



Katholische Kirchgemeinde

Pfaffnau

Rechnung 2022

Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger

Nach den Vorschriften unserer Kirchgemeindeordnung veröffentlichen wir nachstehend die Jahres- und Bestandesrechnung 2022 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 18. August 2022 keine Mängel zur Rechnung 2021 festgestellt (§75 Kirchgemeindegesetz).

Pfaffnau, 25. April 2023

Namens des Kirchenrates

Kirchenratspräsident

Aktuarin

Peter Portmann

Esther Ruckstuhl

Kurzkommentar zur Rechnung 2022

Diese schliesst bei einem Ertrag von	Fr.	1'488'598.94	
und einem Aufwand von	Fr.	1'166'281.96	
mit einem Ertragsüberschuss von	Fr.	322'316.98	ab.
Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von	Fr.	41'530.50	

Somit schliesst die Jahresrechnung gegenüber dem Budget um **Fr. 363'847.48** besser ab.

Dieser gute Abschluss ist auf folgende Ergebnisse zurückzuführen:

- Von sämtlichen Verantwortlichen wurden die Budget-Vorgaben sehr gut eingehalten
- Weniger Aufwendungen für Kirche und Pfarreiheim als budgetiert
- Deutlich höhere Steuererträge aus Roggliswil als budgetiert
- Erbschaft in der Höhe von Fr. 275'981.00 (einmaliges Ereignis)

Näheren Einblick geben Ihnen die gegliederte Verwaltungs- und Bestandesrechnung.

Anträge des Kirchenrates

- Die Jahresrechnung 2022 umfassend die Laufende Rechnung und die Bestandesrechnung seien zu genehmigen.
- Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von **Fr. 322'316.98** sei als Einlage ins Konto Eigenkapital zu verbuchen. Unter Berücksichtigung geplanter Investitionen oder Amortisationen wird der Ertrag von der Kirchengemeinde in Termingelder angelegt.

Pfaffnau, 28. März 2023

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 2022 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 2022 einschliesslich des Antrags zur Verwendung des Rechnungsergebnisses des Kirchenrates.

Pfaffnau, 28. März 2023

Die Rechnungskommission

Der Präsident

Die Mitglieder

Christoph Marti

Marcel Graf

Peter Zeller

Erläuterungen zu den einzelnen Ziffern

Seelsorge

370.362 Besoldung Seelsorge, Aushilfen und Spesen wird als Anteil von Pfaffnau unter Beitrag an Pastoralraum verbucht

Kultusaufwand

372.311 Anschaffung neue Ministranten-Gewänder und Altartücher

Pastoralraum (Spezialfinanzierung)

375.xxx Alle Kosten die den Pastoralraum betreffen werden unter dem Konto 375.xxx verbucht und Ende Jahr nach dem Verteilerschlüssel verrechnet. Anteil Pfaffnau auf Konto 370.362

Kirchliche Veranstaltungen

381.313.03 Es waren wieder mehr Anlässe durchführbar, da die Pandemie-Massnahmen aufgehoben wurden

Kirche

390.315 Aufwand für Überprüfung Dach geringer als budgetiert

Pfarrhof

392.315 Baumpflege der Hainbuche wurde bereits im 2022 vorgenommen

Pfarreiheim

393.314 Aufwand für Überprüfung Dach geringer als budgetiert

Liegenschaft Nr. 117 (Omi-Haus)

394.318 Renovationsarbeiten für Begegnungscafé dank Spenden und Fronarbeit ohne grosse Aufwände realisiert

Steuern

900.400.10	höhere Steuereinnahmen Pfaffnau	Fr.	5'637.15
900.400.11	höhere Steuereinnahmen in Roggliswil	Fr.	25'925.65
900.400.20	tiefere Nachträge in Pfaffnau	Fr.	-3'423.30
900.400.21	höhere Nachträge in Roggliswil	Fr.	11'670.80
900.400.40	höhere Erträge bei Nach- und Strafsteuern	Fr.	7'287.20

