



**Einladung zur ordentlichen  
Kirchgemeindeversammlung**

**Dienstag, 23. April 2024**

**20.00 Uhr**

**Pfarrkirche Pfaffnau**

# Kirchgemeinde Pfaffnau

# Einladung

zur ordentlichen Kirchgemeindeversammlung

Dienstag, 23. April 2024, 20.00 Uhr

in der Pfarrkirche Pfaffnau

---

## TRAKTANDEN:

1. Genehmigung der Jahresrechnung 2023
  - Präsentation der Jahresrechnung
  - Bericht der Rechnungskommission
  - Anträge des Kirchenrates zur Rechnung 2023
2. Kenntnisnahme des Jahresberichtes 2023
3. Jahresprogramm 2024 / Investitions- und Aufgabenplan
  - Pfarreiheim: Einbau Lift im Treppenhaus
  - Umgestaltung Garage Omi-Haus
4. Genehmigung Benützungsreglement und Gebührenordnung Pfarreiheim  
(Entwurf zur Ansicht auf [www.kath-prw.ch](http://www.kath-prw.ch))
5. Anträge des Kirchenrates zu den geplanten Investitionen 2024
6. Verschiedenes

Die Jahresrechnung 2023 und die übrigen Akten liegen beim Kirchmeieramt im Pfarrhof zur Einsichtnahme auf. Ein Auszug wird allen Pfarreiangehörigen als Beilage im Pfarreiblatt zugestellt.

Stimmberechtigt sind alle stimmfähigen römisch-katholischen Einwohnerinnen und Einwohner der Kirchgemeinde Pfaffnau-Roggliwil. Dabei gilt es, dass der politische Wohnsitz 5 Tage vor der Kirchgemeindeversammlung geregelt sein muss.

Das bereinigte Stimmregister liegt während der gesetzlichen Dauer bei den Gemeindeganzleien Roggliwil und Pfaffnau auf.

## Präsentation der Rechnung 2023

Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Ertrag von Fr. 1'221'148.84 und einem Aufwand von Fr. 1'170'283.94 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 50'864.90 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 68'096.00.

Somit schliesst die Jahresrechnung gegenüber dem Budget um Fr. 118'960.90 besser ab.

Dieser positive Abschluss ist auf verschiedene Punkte zurückzuführen. Einzelheiten entnehmen Sie bitte der detaillierten Laufenden Rechnung, der Bestandesrechnung sowie den nachfolgenden Erläuterungen.

Der Synodalverwalter der röm.- kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 16. August 2023 keine Mängel zur Rechnung 2022 festgestellt (§75 Kirchgemeindegesetz).

## Anträge des Kirchenrates zur Rechnung 2023

- Die Jahresrechnung 2023 umfassend die Laufende Rechnung und die Bestandesrechnung seien zu genehmigen.
- Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von **Fr. 50'864.90** sei als Einlage ins Konto Eigenkapital zu verbuchen. Unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen werden die flüssigen Mittel von der Kirchgemeinde in Termingelder angelegt.

Pfaffnau, 4. März 2024

Kirchgemeinde Pfaffnau

Peter Portmann

Esther Ruckstuhl

Kirchenratspräsident

Aktuarin

## Erläuterungen zu den einzelnen Ziffern

Konto	Begründung	Abweichung (gerundet)
<b>Seelsorge</b> 370.362	Weniger Aufwendungen an den Pastoralraum. Dies ist vor allem auf die nicht besetzte, aber budgetierte 50% Stelle zurückzuführen	Fr. 50'000.00
<b>Kirche</b> 390.314 390.315	Wenige Unterhaltsarbeiten an der Pfarrkirche	Fr. 6'000.00
<b>Kapelle</b> 391.314	Die Innensanierung der Totenkapelle fiel günstiger aus als budgetiert	Fr. 3'000.00
<b>Pfarrhaus</b> 392.314	Bauliche Massnahmen im Pfarrhaus (Sanierung Böden im EG) fielen kostengünstiger aus	Fr. 4'000.00
<b>Steuern</b> 900.400.xx	Insgesamt höhere Steuereinnahmen (vor allem Nachträge von Vorjahren) und weniger Abschreibungen	Fr. 23'000.00
<b>Besoldungen</b> xxx.301	Zu hohe Budgetzahlen sowie Rückzahlungen von Krankentaggeld führten zu dieser Differenz.	Fr. 10'000.00
<b>Heizkosten</b> xxx.312.03	Veränderte Rechnungstellung des WVP führt im 2023 zu geringeren Kosten als budgetiert. Dürfte dafür im 2024 leicht höher sein.	Fr. 5'000.00

Zudem gilt zu erwähnen, dass von sämtlichen Verantwortlichen die Budget-Vorgaben sehr gut eingehalten wurden.

