



Katholische Kirchgemeinde

Pfaffnau

Rechnung 2018

Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger

Nach den Vorschriften unserer Kirchgemeindeordnung veröffentlichen wir nachstehend die Jahres- und Bestandesrechnung 2018 der Kirchgemeinde Pfaffnau.

Im Folgenden finden Sie einen Auszug aus der Jahresrechnung inkl. Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen. Die vollständige Jahresrechnung kann ab sofort bei der Kirchmeierin oder unter www.pfarrei-pfaffnau.ch eingesehen werden.

Nach § 2 der Kirchgemeindeordnung und §59 Abs. 1 lit. i. KGG wird die Jahresrechnung der Kirchgemeinde einschliesslich des Antrags des Kirchenrates 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 5% der Stimmberechtigten der Kirchgemeinde das Begehren stellen, die Rechnung sei der Kirchgemeindeversammlung oder Urnenabstimmung zu unterbreiten.

Der Synodalverwalter der röm.- kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 16. August 2018 keine Mängel zur Rechnung 2017 festgestellt (§75 Kirchgemeindegesetz).

Pfaffnau, 4. April 2019

Namens des Kirchenrates

Kirchenratspräsident

Aktuarin

Peter Portmann

Esther Ruckstuhl

Kurzkommentar zur Rechnung 2018

| | |
|--|--------------------------|
| Diese schliesst bei einem Ertrag von | Fr. 820'438.19 |
| und einem Aufwand von | Fr. 725'834.63 |
| mit einem Ertragsüberschuss von | Fr. 94'603.56 ab. |
| Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von | Fr. 1'603.00 |

Somit schliesst die Jahresrechnung gegenüber dem Budget um **Fr. 93'000.56** besser ab.

Dieser gute Abschluss ist auf folgende Ergebnisse zurückzuführen:

1. Von sämtlichen Verantwortlichen wurden die Budget-Vorgaben sehr gut eingehalten.
2. Weniger Lohnprozente durch den Wegzug von Adolf Büttiker.

Näheren Einblick geben Ihnen die gegliederte Verwaltungs- und Bestandesrechnung.

Anträge des Kirchenrates

- Die Jahresrechnung 2018 umfassend die Laufende Rechnung und die Bestandesrechnung seien zu genehmigen.
- Der Ertragsüberschuss von **Fr. 94'603.56** sei als Einlage ins Konto Eigenkapital zu verbuchen.

Pfaffnau, 4. April 2019

Kirchgemeinde Pfaffnau

Peter Portmann

Esther Ruckstuhl

Kirchenratspräsident

Aktuarin

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Kirchgemeinde Pfaffnau

Als Rechnungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz) der Kirchgemeinde Pfaffnau für das Jahr 2018 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 § 2 der Kirchgemeindeordnung der kath. Kirchgemeinde Pfaffnau genehmigen wir die Jahresrechnung 2018 einschliesslich des Antrags zur Verwendung des Rechnungsergebnisses des Kirchenrates.

Pfaffnau, 21. März 2019

Die Rechnungskommission

Der Präsident

Die Mitglieder:

Josef Peter

Marcel Graf

Peter Zeller

Erläuterungen zu den einzelnen Ziffern

- Kirchgemeindeverwaltung**
020.309 Diverse Abschied Geschenke die zur Zeit der Budgetierung noch nicht bekannt waren.
- Religionsunterricht**
219.318 Kein Religionslager in der 2. Oberstufe.
- Landeskirche**
361.352 Durch die höheren Steuereinnahmen fällt die Entschädigung an die Landeskirche entsprechend höher aus.
- Seelsorge**
370.311 Neue Software für Pfarramtsführung und Jahrzeitenverwaltung.
370.362 Der Pastoralrum konnte noch nicht gestartet werden.
- Kirchenmusik**
371.301.06 Es wurde Beiträge an einzelne Projekte ausbezahlt,
371.365.02 dadurch entstanden weniger Lohnkosten für die Chorleitung.
- Jugendarbeit**
380.352 Durch den Weggang von Marco Straumann werden im Moment keine Angebote in der kirchliche Jugendarbeit angeboten.
- Kirche**
390.314 Um die Reparatur an den Kirchenglocken auszuführen musste ein Zwischenboden gelegt werden.
390.315 Zusätzliche Reinigung des Kirchenbodens.
- Pfarrhof**
392.315 Bei der Hagenbuche musste ein umfassender Erhaltungsschnitt ausgeführt werden.
- Steuern**
900.400.10 Fr. 14'419.78 höhere Steuereinnahmen in Pfaffnau.
900.400.11 Fr. 8'723.20 tiefere Steuereinnahmen in Roggliswil.
900.400.20 Fr. 2'046.00 tiefere Nachträge in Pfaffnau.
900.400.21 Fr. 3'116.75 höhere Nachträge in Roggliswil.
- Verwaltete Fonds und Stiftungen**
996.319 Der Aufwand Jahrzeiten wird neu dem Bilanzkonto Jahrzeitenfons entnommen.

