



PASTORALRAUM  
AM SEE UND RHY

Katholische Kirchgemeinde Diessenhofen

# Katholische Kirchgemeinde Diessenhofen

## Einladung zur Rechnungs- und Budgetgemeinde 2023/2024

**Pfarrzentrum Diessenhofen**  
**Donnerstag, 21.3.2024**  
**19.30 Uhr**

### Traktanden:

1. Wahl der Stimmezähler
2. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 23.3.2023
3. Rechnung 2023
4. Beschluss Rechnung 2023
5. Budget 2024
6. Beschluss Steuerfuss 2024 und Beschluss Budget 2024
7. Abnahme Fonds der katholischen Bürger
8. Wahl von Katharina Brütsch als Präsidentin der katholischen Bürgergemeinde
9. Verschiedenes

Sie erhalten mit dem Stimmrechtsausweis die Traktandenliste und einen kurzen Überblick über das Rechnungsergebnis 2023. Die ausführliche Botschaft, die detaillierte Rechnung 2023, das Budget 2024 sowie das Protokoll werden auf unserer Homepage [www.kath-amseeundrhy.ch](http://www.kath-amseeundrhy.ch) (Kirchgemeinde Diessenhofen) publiziert.

Ebenfalls können die Unterlagen im Sekretariat eingesehen oder angefordert werden. An der Gemeindeversammlung werden die Unterlagen ebenfalls aufliegen.

## Rechnung 2023 Katholische Kirchgemeinde Diessenhofen

Erfolgsrechnung Gesamtübersicht	Rechnung 2023		Budget 2023	
	Aufwand		Ertrag	
Allgemeine Verwaltung	66'920.07	4'004.30	68'747.00	4'000.00
Pastorale Leitung und Seelsorge	50'120.88	0.00	63'868.00	0.00
Verkündigung und Gottesdienst	158'520.85	0.00	166'015.00	0.00
Gemeinschaft und Diakonie	16'782.44	6'000.00	14'243.00	6'000.00
Liegenschaften des Verwaltungsvermögen	148'591.00	52'350.00	150'940.00	56'190.00
Kirchliche Stiftungen/Fonds	411.75	411.75	460.00	460.00
Finanzen und Steuern	93'859.36	475'599.84	98'454.00	483'500.00
<b>Total</b>	<b>535'206.35</b>	<b>538'365.89</b>	<b>562'727.00</b>	<b>550'150.00</b>
<b>Resultat Erfolgsrechnung</b>	<b>3'159.54</b>		<b>-12'577.00</b>	

In der Erfolgsrechnung resultiert ein Ertragsüberschuss von 3'159.54. Im Budget 2023 wurde noch mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 12'577.00 gerechnet. Der Aufwand liegt rund Fr. 25'000.00 unter dem Budget, der Ertrag liegt knapp Fr. 9'000.00 unter dem Budget. Der Steuerertrag liegt zwar rund Fr. 40'000.00 über dem Vorjahresresultat, jedoch rund Fr. 8'000.00 unter dem Budget 2023. Detailliertere Informationen über die Rechnung erhalten sie an der Gemeindeversammlung.

### Grössere Abweichungen gegenüber dem Budget.

#### **Allgemeine Verwaltung**

Der Aufwand liegt rund Fr. 2'000.00 unter dem Budget, jedoch rund Fr. 5'000.00 über dem Vorjahresresultat. Das Pensum der Sekretärin wurde aufgrund der Arbeitsbelastung von 40% auf 50% erhöht.

#### **Pastorale Leitung**

Die Kosten liegen deutlich unter dem Budget. Die geplante 30% Stelle der Diakonie konnte noch nicht besetzt werden.

#### **Verkündigung Gottesdienst**

Die Rechnung liegt rund Fr. 3'000.00 unter dem Budget.

