

Finanzen

Genehmigung der Jahresrechnung 2024

ANTRÄGE

Der Kirchenverwaltungsrat beantragt Ihnen, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Die Erfolgsrechnung 2024 mit einem Aufwand von CHF 22'344'539.36, einem Ertrag von CHF 22'814'108.24 und einem Ertragsüberschuss von CHF 469'568.88 wird genehmigt.
2. Der Ertragsüberschuss 2024 von CHF 469'568.88 wird in das Eigenkapital eingelegt.
3. Die Investitionsrechnung 2024 mit Nettoinvestitionen von CHF 889'920 wird genehmigt.

ERLÄUTERUNGEN

Details zu Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Bilanz sind dem Rechnungsheft zu entnehmen.

1. Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Veränderung R24 vs B24		Veränderung R23 vs R22	
in 1'000 CHF							
Aufwand	22'343'739	22'379'500	24'931'009	-35'761	0%	-2'587'270	-10%
Ertrag	22'813'308	22'379'500	24'931'588	433'808	2%	-2'118'280	-8%
Ergebnis	469'569	-	579				

Das gute Ergebnis ist unter anderem den über Budget liegenden Steuererträgen zuzuschreiben. Die Steuererträge wurden vor dem Hintergrund der Veröffentlichung der Studie zum Missbrauch in der Kirche noch vorsichtiger beurteilt, was sich nun in Tat und Wahrheit nicht im vollen Umfang bestätigt (Details laut Rechnungsheft Seiten 16/17). Der Rückgang um – 6 % gegenüber dem Vorjahr ist allerdings erheblich.

Beim Personalaufwand wurden als Folge einzelner nicht besetzter Stellen, beispielsweise beim Zweckverband St. Gallen West-Gaiserwald, Kosteneinsparungen gemacht. Erneut konnten leider weniger Religionsstunden an den Volksschulen erteilt werden, was ebenfalls zu einem tieferen Personalaufwand beiträgt.

Weitere Einsparungen sind bei den Sachkosten erzielt worden. Gleichzeitig wurden die Mieterträge aus den Liegenschaften gesteigert, unter anderem wegen Mietzinsanpassungen aufgrund des höheren Referenzzinssatzes bei gleichzeitiger Vollvermietung. Zudem konnten mehr Personalleistungen als budgetiert weiterverrechnet werden.

Somit ergeben sich gegenüber dem Budget die folgenden Veränderungen:

Höhere Steuererträge	0.459 Mio CHF
Tieferer Personalaufwand	0.283 Mio CHF
Summe div. kleinere Abweichungen Sachaufwand/Erträge	-0.092 Mio CHF
Sofortabschreibungen gem. Beschluss KVR	<u>-0.180 Mio CHF</u>
Rechnungsergebnis	0.470 Mio CHF

2. Investitionsrechnung

Investitionsrechnung		Rechnung	Budget	Rechnung	Veränderung		Veränderung	
in 1'000 CHF		2024	2024	2023	R24 vs B24		R23 vs R22	
Ausgaben		-1'050'720	-1'019'500	-439'033	-31'220	3%	-611'687	139%
Einnahmen		160'800	102'000	203'915	58'800	58%	-43'115	-21%
Nettoinvestitionen		-889'920	-917'500	-235'118				

Die Nettoinvestitionen liegen leicht tiefer als vorgesehen und entsprechen dem derzeitigen Abrechnungsstand der Projekte Restauration/Statik Glockenturm St. Maria Neudorf und den energetischen Sanierungen bei Pfarrhaus und Kirche Rotmonten. Die Arbeiten beim Pfarrhaus Rotmonten sind per 31.12.2024 abgeschlossen und abgerechnet (vgl. separate Vorlage an das KGP).

3. Verwendung des positiven Rechnungsergebnisses

Grundsätzlich ist ein Rechnungsvorschlag laut Verwaltungsreglement des Kath. Konfessionsteils, Art. 20, der Reserve zuzuführen, welche dem Rechnungsausgleich dient.

Wir ersuchen Sie, sehr geehrte Mitglieder des Kirchgemeindepardaments, die Eingangs gestellten Anträge gutzuheissen.

St. Gallen, 10. Februar 2025

Katholische Kirchgemeinde St. Gallen

Die Präsidentin:
Sonja Gemeinder

Der Aktuar:
Magnus Hächler

Beilage: Broschüre Erfolgsrechnung / Bilanz 2024