

Kath. Kirchgemeinde
Triengen

KATHOLISCHE KIRCHGEMEINDE TRIENGEN

Jahresrechnung pro 2022

INFORMATIONEN ZUR RECHNUNG 2022

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 Rechnungskommission genehmigt.

Die Rechnungskommission 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 der Jahresrechnung 2021:
Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 16. November 2022 keine Mängel festgestellt (§ 75 Kirchgemeindegesetz).

Aktenaufgabe:

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

Triengen, den 08. Mai 2023

Namens des Kirchenrates

Der Kirchenratspräsident:

René Kaufmann

Die Aktuarin:

Verena Müller

ALLGEMEINE BEMERKUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS 2022

Hauptsächlich Kosteneinsparungen sowie Mehreinnahmen bei den Steuernachträgen früherer Jahre, führen für das Jahr 2022 zu einem Ertragsüberschuss von Fr. 156'968.90. Der Fonds für Steuerausfälle musste nicht beansprucht werden.

Vorschlag zur Verwendung des Ertragsüberschusses von total Fr. 156'968.90:

1. Einmalabschreibung vom Pfarreiheim von Fr. 150'000.00.
2. Restanz Ertragsüberschuss: Fr. 6'968.90 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, 18. April 2023

Flavio Thürig, Kirchmeier

Detailbericht zur Jahresrechnung 2022

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

Die Kirchenratsentschädigungen sind im Bereich des Budgets entrichtet worden.

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.

Diese Kostenstelle schliesst im Budgetrahmen ab.

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.

3 Seelsorge, Kultur, Kirche

32 Kirchenverwaltung

321 Pfarrei-Informationen

Das gemeinsame Pfarreiblatt ist ein voller Erfolg. Die budgetierten Kosten wurden klar unterschritten. Auch die Kosten für die Betreuung der gemeinsamen Homepage für den Pastoralraum Surental konnten eingehalten werden. Auf dieser können sämtliche Informationen auch online abgerufen werden.

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).

362 Pfarrirat

Der Pfarrirat konnte wieder vermehrt aktiv sein nach der Pandemie und hat einen wertvollen Beitrag geleistet.

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 Entlöhnung erfolgt nach den effektiv geleisteten Arbeitsstunden. Das Sekretariat wird von unseren beiden Sekretärinnen Yvonne Steiner und Jacqueline Troxler geführt. Anfang 2022 wurde das Pensum von Yvonne Steiner erhöht.

Auch in diesem Bereich wird ein 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 Fremdsprachigenseelsorge, welche hauptsächlich mit den Quellensteuern finanziert wird, fiel deutlich unter dem Budgetrahmen aus.

371 Kirchenmusik
Anfang Jahr konnten wegen Corona noch diverse Gottesdienste und kirchliche Hochfeste nicht im gewohnten Rahmen abgehalten werden. Dies führte zu einer Budgetunterschreitung.

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.

38 Kirchliche Veranstaltungen

380 Jugendarbeit
Beiträge an pfarreieigene Vereine und Jugendorganisationen
Die Kirchgemeinde beteiligte sich erneut mit 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.

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.
Der Reparatur- und Unterhaltsaufwand war im vergangenen Jahr etwas unter dem erwarteten Rahmen ausgefallen. 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 Pastorationsbeitrag für die Kapellgenossenschaft Kulmerau und Wellnau enthalten. Der Beitrag an die Kapellengenosenschaft Wellnau war gemäss Budget infolge dringend notwendigen Sanierungsmassnahmen auf Fr. 35'000.00 erhöht worden.

Die Renovationsarbeiten für die Wegkreuze fielen dieses Jahr höher aus.

392 Pfarrhaus
Der Arbeitsaufwand für die Reinigung der Amtsräume und für die Umgebungsarbeiten ist dieser Kostenstelle belastet.

393

Pfarreiheim

Die Hauswartsarbeiten wurden im Jahr 2022 wiederum von einem kleinen Team wahrgenommen.

Im Jahr 2022 wurde die Teilsanierung des Pfarreiheims vollzogen. Während der Umbauphase konnte das Pfarreiheim nicht im gewohnten Rahmen an Dritte vermietet werden. Die Wohnung im Pfarreiheim wird seit Sommer 2021 an den Verein „inTakt“ zur Nutzung als Tagesarbeitsstätte 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.