Jahresbericht 2018 Kirchgemeinde Pfaffnau

| Ressort | Ziel/Aufgabe | Stand der Arbeiten/ Massnahmen | Status |
|----------|-----------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | | |
| 2 | Bildung | | |
| | Gemeindekatechese | | Weiterführung |
| 3 | Seelsorge, Kultur, Kirche | | |
| | Umsetzung Pastoralraum | Konnte noch nicht gestartet werden | Weiterführung |
| | Umnutzung Pfarrhof | | Weiterführung |
| 9 | Finanzen und Beiträge | | |
| | Permanente Überprüfung Steuerfuss | Steuerfuss 0.4 Einheiten | Weiterführung |

Jahresbericht des Präsidenten

Liebe Pfarreiangehörige, wir haben ein ziemlich verrücktes Jahr hinter uns. Im wahrsten Sinne des Wortes ver - rücken,

= *neu ausrichten*:

Pfarrer Adolf haben wir verabschiedet. Mit Urs Zimmermann und Andreas Gschwind haben wir 2 tolle andere Priester kennen lernen dürfen. Mehrarbeit für die Sekretärin das Katecheten Team, die Sakristanen Truppe, den Kirchenrat und vielen, vielen Dank.

= *verschieben*:

Statt 2 Werktaggottesdienste Mitte der Woche, in Pfaffnau und Roggliswil, 1 Werktaggottesdienst am Freitag in Roggliswil. Wer noch nie dabei war, sollte es bald tun, denn diese Herzlichkeit lohnt sich.

= *umstellen*:

Alle Daten auf ein neues EDV System.

= *verändern*:

Zusammensetzung des Kirchenrats und der Rechnungskommission.

Danke den Kirchgemeindemitgliedern für Eure Treue, Anpassungsfähigkeit und Euer Verständnis.

Wir haben ein herausforderndes Jahr vor uns, deshalb bitte ich:
Gott gebe uns für jeden Sturm einen Regenbogen.

Peter Portmann

Bestandesrechnung

2018

| Konto | Bestandesrechnung Bestandesgliederung | Bestand per 01.01.2018 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2018 |
|-------------|--|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1 | AKTIVEN | 1'146'298.68 | 1'259'142.29 | 1'267'341.93 | 1'138'099.04 |
| 10 | FINANZVERMOEGEN | 971'372.68 | 1'259'142.29 | 1'259'845.93 | 970'669.04 |
| 100 | Flüssige Mittel | 160'519.72 | 745'770.95 | 766'680.46 | 139'610.21 |
| 1000 | Kasse | 270.05 | 9'500.00 | 8'982.65 | 787.40 |
| 1000 | Kasse | 270.05 | 9'500.00 | 8'982.65 | 787.40 |
| 1002 | Banken | 160'249.67 | 736'270.95 | 757'697.81 | 138'822.81 |
| 1002.01 | KK 22184.98 RB Pfaffnau | 160'249.67 | 736'270.95 | 757'697.81 | 138'822.81 |
| 101 | Guthaben | 194'749.65 | 228'508.08 | 206'520.05 | 216'737.68 |
| 1011 | Kontokorrente | 195'473.15 | 211'382.93 | 195'473.15 | 211'382.93 |
| 1011.01 | Steueramt Pfaffnau | 132'839.65 | 152'426.73 | 132'839.65 | 152'426.73 |
| 1011.02 | Steueramt Roggliswil | 62'633.50 | 58'956.20 | 62'633.50 | 58'956.20 |
| 1012 | Ausstehende Steuern | -4'999.85 | 11'770.40 | 6'770.55 | |
| 1012.01 | Steuerausstand Pfaffnau | 6'770.55 | | 6'770.55 | 0.00 |
| 1012.02 | Steuerausstand Roggliswil | -11'770.40 | 11'770.40 | | 0.00 |
| 1015 | Andere Debitoren | 4'276.35 | 5'354.75 | 4'276.35 | 5'354.75 |
| 1015 | Andere Debitoren | 4'276.35 | 5'354.75 | 4'276.35 | 5'354.75 |
| 102 | Anlagen | 616'103.31 | 753.86 | 3'613.02 | 613'244.15 |
| 1020 | Festverzinsliche Wertpapiere | 7'193.31 | 753.86 | 3.02 | 7'944.15 |
| 1020.23 | Konto 22184.73 Jahrzeitenfonds | 7'193.31 | 753.86 | 3.02 | 7'944.15 |
| 1023 | Liegenschaften | 608'910.00 | | 3'610.00 | 605'300.00 |
| 1023.01 | Pachtland | 8'100.00 | | | 8'100.00 |
| 1023.02 | Landparzelle Nr. 117 | 420'000.00 | | | 420'000.00 |

