



Kath. Kirchgemeinde
Triengen

KATHOLISCHE KIRCHGEMEINDE TRIENGEN

Jahresrechnung pro 2023

INFORMATIONEN ZUR RECHNUNG 2023

RECHTLICHES

Nach § 2 der Kirchgemeindeordnung der römisch-katholischen Kirchgemeinde Triengen und § 59 Abs. 1 lit. i. KGG wird die Jahresrechnung der Kirchgemeinde einschliesslich des Antrags des Kirchenrats zur Verwendung eines allfälligen Ertragsüberschusses unter Vorbehalt des fakultativen Referendums durch die Rechnungscommission genehmigt.

Die Rechnungscommission hat die Jahresrechnung geprüft und genehmigt. Dieser Entscheid wird (gemäss § 24 KGG) rechtskräftig, wenn nicht innert 30 Tagen ab Datum der amtlichen Publikation (Aushang im Anschlagkasten) 5 % der Stimmberechtigten der Kirchgemeinde, höchstens aber 500 Stimmberechtigte, das Begehren stellen, die Rechnung sei der Kirchgemeindeversammlung oder der Urnenabstimmung zu unterbreiten.

Hinweis: Bericht zur Prüfung des Jahresrechnung 2022:
Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 14. November 2023 keine Mängel festgestellt (§ 75 Kirchgemeindegesetz).

Aktenaufgabe:

Die detaillierte Rechnung der Kirchgemeinde liegt während 30 Tagen seit der amtlichen Publikation des Entscheides der Rechnungscommission im Büro des Kirchmeieramts Triengen (Steinbärenstrasse 2, Triengen) zur Einsichtnahme auf.

Triengen, den 24. April 2024

Namens des Kirchenrates

Der Kirchenratspräsident:

René Kaufmann

Die Aktuarin:

Verena Müller

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS 2023

Hauptsächlich Kosteneinsparungen sowie Mehreinnahmen bei den Steuernachträgen früherer Jahre, führen für das Jahr 2023 zu einem Ertragsüberschuss von Fr. 106'644.36. Der Fonds für Steuerausfälle musste nicht beansprucht werden.

Vorschlag zur Verwendung des Ertragsüberschusses von total Fr. 106'644.36:

1. Einmalabschreibung vom Pfarreiheim von Fr. 100'000.00.
2. Restanz Ertragsüberschuss: Fr. 6'644.36 Zuweisung an das Eigenkapital.

Im Weiteren werden im speziellen Bericht zur Jahresrechnung die Positionen bei den betreffenden Kostenstellen, die erheblich vom Voranschlag abweichen oder aus anderen Gründen eines Hinweises bedürfen, ausführlich erläutert.

Triengen, 04. März 2024

Flavio Thürig, Kirchmeier

Detailbericht zur Jahresrechnung 2023

Es werden nur jene Kostenstellen kommentiert, die erheblich von den veranschlagten Aufwendungen abweichen oder aus anderen Gründen eines ergänzenden Hinweises bedürfen.

LAUFENDE RECHNUNG

0 Allgemeine Verwaltung

01 Legislative und Exekutive

012 Kirchenrat

Aufgrund einer Vakanz im Kirchenrat sowie weniger Sitzungen sind die Kosten unter dem Budget 2023.

02 Kirchgemeindeverwaltung

Die Besoldung des Kirchmeiers entspricht dem Minimalansatz gemäss den Richtlinien des Kirchmeierverbandes.

Die Kosten für das Steuerinkasso an das Steueramt Triengen (2.5% der einkassierten Steuern) sind im Rahmen des Budgets ausgefallen.

2 Bildung

21 Religionsunterricht

Die Personalkosten werden zu Vollkosten weiterverrechnet, so wie es im Zusammenarbeitsvertrag Pastoralraum „Surental“ vorgesehen ist.

Zur Sicherstellung der Schülertransporte für die Gottesdienstbesuche werden zum Teil Fahrten in gewisse Teilgebiete von der Kirchgemeinde selbst organisiert.

Die Beiträge der Kirchgemeinden Winikon und Büron-Schlierbach für den Religionsunterricht wurden aufgrund der festgelegten Ansätze der Synode und den Schülerzahlen weiterbelastet. Ebenfalls verrechnen die umliegenden Kirchgemeinden ihre Personalkosten für Unterricht – diese sind deutlich über dem Budgetrahmen ausgefallen (höhere Anzahl Klassen).

Im Jahr 2023 kam es zu Einnahmen durch Zahlungen der Krankentaggeldversicherung.

3 Seelsorge, Kultur, Kirche

32 Kirchenverwaltung

321 Pfarrei-Informationen

Die budgetierten Kosten für das Pfarreiblatt und die Homepage wurden unterschritten.

All jenen, die einen Unkostenbeitrag für das neue Pfarreiblatt gespendet haben, sei an dieser Stelle herzlich gedankt.