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 verflorenen Jahres fiel gesamthaft betrachtet budgetgemäss aus.

Die Steuererträge durch die Nachträge mit rund Fr. 146'000.00 sind über den Erwartungen ausgefallen. Die Quellensteuern sind etwas unter den Erwartungen geblieben. Die Nach- und Strafsteuern sind wiederum deutlich über dem Budget ausgefallen.

Auf die Teilauflösung des Spezialfonds für Steuerausfälle konnte gänzlich verzichtet werden.

940 Kapital- und Zinsendienst

Die Zinsaufwendungen schliessen über dem Vorschlag ab. Aufgrund der Pfarreiheimsanierung fielen Kreditzinsaufwendungen an. Ein grosser Aufwandsposten 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. Die Sanierungskosten des Aussenplatzes waren leicht über Budget.

Nicht enthalten sind dagegen der Zinsendienst und die Abschreibungen.

990 Abschreibungen

Ordentliche Abschreibungen auf dem Finanz- und Verwaltungsvermögen

Auf dem Verwaltungsvermögen wurden die ordentlichen Abschreibungen vorgenommen. Diese schliessen innerhalb des Budgets ab. 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. 156'968.90 zur Genehmigung vorgeschlagen:

1. Sofortabschreibung von Fr. 150'000.00 auf den getätigten Investitionen des Pfarreiheims (Kto. 1143.09). Dies entlastet in Zukunft die Kirchenrechnung infolge tieferer Abschreibungen.
2. Restanz Ertragsüberschuss:
Zuweisung von Fr. 6'968.90 zur Stärkung des Eigenkapitals.

INVESTITIONSRÉCHNUNG

39 Liegenschaften

393 Pfarrheim

Das Pfarrheim wurde in diesem Jahr saniert. Bis Ende 2022 waren die Arbeiten weitgehend abgeschlossen. Bis Ende 2022 sind Fr. 1'476'990.00 Investitionskosten angefallen.

Im Jahr 2023 werden die letzten Arbeiten ausgeführt.

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, 18. April 2023

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 2022 geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 19. April 2023 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 2022 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.

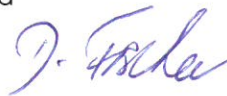
Triengen, 19. April 2023

Die Rechnungscommission:

Christian Hilfiker
Präsident



Dominik Fischer
Mitglied



Barbara Fischer-Kunz
Mitglied



**Bestandesrechnung**

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen		Bestand per 31.12.2022
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	1'664'943.61	5'536'546.60	4'866'435.25	2'335'054.96
10	FINANZVERMOEGEN	1'449'894.30	4'059'556.60	4'101'435.25	1'408'015.65
100	Flüssige Mittel	448'540.96	2'597'632.75	2'753'108.15	293'065.56
1002	Valiant Bank AG Triengen KK-Nr. 20 3.307.342.02	438'759.77	1'317'631.67	1'507'341.24	249'050.20
1002.02	Raiffeisenbank Triengen	7'800.31	1.08		7'801.39
1002.03	LUKB Sparkonto 1580.5436.2002	1'980.88	1'280'000.00	1'245'766.91	36'213.97
101	Guthaben	395'893.34	1'456'525.45	1'338'327.10	514'091.69
1011.01	Steueramt Triengen Restablieferung	0.00	334'648.75		334'648.75
1011.05	Pfarramt Triengen	9'198.39	15'000.00	19'859.45	4'338.94
1012	Ausstehende Kirchensteuern Triengen	319'255.55	948'028.20	1'248'171.90	19'111.85
1015.09	Andere Debitoren	67'439.40	158'848.50	70'295.75	155'992.15
102	Anlagen	605'460.00		10'000.00	595'460.00
1022.12	Aktivhypothek "St.Laurentiusstiftung"	166'460.00			166'460.00
1023.01	Laurentiushaus "Chlösterli" (FV)	394'200.00		10'000.00	384'200.00
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		5'398.40
1030	Aktive Rechnungsabgrenzung	0.00	5'398.40		5'398.40
11	VERWALTUNGSVERMOEGEN	215'049.31	1'476'990.00	765'000.00	927'039.31
114	Sachgüter	215'049.31	1'476'990.00	765'000.00	927'039.31
1143.01	Pfarrkirche	1.00			1.00
1143.02	Pfarrhaus	158'541.31		10'000.00	148'541.31
1143.03	Kapelle Marchstein	1.00			1.00
1143.04	Wegkapelle Bursthof	1.00			1.00
1143.05	Wegkapelle Kulmerau	1.00			1.00



