

Jahresrechnung 2023

Der Kirchenrat unterbreitet den Stimmberechtigten eine Kurzfassung der Rechnung 2023. Die Erläuterungen im Anhang geben zu den wichtigsten Positionen Auskunft. Die Rechnungskommission hat den Finanzhaushalt der Kirchgemeinde anhand der Rechnung 2023 überprüft und erstattet dazu ihren Bericht und unterstützt den Antrag zur Genehmigung der Jahresrechnung 2023.

Gemäss § 3 der Kirchgemeindeordnung (KGO) der röm.- kath. Kirchgemeinde Rothenburg und § 59 Abs. 1 lit. i. des Kirchgemeindegesetzes (KGG) wird die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Rothenburg, einschliesslich des Antrages des Kirchenrates zur Verwendung des Ertragsüberschusses, unter Vorbehalt des fakultativen Referendums durch die Rechnungskommission genehmigt.

Der Beschluss der Rechnungskommission wird rechtskräftig, wenn nicht innerhalb von 30 Tagen seit Veröffentlichung des angefochtenen Beschlusses fünf Prozent der Stimmberechtigten der Kirchgemeinde das Begehren stellen, die Rechnung sei der Kirchgemeindeversammlung zu unterbreiten (§ 24 KGG).

Die vollständige Rechnung inkl. Anhang kann ab sofort beim Kirchmeister nach telefonischer Voranmeldung (041 280 35 25) eingesehen werden.

Rothenburg, April 2024
Kirchenrat Rothenburg

Geschätzte Mitbürgerin, geschätzter Mitbürger

Hinter uns liegt ein intensives Jahr. Der Steuerrabatt in der Höhe von 10% konnte durch unerwartet hohe Nachträge wettgemacht werden. Die hohen Nachträge widerspiegeln eine florierende Wirtschaft. Volle Auftragsbücher und entsprechend verbesserte Einkommen haben zu diesem Resultat geführt. Der Kirchenrat setzt alles daran, dass die laufenden Projekte weiterhin kostenbewusst umgesetzt werden. Deshalb darf ich Ihnen ein sehr erfreuliches Jahresergebnis 2023 mit einem Ertragsüberschuss in der Höhe von Fr. 319'674.10 präsentieren.

Der Ertragsüberschuss fiel unerwartet hoch aus. Der Kirchenrat hat deshalb beschlossen, als Zeichen der Solidarität Fr. 30'000.- bzw. rund 10% des Ertragsüberschusses an Wohltätige Institutionen zuzuwenden. Ebenso wird der Fonds für Luzerner Landgemeinden wieder aufgefüllt. Der Rest wird dem Eigenkapital im Hinblick auf die Projektentwicklung Rückringen/Lehn zugewiesen. Im Zuge der Ortsplanungsrevision wird die Umzonung dieses Grundstücks in eine Wohnzone und die Errichtung eines Mehrfamilienhauses angestrebt. Der Spatenstich wird voraussichtlich im Jahr 2028 erfolgen.

Nach dem Brand in der Kirche, ausgelöst durch eine brennende Kerze, steht die Kirche wieder in neuem Glanz da. Dieses Jahr werden in der Kirche St. Barbara die alten Leuchtmittel durch LED ersetzt. Der Beamer und die Leinwand in der Kirche werden auch ersetzt. Beim Oeki werden Projektideen gesucht, damit dieses Gebäude besser genutzt werden kann.

Nicht alle Kirchgemeinden haben solch gesunde Finanzen und eine so tiefe Kirchensteuer wie die Kirchgemeinde Rothenburg. Weitere Erläuterungen zur Jahresrechnung und Informationen über die Verwendung des Ertragsüberschusses finden Sie auf den folgenden Seiten.

Dank grossem Engagement aller Beteiligten konnten die im Berichtsjahr entstandenen Herausforderungen gemeistert werden. Ich wünsche der Kirchgemeinde Rothenburg auch in Zukunft viel Enthusiasmus beim Meistern der anstehenden Herausforderungen und danke allen Katholikinnen und Katholiken für ihr grosses Vertrauen.

Alex Lang, Kirchmeister

An die
Stimmberechtigten der
Kath. Kirchgemeinde Rothenburg

Rothenburg, 14. März 2024

Bericht der Rechnungskommission

Als Rechnungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz) der kath. Kirchgemeinde Rothenburg 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 Rechnungskommissionen 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 § 3 der Kirchgemeindeordnung der kath. Kirchgemeinde Rothenburg genehmigen wir die Jahresrechnung 2023 einschliesslich des Antrags zur Verwendung des Rechnungsergebnisses des Kirchenrates.