Diverse kleinere Abweichungen bei den verschiedenen Konti summieren sich ebenfalls zusammen, so dass sich schlussendlich dieses viel positivere Resultat präsentiert.

# **Bericht der Rechnungscommission an die Stimmberechtigten der Kirchgemeinde Pfaffnau**

Als Rechnungscommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz) der Kirchgemeinde Pfaffnau für das Jahr 2023 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Kirchenrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungscommissionen und Controlling-Kommissionen von römisch-katholischen Kirchgemeinden des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. 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. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung. Der Antrag des Kirchenrates zur Verwendung des Rechnungsergebnisses entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

Gemäss § 2 der Kirchgemeindeordnung der kath. Kirchgemeinde Pfaffnau genehmigen wir die Jahresrechnung 2023 einschliesslich des Antrags zur Verwendung des Rechnungsergebnisses des Kirchenrates.

Pfaffnau, 4. März 2024

Die Rechnungscommission

Der Präsident

Die Mitglieder

Christoph Marti

Marcel Graf

Peter Zeller

# Jahresbericht 2023 Kirchgemeinde Pfaffnau

<b>Ressort</b>	<b>Ziel/Aufgabe</b>	<b>Stand der Arbeiten/ Massnahmen</b>	<b>Status</b>
<b>2</b>	<b><i>Bildung</i></b>		
	Gemeindekatechese	Ausbildung Katechetin	Weiterführung
<b>3</b>	<b><i>Seelsorge, Kultur, Kirche</i></b>		
	Weiterführung Pastoralraum		Weiterführen
	Projekte: «Dank dir, Werte leben»	3 Dörfer - 1 Markt Begegnungscafé	Weiterführen
	LED-Beleuchtung Pfarrkirche	Offerten eingeholt	Weiterführen
	Renovationen Toiletten & Büroräume im Pfarrhof	Büro Pfarreisekretariat / Wohnzimmer	Abgeschlossen
	Renovation Innenraum Totenkapelle		Abgeschlossen
	Pfarrheim gehbehindertengerecht einrichten	Offerten für Lift eingeholt	Weiterführen
	Renovationen Omi-Haus	Nutzung Dachgeschoss abklären	Weiterführen
	Sanierung Garage Omi-Haus	Offerten einholen	Weiterführen
<b>5</b>	<b><i>Soziale Wohlfahrt</i></b>		
	Beitrag an Generationenpark		Abgeschlossen
	Beitrag an Renovation Wendelinskapelle Roggliswil		Abgeschlossen
<b>9</b>	<b><i>Finanzen und Beiträge</i></b>		
	Permanente Überprüfung Steuerfuss	Steuerfuss 0.4 Einheiten	Weiterführen

## Jahresprogramm 2024 / Investitions- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

Ressort	Ziel/Aufgabe	Finanzielle Umsetzung		Total Kosten	Jahresprogramm angepasst		Investitions- und Aufgabenplan							
		LR	IR		CHF	2024	2025	2026	2027	2028				
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>														
	Kirchliches Wahljahr <i>Neuwahl Kirchenräte, RK</i>	x		4'000			S/A	4'000						
<b>2 Bildung</b>														
	Weiterentwicklung Gemeindekatechese	x		5'000	S	1'000	W	1'000	W	1'000	W	1'000.00		
<b>3 Seelsorge, Kultur, Kirche</b>														
	Erstellen Pastoralraum	x		10'000	W	5'000	A	5'000						
	Sanierungen Pfarreiheim (z.B. Treppenlift, Küche)	x		60'000	S/A	60'000								
	Pfarrhaus Fassade wetterseitig	x		10'000			S/A	10'000						
	Pfarreiheim: Eingang neu streichen	x		10'000	S/A	10'000								
	Omi-Haus: Garage sanieren	x		50'000	S/A	50'000								
	Omi-Haus: Schrittweise Renovation		x	p.m. 405'000	S	5'000	W	100'000	W	100'000	W	100'000	A	100'000
	Kirchturm, Massnahmen Arbeitssicherheit	x		p.m. 30'000					S/A	30'000				
	Baumpflege	x		4'000					S/A	4'000				
	LED-Beleuchtung Kirche	x		p.m. 50'000							S/A	50'000		
<b>Total</b>				<b>638'000</b>		<b>131'000</b>		<b>116'000</b>		<b>139'000</b>		<b>151'000</b>		<b>101'000</b>
<b>9 Finanzen und Beiträge</b>														
	Permanente Überprüfung Steuerfuss				W	0.40	W		W		W		W	

S=Start, W=Weiterführung, A=Abschluss

p.m. = pro memoria (noch nicht bekannt)

## **Anträge des Kirchenrates zu den geplanten Investitionen 2024**

- Der Einbau des Liftes für gehbehinderte Personen im Pfarreiheim für rund Fr. 60'000.00 sei zu genehmigen.
- Der Sanierung der Garage Omi-Haus mit einem Kostendach von rund Fr. 50'000.00 sei zu genehmigen.
- Der an der Kirchgemeindeversammlung vom 21. November 2023 genehmigte Voranschlag 2024 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 52'040.00 aus. Mit den geplanten Investitionen steigt dieser auf Fr. 162'040.00.  
Der Abschluss der Rechnung 2024, mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 162'040.00 sei dem Eigenkapital zu entnehmen.