Bestandesrechnung

2018

| Konto | Bestandesrechnung Bestandesgliederung | Bestand per 01.01.2018 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2018 |
|-------------|--|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1023.03 | Wohnhaus, Dorfstrasse 24 | 180'810.00 | | 3'610.00 | 177'200.00 |
| 103 | Transitorische Aktiven | | 1'077.00 | | 1'077.00 |
| 1030 | Transitorische Aktiven | | 1'077.00 | | 1'077.00 |
| 1030.01 | Transitorische Aktiven | 0.00 | 1'077.00 | | 1'077.00 |
| 104 | Abrechnungskonten | | 283'032.40 | 283'032.40 | |
| 1040 | Lohn-Abrechnungskonten | | 283'032.40 | 283'032.40 | |
| 1040 | Löhne und Gehälter | 0.00 | 283'032.40 | 283'032.40 | 0.00 |
| 11 | VERWALTUNGSVERMOEGEN | 174'926.00 | | 7'496.00 | 167'430.00 |
| 114 | Sachgüter | 124'926.00 | | 7'496.00 | 117'430.00 |
| 1143 | Hochbauten | 124'926.00 | | 7'496.00 | 117'430.00 |
| 1143.03 | Pfarreiheim | 124'926.00 | | 7'496.00 | 117'430.00 |
| 115 | Darlehen + Beteiligungen | 50'000.00 | | | 50'000.00 |
| 1150 | Aktienkapital | 50'000.00 | | | 50'000.00 |
| 1150.01 | Aktienkapital WVP | 50'000.00 | | | 50'000.00 |

Bestandesrechnung

2018

| Konto | Bestandesrechnung Bestandesgliederung | Bestand per 01.01.2018 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2018 |
|-------------|---|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 2 | P A S S I V E N | 1'146'298.68 | 869'539.99 | 877'739.63 | 1'138'099.04 |
| 20 | FREMDKAPITAL | 1'012'331.69 | 774'936.43 | 877'739.63 | 909'528.49 |
| 200 | Laufende Verpflichtungen | 23'650.90 | 772'256.43 | 753'939.63 | 41'967.70 |
| 2000 | Kreditoren | 23'650.90 | 41'967.70 | 23'650.90 | 41'967.70 |
| 2000 | Kreditoren | 23'650.90 | 15'703.10 | 23'650.90 | 15'703.10 |
| 2000.01 | Guthaben Steuerpflichtiger Pfaffnau | 0.00 | 16'750.20 | | 16'750.20 |
| 2000.02 | Guthaben Steuerpflichtiger Roggliswil | 0.00 | 9'514.40 | | 9'514.40 |
| 2007 | Abrechnungskonten | | 730'288.73 | 730'288.73 | |
| 2007.01 | Abrechnungskonto Steuerämter | 0.00 | 730'288.73 | 730'288.73 | 0.00 |
| 202 | Langfristige Schulden | 820'000.00 | | 120'000.00 | 700'000.00 |
| 2020 | Hypotheken | 820'000.00 | | 120'000.00 | 700'000.00 |
| 2020.01 | Hypotheken Raiba Pfaffnau | 820'000.00 | | 120'000.00 | 700'000.00 |
| 203 | Verpflichtungen für Sonderrechnungen | 168'680.79 | 1'425.00 | 3'800.00 | 166'305.79 |
| 2033 | Verwaltete Stiftungen | 168'680.79 | 1'425.00 | 3'800.00 | 166'305.79 |
| 2033.01 | Jahrzeitenfonds | 168'678.79 | 1'425.00 | 3'800.00 | 166'303.79 |
| 2033.02 | Sakralbauten-Fonds | 2.00 | | | 2.00 |
| 205 | Transitorische Passiven | | 1'255.00 | | 1'255.00 |
| 2050 | Transitorische Passiven | | 1'255.00 | | 1'255.00 |
| 2050.01 | Transitorische Passiven | 0.00 | 1'255.00 | | 1'255.00 |
| 23 | KAPITAL | 133'966.99 | 94'603.56 | | 228'570.55 |
| 239 | Kapital | 133'966.99 | 94'603.56 | | 228'570.55 |

Bestandesrechnung

2018

| Konto | Bestandesrechnung Bestandesgliederung | Bestand per 01.01.2018 | Veränderungen | | Bestand per 31.12.2018 |
|-------------|--|---------------------------|------------------|--------------|---------------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 2390 | Eigenkapital | 133'966.99 | 94'603.56 | | 228'570.55 |
| 2390 | Eigenkapital | 133'966.99 | 94'603.56 | | 228'570.55 |
| | Total Aktiven | 1'146'298.68 | 1'259'142.29 | 1'267'341.93 | 1'138'099.04 |
| | Total Passiven | 1'146'298.68 | 869'539.99 | 877'739.63 | 1'138'099.04 |
| | Aktivenüberschuss | | | | 0.00 |