361 Landeskirche

Der Beitrag an die Landeskirche wurde mit 0.021 Einheiten (ordentlicher Beitragssatz von 0.022 Einheiten abzüglich Rabatt von 0.001 Einheiten) abgerechnet. Berechnungsgrundlage bildeten die einkassierten Steuererträge des Vorjahres (inkl. Nachträge der Vorjahre).

37 Seelsorge, Gottesdienst, Diakonie

370 Seelsorge

Besoldungen

Pastoralraumleiter Roland Bucher hat zusammen mit dem leitenden Priester Joseph Kalariparampil die Seelsorge im Pastoralraum Surental getragen. Seit August 2022 wurde das Pensum vom leitenden Priester um 10% erhöht sowie zusätzlich Josef Hodel in einem 20% Pensum angestellt, um die vielfältigen Aufgaben der Seelsorge zu bewältigen. Die Vollkosten des Seelsorgeteams werden den Kirchgemeinden Winikon und Büron-Schlierbach in Rechnung gestellt, so wie es im Zusammenarbeitsvertrag vorgesehen ist. Der Kostenanteil für die Kirchgemeinde Triengen beträgt 100/247-stel. Zur Abdeckung der kirchlichen Dienste konnte verdankenswerterweise wiederum auf diverse Aushilfen zurückgegriffen werden.

Besoldung Pfarreisekretariat

Die Entlohnung erfolgt nach den effektiv geleisteten Arbeitsstunden. Das Sekretariat wird von unseren beiden Sekretärinnen Yvonne Steiner und Jacqueline Troxler geführt.

Im Jahr 2023 wurde ein höherer Teil der Personalkosten den Kirchgemeinden Winikon und Büron-Schlierbach weiterverrechnet.

Übrige Kosten

Die übrigen Kosten und Beiträge wie Büromaterial, Drucksachen, Verwaltungskostenbeitrag, Inseratekosten etc. bewegten sich im Budgetrahmen. Die Leistungen Dritter sind infolge Anschaffung einer Kirchenkartei-Software über Budget.

Die Kosten im Pastoralraum sind tiefer als budgetiert.

Die Fremdsprachigenseelsorge, welche hauptsächlich mit den Quellensteuern finanziert wird, fiel unter dem Budgetrahmen aus.

371 Kirchenmusik

Die Kosten für die Kirchenmusik bewegt sich im Rahmen des Vorjahres.

372 Kultusaufwand

Die Anschaffungen von Kultusgegenständen und Hilfsmitteln, die Kosten für Kirchenschmuck, Hostien, Messwein, Besorgung der Kirchenwäsche und der Ministrantenbeitrag sind in dieser Position enthalten. Im Jahr 2023 wurden die Altartücher ersetzt. Bei der Restaurierung der Krippenfiguren kam es zu Mehrkosten im Vergleich zum Budget.

38 Kirchliche Veranstaltungen

380 Jugendarbeit

Beiträge an pfarreieigene Vereine und Jugendorganisationen

Da die Gemeinde Triengen im Jahr 2023 keine Projekte im Bereich der Jugendarbeit durchführte, entfiel der Kostenbeitrag von Fr. 5'000.00 an der Finanzierung des Jugendarbeiters (Kostenbeitrag an die Einwohnergemeinde). Der Lagerbeitrag an die JUBLA von Fr. 85.00 je Teilnehmer, die Leiter- und Weiterbildungskurse sowie der Beitrag an die JUMA Wilihof sind in dieser Position ebenfalls enthalten. Zusätzlich werden der JUBLA Triengen die umgebauten Räumlichkeiten im Pfarreiheim kostenfrei zur Verfügung gestellt.

381 Kirchliche Veranstaltungen

Allgemeiner Sachaufwand

Die Aufwendungen im Zusammenhang mit der hl. Erstkommunion und Firmung sind in deutlich kleinerem Rahmen ausgefallen.

39 Liegenschaften

390 Kirche

Die Besoldung des Sakristans Toni Fischer erfolgte nach der Besoldungstabelle.

Plangemäss wurden diverse Instandstellungsarbeiten rund um die Kirche ausgeführt.

In dieser Position enthalten ist auch der Aufwand für Sakristanenaushilfen sowie der Hauswartaufwand für die Reinigung und den Unterhalt der Aussenanlagen ebenso wie ein Kostenanteil für die Pflege des öffentlichen WC's.

391 Kapellen und Wegkreuze

Nebst den Kosten für die Kapellpflege ist in dieser Position der Pastoralbeitrag für die Kapellgenossenschaft Kulmerau und Wellnau enthalten.

Die Renovationsarbeiten für die Wegkreuze fielen dieses Jahr höher aus.

392 Pfarrhaus

Im Jahr 2023 kam es infolge grösserer Reparaturen sowie Bepflanzungen im Pfarrgarten zu Mehrkosten.