Rechnungskommission der Kath. Kirchgemeinde Rothenburg



Thomas Saxer, Präsident



Regula Achermann



Adrian Knüsel

Bestandesrechnung

31.12.2023

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
1	A K T I V E N	7'047'306.96	4'693'534.98	4'416'436.50	7'324'405.44
10	FINANZVERMOEGEN	6'783'998.96	4'693'534.98	4'400'636.50	7'076'897.44
100	Flüssige Mittel	916'792.03	2'609'121.63	2'421'159.12	1'104'754.54
1005	Bank	916'792.03	2'609'121.63	2'421'159.12	1'104'754.54
101	Guthaben	548'287.88	714'650.00	548'733.78	714'204.10
1011	Kontokorrente	312'468.93	460'605.55	312'468.93	460'605.55
1015	Andere Debitoren	235'818.95	254'044.45	236'264.85	253'598.55
102	Anlagen	5'313'330.00		58'900.00	5'254'430.00
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	30'970.00			30'970.00
1023	Liegenschaften	5'282'360.00		58'900.00	5'223'460.00
103	Transitorische Aktiven	5'589.05	3'508.80	5'589.05	3'508.80
1030	Transitorische Aktiven	5'589.05	3'508.80	5'589.05	3'508.80
104	Abrechnungskonten		1'366'254.55	1'366'254.55	
1040	Lohn-Abrechnungskonto		1'041'199.20	1'041'199.20	
1043	Abrechnungskonto Burghügel		325'055.35	325'055.35	
11	VERWALTUNGSVERMOEGEN	263'308.00		15'800.00	247'508.00
114	Sachgüter	263'308.00		15'800.00	247'508.00
1140	Grundstücke	263'302.00		15'800.00	247'502.00
1143	Hochbauten	6.00			6.00

31.12.2023

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
2	P A S S I V E N	7'047'306.96	2'894'135.85	2'617'037.37	7'324'405.44
20	FREMDKAPITAL	5'347'372.67	2'574'461.75	2'615'037.37	5'306'797.05
200	Laufende Verpflichtungen	362'097.17	2'172'462.80	2'122'097.17	412'462.80
2000	Kreditoren	362'097.17	412'462.80	362'097.17	412'462.80
2007	Abrechnungskonten		1'760'000.00	1'760'000.00	
201	Kurzfristige Schulden	357'620.45	376'874.25	357'620.45	376'874.25
2010	Vorauszahlungen	357'620.45	376'874.25	357'620.45	376'874.25
202	Langfristige Schulden	4'250'000.00		100'000.00	4'150'000.00
2021	Darlehen	4'250'000.00		100'000.00	4'150'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	343'195.30	450.00	860.00	342'785.30
2033	Verwaltete Stiftungen	323'195.30	450.00	860.00	322'785.30
2035	Zuwendungen	20'000.00			20'000.00
205	Transitorische Passiven	34'459.75	24'674.70	34'459.75	24'674.70
2050	Transitorische Passiven	34'459.75	24'674.70	34'459.75	24'674.70
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	146'948.00	32'000.00	2'000.00	176'948.00
2285	Vorfinanzierungen	146'948.00	32'000.00	2'000.00	176'948.00
23	EIGENKAPITAL	1'552'986.29	287'674.10		1'840'660.39
2390	Eigenkapital	1'552'986.29	287'674.10		1'840'660.39
	Total Aktiven	7'047'306.96	4'693'534.98	4'416'436.50	7'324'405.44
	Total Passiven	7'047'306.96	2'894'135.85	2'617'037.37	7'324'405.44
	Aktivenüberschuss				0.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	235'512.30	4'279.15	271'400.00	7'200.00	277'929.10	8'130.70
01	Legislative/Exekutive	95'341.65	3'600.00	107'700.00	7'200.00	102'650.95	7'560.00
011	Kirchgemeindeversammlungen	12'558.60		18'100.00		12'329.55	
011.300	Rechnungskommission	3'030.00		4'300.00		3'120.00	
011.309	Uebrigter Personalaufwand			500.00			
011.310	Stimmmaterial, Drucksachen	6'762.20		7'400.00		6'745.90	
011.317	Versammlungen / Sitzungen	2'766.40		5'400.00		2'463.65	
011.318.09	Uebrigter Sachaufwand			500.00			
012	Kirchenrat	82'783.05	3'600.00	89'600.00	7'200.00	90'321.40	7'560.00
012.300	Besoldung Kirchenrat	52'649.35		53'500.00		57'272.65	
012.301	Besoldungen Sekretariat und Dritte	5'037.60		5'200.00		5'187.00	
012.301.99	Kinder- und Sozialzulagen	3'600.00		7'200.00		7'560.00	
012.309	Uebrigter Personalaufwand	4'743.35		4'700.00		2'540.35	
012.310	Büromaterial, Drucksachen	387.70		500.00		207.00	
012.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen					1'550.00	
012.317	Spesenentschädigungen	7'353.15		7'900.00		7'320.00	
012.318.01	Sachversicherungen	693.50		400.00		189.00	
012.318.02	Porti	46.40		300.00			
012.318.03	Honorare für Gutachten			1'500.00			
012.319	Mitgliederbeiträge	100.00		100.00			
012.395	Anteil Sozialversicherungen	8'172.00		8'300.00		8'495.40	
012.436	Rückerstattungen		3'600.00		7'200.00		7'560.00
02	Kirchgemeindeverwaltung	140'170.65	679.15	163'700.00		175'278.15	570.70
020	Kirchgemeindeverwaltung	140'170.65	679.15	163'700.00		175'278.15	570.70
020.301	Besoldungen	32'314.65		34'500.00		32'545.05	
020.301.99	Kinder- und Sozialzulagen	900.00		900.00		900.00	
020.309	Uebrigter Personalaufwand	940.25		1'000.00		950.50	
020.310	Büromaterial, Drucksachen	289.15		1'000.00		687.85	
020.311	Anschaffung Mobilien und Maschinen			500.00			
020.315	Unterhalt Mobilien und Maschinen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
020.316	Mieten, Benützungsgebühren	2'640.00		2'600.00		2'640.00	
020.317	Spesenentschädigungen			20'000.00		31'461.50	
020.318	Dienstleistungen Dritter	166.00		200.00		66.20	
020.318.02	Porti	6'551.75		4'000.00		4'097.10	
020.318.09	Uebrige Dienstleistungen						