Bestandesrechnung

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen		Bestand per 31.12.2022
			Zuwachs	Abgang	
1143.09	Pfarreiheim St. Josef	56'500.00	1'476'990.00	755'000.00	778'490.00
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	1'664'943.61	2'967'437.40	2'297'326.05	2'335'054.96
20	FREMDKAPITAL	687'917.30	2'960'468.50	1'697'326.05	1'951'059.75
200	Laufende Verpflichtungen	64'601.25	599'820.40	656'995.00	7'426.65
2000	Kreditoren	64'601.25		57'174.60	7'426.65
2007.01	Abrechn.Kto. Zentralheizung Betriebskosten	0.00	29'649.05	29'649.05	0.00
2007.05	Abrechnungskonten Löhne	0.00	560'001.95	560'001.95	0.00
2007.08	Abrechnungskonto Pastoralraum	0.00	10'169.40	10'169.40	0.00
201	Kurzfristige Schulden	19'267.60		19'267.60	
2012	Vorauszahlungen Kirchensteuern Triengen	19'267.60		19'267.60	0.00
202	Langfristige Schulden		1'280'000.00		1'280'000.00
2022.07	LUKB SARON-Darlehen 15805436.4002	0.00	1'280'000.00		1'280'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	566'670.45	1'833.80	3'793.50	564'710.75
2033.01	Adam-Stocker-Stiftung	71.35	0.15	10.05	61.45
2033.03	Sakralbauten Fonds	221'559.35			221'559.35
2033.11	Jahrzeitenstiftung Kirche	170'128.55	1'423.50	1'909.40	169'642.65
2033.12	Jahrzeitenfonds St. Laurentiusverein	164'911.20	410.15	1'874.05	163'447.30
2035.02	Zuwendungen Kirchenorgel (Spenden, Schenkungen)	10'000.00			10'000.00
205	Transitorische Passiven	37'378.00	1'078'814.30	1'017'269.95	98'922.35
2050	Passive Rechnungsabgrenzung	37'378.00	98'922.35	37'378.00	98'922.35
2050.02	Übergangskonto	0.00	979'891.95	979'891.95	0.00



Bestandesrechnung

Konto	Bestandesrechnung Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen		Bestand per 31.12.2022
			Zuwachs	Abgang	
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	800'000.00		600'000.00	200'000.00
228	Verpflichtungen	800'000.00		600'000.00	200'000.00
2282.09	Rückstellung f/Steuerausfälle und Ausfälle infolge Steuergesetzesrevision	200'000.00			200'000.00
2285.046	Vorausfinanzierung Pfarreiheim Sanierung	600'000.00		600'000.00	0.00
23	KAPITAL	177'026.31	6'968.90		183'995.21
239	Kapital	177'026.31	6'968.90		183'995.21
2390	Eigenkapital	177'026.31	6'968.90		183'995.21
	Total Aktiven	1'664'943.61	5'536'546.60	4'866'435.25	2'335'054.96
	Total Passiven	1'664'943.61	2'967'437.40	2'297'326.05	2'335'054.96
	Aktivenüberschuss				0.00



