



Katholische
Kirchgemeinde
8580 Amriswil



Budget 2025

Kirchgemeindeversammlung
Dienstag, 14. Januar 2025
19.30 Uhr im Pfarreisaal

www.kath-amriswil.ch
sekretariat@kath-amriswil.ch

Katholische Kirchgemeinde Amriswil

Einladung zur Kirchgemeindeversammlung

Dienstag, 14. Januar 2025, 19.30 Uhr im Pfarreisaal

TRAKTANDEN

1. Begrüssung
2. Wahl von zwei Stimmzählenden
3. Protokoll der Kirchgemeindeversammlung vom 23. Mai 2024
4. Beratung des Budgets 2025
5. Festsetzung des Steuerfusses auf neu 22% (bisher 19%)
6. Antrag um Zustimmung des Budgets 2025
7. Mitteilungen
8. Umfrage

Geschätzte Kirchbürgerinnen und Kirchbürger

Herzliche Einladung zur Kirchgemeindeversammlung vom 14. Januar 2025. Mit der vorliegenden Botschaft präsentieren wir Ihnen das Budget für das Jahr 2025. Es wurde vom Kirchgemeinderat erstellt und an der Sitzung vom 7. November 2024 gutgeheissen. Aufgrund des hohen Defizits der Rechnung 2023 sowie der ebenfalls absehbaren angespannten Situation in 2024 und 2025 hat sich der Kirchgemeinderat entschieden, Ihnen ein Budget mit einem erhöhten Steuerfuss von 22% vorzulegen. Selbst unter diesen Voraussetzungen rechnen wir mit einem Rückschlag von 136'910 Franken.

Auf der Ausgabenseite sieht der Kirchgemeinderat auch mit einer Steuererhöhung wenig Spielraum. Wir werden mit gezielten Unterhaltsprojekten die Substanz und den Wert unserer Liegenschaften und Kirchenorgel erhalten, um nicht in einen Unterhaltsrückstand zu fallen. Wir werden mit den vorhandenen Ressourcen weiterhin sparsam und sorgsam umgehen.

Wir freuen uns, Sie an der Versammlung zahlreich begrüßen zu dürfen. Insbesondere weisen wir auch Katholiken und Katholikinnen ohne Schweizer Pass darauf hin, dass Sie mit Erhalt dieser Botschaft ohne weitere Voraussetzungen an der Kirchgemeindeversammlung mitentscheiden dürfen. Über Ihre Teilnahme freuen wir uns ganz besonders! Im Anschluss an die Versammlung sind Sie ganz herzlich zum Apéro und einem kleinen Imbiss ins Pfarreibistro eingeladen.

Herzlichen Dank für Ihr Vertrauen!

Daniel Ambord, Präsident

TRAKTANDUM 3: PROTOKOLL DER KIRCHGEMEINDEVERSAMMLUNG VOM 23. MAI 2024

Das Protokoll der Kirchgemeindeversammlung vom 23. Mai 2024 wurde von Andreas Zureich, Aktuar, verfasst und von den Stimmzählenden genehmigt. Herzlichen Dank. Das Protokoll wird nur auf Wunsch verlesen. Sie finden das Protokoll auf der Webseite unserer Kirchgemeinde (www.kath-amriswil.ch).

TRAKTANDUM 4: BUDGET 2025 (NACH HRM2)

Erläuterungen zu den Grundlagen und Grundsätzen der Budgetlegung

Angewandtes Reglement

Die Grundlage für das Jahresbudget der Kirchgemeinde Amriswil für 2025 bildet die Rechtsgrundlage der Katholischen Landeskirche des Kantons Thurgau (LKV, LKG, KGG, RB 188.21ff.) und das Handbuch über das harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 für die Kantone und Gemeinden (Herausgegeben von der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren 2008).

Darstellung

Der Aufwand wird positiv und der Ertrag negativ (mit '-') in einer einzigen Spalte dargestellt.

Publikation

Das Budget der Erfolgsrechnung wird nach der funktionalen Gliederung mit Kostenarten auf zwei Stellen, sowie Erläuterungen zu den wesentlichen Punkten publiziert. Die detaillierte Fassung kann auf www.kath-amriswil.ch eingesehen oder im Sekretariat bezogen werden.