393 Pfarreiheim

Im August 2023 wurde der neue Hauswart angestellt. Nach der Renovation des Pfarreiheimes wurde Mobiliar für die Warteräume beim Lift und vor dem Saal angeschafft sowie eine Schmutzschleuse eingebaut. Weiter wurde ein Rasenroboter installiert, wodurch in

Zukunft Kosten für das Rasenmähen eingespart werden können. Ausserdem wurde die Rabatte beim Parkplatz erneuert.

Nach der Umbauphase konnte das Pfarreiheim wieder vermehrt an Dritte vermietet werden, wodurch ein höherer Ertrag generiert werden konnte. Die Wohnung im Pfarreiheim ist seit Oktober 2023 nicht mehr vermietet.

In dieser Position ist zudem der Beitrag der Einwohnergemeinde für Reinigungs- und Unterhaltsarbeiten der Kindergärten im Pfarreiheim und im St. Laurentiushaus inkl. Umgebung sowie der öffentlichen WC-Anlage enthalten. Der Ertrag der PV-Anlage ist tiefer ausgefallen infolge tieferer Strompreise im Vergleich zum Zeitpunkt der Budgetierung.

5 Soziale Wohlfahrt

580 Allgemeine Fürsorge

Beiträge an private Institutionen

Es sind die üblichen Beiträge an „Kirche in Not“, „Spitex“, „Besuchergruppe“, „Sozialberatungszentrum“, „Die dargebotene Hand“, „Stiftung für Schwerbehinderte“, „Seelsorgebeitrag im Pflegeheim Seeblick in Sursee“ etc. vergütet worden.

9 Finanzen und Steuern

900 Kirchensteuern

Die Abschreibungen sind tiefer als im Vorjahr ausgefallen und bewegen sich auf normalem Niveau. Der Steuerertrag des Jahres 2023 fiel gesamthaft betrachtet budgetgemäss aus.

Die Steuererträge durch die Nachträge mit rund Fr. 148'000.00 sind über den Erwartungen ausgefallen. Die Quellensteuern sowie die Nach- und Strafsteuern sind etwas unter den Erwartungen geblieben. Auf die Teilauflösung des Spezialfonds für Steuerausfälle konnte gänzlich verzichtet werden.

940 Kapital- und Zinsendienst

Die Zinsaufwendungen schliessen leicht über dem Voranschlag ab. Ein grosser Aufwandposten ist weiter die interne Zinsverbuchung für das Darlehen "Jahrzeitenfonds St. Laurentiusverein".

942 Liegenschaften Finanzvermögen

Laurentiushaus „Chlösterli“

Die Liegenschaftsrechnung des Laurentiushauses schliesst positiv ab. In der Ertragsposition sind die Mietzinseinnahmen der Einwohnergemeinde Triengen enthalten. Ebenfalls wurde hier ein Rasenroboter angeschafft.

Nicht enthalten sind dagegen der Zinsendienst und die Abschreibungen.

INVESTITIONSRECHNUNG

990 Abschreibungen

Ordentliche Abschreibungen auf dem Finanz- und Verwaltungsvermögen

Infolge des Sonderabschreibers auf dem Pfarreiheim aus der Gewinnverwendung 2022 sind die ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen tiefer als budgetiert ausgefallen. Das Finanzvermögen wurde nach kaufmännischen Grundsätzen abgeschrieben.

991 Allgemeiner Personalaufwand

Auf Jahresende werden die zu Lasten des Arbeitgebers gehenden Personalkosten anteilmässig den betreffenden Kostenstellen belastet.

996 Verwaltete Fonds & Stiftungen

Der Ertrag ist auf die interne Zinsverrechnung für das Darlehen St. Laurentiusverein zurückzuführen.

999 Abschluss

Der Kirchenrat hat der Rechnungskommission folgende Verwendung des Ertragsüberschusses von Fr. 106'644.36 zur Genehmigung vorgeschlagen:

1. Sofortabschreibung von Fr. 100'000.00 auf den getätigten Investitionen des Pfarreiheims (Kto. 1143.09). Dies entlastet in Zukunft die Kirchenrechnung infolge tieferer Abschreibungen.
2. Restanz Ertragsüberschuss:
Zuweisung von Fr. 6'644.36 zur Stärkung des Eigenkapitals.

39 **Liegenschaften**

393 Pfarreiheim

Das Pfarreiheim wurde im Jahr 2022 saniert. Bis Ende 2023 waren fast alle Rechnungen eingetroffen. Bis Ende 2023 sind Fr. 1'624'423.65 Investitionskosten angefallen.

Im Jahr 2024 erfolgen die letzten Rückvergütungen vom Kanton und Gemeinde.

DER KIRCHENRAT

ist verantwortlich für die Jahresrechnung und den Jahresbericht. Der Kirchmeier ist für die Finanzverwaltung zuständig und erstattet dem Kirchenrat Bericht.

Der Kirchenrat hat in die vorliegende Rechnung Einsicht genommen und stimmt der Rechnung sowie dem Vorschlag zur Verwendung des Ertragsüberschusses zu.