Laufende Rechnung nach Funktionen

2022

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	89'535.95	335.90	93'981.95	333.50	100'170.00	350.00
01	Legislative/Exekutive	25'060.65		25'763.15		30'270.00	
011	Kirchgemeindeversammlung Abstimmungen	1'600.00		1'600.00		3'600.00	
012	Kirchenrat	23'460.65		24'163.15		26'670.00	
02	Kirchgemeindeverwaltung	64'475.30	335.90	68'218.80	333.50	69'900.00	350.00
020	Kirchgemeindeverwaltung	64'475.30	335.90	68'218.80	333.50	69'900.00	350.00
2	BILDUNG	162'366.55	85'903.25	183'732.12	78'220.60	183'200.00	78'100.00
21	Religionsunterricht	162'366.55	85'903.25	183'732.12	78'220.60	183'200.00	78'100.00
219	Religionsunterricht	162'366.55	85'903.25	183'732.12	78'220.60	183'200.00	78'100.00
3	SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE	835'307.58	280'514.90	927'459.80	321'200.87	1'009'950.00	290'900.00
30	Kulturförderung	2'500.00		2'600.00		3'000.00	
300	Beiträge	2'500.00		2'600.00		3'000.00	
32	Informationen, Massenmedien	53'011.45	960.00	52'672.35	985.00	65'600.00	1'000.00
321	Pfarrei-Information	53'011.45	960.00	52'672.35	985.00	65'600.00	1'000.00
36	Verwaltung	67'708.65		76'667.45	3'496.25	75'700.00	
361	Landeskirche	66'193.35		73'421.30	3'496.25	72'000.00	
362	Pfarrirat	1'515.30		3'246.15		3'700.00	
37	Seelsorge, Gottesdienst, Diakonie	445'664.93	189'526.80	478'377.36	219'326.32	496'600.00	195'700.00
370	Seelsorge	380'485.28	189'526.80	409'768.67	219'326.32	404'800.00	195'700.00
371	Kirchenmusik	49'853.40		49'417.65		68'300.00	
372	Kultusaufwand	15'326.25		19'191.04		23'500.00	
38	Kirchliche Veranstaltungen	18'227.65		22'750.45		32'500.00	
380	Jugendarbeit	16'112.50		16'867.00		17'000.00	
381	Kirchliche Veranstaltungen	2'115.15		5'883.45		15'500.00	



Laufende Rechnung nach Funktionen

2022

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
39	Liegenschaften	248'194.90	90'028.10	294'392.19	97'393.30	336'550.00	94'200.00
390	Kirche	145'925.70	983.10	153'831.49	402.30	170'800.00	
391	Kapelle	24'332.25		53'743.25		51'890.00	
392	Pfarrhaus, Pfrundhaus	17'707.10	18'600.00	22'289.68	18'600.00	23'310.00	18'600.00
393	Pfarreisaal, Pfarreiheim	60'229.85	70'445.00	64'527.77	78'391.00	90'550.00	75'600.00
5	SOZIALE WOHLFAHRT	4'058.00		4'658.00		7'300.00	
58	Fürsorge	4'058.00		4'658.00		5'600.00	
580	Allgemeine Fürsorge	4'058.00		4'658.00		5'600.00	
59	Hilfsaktionen					1'700.00	
590	Hilfsaktionen					1'700.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	377'902.25	1'102'416.28	951'132.75	1'761'209.65	602'350.00	1'535'040.00
90	Steuern	5'058.45	938'880.52	3'539.40	987'860.32	6'100.00	941'000.00
900	Kirchensteuern	5'058.45	938'880.52	3'539.40	987'860.32	6'100.00	941'000.00
94	Vermögens- und Schulden- verwaltung	17'840.90	46'334.01	38'663.50	44'897.38	35'550.00	52'340.00
940	Kapital- / Zinsendienst	6'510.25	1.36	10'251.41	1.08	7'000.00	
942	Liegenschaften des Finanzvermoegens	11'330.65	46'332.65	28'412.09	44'896.30	28'550.00	52'340.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	355'002.90	117'201.75	908'929.85	728'451.95	560'700.00	541'700.00
990	Abschreibungen	22'000.00		625'000.00		424'000.00	
991	Allg. Personalkosten	116'691.40	112'201.75	126'960.95	123'451.95	136'700.00	136'700.00
995	Vorfinanzierungen				600'000.00		400'000.00
996	Verwaltete Fonds und Stiftungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
999	Abschluss	216'311.50		156'968.90			
	Total	1'469'170.33	1'469'170.33	2'160'964.62	2'160'964.62	1'902'970.00	1'904'390.00
	Netto Einnahmen					1'420.00	
	Gesamttotal	1'469'170.33	1'469'170.33	2'160'964.62	2'160'964.62	1'904'390.00	1'904'390.00