Laufende Rechnung

2018

| Konto | Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|--|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 81'399.95 | | 80'350.00 | | 81'967.95 | |
| 01 | Legislative/Exekutive | 18'035.40 | | 19'950.00 | | 17'746.70 | |
| 011 | Kirchgemeindeversammlung Abstimmungen | 3'207.15 | | 6'100.00 | | 3'254.25 | |
| 011.300 | Rechn.Komm./Urnenbüro | 1'030.00 | | 1'100.00 | | 1'030.00 | |
| 011.310 | Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate | 2'177.15 | | 5'000.00 | | 2'224.25 | |
| 012 | Kirchenrat | 14'828.25 | | 13'850.00 | | 14'492.45 | |
| 012.300.01 | Besoldung Kirchenräte | 10'653.55 | | 9'200.00 | | 10'535.00 | |
| 012.309 | Uebriger Personalaufwand | 3'024.70 | | 3'500.00 | | 2'807.45 | |
| 012.317.01 | Spesenentschaedigungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 012.318.02 | Porti, Telefon | 150.00 | | 150.00 | | 150.00 | |
| 02 | Kirchgemeindeverwaltung | 63'364.55 | | 60'400.00 | | 64'221.25 | |
| 020 | Kirchgemeindeverwaltung | 63'364.55 | | 60'400.00 | | 64'221.25 | |
| 020.301 | Besoldungen | 22'614.00 | | 21'600.00 | | 22'740.00 | |
| 020.309 | Uebriger Personalaufwand | 2'930.90 | | 1'500.00 | | 1'285.00 | |
| 020.310 | Büromaterial, Drucksachen | 94.95 | | 500.00 | | 95.90 | |
| 020.313 | Verbrauchsmaterialien | | | 500.00 | | 174.95 | |
| 020.317 | Spesenentschaedigungen | 2'575.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 020.318.02 | Porti, Telefon, PC-Gebuehren | 671.90 | | 700.00 | | 1'751.65 | |
| 020.352 | Entsch.an Gemeinwesen | 29'648.95 | | 28'600.00 | | 30'669.80 | |
| 020.395 | Anteil Soziallasten | 4'828.85 | | 4'500.00 | | 5'003.95 | |
| 2 | BILDUNG | 85'205.85 | 1'680.00 | 101'500.00 | 2'240.00 | 98'597.20 | 1'680.00 |
| 21 | Religionsunterricht | 85'205.85 | 1'680.00 | 101'500.00 | 2'240.00 | 98'597.20 | 1'680.00 |
| 219 | Religionsunterricht | 85'205.85 | 1'680.00 | 101'500.00 | 2'240.00 | 98'597.20 | 1'680.00 |
| 219.301.04 | Besoldung Katechet/Innen | 65'706.50 | | 70'000.00 | | 69'764.30 | |
| 219.311 | Anschaff. Mobilien, Maschinen, | | | 1'000.00 | | 441.50 | |
| 219.317 | Spesenentschaedigungen | 606.95 | | 1'500.00 | | 172.30 | |
| 219.318 | Dienstleistungen und Honorare Dritter | 8'606.80 | | 15'000.00 | | 17'232.85 | |

Laufende Rechnung

2018

| Konto | Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 219.395 | Verrechnete Soziallasten | 10'285.60 | | 14'000.00 | | 10'986.25 | |
| 219.436.01 | Rückerstattungen | | 1'680.00 | | 2'240.00 | | 1'680.00 |
| 3 | SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE | 474'473.11 | 24'360.00 | 534'207.00 | 24'360.00 | 517'262.60 | 34'320.00 |
| 32 | Informationen, Massenmedien | 16'445.05 | | 14'000.00 | | 14'186.55 | |
| 321 | Pfarrei-Information | 16'445.05 | | 14'000.00 | | 14'186.55 | |
| 321.310 | Pfarreiblatt | 16'445.05 | | 14'000.00 | | 14'186.55 | |
| 36 | Verwaltung | 42'970.95 | | 40'700.00 | | 40'190.80 | |
| 360 | Bistum | | | 1'400.00 | | 1'382.00 | |
| 360.352 | Entschädigung Dekanat | | | 1'400.00 | | 1'382.00 | |
| 361 | Landeskirche | 42'170.95 | | 38'500.00 | | 38'008.80 | |
| 361.352 | Entschädigung | 42'170.95 | | 38'500.00 | | 38'008.80 | |
| 362 | Pfarreirat | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 362.352.02 | Entschädigung Gruppe Chenderfiir | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 37 | Seelsorge, Gottesdienst, Diakonie | 223'028.66 | | 293'450.00 | | 267'073.50 | |
| 370 | Seelsorge | 179'382.25 | | 240'950.00 | | 223'642.45 | |
| 370.301.01 | Besoldungen Pfarrer | 60'120.60 | | 113'150.00 | | 113'149.80 | |
| 370.301.07 | Besoldung Haushaltsangestellte | 7'749.00 | | 7'500.00 | | 5'940.00 | |
| 370.301.10 | Besoldung Pfarreisekretärin | 39'939.35 | | 40'000.00 | | 30'918.00 | |
| 370.306.01 | Vergütung an Pfarrhaushalt | 1'469.70 | | 500.00 | | 109.65 | |
| 370.308 | Entschädigungen für Aushilfen | 5'510.00 | | 6'000.00 | | 6'040.00 | |
| 370.309 | Uebrigter Personalaufwand | 619.30 | | 500.00 | | 850.30 | |
| 370.310 | Büro- und Schulmaterialien, PA | 2'744.85 | | 2'500.00 | | 2'626.85 | |
| 370.311 | Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'992.95 | | 1'000.00 | | | |
| 370.313 | Verbrauchsmaterialien | | | 500.00 | | | |
| 370.317 | Spesenentschädigungen | 3'404.40 | | 4'500.00 | | 4'011.00 | |
| 370.318 | Dienstleistungen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 370.318.01 | Porti, Telefon etc. Pfarrer | 2'545.45 | | 2'500.00 | | 2'459.90 | |