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.319	Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		100.00	
020.352	Steuerveranlagungskosten	86'352.85		88'300.00		92'525.25	
020.395	Anteil Sozialversicherungen	6'936.00		7'100.00		7'004.70	
020.436	Rückerstattungen		679.15				570.70
2	BILDUNG	245'613.64	4'550.95	312'900.00	1'300.00	302'943.61	
21	Religionsunterricht	241'613.64	4'550.95	307'400.00	1'300.00	298'943.61	
219	Religionsunterricht	241'613.64	4'550.95	307'400.00	1'300.00	298'943.61	
219.301	Besoldungen	185'453.85		230'200.00		238'284.65	
219.301.99	Kinder- und Sozialzulagen			600.00			
219.309	Uebrigter Personalaufwand	7'451.65		10'800.00		5'938.98	
219.310	Schulmaterialien, Intensivlage	9'755.78		8'500.00		8'303.44	
219.317	Spesenentschädigungen	592.38		1'100.00		864.00	
219.352	Beiträge andere Institutionen	4'479.60		10'000.00		3'778.45	
219.395	Anteil Sozialversicherungen						
219.436	Rückerstattungen	33'880.38	4'550.95	46'200.00	1'300.00	41'774.09	
29	Uebrigtes Bildungswesen	4'000.00		5'500.00		4'000.00	
290	Uebrigtes Bildungswesen	4'000.00		5'500.00		4'000.00	
290.365	Beiträge andere Institutionen	4'000.00		5'500.00		4'000.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE	1'732'369.54	339'604.54	1'814'300.00	291'500.00	1'874'499.75	382'749.50
30	Kulturförderung	1'450.30		23'200.00		20'231.39	
300	Beiträge	600.00		2'600.00		750.00	
300.319	Verbandsbeiträge			1'000.00			
300.365	Beiträge private Institutionen	600.00		1'600.00		750.00	
302	Veranstaltungen	850.30		20'600.00		19'481.39	
302.318	Sachversicherungen			1'100.00		472.50	
302.319	Unkosten Pfarreiaktivitäten	850.30		19'500.00		19'008.89	
32	Informationen, Massenmedien	54'040.55		60'000.00		58'212.55	
321	Pfarrei-Information	54'040.55		60'000.00		58'212.55	
321.310	Pfarreiblatt	54'040.55		55'000.00		58'124.75	
321.310.01	Internet			5'000.00		87.80	
36	Verwaltung	191'333.70	8'878.55	195'300.00		185'633.45	7'917.10
361	Landeskirche	186'449.10	8'878.55	189'500.00		181'341.20	7'917.10
361.361	Beitrag an die Landeskirche	186'449.10		189'500.00		181'341.20	
361.436	Rückerstattungen		8'878.55				7'917.10
362	Pfarreirat	4'884.60		5'800.00		4'292.25	
362.300	Sitzungsgeld Pfarreirat	3'344.00		3'500.00		3'180.00	
362.309	Unkosten Pfarreirat	1'540.60		2'300.00		1'112.25	