Legate/Schenkungen

997.469.01 Erbschaft von Ingeborg Büttiker-Seng sel., Zürich

Jahresbericht 2022 Kirchgemeinde Pfaffnau

Ressort	Ziel/Aufgabe	Stand der Arbeiten/ Massnahmen	Status
0	Allgemeine Verwaltung		
2	Bildung		
	Gemeindekatechese		Weiterführung
3	Seelsorge, Kultur, Kirche		
	Weiterführung Pastoralraum	Homepage	Weiterführung
	Projekt «Dank dir, Werte leben»		Weiterführen
	Glockenantrieb ersetzen		Abgeschlossen
	Kirchentüren renovieren		Abgeschlossen
	Anschaffung neue Ministrantengewänder		Abgeschlossen
	Renovationen Toiletten & Büroräume Pfarrhof	Büro Pfarreisekretariat / Wohnzimmer	Weiterführen
	Dächer überprüfen		Abgeschlossen
9	Finanzen und Beiträge		
	Permanente Überprüfung Steuerfuss	Steuerfuss 0.4 Einheiten	Weiterführen

Liebe Pfarreiangehörige

Ein Jahr der Ungewissheit und der Unsicherheit aber auch ein Jahr der Hoffnung haben wir hinter uns.

Die neugewählten Kirchenratsmitglieder haben sich sehr schnell ins Team integriert und wir konnten so rasch auch einige Projekte starten und voranbringen.

Die Eröffnung vom «**Begegnungskaffee Omi-Hus**» ist sicher das herausragende Ereignis. Dank vielen Spenden von Geschirr und Mobiliar aber auch eifrigen Helfern bei einigen Renovationsarbeiten konnten wir am 4. Dezember 2022 das «Begegnungskaffee Omi-Hus» einweihen. Ein herzliches «Vergelts Gott» auch den freiwilligen Gastgeberinnen und Gastgeber, die alle liebenswürdig empfangen, die sich nach dem Sonntags-Gottesdienst bei einem Kaffee austauschen und Gemeinschaft pflegen möchten. Also denkt daran: Am Sonntag gibt es jetzt vielleicht etwas später das Mittagessen, denn ein Besuch im Omi-Hus ist einfach ungezwungen schön!

Wir freuen uns auch auf den Betrieb des **Generationenparks beim Pfarrhof** mit dem neuen Spielplatz, den der Verein «Mis Dorf, mis Dehei» mit vielseitiger Unterstützung realisieren konnte.

Sie lesen jetzt die erste von Martina Venetz verfasste Botschaft. Vielen Dank für die tolle Arbeit und herzliche Gratulation zu den Top Zahlen. **Für das gute Ergebnis bedanken wir uns bei allen Pfarreimitgliedern** ganz herzlich. Ohne Ihre Kirchensteuern wären wir nicht in der Lage, unsere Einrichtungen zu unterhalten, die Seelsorge zu gewährleisten oder die Jugendarbeit zu unterstützen.

Wir freuen uns sehr, dass wir mit Ihnen auf dem Weg sein dürfen.
Vielen Dank für Ihre Treue.