Laufende Rechnung

2018

| Konto | Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 370.362 | Pastoralraum | | | 3'000.00 | | | |
| 370.365.01 | Migrantenseelsorge | 21'438.80 | | 17'000.00 | | 16'804.20 | |
| 370.395 | Verrechnete Soziallasten | 20'847.85 | | 32'300.00 | | 30'732.75 | |
| 371 | Kirchenmusik | 36'942.70 | | 43'000.00 | | 36'555.25 | |
| 371.301.05 | Besoldung Organist/In | 16'200.00 | | 20'000.00 | | 17'000.00 | |
| 371.301.06 | Besoldung Chorleiter/In | 2'320.00 | | 8'000.00 | | 720.00 | |
| 371.309 | Uebriger Personalaufwand | 2'095.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 371.310 | Inserate, Drucksachen | 322.70 | | 500.00 | | 465.75 | |
| 371.310.03 | Anschaffung Musiknoten | 70.00 | | 500.00 | | 225.10 | |
| 371.315 | Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt | 2'119.50 | | 2'000.00 | | 1'012.50 | |
| 371.317 | Spesenentschädigungen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 371.365.02 | Beiträge an Projektchor | 9'460.00 | | 4'500.00 | | 10'500.00 | |
| 371.395 | Verrechnete Soziallasten | 1'855.50 | | 2'500.00 | | 1'631.90 | |
| 372 | Kultusaufwand | 6'703.71 | | 9'500.00 | | 6'875.80 | |
| 372.311 | Anschaffung von Kultusgegenständen | 1'302.41 | | 2'000.00 | | 528.00 | |
| 372.313.05 | Kirchenschmuck | 2'468.65 | | 2'500.00 | | 2'019.65 | |
| 372.313.06 | Hostien, Messwein, Kerzen | 2'910.15 | | 4'000.00 | | 3'968.15 | |
| 372.315 | Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt | 22.50 | | 1'000.00 | | 360.00 | |
| 38 | Kirchliche Veranstaltungen | 4'931.20 | | 14'000.00 | | 4'371.95 | |
| 380 | Jugendarbeit | | | 10'000.00 | | 2'584.20 | |
| 380.352 | Jugendseelsorge | | | 10'000.00 | | 2'584.20 | |
| 381 | Kirchliche Veranstaltungen | 4'931.20 | | 4'000.00 | | 1'787.75 | |
| 381.313.03 | Kirchliche Veranstaltungen | 4'931.20 | | 4'000.00 | | 1'787.75 | |
| 39 | Liegenschaften | 187'097.25 | 24'360.00 | 172'057.00 | 24'360.00 | 191'439.80 | 34'320.00 |
| 390 | Kirche | 136'968.80 | | 116'327.00 | | 142'450.65 | |
| 390.301.01 | Besoldung Sakristan und Stv. | 50'345.60 | | 50'000.00 | | 50'160.15 | |
| 390.311 | Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 150.30 | | 2'000.00 | | 213.10 | |
| 390.312.01 | Wasser | 825.90 | | 827.00 | | 827.00 | |
| 390.312.02 | Beleuchtung | 2'960.85 | | 2'500.00 | | 2'702.10 | |