Verfügung des Kirchenrates:

Die Rechnung geht zur näheren Prüfung an die Rechnungskommission. Sie hat die Rechnung sowie den Vorschlag zur Verwendung des Ertragsüberschusses zu prüfen und über das Ergebnis schriftlich Bericht zu erstatten.

Triengen, 04. März 2024

Namens des Kirchenrates

Der Kirchenratspräsident:

René Kaufmann

Die Aktuarin:

Verena Müller

DIE RECHNUNGSKOMMISSION

Bericht der Rechnungscommission an die Stimmberechtigten der Kirchgemeinde Triengen

Als Rechnungscommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz) der Kirchgemeinde Triengen für das Jahr 2023 geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 18. April 2024 beendet.

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

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie den Checklisten im Handbuch für Rechnungs-Kommissionen und Controlling-Kommissionen von römisch-katholischen Kirchgemeinden des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so 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.

Beschluss der Rechnungscommission

Gemäss § 24 der Kirchgemeindeordnung der kath. Kirchgemeinde Triengen genehmigen wir die Jahresrechnung 2023 einschliesslich des Antrags zur Verwendung des Rechnungsergebnisses des Kirchenrates.

Wir stellen zudem fest, dass dieser Entscheid rechtskräftig wird, sofern nicht gemäss § 24 KGG das Referendum ergriffen wird.

Triengen, 18. April 2024

Die Rechnungscommission:

Christian Hilfiker
Präsident



Dominik Fischer
Mitglied



Barbara Fischer-Kunz
Mitglied





Bestandesrechnung

2023

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
1	A K T I V E N	2'335'054.96	3'841'116.43	3'557'582.51	2'618'588.88
10	FINANZVERMOEGEN	1'408'015.65	3'693'682.78	3'392'417.55	1'709'280.88
100	Flüssige Mittel	293'065.56	1'648'719.83	1'891'359.40	50'425.99
1002	Banken	293'065.56	1'648'719.83	1'891'359.40	50'425.99
1002	Valiant Bank AG Triengen KK-Nr. 20 3.307.342.02	249'050.20	1'337'688.63	1'557'112.62	29'626.21
1002.02	Raiffeisenbank Triengen	7'801.39	31.20		7'832.59
1002.03	LUKB Sparkonto 1580.5436.2002	36'213.97	311'000.00	334'246.78	12'967.19
101	Guthaben	514'091.69	1'948'395.80	1'474'980.10	987'507.39
1011	Kontokorrente	338'987.69	449'035.55	349'349.00	438'674.24
1011.01	Steueramt Triengen Restablieferung	334'648.75	436'035.55	334'648.75	436'035.55
1011.05	Pfarramt Triengen	4'338.94	13'000.00	14'700.25	2'638.69
1012	Ausstehende Steuern	19'111.85	1'115'495.25	956'035.55	178'571.55
1012	Ausstehende Kirchensteuern Triengen	19'111.85	1'115'495.25	956'035.55	178'571.55
1015	Andere Debitoren	155'992.15	383'865.00	169'595.55	370'261.60
1015.09	Andere Debitoren	155'992.15	383'865.00	169'595.55	370'261.60
102	Anlagen	595'460.00	82'619.65	20'619.65	657'460.00
1022	Darlehen	166'460.00	82'619.65	10'619.65	238'460.00
1022.12	Aktivhypothek "St.Laurentiusstiftung"	166'460.00			166'460.00
1022.13	Aktivdarlehen "Sanierung Kapelle Kulmerau"	0.00	82'619.65	10'619.65	72'000.00
1023	Liegenschaften	429'000.00		10'000.00	419'000.00
1023.01	Laurentiushaus "Chlösterli" (FV)	384'200.00		10'000.00	374'200.00
1023.07	Landparzelle Grossmoos (FV)	3'400.00			3'400.00
1023.09	Waldparzelle Schiltwald (FV)	41'400.00			41'400.00
103	Transitorische Aktiven	5'398.40	13'947.50	5'458.40	13'887.50
1030	Transitorische Aktiven	5'398.40	13'947.50	5'458.40	13'887.50
1030	Aktive Rechnungsabgrenzung	5'398.40	13'947.50	5'458.40	13'887.50
11	VERWALTUNGSVERMOEGEN	927'039.31	147'433.65	165'164.96	909'308.00