Aktivierungsgrenze

Eine Anlage (Investition) ist zu aktivieren, wenn sie die festgelegte Aktivierungsgrenze erreicht. Andernfalls ist sie über die Erfolgsrechnung direkt abzuschreiben. Die Aktivierungsgrenze wurde bei 100'000 Franken belassen. Eine Änderung der Aktivierungsgrenze erfordert einen Behördenbeschluss mit Publizierung in der jeweiligen Rechnungsbroschüre.

Erwägungen des Kirchgemeinderats

Das wirtschaftliche und gesellschaftliche Umfeld bleibt anspruchsvoll: Krieg in Ukraine und Nahost, steigende Flüchtlingszahlen, volatile wirtschaftliche Entwicklung, andauernder Fachkräftemangel und der zunehmende Bedeutungsverlust der Kirchen beschäftigen uns.

Ende Januar 2023 mussten wir zur Kenntnis nehmen, dass bei den Steuern der juristischen Personen von der veranlagenden kantonalen Behörde eine grössere Reduktion der Steuerfaktoren für die vergangenen Jahre sowie für das Steuerjahr 2023 vorgenommen werden musste. Dies wirkte sich mit rund 300'000 Franken in unserer Rechnung aus. Die Gemeinde Amriswil geht davon aus, dass die Steuererträge der juristischen Personen nicht nur für 2023 und 2024 stark reduziert sein werden, sondern dass auch in 2025 mit tiefen Steuerträgen zu rechnen ist. Neben dem Einbruch bei den juristischen Personen machen sich - bedingt durch die erhöhten Kirchenaustritte seit 2022 - auch die reduzierten Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen bemerkbar.

Sämtliche Kirchgemeinden im Kanton Thurgau werden 2025 (voraussichtlich) einen Teuerungsausgleich von 1.5% gewähren. Dies führt zu erheblichen, aber notwendigen Personalkostensteigerungen. Dies ist ein wichtiges Signal an alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, der kirchlichen Arbeit in einem zunehmend anspruchsvolleren Umfeld langfristig

die Treue zu halten. Der Kirchgemeinderat ist überzeugt, dass wir nur mit einem erfahrenen, stabilen und motivierten Team die zunehmenden Anforderungen meistern können.

Das vorliegende Budget trägt diesem Umstand Rechnung. Bei einem Ertrag von 1'524'270 Franken und einem Aufwand von 1'661'180 Franken rechnet das Budget für das Jahr 2025 mit einem Aufwandüberschuss von 136'910 Franken.

Weitere Bemerkungen zu den Einzelpositionen finden Sie im Anhang.

Unser Gesamt-Aufwand/Ertrag im Vergleich zum Budget 2024 und Rechnungsjahr 2023 sieht wie folgt aus:

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Aufwand	1'661'180.00	1'763'405.00	1'664'065.59
Ertrag	1'524'270.00	1'624'600.00	1'301'897.78
Rückschlag	136'910.00	138'805.00	362'167.81
Vorschlag			
<i>Steuerfuss</i>	22%	19%	19%

TRAKTANDUM 5: FESTSETZUNG DES STEUERFUSSES AUF NEU 22% (BISHER 19%)

Der Kirchgemeinderat hat anlässlich der Kirchgemeindeversammlung vom 23. Mai 2024 die Finanzplanung für die Jahre 2025-2028 vorgestellt. Weiterführende Informationen können aus dem letzten Protokoll entnommen werden.

Periode:	Entwicklung Basis: Budget	M = manuelle Eingabe	Rechnung	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
ERGEBNIS (- Ertrags- / + Aufwandüberschuss)			362'168	338'805	30'297	86'393	121'137	155'784
Steuerkraft 100%		A	59'379	68'105	72'275	71'157	70'061	68'987
Steuerkraft pro Mitglied		A	20	23	25	25	25	25
Steuerertrag pro Steuerprozent		A	3'125	3'584	3'285	3'234	3'185	3'136
Steuerfuss		M	19.00%	19.00%	22.00%	22.00%	22.00%	22.00%
Anzahl Mitglieder		M	3'004	3'004	2'944	2'885	2'827	2'771
Notwendiger Steuerfuss		A	25.10%	23.97%	22.42%	23.21%	23.73%	24.26%

Der Kirchgemeinderat hat dabei folgendes Fazit gezogen: Das Potential für Einsparungen ist beschränkt. Nichtsdestotrotz wird im Moment gespart, bis die Finanzierung wieder gesichert ist. Selbst wenn sich die Steuern bei den juristischen Personen wieder normalisieren, besteht Handlungsbedarf: Grund sind v.a. die hohen Austritte, besonders in 2022 und 2023. Gemäss Finanzplan droht mittelfristig, dass die Steuern auf 24% angehoben werden müssen. Im Minimum erachtet der Kirchgemeinderat eine Anhebung auf 22% als notwendig.