Aus dem Kirchenrat

Pfaffnau, 12. April 2023



Bestandesrechnung

2022

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen		Bestand per 31.12.2022
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	1'132'380.12	1'867'238.14	1'553'984.90	1'445'633.36
10	FINANZVERMOEGEN	984'880.12	1'867'238.14	1'548'134.90	1'303'983.36
100	Flüssige Mittel	225'033.95	1'164'040.21	878'949.95	510'124.21
1000	Kasse	647.05	4'114.50	4'499.85	261.70
1000	Kasse	647.05	4'114.50	4'499.85	261.70
1002	Banken	224'386.90	1'159'925.71	874'450.10	509'862.51
1002.01	KK 22184.98 RB Pfaffnau	224'386.90	1'159'925.71	874'450.10	509'862.51
101	Guthaben	162'347.05	198'983.52	162'347.05	198'983.52
1011	Kontokorrente	102'679.90	152'582.35	102'679.90	152'582.35
1011.01	Steueramt Pfaffnau	28'771.50	74'344.95	28'771.50	74'344.95
1011.02	Steueramt Roggliswil	73'908.40	78'237.40	73'908.40	78'237.40
1012	Ausstehende Steuern	16'496.20	14'264.75	16'496.20	14'264.75
1012.01	Steuerausstand Pfaffnau	7'602.90	14'264.75	7'602.90	14'264.75
1012.02	Steuerausstand Roggliswil	8'893.30		8'893.30	0.00
1015	Andere Debitoren	43'170.95	32'136.42	43'170.95	32'136.42
1015	Andere Debitoren	43'170.95	32'136.42	43'170.95	32'136.42
102	Anlagen	596'195.92	400.21	3'336.00	593'260.13
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	1'295.92	400.21		1'696.13
1020.23	Konto 22184.73 Jahrzeitenfonds	1'295.92	400.21		1'696.13
1023	Liegenschaften	594'900.00		3'336.00	591'564.00
1023.01	Pachtland	8'100.00			8'100.00
1023.02	Landparzelle Nr. 117	420'000.00			420'000.00
1023.03	Wohnhaus, Dorfstrasse 24	166'800.00		3'336.00	163'464.00
103	Transitorische Aktiven	1'303.20	1'615.50	1'303.20	1'615.50
1030	Transitorische Aktiven	1'303.20	1'615.50	1'303.20	1'615.50
1030.01	Transitorische Aktiven	1'303.20	1'615.50	1'303.20	1'615.50
104	Abrechnungskonten		502'198.70	502'198.70	

Bestandesrechnung

2022

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen		Bestand per 31.12.2022
			Zuwachs	Abgang	
1040	Lohn-Abrechnungskonten		502'198.70	502'198.70	
1040	Löhne und Gehälter	0.00	502'198.70	502'198.70	0.00
11	VERWALTUNGSVERMOEGEN	147'500.00		5'850.00	141'650.00
114	Sachgüter	97'500.00		5'850.00	91'650.00
1143	Hochbauten	97'500.00		5'850.00	91'650.00
1143.03	Pfarreiheim	97'500.00		5'850.00	91'650.00
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

2022

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen		Bestand per 31.12.2022
			Zuwachs	Abgang	
2	P A S S I V E N	1'132'380.12	1'152'338.69	839'085.45	1'445'633.36
20	FREMDKAPITAL	671'408.84	830'021.71	839'085.45	662'345.10
200	Laufende Verpflichtungen	40'835.95	828'984.50	836'065.45	33'755.00
2000	Kreditoren	40'835.95	33'755.00	40'835.95	33'755.00
2000	Kreditoren	40'835.95	33'274.45	40'835.95	33'274.45
2000.02	Guthaben Steuerpflichtiger Roggliswil	0.00	480.55		480.55
2007	Abrechnungskonten		795'229.50	795'229.50	
2007.01	Abrechnungskonto Steuerämter	0.00	795'229.50	795'229.50	0.00
202	Langfristige Schulden	470'000.00			470'000.00
2020	Hypotheken	470'000.00			470'000.00
2020.01	Hypotheken Raiba Pfaffnau	470'000.00			470'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	160'572.89	1'037.21	3'020.00	158'590.10
2033	Verwaltete Stiftungen	160'572.89	1'037.21	3'020.00	158'590.10
2033.01	Jahrzeitenfonds	160'570.89	1'037.21	3'020.00	158'588.10
2033.02	Sakralbauten-Fonds	2.00			2.00
23	KAPITAL	460'971.28	322'316.98		783'288.26
239	Kapital	460'971.28	322'316.98		783'288.26
2390	Eigenkapital	460'971.28	322'316.98		783'288.26
2390	Eigenkapital	460'971.28	322'316.98		783'288.26
	Total Aktiven	1'132'380.12	1'867'238.14	1'553'984.90	1'445'633.36
	Total Passiven	1'132'380.12	1'152'338.69	839'085.45	1'445'633.36
	Aktivenüberschuss				0.00