#### **Gemeinschaft Diakonie**

Die Kosten liegen rund 2'500 Franken über dem Budget. Es konnten wieder mehr Anlässe als in den Vorjahren (Corona) durchgeführt werden. Die Beiträge für den sozialen Wohnungsbau (Bistum Indien von Johannes) und den Beitrag an die Caritas gemäss Beschluss GV wurden dem Fürsorgefonds entnommen.

#### **Liegenschaften des VM**

Das Budget konnte leicht unterschritten werden. Es wurde die budgetierte Entnahme (Fr. 15'000) aus dem Erneuerungsfonds getätigt.

## ***Finanzen und Steuern***

Das Total der Steuern liegt knapp Fr. 12'000 unter dem Budget 2023, jedoch knapp Fr. 38'000 über der Rechnung 2022. Vor allem bei Ertrags- und Kapitalsteuern (juristische Personen) ist ein Anstieg gegenüber dem Vorjahr von Fr. 25'000 zu verzeichnen. Die Steuern der natürlichen Personen steigen gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 12'000 (+ 3.2%).

## Bilanz Katholische Kirchgemeinde Diessenhofen per 31.12.2023

Konto Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Ver- änderung	
1000	Kasse	3.10	3.10	0.00	
1002	TKB Bank	336'752.02	250'663.95	-86'088.07	
1002.1	Finanzanlagen	153.90	154.63	0.73	
1010	Debitor allgemein	9'237.15	1587.55	-7'649.60	
1012	Debitor Steuern	-93'297.18	-29'020.36	64'276.82	
1012.01	Debitor Steuern jur. P. Kanton	4'441.00	6'993.55	2'552.55	
1012.02	Debitor Quellensteuer Kanton		26'094.35	26'094.35	
1014	Debitor Pfarreisekretariat	281.98	3'103.97	2'821.99	
1019	übrige Guthaben	0.00	0.00	0.00	
1041	Transitorische Aktiven	0.00	26'801.55	26'802.15	
	<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>257'571.97</b>	<b>286'382.29</b>	<b>28'810.32</b>	
					Versicherungs- wert
1404.1	Kirchturm	62'781.05	50'286.05	-12'495.00	1'068'000
1404.2	Pfarrhaus und Kaplanei	0.00	0.00	0.00	1'705'000
1404.3	Kirche mit Pfarreizentrum	169'938.66	147'446.66	-22'492.00	7'264'000
1406	Mobilien	8'805.26	6'604.26	-2'201.00	
	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>241'524.97</b>	<b>204'336.97</b>	<b>-37'188.00</b>	<b>10'037'000</b>
	<b>Total Aktiven</b>	<b>499'096.94</b>	<b>490'719.26</b>	<b>-8'377.68</b>	
2000	Kreditoren allgemein	17'596.90	7'363.15	-10'233.75	
2001	Kreditor Kirchenverband	-73'798.78	-54'179.70	19'619.08	
2011	Darlehen Fonds kath. BG	0.00	0.00	0.00	
2041	Transitorische Passiven	4.30	0.00	0.00	
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>-56'197.58</b>	<b>-46'816.55</b>	<b>9'381.03</b>	
2090.01	Pfarrpfundfonds	57'500.00	57'500.00	0.00	
2090.02	Jahrzeitenfonds	51'728.95	51'810.70	81.75	
2090.04	Kaplaneipfundfonds	78'100.00	78'100.00	0.00	
2090.05	Kultusfonds	36'800.00	36'800.00	0.00	
	<b>Total Spezialfinanzierungen</b>	<b>224'128.95</b>	<b>224'210.70</b>	<b>81.75</b>	
2900.01	Fürsorgefonds	58'892.40	52'892.40	-6'000.00	
2900.02	Fonds Kirchenchor	908.89	908.89	0.00	
2930	Erneuerungsfonds	77'500.00	62'500.00	-15'000.00	
	<b>Total übriges EK</b>	<b>137'301.29</b>	<b>116'301.29</b>	<b>-21'000.00</b>	
2990	Jahresergebnis	-51'055.38	3'159.54	54'214.92	
2999	kum. Ergebnis Vorjahre	244'919.66	193'864.28	-51'055.38	
<b>2999</b>	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>193'864.28</b>	<b>197'023.82</b>	<b>3'159.54</b>	
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>331'165.57</b>	<b>313'325.11</b>	<b>-17'840.46</b>	
	<b>Total Passiven</b>	<b>499'096.94</b>	<b>490'719.26</b>	<b>-8'377.68</b>	