Laufende Rechnung

2018

| Konto | Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 390.312.03 | Heizung | 13'500.00 | | 15'000.00 | | 15'403.25 | |
| 390.314 | Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt | 11'867.00 | | 3'000.00 | | 47'413.60 | |
| 390.315 | Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt | 35'303.55 | | 22'000.00 | | 3'371.10 | |
| 390.318.01 | Sachversicherungen | 3'046.95 | | 3'000.00 | | 2'963.15 | |
| 390.318.05 | Gebäudeversicherungsprämien | 7'961.80 | | 8'000.00 | | 7'961.80 | |
| 390.319 | Uebrigere Sachaufwand | 1'317.00 | | 1'000.00 | | 2'382.00 | |
| 390.395 | Verrechnete Soziallasten | 9'689.85 | | 9'000.00 | | 9'053.40 | |
| 391 | Kapelle | | 6'800.00 | | 6'800.00 | | 6'800.00 |
| 391.427 | Mietzins | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| 391.436 | Rückerstattungen Korporation Pfaffnau | | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 |
| 392 | Pfarrhaus, Pfrundhaus | 29'748.20 | | 26'900.00 | | 24'372.25 | 9'600.00 |
| 392.311 | Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'224.30 | | 1'000.00 | | 106.00 | |
| 392.312.01 | Wasser | 521.80 | | 1'000.00 | | 827.65 | |
| 392.312.02 | Beleuchtung | 1'417.55 | | 2'000.00 | | 1'640.50 | |
| 392.312.03 | Heizung | 10'500.00 | | 12'000.00 | | 12'166.70 | |
| 392.314 | Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt | 217.50 | | 2'000.00 | | 1'564.85 | |
| 392.315 | Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt | 10'047.60 | | 5'000.00 | | 4'578.45 | |
| 392.318.01 | Sachversicherungen | 1'269.60 | | 1'300.00 | | 1'145.25 | |
| 392.318.05 | Gebäudeversicherungsprämien | 2'099.85 | | 2'100.00 | | 2'099.85 | |
| 392.319 | Uebrigere Sachaufwand | 450.00 | | 500.00 | | 243.00 | |
| 392.427.01 | Mietzins erträge Wohnungen | | | | | | 9'600.00 |
| 393 | Pfarreisaal, Pfarreiheim | 18'575.65 | 2'500.00 | 25'060.00 | 2'500.00 | 23'973.90 | 2'500.00 |
| 393.301.03 | Besoldung Reinigungspersonal | 6'600.00 | | 6'600.00 | | 6'600.00 | |
| 393.311 | Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 1'000.00 | | 30.00 | |
| 393.312.01 | Wasser | 1'358.55 | | 1'360.00 | | 1'360.10 | |
| 393.312.02 | Beleuchtung | 1'201.85 | | 1'200.00 | | 1'199.90 | |
| 393.312.03 | Heizung | 6'822.40 | | 9'000.00 | | 9'255.20 | |
| 393.313 | Verbrauchsmaterialien | | | 500.00 | | 371.80 | |
| 393.314 | Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt | | | 2'000.00 | | 1'091.00 | |
| 393.315 | Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt | 430.20 | | 1'000.00 | | 2'091.75 | |
| 393.318.01 | Sachversicherungen | 835.05 | | 500.00 | | 460.00 | |
| 393.318.05 | Gebäudeversicherungsprämien | 666.35 | | 700.00 | | 666.35 | |

Laufende Rechnung

2018

| Konto | Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 393.319 | Uebrigter Sachaufwand | | | 500.00 | | 240.00 | |
| 393.395 | Verrechnete Soziallasten | 661.25 | | 700.00 | | 607.80 | |
| 393.427.03 | Mietzinserträge Pfarreiheim | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 |
| 394 | Liegenschaft Nr. 117 | 1'804.60 | 15'060.00 | 3'770.00 | 15'060.00 | 643.00 | 15'420.00 |
| 394.314 | Dienstleistung Dritter für den baulichen Unterhalt | 160.20 | | 2'000.00 | | | |
| 394.318 | Dienstleistungen und Honorare | 1'001.40 | | 1'000.00 | | | |
| 394.318.01 | Sachversicherungen | 372.80 | | 500.00 | | 372.80 | |
| 394.318.05 | Gebäudeversicherungsprämie | 270.20 | | 270.00 | | 270.20 | |
| 394.427 | Mietzinserträge | | 15'060.00 | | 15'060.00 | | 15'420.00 |
| 5 | SOZIALE WOHLFAHRT | 12'392.30 | | 11'800.00 | | 15'620.00 | |
| 58 | Fürsorge | 12'392.30 | | 11'800.00 | | 15'620.00 | |
| 588 | Allgemeine Fürsorge | 12'392.30 | | 11'800.00 | | 15'620.00 | |
| 580.366 | Beiträge für Institutionen&Ver | 12'392.30 | | 11'800.00 | | 15'620.00 | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 166'966.98 | 794'398.19 | 95'620.00 | 798'480.00 | 126'304.81 | 803'752.56 |
| 90 | Steuern | 3'751.05 | 743'495.98 | 4'500.00 | 733'000.00 | 6'677.25 | 743'221.85 |
| 900 | Kirchensteuern | 3'751.05 | 743'495.98 | 4'500.00 | 733'000.00 | 6'677.25 | 743'221.85 |
| 900.329.02 | Vergütungszins Steuerämter | 191.75 | | 2'000.00 | | 601.80 | |
| 900.330 | Abschreibungen Kirchgemeindesteuer | 3'559.30 | | 2'500.00 | | 6'075.45 | |
| 900.400.10 | Steuerertrag lf. Jahr Pfaffnau | | 454'419.78 | | 440'000.00 | | 444'283.35 |
| 900.400.11 | Steuerertrag lf. Jahr Roggliswi | | 191'276.80 | | 200'000.00 | | 192'988.25 |
| 900.400.20 | Nachträge früh. Jahre Pfaffnau | | 57'954.00 | | 60'000.00 | | 68'138.15 |
| 900.400.21 | Nachträge früh. Jahre Roggliswi | | 18'116.75 | | 15'000.00 | | 21'525.40 |
| 900.400.30 | Quellensteuern | | 19'977.80 | | 15'000.00 | | 15'174.40 |
| 900.400.40 | Nach- und Strafsteuern | | 742.40 | | 1'000.00 | | 50.80 |
| 900.421 | Verzugszinsen | | 1'008.45 | | 2'000.00 | | 1'061.50 |
| 94 | Vermögens- und Schulden- verwaltung | 9'337.47 | 2'233.86 | 10'270.00 | 2'230.00 | 10'954.10 | 2'239.36 |
| 940 | Kapital- / Zinsendienst | 9'337.47 | 3.86 | 10'270.00 | | 10'954.10 | 9.36 |