Pfaffnau, 4. März 2024

Kirchgemeinde Pfaffnau

Peter Portmann

Esther Ruckstuhl

Kirchenratspräsident

Aktuarin



**Bestandesrechnung**

2023

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>1'445'633.36</b>	<b>2'755'812.39</b>	<b>2'681'187.43</b>	<b>1'520'258.32</b>
<b>10</b>	<b>FINANZVERMOEGEN</b>	<b>1'303'983.36</b>	<b>2'755'812.39</b>	<b>2'675'687.43</b>	<b>1'384'108.32</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>261.70</b>	<b>9'009.00</b>	<b>8'845.75</b>	<b>424.95</b>
1000	Kasse	261.70	9'009.00	8'845.75	424.95
<b>1002</b>	<b>Banken</b>	<b>509'862.51</b>	<b>1'213'646.53</b>	<b>1'592'302.01</b>	<b>131'207.03</b>
1002.01	KK 22184.98 RB Pfaffnau	509'862.51	1'213'646.53	1'592'302.01	131'207.03
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente</b>	<b>152'582.35</b>	<b>307'932.60</b>	<b>152'582.35</b>	<b>307'932.60</b>
1011.01	Steueramt Pfaffnau	74'344.95	131'990.50	74'344.95	131'990.50
1011.02	Steueramt Roggliswil	78'237.40	175'942.10	78'237.40	175'942.10
<b>1012</b>	<b>Ausstehende Steuern</b>	<b>14'264.75</b>	<b>136'741.90</b>	<b>14'264.75</b>	<b>136'741.90</b>
1012.01	Steuerausstand Pfaffnau	14'264.75	108'102.95	14'264.75	108'102.95
1012.02	Steuerausstand Roggliswil	0.00	28'638.95		28'638.95
<b>1015</b>	<b>Andere Debitoren</b>	<b>32'136.42</b>	<b>14'433.30</b>	<b>32'136.42</b>	<b>14'433.30</b>
1015	Andere Debitoren	32'136.42	14'433.30	32'136.42	14'433.30
<b>1020</b>	<b>Festverzinsliche Wertpapiere</b>	<b>1'696.13</b>	<b>565'508.26</b>	<b>365'002.35</b>	<b>202'202.04</b>
1020.04	Festgeldanlage 757.588.188.1	0.00	565'000.00	365'000.00	200'000.00
1020.23	Konto 22184.73 Jahrzeitenfonds	1'696.13	508.26	2.35	2'202.04
<b>1023</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>591'564.00</b>		<b>3'269.00</b>	<b>588'295.00</b>
1023.01	Pachtland	8'100.00			8'100.00
1023.02	Landparzelle Nr. 117	420'000.00			420'000.00
1023.03	Wohnhaus, Dorfstrasse 24	163'464.00		3'269.00	160'195.00
<b>1030</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>1'615.50</b>	<b>2'871.50</b>	<b>1'615.50</b>	<b>2'871.50</b>
1030.01	Transitorische Aktiven	1'615.50	2'871.50	1'615.50	2'871.50

**Bestandesrechnung**

2023

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
<b>1040</b>	<b>Lohn-Abrechnungskonten</b>		<b>505'669.30</b>	<b>505'669.30</b>	
1040	Löhne und Gehälter	0.00	505'669.30	505'669.30	0.00
<b>11</b>	<b>VERWALTUNGSVERMOEGEN</b>	<b>141'650.00</b>		<b>5'500.00</b>	<b>136'150.00</b>
<b>1143</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>91'650.00</b>		<b>5'500.00</b>	<b>86'150.00</b>
1143.03	Pfarreiheim	91'650.00		5'500.00	86'150.00
<b>1150</b>	<b>Aktienkapital</b>	<b>50'000.00</b>			<b>50'000.00</b>
1150.01	Aktienkapital WVP	50'000.00			50'000.00