Laufende Rechnung

2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
37	Seelsorge, Gottesdienst, Diakonie	988'324.01	264'251.40	1'035'100.00	227'700.00	1'055'582.30	282'862.60
370	Seelsorge	835'824.24	262'503.30	877'300.00	226'200.00	908'113.39	281'510.20
370.301	Besoldungen	403'453.42		392'200.00		401'895.41	
370.301.99	Kinder- und Sozialzulagen	14'067.50		15'700.00		17'130.00	
370.309	Uebrigter Personalaufwand	7'423.10		3'800.00		2'987.05	
370.310	Büromaterial, Drucksachen	10'436.60		13'600.00		12'091.80	
370.311	Anschaffung Mobilien und Maschinen	6'750.90		500.00		5'223.00	
370.313	Aufwand Pfarreifeierlichkeiten	5'040.45		3'300.00		3'794.85	
370.316	Mieten, Benützungsgebühren			800.00		1'576.25	
370.317	Spesenentschädigungen	14'741.83		3'100.00		5'521.00	
370.318.02	Porti, Telefon	5'186.75		7'000.00		5'232.70	
370.319	Uebrigter Sachaufwand	15'230.90		8'000.00		11'497.95	
370.352	Migrantenseelsorge	19'495.04		30'000.00		36'284.65	
370.362.01	Pastoralraum Kostenaufteilung	230'377.90		284'800.00		293'628.09	
370.365.01	Firmung ab 17	18'041.67		22'500.00		23'499.90	
370.395	Anteil Sozialversicherungen	85'578.18		92'000.00		87'750.74	
370.436	Rückerstattungen		35'959.95		13'000.00		57'213.75
370.436.02	Rückerstattung Pastoralraum		217'413.35		202'800.00		212'416.45
370.436.05	Rückerstattung Kinderzulagen		9'130.00		10'400.00		11'880.00
371	Kirchenmusik	99'816.10		111'400.00		102'580.52	
371.301	Besoldungen	70'814.55		74'500.00		72'913.72	
371.309	Uebrigter Personalaufwand	103.40		700.00		83.50	
371.310.03	Anschaffung Musiknoten	505.35		1'500.00		1'149.30	
371.317	Spesenentschädigungen	70.00				10.00	
371.365.01	Private Institutionen			200.00		200.00	
371.365.02	Beiträge an Chöre und Vereine	15'500.00		20'800.00		15'500.00	
371.395	Anteil Sozialversicherungen	12'822.80		13'700.00		12'724.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
372	Kulturaufwand	39'888.07	1'748.10	30'900.00	1'500.00	31'125.09	1'352.40
372.311	Kultusgegenstände, Paramente, Gewänder	9'469.15		1'800.00		590.75	
372.313	Verbrauchs- und Büromaterial	7'188.92		4'500.00		5'921.84	
372.313.05	Kirchenschmuck	8'089.20		10'000.00		8'367.55	
372.313.06	Hostien, Messwein, Kerzen	6'211.75		6'000.00		6'270.90	
372.313.07	Erinnerungsgaben	1'280.05		1'600.00		2'405.65	
372.315	Dienstleistungen Dritter	1'649.00		1'000.00		1'026.00	
372.365.03	Beiträge an MinistrantInnen	6'000.00		6'000.00		6'542.40	
372.469.04	Kerzenstockertrag		1'748.10		1'500.00		1'352.40
373	Pfarrarbeit	12'795.60		15'500.00		13'763.30	
373.318	Ehrenamtliche Arbeit	5'022.45		7'000.00		6'514.30	
373.319	Aktives Pfarreleben	7'773.15		8'500.00		7'249.00	
38	Kirchliche Jugendarbeit	53'386.34		58'100.00		55'085.49	
380	Jugendarbeit	53'386.34		58'100.00		55'085.49	
380.301	Besoldungen	11'987.86		16'100.00		16'091.37	
380.309	Uebiger Personalaufwand	103.40		100.00		83.50	
380.317	Spesenentschädigungen			200.00			
380.352	Beitrag an Gemeinde	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
380.365	Beitrag an Jugendorganisationen	6'463.34		6'100.00		4'360.00	
380.395	Anteil Sozialversicherungen	1'831.74		2'600.00		1'550.62	