Laufende Rechnung

2022

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	87'964.78		90'510.00		84'849.25	
01	Legislative/Exekutive	21'622.90		20'850.00		20'759.25	
011	Kirchgemeindeversammlung Abstimmungen	4'253.90		3'700.00		3'689.95	
011.300	Rechn.Komm./Urnenbüro	1'310.00		1'200.00		1'030.00	
011.310	Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate	2'943.90		2'500.00		2'659.95	
012	Kirchenrat	17'369.00		17'150.00		17'069.30	
012.300.01	Besoldung Kirchenräte	12'041.00		12'000.00		12'740.00	
012.309	Uebriger Personalaufwand	4'091.30		3'500.00		3'077.90	
012.317.01	Spesenentschaedigungen	1'086.70		1'500.00		1'101.40	
012.318.02	Porti, Telefon	150.00		150.00		150.00	
02	Kirchgemeindeverwaltung	66'341.88		69'660.00		64'090.00	
020	Kirchgemeindeverwaltung	66'341.88		69'660.00		64'090.00	
020.301	Besoldungen	23'160.00		23'160.00		25'090.00	
020.309	Uebriger Personalaufwand	613.30		3'000.00		848.30	
020.310	Büromaterial, Drucksachen	351.15		500.00		20.40	
020.311	Anschaffungen Mobilien	1'524.50		5'000.00			
020.313	Verbrauchsmaterialien			500.00			
020.317	Spesenentschaedigungen	1'042.00		2'500.00		2'500.00	
020.318.02	Porti, Telefon, PC-Gebuehren	3'912.75		1'000.00		671.90	
020.352	Entsch.an Gemeinwesen	31'065.90		29'000.00		29'278.30	
020.395	Anteil Soziallasten	4'672.28		5'000.00		5'681.10	
2	BILDUNG	84'091.31	1'120.00	87'500.00	1'000.00	91'018.55	1'680.00
21	Religionsunterricht	84'091.31	1'120.00	87'500.00	1'000.00	91'018.55	1'680.00
219	Religionsunterricht	84'091.31	1'120.00	87'500.00	1'000.00	91'018.55	1'680.00
219.301.04	Besoldung Katechet/Innen	65'608.60		70'000.00		72'389.50	
219.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen,	3'821.25		2'000.00		3'168.85	
219.317	Spesenentschaedigungen	118.60		500.00			
219.318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	3'308.16		4'000.00		3'430.30	
219.395	Verrechnete Soziallasten	11'234.70		11'000.00		12'029.90	
219.436.01	Rückerstattungen		1'120.00		1'000.00		1'680.00

Laufende Rechnung

2022

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE	890'031.54	340'882.27	924'445.50	339'300.00	902'109.53	356'398.60
32	Informationen, Massenmedien	14'362.40		18'000.00		15'754.00	
321	Pfarrei-Information	14'362.40		18'000.00		15'754.00	
321.310	Pfarreiblatt	14'362.40		18'000.00		15'754.00	
36	Verwaltung	37'479.55		41'000.00		40'898.85	
361	Landeskirche	36'597.90		40'000.00		39'898.85	
361.352	Entschädigung	36'597.90		40'000.00		39'898.85	
362	Pfarrereirat	881.65		1'000.00		1'000.00	
362.352.02	Entschädigung Gruppe Chenderfir	881.65		1'000.00		1'000.00	
37	Seelsorge, Gottesdienst, Diakonie	642'172.64	331'582.27	655'000.00	330'000.00	623'370.58	333'124.60
370	Seelsorge	254'666.07		273'000.00		240'349.56	
370.301.07	Besoldung Haushaltsangestellte	4'684.50		7'000.00		4'483.25	
370.301.10	Besoldung Pfarreisekretärin	43'312.00		43'000.00		44'662.20	
370.306.01	Vergütung an Pfarrhaushalt	804.95		1'500.00		460.95	
370.309	Uebriger Personalaufwand	997.10		500.00		890.35	
370.310	Büro- und Schulmaterialien, PA	3'146.75		3'000.00		3'328.15	
370.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	39.00		1'000.00		233.55	
370.313	Verbrauchsmaterialien	500.20		500.00		129.70	
370.318	Dienstleistungen	5'460.00		5'000.00		4'532.90	
370.318.01	Porti, Telefon etc. Pfarramt	2'503.00		2'500.00		2'128.00	
370.362	Beitrag an Pastoralraum	165'200.00		180'000.00		152'516.26	
370.365.01	Migrantenseelsorge	17'991.57		20'000.00		16'869.15	
370.395	Verrechnete Soziallasten	10'027.00		9'000.00		10'115.10	
371	Kirchenmusik	31'070.65		36'000.00		27'359.25	
371.301.05	Besoldung Organist/In	14'640.00		15'000.00		12'600.00	
371.309	Uebriger Personalaufwand	2'500.00		3'000.00		3'235.00	
371.310	Inserate, Drucksachen	283.00		500.00		302.30	
371.310.03	Anschaffung Musiknoten			500.00			
371.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	1'055.45		2'000.00		1'055.45	
371.317	Spesenentschädigungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
371.365.02	Beiträge an Projektchor	9'540.00		10'000.00		6'259.00	

