriger Personalaufwand

Die Berechnung des Arbeitsaufwands für die Liegenschaften im Gönhardquartier durch einen externen Dienstleister war bei der Budgetierung noch nicht bekannt und verursachte höhere Kosten.

### 311.00.00 Anschaffungen Mobiliar, EDV, Maschinen

### 313.00.00 Verbrauchsmaterial

Nicht alle Anschaffungen wurden ausgeführt und das Budget enthielt Reserven.

### 312.00.00 Wasser, Abwasser, Energie, Heizmaterial

Die Energiekosten waren tief budgetiert, fielen allerdings weniger hoch aus als 2023.

### 314.01.02 Unterhalt Zinne

Aufgrund eines Mieterwechsels in einer der Wohnungen wurden diverse Geräte ersetzt und Sanierungsarbeiten vorgenommen.

### 314.01.03 Unterhalt Adelbändli

Es fielen vor allem Kosten an im Zusammenhang mit der Inbetriebnahme des Pfarrbüros.

### 314.01.05 Unterhalt Bullingerhaus

Das Schliesssystem wurde ersetzt und eine Grundwasser-Kernbohrung durchgeführt.

### 314.01.06 Unterhalt Augustin Keller-Strasse 3

Aufgrund des Mieterwechsels in der Parterre-Wohnung waren Unterhaltsarbeiten und Geräteersatz notwendig. Als Folge der Grundwasser-Kernbohrung musste die Stützmauer erneuert werden. Die Umwälzpumpe der Heizung musste ersetzt werden.

### 314.01.07 Unterhalt Augustin Keller-Strasse 1

Die verbuchten Kosten kamen vor allem aufgrund von Sanierungsarbeiten in einer der beiden Wohnungen, der Grundwasser-Kernbohrung, des Ersatzes der Gegensprechanlage und Nachzahlungen an die Servicetechnik-Firma der Heizung zustande. Die geplanten Sanierungsarbeiten in den Räumlichkeiten des HEKS wurden nicht durchgeführt, so dass die Gesamtkosten gegenüber Budget merklich tiefer ausfielen.

### 380.00.00 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

### 436.01.02 Spenden

Diese Positionen beinhalten die bis Ende 2024 eingegangenen Spenden für die Orgelreparatur. Die entsprechende Kreditabrechnung erfolgt im November 2025.

### 427.00.01 Benützungsgebühren

Die Steigerung der Mieteinnahmen wurde nicht erreicht.

### 427.01.03 Mietertrag Bullingerhaus Wohnung 2. OG

Der Mietvertrag mit der Ehe- und Paarberatung im 2. Stock des Bullingerhauses wurde erneuert (höherer Ertrag).

### 427.01.04 Mietertrag Adelbändli

Aufgrund der zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannten Eigennutzung des Büros im Adelbändli durch die Kirchgemeinde gab es keine Mieteinnahmen.

## 395 Beiträge und Zuwendungen

Aufgrund des Kostendrucks wurden die Zahlungen an Dritte gegenüber Budget 2024 um rund CHF 37'000 reduziert und entsprechend kommuniziert.

Die Spenden aus den Kollekten, die an Dritte weitergegeben werden konnten, betrugen etwas mehr als CHF 76'000. Die Kollektenkasse wird separat geführt und ist nicht Teil der Jahresrechnung 2024.

## 396 Vermögen- und Schuldenverwaltung/ Abschreibungen

Auf der Audioanlage der Kirche wurden CHF 58'321.65 abgeschrieben (vgl. Bilanz-Konto 1149.00.01 Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen).

Die Position Zinsen aus flüssigen Mitteln beinhaltet einerseits den Zins für das der Kirchgemeinde Rohr-Buchs gewährte Darlehen (inzwischen vollständig zurückgezahlt). Weiter wurde das für den Fernwärme-Anschluss zur Verfügung gestellte Kapital als Festgeld angelegt, da der Bau erst im 2. Semester 2025 stattfindet.

## 397 Steuern

Der Steuerertrag **netto (Gesamtertrag minus Aufwand)** von CHF 2'116'119.00 war unerwartet hoch und CHF 132'519 höher als geplant.