Kath. Kirchgemeinde Rothenburg

2023

Laufende Rechnung

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Liegenschaften	443'834.54	66'474.59	442'600.00	63'800.00	499'754.57	91'969.80
390	Pfarrkirche	144'111.12	450.00	131'400.00		149'802.93	150.00
390.301	Besoldungen	76'693.90		77'800.00		83'490.33	
390.309	Uebriger Personalaufwand	743.65		1'600.00		424.00	
390.311	Ansaffung Mobilen, Maschinen, Werkzeuge	2'716.75		2'000.00			
390.312	Wasser, Energie, Heizung	13'927.85		14'000.00		17'052.75	
390.313	Verbrauchsmaterialien	680.42		500.00		446.20	
390.314	Unterhalt Gebäude / Einrichtung	26'521.50		9700.00		24'962.20	
390.315.01	Unterhalt Orgel	404.50		2'000.00		350.00	
390.315.02	Unterhalt Uhr / Gelaute	841.40		2'000.00		758.20	
390.317	Spesenentschädigungen	1'050.00		600.00		600.00	
390.318.01	Sachversicherungen	2'291.15		2'300.00		2'367.70	
390.318.05	Gebäudeversicherung	4'053.25		3'200.00		4'574.30	
390.318.06	Kehrichtgebühr			400.00		118.50	
390.319	Uebriger Sachaufwand	212.55		500.00		158.00	
390.395	Anteil Sozialversicherungen	13'974.20	450.00	14'800.00		14'500.75	150.00
390.436	Rückerstattungen						
391	Kirche Bertiswil / Kapelle Rückringen	55'054.45	1'800.00	128'200.00	1'500.00	123'945.41	27'322.25
391.301	Besoldungen	34'739.55		35'200.00		36'440.85	
391.309	Uebriger Personalaufwand	1'240.25		900.00		370.50	
391.311	Ansaffung Mobilen, Maschinen, Werkzeuge			1'000.00			
391.312	Wasser, Energie, Heizung	4'039.55		6'600.00		7'371.95	
391.313	Verbrauchsmaterialien			400.00		37.85	
391.314	Unterhalt Gebäude / Einrichtung	5'321.85		71'000.00		69'591.40	
391.315.01	Unterhalt Orgel	182.00		1'000.00		185.00	
391.315.02	Unterhalt Uhr / Gelaute	314.50		1'500.00		360.35	
391.317	Spesenentschädigungen	600.00		600.00		600.00	
391.318.01	Sachversicherung	672.70		700.00		695.15	
391.318.05	Gebäudeversicherung	1'691.05		1'300.00		1'909.26	
391.318.06	Kehrichtgebühr			100.00			
391.319	Uebriger Sachaufwand			900.00			
391.395	Anteil Sozialversicherungen	6'253.00	1'800.00	7'000.00	1'500.00	6'383.10	1'500.00
391.434	Benützungsgebühren Dritter						2'5822.25
391.436	Rückerstattungen						