**Bestandesrechnung**

2023

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>1'445'633.36</b>	<b>1'227'358.41</b>	<b>1'152'733.45</b>	<b>1'520'258.32</b>
<b>20</b>	<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>662'345.10</b>	<b>1'176'493.51</b>	<b>1'152'733.45</b>	<b>686'105.16</b>
<b>2000</b>	<b>Kreditoren</b>	<b>33'755.00</b>	<b>209'229.50</b>	<b>33'755.00</b>	<b>209'229.50</b>
2000	Kreditoren	33'274.45	30'195.10	33'274.45	30'195.10
2000.01	Guthaben Steuerpflichtiger Pfaffnau	0.00	124'940.90		124'940.90
2000.02	Guthaben Steuerpflichtiger Roggliswil	480.55	54'093.50	480.55	54'093.50
<b>2007</b>	<b>Abrechnungskonten</b>		<b>966'126.10</b>	<b>966'126.10</b>	
2007.01	Abrechnungskonto Steuerämter	0.00	966'126.10	966'126.10	0.00
<b>2020</b>	<b>Hypotheken</b>	<b>470'000.00</b>		<b>150'000.00</b>	<b>320'000.00</b>
2020.01	Hypotheken Raiba Pfaffnau	470'000.00		150'000.00	320'000.00
<b>2033</b>	<b>Verwaltete Stiftungen</b>	<b>158'590.10</b>	<b>1'137.91</b>	<b>2'852.35</b>	<b>156'875.66</b>
2033.01	Jahrzeitenfonds	158'588.10	1'137.91	2'852.35	156'873.66
2033.02	Sakralbauten-Fonds	2.00			2.00
<b>23</b>	<b>KAPITAL</b>	<b>783'288.26</b>	<b>50'864.90</b>		<b>834'153.16</b>
<b>2390</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>783'288.26</b>	<b>50'864.90</b>		<b>834'153.16</b>
2390	Eigenkapital	783'288.26	50'864.90		834'153.16
	<b>Total Aktiven</b>	<b>1'445'633.36</b>	<b>2'755'812.39</b>	<b>2'681'187.43</b>	<b>1'520'258.32</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>1'445'633.36</b>	<b>1'227'358.41</b>	<b>1'152'733.45</b>	<b>1'520'258.32</b>
	Aktivenüberschuss				0.00

## Laufende Rechnung

2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>84'388.01</b>		<b>86'210.00</b>		<b>87'964.78</b>	
<b>011</b>	<b>Kirchgemeindeversammlung Abstimmungen</b>	<b>3'746.30</b>		<b>3'700.00</b>		<b>4'253.90</b>	
011.300	Rechn.Komm./Urnenbüro	1'030.00		1'200.00		1'310.00	
011.310	Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate	2'716.30		2'500.00		2'943.90	
<b>012</b>	<b>Kirchenrat</b>	<b>15'454.71</b>		<b>18'150.00</b>		<b>17'369.00</b>	
012.300.01	Besoldung Kirchenräte	11'640.00		13'000.00		12'041.00	
012.309	Uebriger Personalaufwand	2'506.16		3'500.00		4'091.30	
012.317.01	Spesenentschaedigungen	1'061.70		1'500.00		1'086.70	
012.318.02	Porti, Telefon	246.85		150.00		150.00	
<b>020</b>	<b>Kirchgemeindeverwaltung</b>	<b>65'187.00</b>		<b>64'360.00</b>		<b>66'341.88</b>	
020.301	Besoldungen	23'160.00		23'160.00		23'160.00	
020.309	Uebriger Personalaufwand	671.10		1'500.00		613.30	
020.310	Büromaterial, Drucksachen	582.95		500.00		351.15	
020.311	Anschaffungen Mobilien	533.75		500.00		1'524.50	
020.313	Verbrauchsmaterialien	15.50		500.00			
020.317	Spesenentschaedigungen			2'500.00		1'042.00	
020.318.02	Porti, Telefon, PC-Gebuehren	1'592.25		1'200.00		3'912.75	
020.352	Entsch.an Gemeinwesen	33'038.85		29'000.00		31'065.90	
020.395	Anteil Soziallasten	5'592.60		5'500.00		4'672.28	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>84'609.60</b>	<b>2'240.00</b>	<b>91'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>84'091.31</b>	<b>1'120.00</b>
<b>219</b>	<b>Religionsunterricht</b>	<b>84'609.60</b>	<b>2'240.00</b>	<b>91'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>84'091.31</b>	<b>1'120.00</b>
219.301.04	Besoldung Katechet/Innen	68'140.30		73'000.00		65'608.60	
219.311	Anschaff. Mobilier, Material RU und PU	2'325.10		2'000.00		3'821.25	
219.317	Spesenentschaedigungen	369.40		500.00		118.60	
219.318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	3'408.05		4'000.00		3'308.16	
219.395	Verrechnete Soziallasten	10'366.75		12'000.00		11'234.70	
219.436.01	Rückerstattungen		2'240.00		1'000.00		1'120.00
<b>3</b>	<b>SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE</b>	<b>870'240.48</b>	<b>349'092.85</b>	<b>957'446.00</b>	<b>350'800.00</b>	<b>890'031.54</b>	<b>340'882.27</b>