Laufende Rechnung

2018

| Konto | Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 940.318.02 | Bank und andere Gebühren | 79.82 | | 50.00 | | 50.65 | |
| 940.322 | Zinsen fuer mittel- und lang- fristige Schulden | 8'582.65 | | 10'220.00 | | 10'220.00 | |
| 940.323 | Zins Sonderrechnungen | 675.00 | | | | 683.45 | |
| 940.421 | Aktivzinsen auf Guthaben | | 3.86 | | | | 9.36 |
| 942 | Liegenschaften des Finanzvermoegens | | 2'230.00 | | 2'230.00 | | 2'230.00 |
| 942.423 | Miet- und Pachtzinse | | 2'230.00 | | 2'230.00 | | 2'230.00 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 153'878.46 | 48'668.35 | 80'850.00 | 63'250.00 | 108'673.46 | 58'291.35 |
| 990 | Abschreibungen | 11'106.00 | | 11'100.00 | | 11'664.00 | |
| 990.330 | Abschreibung auf Finanzvermögen | 3'610.00 | | 3'600.00 | | 3'690.00 | |
| 990.331 | Ord. Abschreibung Verwaltungs- vermoe gen | 7'496.00 | | 7'500.00 | | 7'974.00 | |
| 991 | Allg. Personalkosten | 48'168.90 | 48'168.90 | 63'000.00 | 63'000.00 | 58'016.05 | 58'016.05 |
| 991.303 | AHV- und AIV-Beitraege | 22'155.65 | | 28'000.00 | | 24'945.65 | |
| 991.304 | Pensionskassenbeitraege | 20'958.30 | | 30'000.00 | | 28'170.90 | |
| 991.305 | Unfall- und Krankenversicherungsbeitraege | 5'054.95 | | 5'000.00 | | 4'899.50 | |
| 991.495 | Verrechnete Sozillasten | | 48'168.90 | | 63'000.00 | | 58'016.05 |
| 992 | Allgemeiner Sachaufwand | | 499.45 | | 250.00 | | 275.30 |
| 992.436 | Rückerstattungen CO2 Abgabe | | 499.45 | | 250.00 | | 275.30 |
| 996 | Verwaltete Fonds und Stiftungen | | | 6'750.00 | | | |
| 996.319 | Aufwand von Jahrzeitenstiftung | | | 6'750.00 | | | |
| 999 | Abschluss | 94'603.56 | | | | 38'993.41 | |
| 999.389 | Ertragsueberschuss | 94'603.56 | | | | 38'993.41 | |
| | Total | 820'438.19 | 820'438.19 | 823'477.00 | 825'080.00 | 839'752.56 | 839'752.56 |
| | Netto Ertrag | | | 1'603.00 | | | |
| | Gesamttotal | 820'438.19 | 820'438.19 | 825'080.00 | 825'080.00 | 839'752.56 | 839'752.56 |

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde:

Pfaffnau

Jahr:

2018 Vorjahr

| | | |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Zinsbelastungsanteil II | -2.34% | -3.41 |
|--------------------------------|---------------|--------------|

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 | -1.28% | -2.22 |
|----------------------------|---------------|--------------|

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 | -8.23% | 5.52 |
|--------------------------|---------------|-------------|

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 | -38 | 27 |
|---|------------|-----------|

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.