**Bestandesrechnung**

2023

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
114	Sachgüter	927'039.31	147'433.65	165'164.96	909'308.00
1143	Hochbauten	927'035.31	147'433.65	165'164.96	909'304.00
1143.01	Pfarrkirche	1.00			1.00
1143.02	Pfarrhaus	148'541.31		9'541.31	139'000.00
1143.03	Kapelle Marchstein	1.00			1.00
1143.04	Wegkapelle Bursthof	1.00			1.00
1143.05	Wegkapelle Kulmerau	1.00			1.00
1143.09	Pfarreiheim St. Josef	778'490.00	147'433.65	155'623.65	770'300.00
1146	Mobilien	4.00			4.00
1146.01	Kirchenorgel	1.00			1.00
1146.02	Kirchmeieramt	1.00			1.00
1146.03	Pfarramt	1.00			1.00
1146.04	Kirche	1.00			1.00
2	P A S S I V E N	2'335'054.96	2'208'446.97	1'924'913.05	2'618'588.88
20	FREMDKAPITAL	1'951'059.75	2'201'802.61	1'924'913.05	2'227'949.31
200	Laufende Verpflichtungen	7'426.65	678'034.26	645'481.80	39'979.11
2000	Kreditoren	7'426.65	32'552.46		39'979.11
2000	Kreditoren	7'426.65	32'552.46		39'979.11
2007	Abrechnungskonten		645'481.80	645'481.80	
2007.01	Abrechn.Kto. Zentralheizung Betriebskosten	0.00	33'886.50	33'886.50	0.00
2007.05	Abrechnungskonten Löhne	0.00	608'720.05	608'720.05	0.00
2007.08	Abrechnungskonto Pastoralraum	0.00	2'875.25	2'875.25	0.00
201	Kurzfristige Schulden		165'554.85		165'554.85
2012	Vorauszahlungen Steuern		165'554.85		165'554.85
2012	Vorauszahlungen Kirchensteuern Triengen	0.00	165'554.85		165'554.85
202	Langfristige Schulden	1'280'000.00	180'000.00	30'000.00	1'430'000.00
2022	Feste Darlehen	1'280'000.00	180'000.00	30'000.00	1'430'000.00
2022.07	LUKB SARON-Darlehen 15805436.4002	1'280'000.00		30'000.00	1'250'000.00
2022.08	LUKB SARON-Darlehen 15805436.4003	0.00	180'000.00		180'000.00



Bestandesrechnung

2023

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	564'710.75	2'180.45	3'662.15	563'229.05
2033	Verwaltete Stiftungen	554'710.75	2'180.45	3'662.15	553'229.05
2033.01	Adam-Stocker-Stiftung	61.45	0.15	10.05	51.55
2033.03	Sakralbauten Fonds	221'559.35			221'559.35
2033.11	Jahrzeitenstiftung Kirche	169'642.65	1'773.75	1'819.50	169'596.90
2033.12	Jahrzeitenfonds St. Laurentiusverein	163'447.30	406.55	1'832.60	162'021.25
2035	Zuwendungen	10'000.00			10'000.00
2035.02	Zuwendungen Kirchenorgel (Spenden, Schenkungen)	10'000.00			10'000.00
205	Transitorische Passiven	98'922.35	1'176'033.05	1'245'769.10	29'186.30
2050	Transitorische Passiven	98'922.35	1'176'033.05	1'245'769.10	29'186.30
2050	Passive Rechnungsabgrenzung	98'922.35	29'186.30	98'922.35	29'186.30
2050.02	Übergangskonto	0.00	1'146'846.75	1'146'846.75	0.00
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	200'000.00			200'000.00
228	Verpflichtungen	200'000.00			200'000.00
2282	Spezialfonds	200'000.00			200'000.00
2282.09	Rückstellung f/Steuer ausfälle und Ausfälle infolge Steuergesetzesrevision	200'000.00			200'000.00
23	KAPITAL	183'995.21	6'644.36		190'639.57
239	Kapital	183'995.21	6'644.36		190'639.57
2390	Eigenkapital	183'995.21	6'644.36		190'639.57
2390	Eigenkapital	183'995.21	6'644.36		190'639.57
	Total Aktiven	2'335'054.96	3'841'116.43	3'557'582.51	2'618'588.88
	Total Passiven	2'335'054.96	2'208'446.97	1'924'913.05	2'618'588.88
	Aktivenüberschuss				0.00