## Laufende Rechnung

2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>321</b>	<b>Pfarrei-Information</b>	<b>16'116.90</b>		<b>16'000.00</b>		<b>14'362.40</b>	
321.310	Pfarreiblatt	16'116.90		16'000.00		14'362.40	
<b>361</b>	<b>Landeskirche</b>	<b>36'439.40</b>		<b>40'000.00</b>		<b>36'597.90</b>	
361.352	Entschädigung	36'439.40		40'000.00		36'597.90	
<b>362</b>	<b>Pfarrirat</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>881.65</b>	
362.352.02	Entschädigung Gruppe Chenderfiir	1'000.00		1'000.00		881.65	
<b>370</b>	<b>Seelsorge</b>	<b>249'152.83</b>		<b>301'300.00</b>		<b>254'666.07</b>	
370.301.07	Besoldung Haushaltsangestellte	3'720.00		7'000.00		4'684.50	
370.301.10	Besoldung Pfarreisekretärin	44'752.00		45'000.00		43'312.00	
370.306.01	Vergütung an Pfarrhaushalt	539.75		1'500.00		804.95	
370.308	Entschädigungen für Aushilfen	350.00					
370.309	Uebriger Personalaufwand	2'424.85		800.00		997.10	
370.310	Büromaterial, Kopien, div.	4'218.25		3'000.00		3'146.75	
370.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	621.50		1'000.00		39.00	
370.313	Verbrauchsmaterialien	365.60		500.00		500.20	
370.317	Spesenentschädigungen	60.00					
370.318	Dienstleistungen	4'983.10		5'000.00		5'460.00	
370.318.01	Porti, Telefon etc. Pfarramt	2'701.40		2'500.00		2'503.00	
370.362	Beitrag an Pastoralraum	154'146.85		205'000.00		165'200.00	
370.365.01	Migrantenseelsorge	20'718.78		20'000.00		17'991.57	
370.395	Verrechnete Soziallasten	9'550.75		10'000.00		10'027.00	
<b>371</b>	<b>Kirchenmusik</b>	<b>32'251.55</b>		<b>35'500.00</b>		<b>31'070.65</b>	
371.301.05	Besoldung Organist/In	13'800.00		15'000.00		14'640.00	
371.309	Uebriger Personalaufwand	4'000.00		3'000.00		2'500.00	
371.310	Inserate, Drucksachen	283.00		500.00		283.00	
371.310.03	Anschaffung Musiknoten	139.80		500.00			
371.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'767.15		2'000.00		1'055.45	
371.317	Spesenentschädigungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
371.365.02	Beiträge an Projektchor	9'340.00		10'000.00		9'540.00	
371.395	Verrechnete Soziallasten	421.60		2'000.00		552.20	

## Laufende Rechnung

2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>372</b>	<b>Kultusaufwand</b>	<b>12'630.85</b>		<b>13'000.00</b>		<b>24'853.65</b>	
372.311	Anschaffung von Kultusgegenständen	1'829.79		2'000.00		16'454.15	
372.313.05	Kirchenschmuck	2'396.15		2'500.00		1'084.75	
372.313.06	Hostien, Messwein, Kerzen	4'878.40		4'000.00		3'908.35	
372.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	481.96		1'000.00			
372.365.03	Ministranten	3'044.55		3'500.00		3'406.40	
<b>375</b>	<b>Pastoralraum</b>	<b>335'617.85</b>	<b>335'617.85</b>	<b>339'000.00</b>	<b>339'000.00</b>	<b>331'582.27</b>	<b>331'582.27</b>
375.301.01	Besoldung Seelsorger/innen	280'852.05		290'000.00		283'133.40	
375.309	Übriger Personalaufwand	1'200.00		5'000.00		1'200.00	
375.317	Spesen	8'400.00		9'000.00		8'400.00	
375.364	Pastoralraumprojekte	3'412.90				1'192.55	
375.395	Anteil Soziallasten	41'752.90		35'000.00		37'656.32	
375.462	Beiträge der Anschlussgemeinden		335'617.85		339'000.00		331'582.27
<b>380</b>	<b>Jugendarbeit</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'192.40</b>	
380.352	Jugendseelsorge	5'500.00		5'000.00		5'192.40	
<b>381</b>	<b>Kirchliche Veranstaltungen</b>	<b>4'455.50</b>		<b>6'000.00</b>		<b>8'501.75</b>	
381.313.03	Kirchliche Veranstaltungen	4'455.50		6'000.00		8'501.75	
<b>390</b>	<b>Kirche</b>	<b>99'121.60</b>		<b>106'526.00</b>		<b>118'944.60</b>	
390.301.01	Besoldung Sakristan und Stv.	56'587.35		54'000.00		54'536.70	
390.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	540.90		2'000.00		60.00	
390.312.01	Wasser	825.50		826.00		825.50	
390.312.02	Beleuchtung	2'318.95		1'800.00		1'749.05	
390.312.03	Heizung	16'300.00		18'000.00		15'700.00	
390.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1'050.05		5'000.00		17'482.65	
390.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	778.15		3'000.00		9'094.10	
390.318.01	Sachversicherungen	2'828.45		3'000.00		2'814.80	
390.318.05	Gebäudeversicherungsprämien	8'989.00		8'000.00		7'961.85	
390.319	Uebriger Sachaufwand	1'870.45		1'400.00		1'330.65	
390.395	Verrechnete Soziallasten	7'032.80		9'500.00		7'389.30	
<b>391</b>	<b>Kapelle</b>	<b>11'890.85</b>	<b>6'800.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>659.50</b>	<b>6'800.00</b>