Im Jahr 2019 wurden die Steuern von 21% auf 19% gesenkt. Der Kirchgemeinderat wollte vermeiden, dass unnötig Überschüsse akkumuliert werden. Diese Senkung führte insbesondere dazu, dass die katholische Kirchgemeinde in Amriswil attraktivere Steuersätze als unsere Nachbargemeinden hatte. Mit der Erhöhung auf 22% würde Amriswil nun wieder auf dem Niveau der evangelischen Kirchgemeinde in Amriswil (22%) und dem Mittel der katholischen Kirchgemeinden im Thurgau (22%) sein. Mit diesem Steuersatz können grössere Verluste im Eigenkapital vermieden werden.

Wie am 23. Mai 2024 anlässlich der Kirchgemeindeversammlung versprochen, hat der Kirchgemeinderat den Umfang der Steuererhöhung an der Sitzung vom 17. September 2024 nochmals ergebnisoffen thematisiert. Der Kirchgemeinderat hat den Entschluss gefasst, an den im Mai 2024 in Aussicht gestellten 22% festzuhalten. Folgende Gründe gaben dabei den Ausschlag: Es gibt aktuell noch keine Sicherheit, dass sich die Steuereinnahmen der juristischen Personen in 2025 wieder normalisieren, im Gegenteil, wir müssen uns darauf einstellen, dass auch 2025 noch schwierig bleiben wird. Die Austritte sind im Vergleich zu 2022 und 2023 zwar etwas tiefer, haben sich aber auf einem erhöhten Niveau eingependelt. Zudem droht - demographisch begründet - ein Rückgang der Steuerkraft, da der Anteil der pensionierten Kirchbürgerinnen und Kirchbürger zunimmt. Durch den gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Wandel wird es aufwendiger, die Aktivitäten durchzuführen, z.B. weniger Freiwillige, multikulturelle Klassen, Datenschutzgesetz, hohe Bauteuerung oder steigende Energiepreise. Der Steuersatz von 22% würde die Verluste in den kommenden Jahren begrenzen und durch den weitgehenden Schutz des Eigenkapitals die Möglichkeit für zukünftige Investitionen offenhalten.

Der durchschnittliche Steuerertrag 2023 der steuerpflichtigen Kirchbürgerinnen (ohne Kinder) betrug in 338 Franken. Eine Erhöhung des Steuerfusses auf 22% entspricht weiteren 53 Franken pro Jahr pro Steuerpflichtigem. Selbstverständlich können sich diese Beträge im Einzelfall stark unterscheiden. Wir empfehlen Ihnen, für eine genaue Kalkulation den Steuerkalkulator des Kantons Thurgau zu verwenden.

Der Kirchgemeinderat beantragt der Kirchgemeindeversammlung dem Steuerfuss von 22% zuzustimmen.

TRAKTANDUM 6: ANTRAG UM ZUSTIMMUNG DES BUDGETS 2025

Der Kirchgemeinderat beantragt der Kirchgemeindeversammlung dem vorliegenden Budget zuzustimmen.

Amriswil, 7. November 2024

Katholischer Kirchgemeinderat Amriswil

Daniel Ambord
Präsident

BEMERKUNGEN ZUM BUDGET

Die Budgetberechnungen basieren auf den effektiven Zahlen aus der laufenden Rechnung 2024, verbucht bis Ende September, sowie Hochrechnungen der noch bevorstehenden Einnahmen und Ausgaben.

Die gestufte Erfolgsrechnung nach Artengliederung zeigt Ihnen zusammengefasst Aufwand und Ertrag der einzelnen Sachgruppen des Kontenrahmens.

In der Erfolgsrechnung, funktionale Gliederung Zusammenzug, finden Sie die einzelnen Funktionen (Gruppen) der Kirchgemeinde. Die einzelnen Kostenarten werden nicht im Detail aufgeführt.