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392	Pfarrhaus Oek Pfadiheim	93'917.12	27'800.00	65'100.00	27'800.00	55'732.21	27'800.00
392.309	Übriger Personalaufwand	2'143.42		2'000.00		2'142.06	
392.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	4'000.00		5'500.00		3'434.50	
392.312	Wasser, Energie, Heizung	14'602.20		18'100.00		18'959.90	
392.313	Verbrauchsmaterialien	71.55		200.00		225.75	
392.314	Unterhalt Gebäude / Einrichtung	70'197.20		34'700.00		27'934.20	
392.315	Dienstleistungen Dritter			500.00			
392.318.01	Sachversicherungen	1'345.40		1'400.00		1'390.35	
392.318.02	Porti, Telefon			300.00			
392.318.05	Gebäudeversicherung	1'557.35		1'500.00		1'645.45	
392.318.06	Kehrichtgebühr			900.00			
392.427	Wohnungs- und Garagemiete		27'800.00		27'800.00		27'800.00
393	Pfarrheim	118'383.25	21'892.44	116'100.00	19'500.00	169'003.10	24'807.25
393.301	Besoldungen	55'058.97		53'600.00		71'408.01	
393.309	Uebrigcr Personalaufwand	206.85		500.00		167.00	
393.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	17'16.55		1'000.00		930.96	
393.312	Wasser/Abwasser, Energie, Heizung	17'276.50		20'800.00		24'400.10	
393.313	Verbrauchsmaterialien	2'261.50		2'500.00		2'392.99	
393.314	Unterhalt Gebäude / Einrichtung	14'455.53		10'900.00		43'030.65	
393.315.01	Unterhalt Installation / Geräte	9'457.90		9'800.00		6'774.90	
393.317	Spezemenschädigungen	600.00		600.00		570.00	
393.318.01	Sachversicherungen	2'251.55		2'300.00		2'326.80	
393.318.05	Gebäudeversicherung	1'819.80		1'500.00		2'054.59	
393.318.06	Kehrichtgebühr	591.50		500.00		584.05	
393.319	Uebrigcr Sachaufwand	323.60		500.00		1'010.45	
393.395	Anteil Sozialversicherungen						
393.427	Mietzinseinnahmen	12'363.00	21'892.44	11'600.00	19'500.00	13'352.60	24'679.10
393.436	Rückerstattungen						128.15
394	Kirche Parkfeld	471.05	14'532.15	1'000.00	15'000.00	611.82	11'890.30
394.314	Unterhalt Kirche Parkfeld	471.05		1'000.00		611.82	
394.427	Mietzinseinnahmen Parkfelder		14'532.15		15'000.00		11'890.30
396	Friedhof	31'897.65		800.00		659.10	
396.315	Unterhalt Friedhof	31'897.65		800.00		659.10	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT						
58	Fürsorge						
580 580.365	Allgemeine Fürsorge Private Institutionen	39'000.00		39'000.00		39'000.00	
		29'000.00		29'000.00		29'000.00	
59	Hilfsaktionen						
590 590.365	Hilfsaktionen Entwicklungshilfe	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
		10'000.00		10'000.00		10'000.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	853'324.85	2'757'385.69	374'900.00	2'512'500.00	691'609.86	2'795'102.12
90	Steuern	16'754.62	2'299'971.29	600.00	2'238'400.00	3'448.20	2'318'656.85
900	Steuern	16'754.62	2'299'971.29	600.00	2'238'400.00	3'448.20	2'318'656.85
900.329.02	Vergütungsinsen	16'754.62		100.00			
900.330	Abschreibungen Steuern		2'065'768.90	500.00	2'089'200.00	3'448.20	1'928'467.60
900.400.10	Ertrag laufendes Jahr		209'167.40		124'200.00		367'237.20
900.400.20	Nachträge früherer Jahre		19'300.04		22'000.00		21'331.65
900.400.30	Quellensteuer		4'803.65		2'000.00		575.90
900.400.40	Nach- und Strafsteuern		931.30		1'000.00		1'044.50
900.421	Verzugsinsen						
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung	107'310.58	275'603.10	99'600.00	274'100.00	100'251.56	282'909.27
940	Kapital- / Zinsendienst	17'625.58	1'274.00	17'600.00	1'200.00	17'630.00	6'061.02
940.318.02	Bank- und andere Gebühren	135.58		100.00		140.00	
940.322	Zinsaufwand mittel- und langfristige Schulden	17'490.00		17'500.00		17'490.00	
940.420	Zinsertrag Kontokorrente Bank						
940.422	Wertschriftenertrag		1'274.00		1'200.00		1'468.07
942	Liegenschaften des Finanzvermögens	89'685.00	274'329.10	82'000.00	272'900.00	82'621.56	276'848.25
942.314	Baulicher Unterhalt	10'622.30		4'400.00		7'789.55	
942.318.01	Sachversicherungen	2'666.00		3'000.00		2'666.00	
942.318.02	Dienstleistungen und Honorare Dritter	9'693.00		9'700.00		9'693.00	
942.318.05	Gebäudeversicherung	2'884.45		2'300.00		3'256.60	
942.318.09	Unkosten Waldbearbeiten, Holzschlag	500.00		2'000.00		655.50	
942.319	Uebrigter Sachaufwand	162.10		500.00		357.11	
942.322.01	Zinsaufwand mittel- und langfristige Schulden	63'157.15		60'100.00		58'203.80	
942.423	Liegenschaftserträge		269'647.30		268'900.00		269'637.30
942.434	Uebrigte Benutzungsgebühren		2'266.20		3'000.00		7'210.95
942.435	Holzerlös		2415.60		1'000.00		

Laufende Rechnung

2023

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	729'259.65	181'811.30	274'700.00		587'910.10	193'536.00
990	Abschreibungen	200'100.00		74'700.00		74'700.00	
990.330	Abschreibungen Finanzvermögen	92'400.00		58'900.00		58'900.00	
990.331	Ordentl. Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22'300.00		15'800.00		15'800.00	
990.332.01	Zus. Abschreibungen Verwaltungsvermögen	85'400.00					
991	Allg. Personalkosten	181'811.30	181'811.30			193'536.00	193'536.00
991.303	AHV/IV/EO/FAK-Beiträge	68'995.55				75'056.35	
991.304	Pensionskassenbeiträge	93'408.60				101'339.75	
991.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	19'407.15				17'139.90	
991.495	Verrechnete Sozialversicherungen		181'811.30				193'536.00
995	Vorfinanzierung			200'000.00			
995.385.01	Vorfinanzierung			200'000.00			
999	Abschluss	347'348.35				319'674.10	
999.385.05	Vorfinanzierung Sozialprojekt					30'000.00	
999.385.07	Vorfinanzierung Fonds Luzerner Landgemeinden	1'000.00				2'000.00	
999.385.19	Vorfinanzierung Beleuchtung Pfarrkirche	60'000.00					
999.385.20	Vorfinanzierung Sanierung WC-Anlagen Pfarreiheim	40'000.00					
999.389	Ueberschlag auf Eigenkapital	246'348.35				287'674.10	
Total		3'105'820.33	3'105'820.33	2'812'500.00	2'812'500.00	3'185'982.32	3'185'982.32
Gesamttotal		3'105'820.33	3'105'820.33	2'812'500.00	2'812'500.00	3'185'982.32	3'185'982.32

Erläuterung zur Jahresrechnung 2023

Gesamtübersicht 2023

Die laufende Rechnung 2023 der römisch-katholischen Kirchgemeinde Rothenburg weist einen Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 319'674.10 aus. Im Voranschlag war ein Ertragsüberschuss von CHF 0.- vorgesehen.