## Laufende Rechnung

2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	11'890.85		15'000.00		659.50	
391.427	Mietzins		6'000.00		6'000.00		6'000.00
391.436	Rückerstattungen Korporation Pfaffnau		800.00		800.00		800.00
<b>392</b>	<b>Pfarrhaus, Pfrundhaus</b>	<b>33'434.40</b>		<b>39'900.00</b>		<b>41'330.05</b>	
392.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00		1'503.40	
392.312.01	Wasser	1'096.05		1'000.00		1'260.95	
392.312.02	Beleuchtung	1'801.25		2'000.00		1'309.05	
392.312.03	Heizung	12'000.00		13'000.00		12'509.80	
392.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	10'177.10		15'000.00		10'722.35	
392.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	4'377.75		4'000.00		10'751.75	
392.318.01	Sachversicherungen	1'178.55		1'300.00		1'172.90	
392.318.05	Gebäudeversicherungsprämien	2'370.75		2'100.00		2'099.85	
392.319	Uebriger Sachaufwand	432.95		500.00			
<b>393</b>	<b>Pfarreisaal, Pfarreiheim</b>	<b>16'389.25</b>	<b>3'500.00</b>	<b>25'450.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>17'207.60</b>	<b>2'500.00</b>
393.301.03	Besoldung Reinigungspersonal	2'707.50		7'000.00		2'754.00	
393.301.04	Besoldung Reinigung Toilette Aussen	952.50					
393.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	697.10		1'000.00			
393.312.01	Wasser	680.95		1'000.00		174.85	
393.312.02	Beleuchtung	1'296.45		1'200.00		1'010.70	
393.312.03	Heizung	6'304.90		9'000.00		9'146.75	
393.313	Verbrauchsmaterialien	409.75		500.00		80.10	
393.313.01	Verbrauchsmat. Toiletten Aussenbereich	180.80					
393.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1'127.60		2'000.00		2'000.20	
393.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	146.30		1'000.00		358.45	
393.318.01	Sachversicherungen	707.45		850.00		703.70	
393.318.05	Gebäudeversicherungsprämien	752.20		700.00		666.25	
393.319	Uebriger Sachaufwand	56.80		500.00			
393.395	Verrechnete Soziallasten	368.95		700.00		312.60	
393.427.03	Mietzinserträge Pfarreiheim		2'500.00		2'500.00		2'500.00
393.427.04	Mietzinserträge Toiletten Aussenbereich		1'000.00				
<b>394</b>	<b>Liegenschaft Nr. 117</b>	<b>16'239.50</b>	<b>3'175.00</b>	<b>13'770.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>4'181.05</b>	
394.312.02	Beleuchtung	575.75				297.65	