Das Jahresergebnis wird in den Bilanzüberschuss verbucht. Dieser steigt somit um Fr. 3'159.54 auf Fr. 197'023.82. Aufgrund der Entnahmen aus dem Fürsorgefonds und dem Erneuerungsfonds sinkt jedoch das Total des Eigenkapitals auf Fr. 313'325.11. Die Bilanz darf weiterhin als gesund bezeichnet werden.

## Anlagespiegel der Katholische Kirchgemeinde Diessenhofen

2023

Objekt	Ansch.wert Vorjahre	Wert vor Abschr.	Zu- gang	Ab- gang	Wert vor Abschr.	Abschr.	Wert per 31.12.2023	Abschr. Satz
Mobilien	22'011.40	8'805.25			8'805.25	2'201.00	6'604.25	10%
Kirchturm	312'375.00	62'781.05			62'781.05	12'495.00	50'286.05	4%
Pfarrhaus Umbau	87'500.00	0.00			0.00	0.00	0.00	10%
Kirche Pfarrei- zentrum Umgeb.		169'938.66			169'938.66	22'492.00	147'446.66	8%
<b>Total</b>						<b>37'188.00</b>	<b>204'336.96</b>	

Ab 2018 wird die Abschreibungspraxis bei der Kirche auf linear umgestellt.

Der Restbuchwert aus HRM1 wird mit 8% linear abgeschrieben.

Beschluss der Kirchenvorsteherschaft vom  
6.3.2019

## Eigenkapitalnachweis Diessenhofen 2023

Zeilenr.	Beschreibung	01.01.2023	Einlage	Entnahme	31.12.2023
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>67'801.29</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>62'801.29</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>67'801.29</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>62'801.29</b>
2910.01	Fürsorgefonds	58'892.40	0.00	6'000.00	52'892.40
2900	Fonds Kirchenchor	908.89	0.00	0.00	908.89
<b>293</b>	<b>Erneuerungsfonds</b>	<b>77'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>87'500.00</b>
<b>2930</b>	<b>Erneuerungsfonds</b>	<b>77'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>87'500.00</b>
2930	Erneuerungsfonds Liegenschaften	77'500.00	0.00	15'000.00	62'500.00
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>298</b>	<b>Übriges Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2980	Übriges Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>193'864.28</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>193'864.28</b>
2990	Jahresergebnis	3'159.54			
<b>2999</b>	<b>Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>193'864.28</b>	<b>3'159.54</b>		<b>197'023.82</b>
<b>TOTAL EIGENKAPITAL</b>		<b>395'220.95</b>	<b>0.00</b>	<b>-64'055.38</b>	<b>331'165.57</b>

## Erläuterungen:

2910.01 Die Spenden an das Bistum in Indien und an die Caritas (gem. Beschluss Generalversammlung) wurden gemäss Budget dem Fürsorgefonds entnommen.

2930 Gemäss Budget wurden dem Erneuerungsfonds Fr. 15'000.00 entnommen.

2999 Bilanzüberschuss: Der Ertragsüberschuss von Fr. 3'159.54 wurde in den Bilanzüberschuss verbucht.

<b>Gestufte Erfolgsnachweis 2023</b>	<b>2023</b>
- Betrieblicher Aufwand	-535'206.35
+Betrieblicher Ertrag	537'983.91
<b>=Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'777.56</b>
- Finanzaufwand	0.00
+Finanzertrag	381.98
<b>+Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>381.98</b>
+Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'777.56
<b>=Operatives Ergebnis</b>	<b>3'159.54</b>
- Ausserordentlicher Aufwand	0.00
+Ausserordentlicher Ertrag	0.00
<b>=Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>
<i>interne Verrechnungen Aufwand</i>	0.00
<i>interne Verrechnungen Ertrag</i>	0.00
<b>Ergebnis aus internen Verrechnungen</b>	<b>0.00</b>
+Operatives Ergebnis	3'159.54
+Ausserordentliches Ergebnis	0.00
<b>=Gesamtergebnis</b>	<b>3'159.54</b>