Laufende Rechnung nach ARTEN

2022

Konto	Laufende Rechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	A U F W A N D	1'469'170.33		2'160'964.62		1'902'970.00	
30	PERSONALAUFWAND	782'651.70		826'383.60		852'950.00	
300	Behörden, Kommissionen	20'214.00		21'610.20		21'400.00	
301	Verwaltungs- und Betriebspersonal	505'646.35		533'787.15		544'650.00	
302	Lehrkräfte	135'533.75		140'358.45		142'000.00	
303	Sozialversicherungsbeiträge	45'835.25		49'255.15		53'300.00	
304	Personalversicherungsbeiträge	64'831.70		70'461.60		77'100.00	
305	Unfall- und Kranken- versicherungsbeiträge	5'117.20		4'975.35		3'800.00	
309	Uebrigter Personalaufwand	5'473.45		5'935.70		10'700.00	
31	SACHAUFWAND	182'233.31		258'694.39		312'420.00	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	31'338.36		30'957.22		51'200.00	
311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'455.25		9'009.49		10'800.00	
312	Wasser, Energie und Heiz- materialien	42'092.70		43'008.45		51'500.00	
313	Verbrauchsmaterialien	9'627.30		12'699.83		15'900.00	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	39'479.15		57'429.30		55'000.00	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	11'037.30		14'632.20		17'300.00	
316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
317	Spesenentschädigungen	7'190.00		7'270.00		8'100.00	
318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	23'187.10		30'237.20		40'770.00	
319	Uebrigter Sachaufwand	14'826.15		51'450.70		59'850.00	
32	PASSIVZINSEN	6'522.80		10'251.41		7'100.00	
321	Kurzfristige Schulden	670.55		783.80		1'000.00	
322	Mittel- und langfristige Schulden	5'000.00		8'633.81		5'000.00	
323	Sonderrechnungen	839.70		833.80		1'000.00	
329	Uebrige	12.55				100.00	
33	ABSCHREIBUNGEN	27'045.90		778'539.40		430'000.00	
330	Finanzvermögen	15'045.90		13'539.40		16'000.00	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	12'000.00		15'000.00		14'000.00	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen			750'000.00		400'000.00	



Laufende Rechnung nach ARTEN

2022

Konto	Laufende Rechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	ENTSCHAEDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	26'593.80		37'324.15		32'000.00	
352	Entsch.an Gemeinwesen	26'593.80		37'324.15		32'000.00	
36	EIGENE BEITRAEGE	115'609.57		119'350.82		131'800.00	
361	Kanton	66'193.35		73'421.30		72'000.00	
362	Gemeinden und Gemeindeverbände	3'325.90		4'117.15		6'000.00	
365	Private Institutionen	46'090.32		41'812.37		53'800.00	
38	EINLAGEN	216'311.50		6'968.90			
385	Vorausfinanzierungen	200'000.00					
389	Ertragsüberschuss	16'311.50		6'968.90			
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	112'201.75		123'451.95		136'700.00	
395	Verrechnete Soziallasten	112'201.75		123'451.95		136'700.00	
4	E R T R A G		1'469'170.33		2'160'964.62		1'904'390.00
40	STEUERN		938'101.77		987'050.32		930'000.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		938'101.77		987'050.32		930'000.00
42	VERMOEGENSERTRAEGE		89'469.11		97'446.08		94'840.00
420	Bankkontokorrente		1.36		1.08		
421	Guthaben		778.75		810.00		1'000.00
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		40'639.00		40'639.00		40'640.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		48'050.00		55'996.00		53'200.00
43	ENTGELTE		58'377.80		52'366.50		58'700.00
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
435	Verkäufe		960.00		985.00		3'000.00
436	Rückerstattungen		52'417.80		46'381.50		50'700.00
45	RUECKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		270'684.00		296'820.02		273'800.00
452	Gemeinden und Gemeindeverbände		270'684.00		296'820.02		273'800.00