Laufende Rechnung nach ARTEN

2023

Konto	Laufende Rechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2022		Rechnung 2023		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	A U F W A N D	2'160'964.62		1'630'966.10		1'595'390.00	
30	PERSONALAUFWAND	826'383.60		873'452.95		907'400.00	
300	Behörden, Kommissionen	21'610.20		18'871.80		20'600.00	
301	Verwaltungs- und Betriebspersonal	533'787.15		572'186.60		592'750.00	
302	Lehrkräfte	140'358.45		146'481.95		145'750.00	
303	Sozialversicherungsbeiträge	49'255.15		51'284.30		55'600.00	
304	Personalversicherungsbeiträge	70'461.60		74'203.95		80'500.00	
305	Unfall- und Kranken- versicherungsbeiträge	4'975.35		5'613.05		4'000.00	
309	Uebrigter Personalaufwand	5'935.70		4'811.30		8'200.00	
31	SACHAUFWAND	258'694.39		245'903.13		254'990.00	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	30'957.22		30'023.35		43'700.00	
311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'009.49		21'357.28		12'000.00	
312	Wasser, Energie und Heiz- materialien	43'008.45		46'104.15		52'430.00	
313	Verbrauchsmaterialien	12'699.83		15'519.95		14'900.00	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	57'429.30		45'331.85		35'500.00	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	14'632.20		17'909.50		16'300.00	
316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
317	Spesenentschädigungen	7'270.00		7'285.00		8'050.00	
318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	30'237.20		38'441.50		40'260.00	
319	Uebrigter Sachaufwand	51'450.70		21'930.55		29'850.00	
32	PASSIVZINSEN	10'251.41		34'069.83		32'100.00	
321	Kurzfristige Schulden	783.80		635.47		1'000.00	
322	Mittel- und langfristige Schulden	8'633.81		32'601.41		30'000.00	
323	Sonderrechnungen	833.80		830.45		1'000.00	
329	Uebrige			2.50		100.00	
33	ABSCHREIBUNGEN	778'539.40		177'000.21		96'000.00	
330	Finanzvermögen	13'539.40		11'835.25		16'000.00	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	15'000.00		65'164.96		80'000.00	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	750'000.00		100'000.00			



Laufende Rechnung nach ARTEN

2023

Konto	Laufende Rechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2022		Rechnung 2023		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	ENTSCHAEDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	37'324.15		40'233.70		29'500.00	
352	Entsch.an Gemeinwesen	37'324.15		40'233.70		29'500.00	
36	EIGENE BEITRAEGE	119'350.82		120'662.67		134'300.00	
361	Kanton	73'421.30		76'833.10		76'000.00	
362	Gemeinden und Gemeindeverbände	4'117.15		1'143.65		6'000.00	
365	Private Institutionen	41'812.37		42'685.92		52'300.00	
38	EINLAGEN	6'968.90		6'644.36			
389	Ertragsüberschuss	6'968.90		6'644.36			
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	123'451.95		132'999.25		141'100.00	
395	Verrechnete Soziallasten	123'451.95		132'999.25		141'100.00	
4	E R T R A G		2'160'964.62		1'630'966.10		1'596'200.00
40	STEUERN		987'050.32		989'675.87		946'000.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		987'050.32		989'675.87		946'000.00
42	VERMOEGENSERTRAEGE		97'446.08		104'128.15		98'840.00
420	Bankkontokorrente		1.08		62.20		
421	Guthaben		810.00		718.95		1'000.00
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		40'639.00		40'639.00		40'640.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		55'996.00		62'708.00		57'200.00
43	ENTGELTE		52'366.50		76'532.95		64'630.00
434	Andere Benützunggebühren, Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
435	Verkäufe		985.00		1'065.00		3'000.00
436	Rückerstattungen		46'381.50		70'467.95		56'630.00
45	RUECKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		296'820.02		323'968.73		325'280.00
452	Gemeinden und Gemeindeverbände		296'820.02		323'968.73		325'280.00
46	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		3'829.75		3'661.15		350.00



Laufende Rechnung nach ARTEN

2023

Konto	Laufende Rechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2022		Rechnung 2023		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
461	Kanton		333.50		332.15		350.00
463	Eigene Anstalten		3'496.25		3'329.00		
48	ENTNAHMEN		600'000.00				20'000.00
484	Spezialfonds						20'000.00
485	Vorausfinanzierungen		600'000.00				
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		123'451.95		132'999.25		141'100.00
495	Verrechnete Soziallasten		123'451.95		132'999.25		141'100.00
	Total	2'160'964.62	2'160'964.62	1'630'966.10	1'630'966.10	1'595'390.00	1'596'200.00
	Netto Einnahmen					810.00	
	Gesamttotal	2'160'964.62	2'160'964.62	1'630'966.10	1'630'966.10	1'596'200.00	1'596'200.00