| | |
|----------------|---------------|
| 105'709 | 50'657 |
|----------------|---------------|

| |
|---|
| Selbstfinanzierungsgrad (freiwillig) |
|---|

Beim Selbstfinanzierungsgrad wird die Selbstfinanzierung mit den Nettoinvestitionen verglichen.

| |
|---|
| Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre |
|---|

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

| | | | |
|---|------------|------------|------------|
| Steuerertrag pro Kopf (freiwillig) | CHF | 462 | 482 |
|---|------------|------------|------------|

Anhang der Kirchgemeinderechnung Pfaffnau für das Jahr 2018

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

Vertraglich zugesicherte Beiträge der Kirchgemeinde

| Institution | Zweck | jährlicher Betrag in CHF | vertragliche Zusicherung bis |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Spitex Pfaffnau | Spende Alterspflege | 1'000 | keine |
| Kloster Immensee | Spende Missionsarbeit | 1'000 | keine |
| Ansgar Werk, Kopenhagen | Spende Missionsarbeit | 1'000 | keine |
| Adolf Sanar, Indonesien | Spende Missionsarbeit | 1'000 | keine |
| Kapellengemeinde Roggliswil | Spende Betrieb Kapelle | 1'500 | keine |
| ARAPAMESU, Rumänien | Spende an Tagesheim | 1'000 | keine |

Liegenschaften

| Grundbuch | GB-Nr. | Bezeichnung | Fläche ha a m2 | Gebäudeversicherungs-wert CHF | Ertragswert CHF | Bilanzwert am 31.12.2018 in CHF |
|--------------------------|--------|---------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Überbaute Grundstücke: | | | | | | |
| Pfaffnau | 101 | Pfarrkirche | 4807 | 13'564'000 | | 1 |
| | 103 | Pfarrhaus | 2774 | 3'566'000 | | 1 |
| | 103 | Pfarreiheim | | 1'169'000 | | 117'430 |
| | 103 | Totenskapelle | | 404'000 | | 0 |
| | 103 | Garage | | 118'000 | | 0 |
| | 117 | Haus Dorfstrasse 24 | 1759 | 474'000 | | 597'200 |
| Unüberbaute Grundstücke: | | | | | | |
| Pfaffnau | 761 | Scharlete | 6075 | | 2'900 | |
| | 906 | Grünboden | 14409 | | 7'900 | |
| | 934 | Altweg | 4519 | | 2'100 | 8'100 |
| | 935 | Altweg | 386 | | | |
| | | Total Gebäudeversicherungswert | | 19'295'000 | | |
| | | Total Überbaute Grundstücke | | | | 714'632 |
| | | Total Unüberbaute Grundstücke | | | | 8'100 |
| | | Total | | | | 722'732 |

Wertschriften

| | | | | |
|----------------------|---|---------------|---------------|---------------|
| Aktien: Wärmeverbund | 1 | 1 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| Total | | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| | | | | |

Angaben zu Fonds, Legaten...

| Zweck | Buchwert per 31.12.2017 | Einnahmen | Ausgaben | Buchwert per 31.12.2018 |
|------------|----------------------------|--------------|--------------|----------------------------|
| | in CHF | in CHF | in CHF | in CHF |
| Jahrzeiten | 168'678 | 1'425 | 3'800 | 166'303 |
| 0 | 168'678 | 1'425 | 3'800 | 166'303 |

Eigenkapitalspiegel

| Buchwert per 1.1.2018 | Bildung | Verwendung | Auflösung | Rückbuchung | Buchwert per 31.12.2018 |
|--------------------------|---------------|------------|-----------|-------------|----------------------------|
| in CHF | in CHF | in CHF | in CHF | in CHF | in CHF |
| 133'967 | 94'603 | | | | 228'570 |
| 133'967 | 94'603 | | 0 | 0 | 228'570 |

Weitere Hinweise und Ergänzungen

- **Anzahl Mitarbeitende**
Per 31.12.2018 sind 11 Mitarbeitende beschäftigt,
wovon keine Vollzeitstellen
Ohne Kirchenrat und Kommissionen.
- **Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**
Es sind keine weiteren Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die
Rechnung 2018 positiv oder negativ beeinflussen könnten.
- **Ausgeschüttete Beiträge an Vereine und andere Institutionen**

| | |
|--|--------------|
| SAP Senioren-Aktiv | Fr. 200.-- |
| - Pro Senectute Pfaffnau „Zyt schänke“ | Fr. 300.-- |
| Trachtengruppe | Fr. 200.-- |
| Frauenverein | Fr. 800.-- |
| St. Nikolaus-Aktion | Fr. 500.-- |
| Musikgesellschaft Pfaffnau | Fr. 800.-- |
| Sommerlager Pfaffnau | Fr. 3'000.-- |
| Projektchor Pfaffnau | Fr. 9'460.-- |
- **Katholikenzahlen**
Pfaffnau und Roggliswil 1606