# Laufende Rechnung

2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394.312.03	Heizung	3'465.50		5'000.00		292.80	
394.314	Dienstleistung Dritter für den baulichen Unterhalt	6'577.15		2'000.00		1'100.00	
394.318	Dienstleistungen und Honorare	4'786.00		6'000.00		1'634.90	
394.318.01	Sachversicherungen	363.20		500.00		545.45	
394.318.05	Gebäudeversicherungsprämie	350.30		270.00		310.25	
394.319	Übriger Sachaufwand	121.60					
394.427	Mietzinserträge		3'175.00		2'500.00		
<b>5</b>	<b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>39'810.00</b>		<b>39'000.00</b>		<b>13'665.93</b>	
<b>588</b>	<b>Allgemeine Fürsorge</b>	<b>39'810.00</b>		<b>39'000.00</b>		<b>13'665.93</b>	
580.366	Beiträge für Institutionen&Ver	39'810.00		39'000.00		13'665.93	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>142'100.75</b>	<b>869'815.99</b>	<b>93'970.00</b>	<b>848'230.00</b>	<b>412'845.38</b>	<b>1'146'596.67</b>
<b>900</b>	<b>Kirchensteuern</b>	<b>2'932.20</b>	<b>791'080.73</b>	<b>6'000.00</b>	<b>771'000.00</b>	<b>4'797.05</b>	<b>796'204.92</b>
900.329.02	Vergütungszins Steuerämter			1'000.00		304.75	
900.330	Abschreibungen Kirchgemeindesteuer	2'932.20		5'000.00		4'492.30	
900.400.10	Steuerertrag lf.Jahr Pfaffnau		437'994.55		460'000.00		460'637.15
900.400.11	Steuerertrag lf.Jahr Roggliswi		215'539.40		210'000.00		225'925.65
900.400.20	Nachträge früh.Jahre Pfaffnau		92'746.45		60'000.00		56'576.70
900.400.21	Nachträge früh.Jahre Roggliswi		20'442.80		18'000.00		26'670.80
900.400.30	Quellensteuern		18'253.78		18'000.00		17'471.62
900.400.40	Nach- und Strafsteuern		5'469.95		4'000.00		8'287.20
900.421	Verzugszinsen		633.80		1'000.00		635.80
<b>940</b>	<b>Kapital- / Zinsendienst</b>	<b>4'456.45</b>	<b>1'150.76</b>	<b>4'500.00</b>		<b>4'700.95</b>	
940.318.02	Bank und andere Gebühren	140.70		100.00		108.95	
940.322	Zinsen fuer mittel- und lang- fristige Schulden	3'686.10		3'700.00		3'955.00	
940.323	Zins Sonderrechnungen	629.65		700.00		637.00	
940.421	Aktivzinsen auf Guthaben		1'150.76				
<b>942</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermoegens</b>		<b>2'230.00</b>		<b>2'230.00</b>		<b>2'230.00</b>
942.423	Miet- und Pachtzinse		2'230.00		2'230.00		2'230.00
<b>990</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>8'769.00</b>		<b>8'770.00</b>		<b>9'186.00</b>	



## Laufende Rechnung

2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990.330	Abschreibung auf Finanzvermögen	3'269.00		3'270.00		3'336.00	
990.331	Ord. Abschreibung Verwaltungs- vermoege	5'500.00		5'500.00		5'850.00	
<b>991</b>	<b>Allg. Personalkosten</b>	<b>75'078.20</b>	<b>75'078.20</b>	<b>74'700.00</b>	<b>74'700.00</b>	<b>71'844.40</b>	<b>71'844.40</b>
991.303	AHV- und AIV-Beitraege	32'248.35		31'700.00		33'883.00	
991.304	Pensionskassenbeitraege	30'692.40		33'000.00		29'442.10	
991.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeitraege	9'277.45		10'000.00		8'519.30	
991.309	Übrige Personalkosten (Kinderzulagen)	2'860.00					
991.436	Rückerstattungen Kinderzulagen		2'860.00				
991.495	Verrechnete Soziallasten		72'218.20		74'700.00		71'844.40
<b>992</b>	<b>Allgemeiner Sachaufwand</b>		<b>276.30</b>		<b>300.00</b>		<b>336.35</b>
992.436	Rückerstattungen CO2 Abgabe		276.30		300.00		336.35
<b>997</b>	<b>Legate/Schenkungen</b>						<b>275'981.00</b>
997.469.01	Legate/Schenkungen/Erbschaft						275'981.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>50'864.90</b>				<b>322'316.98</b>	
999.389	Ertragsueberschuss	50'864.90				322'316.98	
	<b>Total</b>	<b>1'221'148.84</b>	<b>1'221'148.84</b>	<b>1'268'126.00</b>	<b>1'200'030.00</b>	<b>1'488'598.94</b>	<b>1'488'598.94</b>
	Netto Aufwand				68'096.00		
	<b>Gesamttotal</b>	<b>1'221'148.84</b>	<b>1'221'148.84</b>	<b>1'268'126.00</b>	<b>1'268'126.00</b>	<b>1'488'598.94</b>	<b>1'488'598.94</b>

## Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: Pfaffnau Jahr: 2023 Vorjahr

**Zinsbelastungsanteil II** -1.57% -0.81%

Die Finanzkennzahl sagt aus, welcher Anteil des Ertrages der Kirchensteuern und des Lastenausgleichsbeitrages durch die Nettozinsen gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Der Zinsbelastungsanteil sollte gemäss § 21 Abs. 1 der Vo FHKG 6 % nicht übersteigen.

**Kapitaldienstanteil** -0.60% -0.04%

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.

Der Kapitaldienstanteil sollte zwischen 8 - 10 % liegen (tragbare Belastung).

**Verschuldungsgrad** -88.30% -80.65%

Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil der Steuererträge und des Lastenausgleichs notwendig wären, um die Nettoschuld abzutragen.

Der Verschuldungsgrad sollte gemäss § 21 Abs. 2 Vo FHKG 120 % nicht übersteigen.

**Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde** -469 -428

Die Kennzahl zeigt die lastende Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde

Die Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger sollte gemäss § 21 Abs. 3 der Vo FHKG CHF 500 nicht übersteigen.