### 3.5 Bericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2023

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandes- und Verwaltungsrechnung) der Katholischen Kirchgemeinde Diessenhofen mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 3'159.54 Franken geprüft. In der Gesamtrechnung resultiert ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 19'429.29. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Jahresrechnung den einschlägigen Vorschriften. Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung und die Bilanz per 31. Dezember 2023 zu genehmigen.

Diessenhofen, 26.2.2024

Die Rechnungsprüfungskommission: Maria Böni Pius Butti Peter Zimmermann

#### 4. Beschluss der Rechnung 2023

Die Behörde beantragt der Versammlung die Rechnung wie folgt zu genehmigen:

Aufwand	Fr. 535'206.35
Ertrag	Fr. 538'365.89
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr. 3'159.54</b>

**Keine Nettoinvestitionen**

#### 5.1 Budget 2024 Katholische Kirchgemeinde Diessenhofen

<b>Erfolgsrechnung Gesamtübersicht</b>	<b>Budget 2024</b>		<b>Rechnung 2023</b>	
Allgemeine Verwaltung	70'198.00	4'000.00	66'920.07	4'004.30
Pastorale Leitung und Seelsorge	52'500.00	0.00	50'120.88	0.00
Verkündigung und Gottesdienst	155'265.00	0.00	158'520.85	0.00
Gemeinschaft und Diakonie	13'650.00	3'000.00	16'782.44	6'000.00
Liegenschaften des Verwaltungsvermögen	150'940.00	56'190.00	148'591.00	52'350.00
Kirchliche Stiftungen/Fonds	412.00	412.00	411.75	411.75
Finanzen und Steuern	102'314.00	471'401.00	93'859.36	475'599.84
<b>Total</b>	<b>537'107.00</b>	<b>526'163.00</b>	<b>535'206.35</b>	<b>538'365.89</b>
<b>Resultat Erfolgsrechnung</b>	<b>-10'944.00</b>		<b>3'159.54</b>	

Insgesamt liegt der Aufwand rund Fr. 2'000.00 höher als in der Rechnung 2023. Ein Mehraufwand ist bei der Pastoralen Leitung zu verzeichnen. Bei den Finanzen und Steuern steigt der Aufwand für den Zentralsteuerbetrag um rund 8'000 Franken, aufgrund der gestiegenen Steuerkraft im Jahr 2023. Der Steuerertrag 2024 wurde vorsichtig budgetiert. Insgesamt wird mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 10'944.00 gerechnet.

Bei den Liegenschaften wurde eine Entnahme aus dem Erneuerungsfonds von Fr. 10'000.00 budgetiert. Die Spende nach Indien wird wiederum durch eine Entnahme aus dem Fürsorgefonds budgetiert.

#### 6. Beschluss Budget 2024 und Steuerfuss 2024 der Katholischen Kirchgemeinde Diessenhofen

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Aufgrund der weiterhin soliden Bilanzsituation beantragt der Kirchgemeinderat der Katholischen Kirchgemeinde Diessenhofen der Gemeindeversammlung den Steuerfuss bei 20% zu belassen.

#### **Antrag des Kirchenrates:**

1. für das Jahr 2024 den Steuerfuss unverändert auf 20% festzusetzen.
2. das Budget 2024 der Katholischen Kirchgemeinde Diessenhofen wie folgt zu genehmigen

Aufwand	Fr. 537'107.00
Ertrag	Fr. 526'163.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. 10'944.00</b>

**Nettoinvestitionen**                      **keine**