Personalaufwand

Im Budget ist eine Erhöhung der Stellenprozente um 15% vorgesehen. Im Lohnaufwand eingerechnet sind der allgemeine Stufenanstieg von 1.5% sowie eine auf Empfehlung des Kirchenrats der Katholischen Landeskirche Thurgau teuerungsbedingte Lohnanpassung von 1.5%.

Liegenschaften

Folgende Arbeiten und Anschaffungen sind im Jahr 2025 geplant:

Kirche	- Maler- und Elektroarbeiten
	- Raumerweiterung (Don Bosco)
	- Unterhalt Glockenanlage
	- Unterhalt Orgel
Stefanshöfli	- Sanierung Elektroinstallationen
Pfarrhaus	- Reorganisation Archiv

Steuern und Finanzen

Bei den Steuererträgen hält sich der Kirchgemeinderat an die Prognosen der Gemeinden und des Kantons, diese sind jedoch sehr schwer vorauszusagen und mit einem hohen Unsicherheitsfaktor belegt. Das Steueraufkommen ist im Vergleich zum Budget 2024 um 100'000 Franken tiefer budgetiert. Allerdings kommt es zu einer Verschiebung zwischen den Steuerarten. Bei den Steuererträgen der natürlichen Personen geht man von einer Zunahme aus, hingegen sind die Steuererträge bei den juristischen Personen weiterhin rückläufig.

Aufgrund der zum Zeitpunkt der Budgetierung bekannten Steuererträge rechnen wir mit einer Zentralsteuerabgabe von 250'000 Franken bei einem Zentralsteuerfuss von 4%.

Investitionsrechnung

Im Jahr 2025 sind keine Investitionen geplant.

Budget 2025 - Katholische Kirchgemeinde Amriswil

Kontenschema: Gestufte Erfolgsrechnung nach Artengliederung

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	1'647'980.00	1'751'105.00	1'652'640.99
30 Personalaufwand	803'855.00	781'555.00	753'987.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	479'125.00	554'300.00	496'816.74
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'500.00	11'650.00	10'407.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'600.00	12'100.00	14'853.70
36 Transferaufwand	340'900.00	391'500.00	376'576.35
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	-1'439'570.00	-1'556'750.00	-1'234'669.87
40 Fiskalertrag	-1'419'000.00	-1'534'000.00	-1'182'600.32
42 Entgelte	-4'420.00	-7'500.00	-5'274.75
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	-500.00	-150.00	-10'884.83
46 Transferertrag	-15'650.00	-15'100.00	-35'909.97
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	208'410.00	194'355.00	417'971.12
34 Finanzaufwand	8'500.00	10'000.00	6'471.70
44 Finanzertrag	-80'000.00	-65'550.00	-62'275.01
Ergebnis aus Finanzierung	-71'500.00	-55'550.00	-55'803.31
Operatives Ergebnis	136'910.00	138'805.00	362'167.81
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen Aufwand	4'700.00	2'300.00	4'952.90
49 Interne Verrechnungen Ertrag	-4'700.00	-2'300.00	-4'952.90
Ergebnis aus internen Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	136'910.00	138'805.00	362'167.81

(+) Aufwandüberschuss / (-) Ertragsüberschuss

Amriswil, 07.11.2024 / Verwalterin: Jasmine Chischè

Budget 2025 - Katholische Kirchgemeinde Amriswil

Kontenschema: Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung Zusammenzug