Laufende Rechnung nach Funktionen

2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022		Rechnung 2023		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	93'981.95	333.50	92'856.40	294.10	98'470.00	350.00
01	Legislative/Exekutive	25'763.15		23'365.70		28'470.00	
011	Kirchgemeindeversammlung Abstimmungen	1'600.00		1'500.00		2'600.00	
012	Kirchenrat	24'163.15		21'865.70		25'870.00	
02	Kirchgemeindeverwaltung	68'218.80	333.50	69'490.70	294.10	70'000.00	350.00
020	Kirchgemeindeverwaltung	68'218.80	333.50	69'490.70	294.10	70'000.00	350.00
2	BILDUNG	183'732.12	78'220.60	189'519.05	109'202.95	182'950.00	89'880.00
21	Religionsunterricht	183'732.12	78'220.60	189'519.05	109'202.95	182'950.00	89'880.00
219	Religionsunterricht	183'732.12	78'220.60	189'519.05	109'202.95	182'950.00	89'880.00
3	SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE	927'459.80	321'200.87	979'987.70	345'126.83	1'019'990.00	340'600.00
30	Kulturförderung	2'600.00		2'600.00		3'000.00	
300	Beiträge	2'600.00		2'600.00		3'000.00	
32	Informationen, Massenmedien	52'672.35	985.00	54'397.20	1'065.00	60'950.00	1'000.00
321	Pfarrei-Information	52'672.35	985.00	54'397.20	1'065.00	60'950.00	1'000.00
36	Verwaltung	76'667.45	3'496.25	79'703.35	3'329.00	80'000.00	
361	Landeskirche	73'421.30	3'496.25	76'833.10	3'329.00	76'000.00	
362	Pfarrirat	3'246.15		2'870.25		4'000.00	
37	Seelsorge, Gottesdienst, Diakonie	478'377.36	219'326.32	515'419.12	235'923.38	549'300.00	235'400.00
370	Seelsorge	409'768.67	219'326.32	438'626.87	235'923.38	455'800.00	235'400.00
371	Kirchenmusik	49'417.65		50'747.45		69'000.00	
372	Kultusaufwand	19'191.04		26'044.80		24'500.00	
38	Kirchliche Veranstaltungen	22'750.45		16'752.55		29'500.00	
380	Jugendarbeit	16'867.00		11'136.00		17'000.00	
381	Kirchliche Veranstaltungen	5'883.45		5'616.55		12'500.00	
39	Liegenschaften	294'392.19	97'393.30	311'115.48	104'809.45	297'240.00	104'200.00
390	Kirche	153'831.49	402.30	154'282.05		157'900.00	
391	Kapelle	53'743.25		28'663.45		24'870.00	
392	Pfarrhaus, Pfrundhaus	22'289.68	18'600.00	27'367.70	18'600.00	22'620.00	18'600.00
393	Pfarrsaal, Pfarreiheim	64'527.77	78'391.00	100'802.28	86'209.45	91'850.00	85'600.00



Laufende Rechnung nach Funktionen

2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022		Rechnung 2023		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	SOZIALE WOHLFAHRT	4'658.00		5'458.00		6'300.00	
58	Fürsorge	4'658.00		5'458.00		5'600.00	
580	Allgemeine Fürsorge	4'658.00		5'458.00		5'600.00	
59	Hilfsaktionen					700.00	
590	Hilfsaktionen					700.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	951'132.75	1'761'209.65	363'144.95	1'176'342.22	287'680.00	1'165'370.00
90	Steuern	3'539.40	987'860.32	1'837.75	990'394.82	6'100.00	967'000.00
900	Kirchensteuern	3'539.40	987'860.32	1'837.75	990'394.82	6'100.00	967'000.00
94	Vermögens- und Schulden- verwaltung	38'663.50	44'897.38	48'396.58	47'948.15	50'480.00	52'270.00
940	Kapital- / Zinsendienst	10'251.41	1.08	34'067.33	62.20	32'000.00	
942	Liegenschaften des Finanzvermoegens	28'412.09	44'896.30	14'329.25	47'885.95	18'480.00	52'270.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	908'929.85	728'451.95	312'910.62	137'999.25	231'100.00	146'100.00
990	Abschreibungen	625'000.00		75'164.96		90'000.00	
991	Allg. Personalkosten	126'960.95	123'451.95	131'101.30	132'999.25	141'100.00	141'100.00
995	Vorfinanzierungen		600'000.00				
996	Verwaltete Fonds und Stiftungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
999	Abschluss	156'968.90		106'644.36			
	Total	2'160'964.62	2'160'964.62	1'630'966.10	1'630'966.10	1'595'390.00	1'596'200.00
	Netto Ertrag					810.00	
	Gesamttotal	2'160'964.62	2'160'964.62	1'630'966.10	1'630'966.10	1'596'200.00	1'596'200.00



Investitions-Rechnung

2023

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2022		Rechnung 2023		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE	1'476'990.00		147'433.65		300'000.00	
39	Liegenschaften	1'476'990.00		147'433.65		300'000.00	
393	Pfarreisaal, Pfarreiheim	1'476'990.00		147'433.65		300'000.00	
393.503	Hochbauten Pfarreiheim	1'476'990.00		147'433.65		300'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN		1'476'990.00		147'433.65		
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'476'990.00		147'433.65		
999	Abschluss		1'476'990.00		147'433.65		
999.690	Aktivierung der Ausgaben		1'476'990.00		147'433.65		
	Total	1'476'990.00	1'476'990.00	147'433.65	147'433.65	300'000.00	
	Netto Aufwand						300'000.00
	Gesamttotal	1'476'990.00	1'476'990.00	147'433.65	147'433.65	300'000.00	300'000.00

Anhang der Kirchgemeinderechnung für das Jahr 2023

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Kirchgemeindegesezt (KGG), dem Harmonisierten Rechnungsmodell (HRM) und dem Handbuch für Luzerner Kirchgemeinden (HBKG).