Die Abweichungen gegenüber dem Voranschlag 2023 können wie folgt zusammengefasst werden:

Allgemeine Verwaltung	Mehraufwand	CHF	5'598.-
Bildung	Minderaufwand	CHF	8'656.-
Kultur, Seelsorge, Liegenschaften	Minderaufwand	CHF	31'050.-
Soziale Wohlfahrt	Mehraufwand	CHF	0.-
Finanzen und Steuern (ohne verbuchten Ertragsüberschuss)	Mehrerertrag	CHF	285'566.-

Verwendung des Ertragsüberschusses

Der Kirchenrat beantragt, den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:			
Zuweisung an Fonds Luzerner Landgemeinden	CHF		2'000.00
Zuweisung an Gemeinnützige Institutionen	CHF		30'000.00
Zuweisung an Eigenkapital im Hinblick auf Projektentwicklung Rückringen/Lehn	CHF		<u>287'674.10</u>
Total Ertragsüberschuss	CHF		319'674.10

Erläuterungen zu einzelnen Positionen

Kirchgemeindeverwaltung

020.352 *Steuerveranlagungs-
kosten*

Die Kosten für die Veranlagung und das Inkasso betragen 4% der Steuereinnahmen. Infolge der höherer Steuereinnahmen, vor allem der Vorauszahlungen, ist die Inkassogebühr um CHF 4'225.- höher ausgefallen als budgetiert.

Religionsunterricht

219.301 *Besoldungen*

Die Lohnkosten bewegen sich im budgetierten Bereich.

Pfarrei-Informationen

321.310 *Pfarreiblatt*

Die Kosten für die Pfarrei-Information haben sich eingependelt und liegen im Rahmen des Budgets. Im Sommer 2024 wird das Pfarreiblatt der Kirchgemeinde Emmen und Rothenburg gemeinsam in einem neuer Format und Erscheinungsbild gedruckt.

Seelsorge

370.362.01 *Pastoralraum*

Die Kosten im laufenden Jahr für den Pastoralraum werden wie folgt aufgeteilt: 76% Emmen und 24% Rothenburg. Die budgetierten Kosten konnten eingehalten werden.

Pfarrarbeit		
373	<i>Pfarrarbeit</i>	Durch ehrenamtliche Arbeit und das aktive Pfarreleben konnten die Programme anlässlich der 850-Jahrfeier der Marienkirche Bertiswil zur vollen Zufriedenheit ausgeführt werden.
Pfarrkirche		
390.314	<i>Unterhalt Gebäude / Einrichtungen</i>	Der Unterhalt ist im Abrechnungsjahr 2023 höher ausgefallen als budgetiert. Das liegt daran, dass das Rosengärtli neu angepflanzt wurde und das Lichtteam, welches die neuen Leuchtmittel in der Pfarrkirche organisiert, bereits eine Akontozahlung erhalten haben.
Marienkirche Bertiswil		
391.314	<i>Unterhalt Gebäude / Einrichtungen</i>	Die Erneuerung der MarienKirchenfassade verlief planmässig. Die Kosten konnten unter Budget abgeschlossen werden. Zudem unterstützte uns der Denkmalschutz von Bund und Kanton mit einem Geldbetrag von CHF 25'822.-.
Pfarrreihheim		
393.314	<i>Unterhalt Installation / Geräte</i>	Der Unterhalt ist im Abrechnungsjahr 2023 höher ausgefallen als budgetiert. Das steht im Zusammenhang mit der Umstellung auf LED-Leuchtmittel. Ebenfalls nicht im Budget vorgesehen war die Sanierung der Eingangstüren bei den Aussentoiletten.
393.427	<i>Mietzinseinnahmen</i>	Die Anlässe im Pfarrreihheim erfreuen sich grosser Beliebtheit, was sich positiv auf die Mietzinseinnahmen auswirkte. Viele Vereine und Firmen sind dankbar um die bestehende Infrastruktur, die sie im Pfarrreihheim vorfinden, zumal das Restaurant Kreuz in Bertiswil abgerissen wurde.
Steuern		
900.330	<i>Abschreibungen</i>	Im vergangenen Steuerjahr waren die Abschreibungen von Steuereinnahmen in der Höhe von rund CHF 3'448.- ungewohnt hoch.
900.400.10	<i>Ertrag laufendes Jahr</i>	Die Steuereinnahmen fielen im Jahr 2023 um CHF -160'732.- tiefer als budgetiert aus. Per 31. Dezember 2023 betrug die Anzahl der Katholiken in Rothenburg 4'505.
900.400.20	<i>Nachträge früherer Jahre</i>	Der Ertrag aus Nachträgen aus früheren Jahren war sehr hoch. Es spülte zusätzlich CHF 243'037.20 mehr in die Kasse als budgetiert. Ein genaues Budgetieren gestaltet sich bei dieser Position erfahrungsgemäss als äusserst schwierig.