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
1	ALLGEMEINE VERWALTUNG	77'200.00	78'225.00	70'735.45
11	Legislative und Exekutive	42'000.00	41'600.00	39'930.25
111	Kirchgemeinde	12'000.00	11'600.00	11'220.95
112	Kirchenvorsteherchaft	30'000.00	30'000.00	28'709.30
12	Allgemeine Dienste	35'200.00	36'625.00	30'805.20
121	Verwaltung	30'900.00	30'625.00	28'460.35
129	Projekte der Kirchgemeinde	4'300.00	6'000.00	2'344.85
2	PASTORALE LEITUNG	386'115.00	378'415.00	350'805.96
20	Pastorale Leitung und Seelsorge	386'115.00	378'415.00	350'805.96
201	Seelsorger	259'015.00	252'315.00	243'518.90
202	Pfarrsekretariat	97'100.00	96'100.00	71'481.16
205	Pfarrirat	22'000.00	20'000.00	20'931.50
209	Pastoralraumprojekt, OE-Projekt	8'000.00	10'000.00	14'874.40
3	VERKÜNDIGUNG UND GOTTESDIENST	405'695.00	416'565.00	393'204.79
31	Liturgie	245'100.00	252'050.00	233'587.94
310	Gottesdienst	100'550.00	103'650.00	96'353.61
318	Kirchenmusik	144'550.00	148'400.00	137'234.33
32	Unterricht	160'595.00	164'515.00	159'616.85
321	Religionsunterricht	145'215.00	146'415.00	144'202.44
322	Sakramentenkatechese	15'380.00	18'100.00	15'414.41
4	GEIMEINSCHAFT UND DIAKONIE	83'100.00	72'200.00	73'482.88
41	Gemeinschaft und Diakonie	50'200.00	38'700.00	35'075.78
412	kirchliches Leben, Veranstaltungen	14'500.00	14'000.00	15'783.49
413	Kinder- und Jugendarbeit	34'700.00	23'700.00	19'292.29
415	Familienarbeit, Erwachsenenbildung	1'000.00	1'000.00	0.00
42	Kultur	8'000.00	8'000.00	15'000.00
421	Konzerte	8'000.00	8'000.00	15'000.00
43	Beiträge	24'900.00	25'500.00	23'407.10
431	Beiträge an kirchliche Einrichtungen	10'600.00	11'500.00	11'408.00
432	Beiträge an diakonische/soziale Einricht.	14'300.00	14'000.00	11'999.10
6	LIEGENSCHAFTEN DES VV	341'750.00	399'850.00	341'377.54
60	Liegenschaften des VV allgemein	341'750.00	399'850.00	341'377.54
600	Kirche	256'850.00	274'050.00	287'963.38
601	Kapelle Biessenhofen	8'600.00	8'600.00	1'116.14
602	Stefanshöfli	19'400.00	32'400.00	6'140.90
603	Pfarrhaus (Sekretariat Büro)	75'100.00	73'850.00	65'786.61
604	Pfarrhaus (Wohnung)	-18'200.00	10'950.00	-19'629.49

Budget 2025 - Katholische Kirchgemeinde Amriswil

Kontenschema: Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung Zusammenzug

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
7	SPEZIALFINANZIERUNGEN	0.00	0.00	0.00
71	Liegenschaften des FV	0.00	0.00	0.00
711	Wohnung Alleestrasse 19	0.00	0.00	0.00
76	Fonds im EK	0.00	0.00	0.00
763	Chororgel-Projekt	0.00	0.00	0.00
764	Fonds Frohes Alter	0.00	0.00	0.00
78	Fonds im FK	0.00	0.00	0.00
781	Jahrzeitenfond	0.00	0.00	0.00
9	STEUERN UND FINANZEN	-1'156'950.00	-1'206'450.00	-867'438.81
91	Kirchensteuern	-1'362'500.00	-1'466'500.00	-1'103'885.23
911	Kirchensteuern natürlicher Personen	-1'104'000.00	-1'079'000.00	-1'014'404.81
912	Kirchensteuern juristischer Personen	-278'000.00	-407'000.00	-105'646.56
913	Provisionen und Zinsen aus Steuern	19'500.00	19'500.00	16'166.14
92	Anteil an kantonalen Steuern	-30'000.00	-40'000.00	-54'390.95
921	Grundstückgewinnsteuer	-30'000.00	-40'000.00	-54'390.95
94	Steuern an Landeskirche	250'000.00	300'000.00	290'337.30
941	Zentralsteuer	250'000.00	300'000.00	290'337.30
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-14'450.00	50.00	500.07
961	Kapitaldienst aus Finanzanlagen	-14'100.00	600.00	842.77
962	Kapitaldienst aus Liegenschaften im FV	-350.00	-550.00	-342.70
	Total Aufwand (+)	1'661'180.00	1'763'405.00	1'664'065.59
	Total Ertrag (-)	-1'524'270.00	-1'624'600.00	-1'301'897.78
	(+) Aufwand- / (-) Ertragsüberschuss	136'910.00	138'805.00	362'167.81

Amriswil, 07.11.2024 / Verwalterin: Jasmine Chischè