Bürgschaften, Garantieverpflichtungen zu Gunsten Dritter

-keine-

Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen

-keine-

Andere Eventualverpflichtungen wie Defizitgarantien

-keine-

Verpfändung / Grundbelastung von Aktiven

CHF 1'430'000.00 (Bankdarlehen auf Pfarreiheim St. Josef)

Vertraglich zugesicherte Beiträge der Kirchgemeinde

-keine-

Wertschriften und Beteiligungen

-keine-

Liegenschaften

Grundbuch	GB-Nr.	Bezeichnung	Fläche ha a m2	Gebäudeversicherungs- wert CHF	Ertragswert CHF	Ausweis in Bilanz	Bilanzwert am 31.12. in CHF
Überbaute Grundstücke:							
Triengen	1	Pfarrkirche St. Laurentius	32 a 09 m2	11'529'487		Verwaltungsvermögen	1
Triengen	112	Pfarrhaus, Geräte- & Gartenhaus	36 a 25 m2	1'976'622		Verwaltungsvermögen	139'000
Triengen	275	Pfarreiheim St. Josef	25 a 27 m2	2'650'000		Verwaltungsvermögen	770'300
Triengen	267	Laurentiushaus "Chlösterli"	17 a 19 m2	1'360'507		Finanzvermögen	374'200
Baurecht:							
Triengen	823	Kapelle Marchstein		183'080		Verwaltungsvermögen	1
Wilihof	75	Wegkapelle Bursthof, im Baurecht		47'475		Verwaltungsvermögen	1
Wilihof	55	Wegkapelle Dieboldswil, im Baurecht		65'482		Verwaltungsvermögen	p.m.
Triengen	1140	1/4 Miteigentum an Bannwarthütte Nr. 72		50'000		Finanzvermögen	p.m.
Pfarrei Triengen		diverse Wegkreuze und "Helgen"-Stöckli		nicht versichert		Verwaltungsvermögen	p.m.
Unüberbaute Grundstücke:							
Triengen	483	Hubel Parkplätze (bei Trisagebäude)	1 a 94 m2			Verwaltungsvermögen	p.m.
Triengen	1137	Schiltwald	4 ha 53 a 37 m2			Finanzvermögen	41'400
Triengen	684	Grossmoos, Landw. Land	71 a 09 m2			Finanzvermögen	3'400
					Total überbaute Grundstücke		1'283'501
					Total Baurecht		2
					Total unüberbaute Grundstücke		44'800
					Total		1'328'303

Vorausfinanzierungs-, Spezialfonds- und Rückstellungsspiegel

Bezeichnung / Zweck	Konto-Nr.	Buchwert per 01.01. in CHF	Bildung in CHF	Verwendung in CHF	Auflösung in CHF	Rückbuchung in CHF	Buchwert per 31.12. in CHF
<u>Spezialfonds Steuern</u>	2282.09	200'000	0	0	0	0	200'000
<i>Zweck: Infolge Steuergesetzesrevisionen oder wirtschaftlicher Veränderungen können Steuerausfälle entstehen. Mit diesem Fonds können solche Ausfälle kompensiert werden. Der Fonds ermöglicht der Kirchgemeinde eine mittel- bis langfristige Planung bezüglich der Festsetzung respektive Beibehaltung des Steuerfusses.</i>							
Total		200'000	0	0	0	0	200'000

Angaben zu Zuwendungen und Legaten

Bezeichnung	Zweck	Konto-Nr.	Buchwert per 01.01. in CHF	Einnahmen in CHF	Ausgaben in CHF	Buchwert per 31.12. in CHF
Zuwendung für Kirchenorgel	Finanzierung von Grossreparaturen	2035.02	10'000	0	0	10'000
Total			10'000	0	0	10'000

Eigenkapitalspiegel

Konto-Nr.	Buchwert per 1.1. in CHF	Bildung in CHF	Verwendung in CHF	Auflösung in CHF	Rück- buchung in CHF	Buchwert per 31.12. in CHF
2390	183'995	6'644	0	0	0	190'640
	183'995	6'644	0	0	0	190'640

Datum, 15.03.2024 / fth

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde:

Triengen

Jahr:

2023

Zinsbelastungsanteil II

-6.36%

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 überstiegen.

Minuswert, d.h. keine Steuergelder sind für den Zinsendienst notwendig.

Kapitaldienstanteil

0.15%

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

52.41%

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	CHF	245
<p>Die Kennzahl zeigt die lastende Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde</p> <p>Die Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger sollte gemäss § 21 Abs. 3 der Vo FHKG CHF 500 nicht übersteigen.</p>		

Cashflow/ Cashdrain (-)			
<p>Der Cashflow ergibt sich aus dem Ertragsüberschuss zuzüglich Abschreibungen zuzüglich Einlagen in /abzüglich Entnahmen aus Vorfinanzierungen und Fonds.</p>			
Berichtsjahr	Cashflow	CHF	283'644
Vorjahr	Cashflow	CHF	335'507

Steuerertrag pro Kopf	CHF	467
------------------------------	------------	------------