Laufende Rechnung nach ARTEN

2022

Konto	Laufende Rechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
46	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		335.90		3'829.75		350.00
461	Kanton		335.90		333.50		350.00
463	Eigene Anstalten				3'496.25		
48	ENTNAHMEN				600'000.00		410'000.00
484	Spezialfonds						10'000.00
485	Vorausfinanzierungen				600'000.00		400'000.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		112'201.75		123'451.95		136'700.00
495	Verrechnete Soziallasten		112'201.75		123'451.95		136'700.00
	Total	1'469'170.33	1'469'170.33	2'160'964.62	2'160'964.62	1'902'970.00	1'904'390.00
	Netto Einnahmen					1'420.00	
	Gesamttotal	1'469'170.33	1'469'170.33	2'160'964.62	2'160'964.62	1'904'390.00	1'904'390.00



Investitions-Rechnung

2022

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE	30'504.71		1'476'990.00		1'480'000.00	
39	Liegenschaften	30'504.71		1'476'990.00		1'480'000.00	
392	Pfarrhaus, Pfrundhaus	30'504.71					
392.503.01	Pfarramtsräume Umbau	30'504.71					
393	Pfarreisaal, Pfarreiheim			1'476'990.00		1'480'000.00	
393.503	Hochbauten Pfarreiheim			1'476'990.00		1'480'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN		30'504.71		1'476'990.00		1'480'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		30'504.71		1'476'990.00		1'480'000.00
999	Abschluss		30'504.71		1'476'990.00		1'480'000.00
999.690	Aktivierung der Ausgaben		30'504.71		1'476'990.00		1'480'000.00
	Total	30'504.71	30'504.71	1'476'990.00	1'476'990.00	1'480'000.00	1'480'000.00
	Gesamttotal	30'504.71	30'504.71	1'476'990.00	1'476'990.00	1'480'000.00	1'480'000.00

Anhang der Kirchgemeinderechnung für das Jahr 2022

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

-keine-

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	10'212'000		Verwaltungsvermögen	1
Triengen	112	Pfarrhaus, Geräte- & Gartenhaus	36 a 25 m2	1'751'000		Verwaltungsvermögen	148'541
Triengen	275	Pfarreiheim St. Josef	25 a 27 m2	1'928'000		Verwaltungsvermögen	778'490
Triengen	267	Laurentiushaus "Chlösterli"	17 a 19 m2	1'205'000	750'000	Finanzvermögen	384'200
Baurecht:							
Triengen	823	Kapelle Marchstein		162'000		Verwaltungsvermögen	1
Wilihof	75	Wegkapelle Bursthof, im Baurecht		42'000		Verwaltungsvermögen	1
Wilihof	55	Wegkapelle Dieboldswil, im Baurecht		58'000		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		1'311'232
					Total Baurecht		2
					Total unüberbaute Grundstücke		44'800
					Total		1'356'034

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
Spezialfonds Steuern <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>	2282.09	200'000	0	0	0	0	200'000
Vorfinanzierung Pfarreiheim Sanierung <i>Zweck: Bei der Saallüftung handelt es sich um die Erstinstallation, Baujahr 1965. Ersatzteile gibt es keine mehr. Eine Sanierung drängt sich auf. Die Liegenschaft ist nicht mit einem Lift erschlossen was nicht mehr zeitgerecht ist. Mit dem Einbau eines Personenlifts soll jede Etage erschlossen werden und im UG soll ein behindertes WC installiert werden. Das Haupt-Elektrotableau muss ersetzt werden. Das Dach soll energetisch saniert und eine Photovoltaikanlage montiert werden.</i>	2285.046	600'000	0	600'000	0	0	0
Total		800'000	0	600'000	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

Bezeichnung	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
Eigenkapital	2390	177'026	6'969	0	0	0	183'995
Total		177'026	6'969	0	0	0	183'995

Datum, 18.04.2023 / fth

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde:

Triengen

Jahr:

2022

Zinsbelastungsanteil II

-6.39%

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

-3.35%

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

Minuswert = Zinsendienst wird mit Vermögenserträgen des Verwaltungsvermögens mehr als gedeckt.

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

Verschuldungsgrad

55.02%

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	272
---------------------------------------------------------------------------	------------	------------

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 (-)

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

Berichtsjahr	Cashflow	CHF	335'507
Vorjahr	Cashflow	CHF	238'312

Steuerertrag pro Kopf	CHF	494
------------------------------	------------	------------