**Cashflow/ Cashdrain (-)** Berichtsjahr Vorjahr

Der Cashflow ergibt sich aus dem Ertragsüberschuss zuzüglich Abschreibungen zuzüglich Einlagen in /abzüglich Entnahmen aus Vorfinanzierungen und Fonds.

59'634 331'503

### Selbstfinanzierungsgrad (freiwillig)

Beim Selbstfinanzierungsgrad wird die Selbstfinanzierung mit den Nettoinvestitionen verglichen.

### Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre

Anzustreben ist ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % im Durchschnitt von 5 Jahren.

**Steuerertrag pro Kopf** CHF 532 531

# Anhang der Kirchgemeinderechnung Pfaffnau für das Jahr 2023

## Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Kirchgemeindengesetz (KGG), der Verordnung über den Finanzhaushalt der Kirchgemeinden (VoFHKG), dem Harmonisierten Rechnungsmodell (HRM) und dem Handbuch für Luzerner Kirchgemeinden (HBKG).

## Zugesicherte Beiträge der Kirchgemeinde

Institution	Zweck	Betrag in CHF	Bemerkung
Kapellenverein Roggliswil	Beitrag Renovation Wendelinskapelle	15'000	einmalig
Kapellenverein Roggliswil	Spende Betrieb Kapelle	1'500	jährlich
Verein "Mis Dorf, mis Dehei"	Beitrag Generationenpark	10'000	einmalig

## Liegenschaften

Grundbuch	GB-Nr.	Bezeichnung	Fläche ha a m2	Gebäudeversicherungs-wert CHF	Ertragswert CHF	Bilanzwert am 31.12.2023 in CHF
Überbaute Grundstücke:						
Pfaffnau	101	Pfarrkirche	4807	15'313'841		1
	103	Pfarrhaus	2774	4'026'193		1
	103	Pfarreiheim		1'319'679		86'150
	103	Totenskapelle		456'347		0
	103	Garage		133'009		0
	117	Haus Dorfstrasse 24	1759	614'549		580'195
Unüberbaute Grundstücke:						
Pfaffnau	761	Scharlete	6075		2'900	
	906	Grünboden	14409		7'900	
	934	Altweg	4519		2'100	8'100
	935	Altweg	386			
		<b>Total Gebäudeversicherungswert</b>		<b>21'863'618</b>		
		<b>Total Überbaute Grundstücke</b>				<b>666'347</b>
		<b>Total Unüberbaute Grundstücke</b>				<b>8'100</b>
		<b>Total</b>				<b>674'447</b>

## Wertschriften

Aktien: Wärmeverbund	1	1 50'000	50'000	50'000
<b>Total</b>		<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>

## Angaben zu Fonds, Legaten...

Zweck	Buchwert per 31.12.2022	Einnahmen	Ausgaben	Buchwert per 31.12.2023
	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF
Jahrzeiten	158'588	1'138	2'852	156'874
<b>0</b>	<b>158'588</b>	<b>1'138</b>	<b>2'852</b>	<b>156'874</b>

## Eigenkapitalspiegel

Buchwert per 1.1.2023	Bildung	Verwendung	Auflösung	Rückbuchung	Buchwert per 31.12.2023
in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF
783'288	50'865				834'153
<b>783'288</b>	<b>50'865</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>834'153</b>

## Weitere Hinweise und Ergänzungen

### ➤ Anzahl Mitarbeitende

Per 31.12.2023 sind 8 Mitarbeitende beschäftigt, wovon keine Vollzeitstelle.

Ohne Kirchenrat und Kommissionen.

Im Pastoralraum sind per 31.12.2023 550 % Stellenprozent besetzt, davon 1 Vollzeitstelle.

### ➤ Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine weiteren Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2023 positiv oder negativ beeinflussen könnten.

### ➤ Ausgeschüttete Beiträge an Vereine und andere Institutionen

Trachtengruppe	Fr.	200.--
SAP-Senioren-Aktiv	Fr.	200.--
Pro Senectute Pfaffnau „Zyt schänke“	Fr.	300.--
St. Nikolaus-Aktion	Fr.	500.--
Jodlerklub Bärgblüemli Roggliswil	Fr.	690.--
Frauenverein	Fr.	800.--
Musikgesellschaft Pfaffnau	Fr.	800.--
Spitex Pfaffnau	Fr.	1'000.--
Kobenan Kra Wilfried N'Guettia, Côte d'Ivoire	Fr.	1'000.--
Adolf Büttiker Sanar, Indonesien	Fr.	1'000.--
Mission Immensee, Peter Fritz Hunkeler sel.	Fr.	1'000.--
Ansgar Werk, Kopenhagen	Fr.	1'000.--
Haus Arapamesu, Rumänien	Fr.	1'000.--
Chenderfiir	Fr.	1'000.--
Instrumentalisten	Fr.	2'500.--
Sommerlager Pfaffnau	Fr.	3'000.--

### ➤ Katholikenzahlen

Pfaffnau und Roggliswil 1487