Kapital- / Zinsendienst

940.322 *Zinsaufwand mittel-
und langfristige
Schulden*

Mit einer soliden Finanzplanung konnte diese Position dem Budget entsprechend abgeschlossen werden.

Liegenschaften des Finanzvermögens

942.314 *Baulicher Unterhalt*

Im Jahr 2023 mussten unvorhergesehene Unterhaltsarbeiten ausgeführt werden, welche nicht budgetiert werden konnten.

Abschreibungen

990.330 *Abschreibungen
Finanzvermögen*

Die Abschreibungen des Restbuchwertes vom Finanzvermögen belaufen sich auf CHF 58'900.- und entsprechen dem Budget.

990.331 *Ordentliche
Abschreibungen
Verwaltungsvermögen*

Die ordentlichen Abschreibungen in der Höhe von 6% des Restbuchwertes des Verwaltungsvermögens belaufen sich auf CHF 15'800.- und konnten entsprechend dem Budget ausgeführt werden.

Jahresbericht 2023

Gemäss Kirchgemeindegesetz (KGG) § 48 ist vorgesehen, dass der Kirchenrat den Stimmberechtigten zusammen mit der Rechnungsablage einen Jahresbericht zur Kenntnisnahme unterbreitet. Der Kirchenrat hat sich im vergangenen Jahr intensiv mit dem Jahresprogramm auseinandergesetzt. Aus der folgenden Aufstellung können die entsprechenden Resultate entnommen werden.

Ressort	Ziel/Aufgabe	Finanzielle Umsetzung		Total Kosten	Jahres-bericht	Stand der Arbeiten
		LR	IR			
0	Allgemeine Verwaltung			CHF	2023	
	Kirchenrat	x		p.m	W	Im Fokus steht die regionale Ortsplanungsrevision und die strategische Ausrichtung des Kirchenrates.
2	Bildung					
	Jugendarbeit	x		p.m.	W	Die Anliegen der Jugendlichen werden ernst genommen und umgesetzt. Die Firmvorbereitungen sind im vollen Gange.
	Religionsunterricht/Lehrkräfte	x		p.m.	W	Die Pfenden der Katechetinnen werden laufend an die Bedürfnisse angepasst, damit der Religionsunterricht stufengerecht abgehalten werden kann. Rahel Sohnet, die aktuell am PSI in Luzern studiert, konnte für den Religionsunterricht gewonnen werden.
3	Seelsorge, Kultur, Kirche					
	Pastoralraum	x			W	Die geplanten Aufwendungen für das Jahr 2023 konnten kostenbewusst umgesetzt und unter Budget abgeschlossen werden. Im Pastoralraum konnte eine PR-Verantwortliche Person angestellt werden.
	Mitarbeiter	x		p.m	W	Einige Mitarbeiter sind oder wurden von Krankheit und Unfall heimgesucht. Einen grossen Dank an diejenigen Mitarbeiter, welche ihre Arbeit übernommen haben.
	Marienkirche Bertiswil	x			A	Die Renovation der Fassade bei der Marienkirche in Bertiswil konnte rechtzeitig zu Beginn des Freilichtspiels "Der Gaukler" fertig gestellt werden.
	Pfadiheim	x			A	Die Umbauarbeiten konnten abgeschlossen werden.
Ressort	Ziel/Aufgabe	Finanzielle Umsetzung		Total Kosten	Jahres-bericht	Stand der Arbeiten

		LR	IR	CHF	2023	
3	Seelsorge, Kultur, Kirche					
	Unterhaltsarbeiten	x		p.m.	W	Die allgemeinen Unterhaltsarbeiten konnten kosten- und pflichtbewusst umgesetzt werden.
9	Finanzen und Beiträge					
	Permanente Überprüfung Steuerfuss			p.m.	W	Der Steuerfuss ist zurzeit in Ordnung. Ein Steuerrabatt für das Jahr 2025 wird geprüft.

S=Start, W=Weiterführung, A=Abschluss
 LR=Laufende Rechnung, IR=Investitionsrechnung
 p.m. = pro memoria (noch nicht bekannt)

Bericht zur Prüfung der Rechnung 2022 der Synodalverwaltung der römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Luzern

Der Synodalverwalter der röm.-kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 16. August **keine Mängel** festgestellt (§ 75 KGG).

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: **Rothenburg**

Jahr:

2023

Zinsbelastungsanteil II

-18.59%

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

-13.87%

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

-76.38%

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

-393

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.

397'822

547'448