Laufende Rechnung

2022

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
371.395	Verrechnete Soziallasten	552.20		2'500.00		1'407.50	
372	Kultusaufwand	24'853.65		16'000.00		22'537.17	
372.311	Anschaffung von Kultusgegenständen	16'454.15		5'000.00		16'763.87	
372.313.05	Kirchenschmuck	1'084.75		2'500.00		1'469.35	
372.313.06	Hostien, Messwein, Kerzen	3'908.35		4'000.00		2'481.10	
372.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt			1'000.00			
372.365.03	Ministranten	3'406.40		3'500.00		1'822.85	
375	Pastoralraum	331'582.27	331'582.27	330'000.00	330'000.00	333'124.60	333'124.60
375.301.01	Besoldung Seelsorger/innen	283'133.40		285'000.00		277'927.25	
375.309	Übriger Personalaufwand	1'200.00		10'000.00		4'406.85	
375.317	Spesen	8'400.00		9'000.00		9'353.35	
375.364	Pastoralraumprojekte	1'192.55				940.00	
375.395	Anteil Soziallasten	37'656.32		26'000.00		40'497.15	
375.462	Beiträge der Anschlussgemeinden		331'582.27		330'000.00		333'124.60
38	Kirchliche Veranstaltungen	13'694.15		11'000.00		13'131.25	
380	Jugendarbeit	5'192.40		5'000.00		4'660.40	
380.352	Jugendseelsorge	5'192.40		5'000.00		4'660.40	
381	Kirchliche Veranstaltungen	8'501.75		6'000.00		8'470.85	
381.313.03	Kirchliche Veranstaltungen	8'501.75		6'000.00		8'470.85	
39	Liegenschaften	182'322.80	9'300.00	199'445.50	9'300.00	208'954.85	23'274.00
390	Kirche	118'944.60		125'525.50		109'581.90	
390.301.01	Besoldung Sakristan und Stv.	54'536.70		52'000.00		53'727.85	
390.311	Anschaff. Mobiliien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	60.00		2'000.00		11'303.80	
390.312.01	Wasser	825.50		825.50		825.50	
390.312.02	Beleuchtung	1'749.05		1'200.00		1'754.05	
390.312.03	Heizung	15'700.00		15'000.00		17'500.00	
390.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	17'482.65		17'600.00		878.30	
390.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	9'094.10		15'000.00		2'267.60	
390.318.01	Sachversicherungen	2'814.80		3'000.00		2'813.70	
390.318.05	Gebäudeversicherungsprämien	7'961.85		8'000.00		7'961.80	
390.319	Uebriger Sachaufwand	1'330.65		1'400.00		1'682.00	
390.395	Verrechnete Soziallasten	7'389.30		9'500.00		8'867.30	
391	Kapelle	659.50	6'800.00	1'000.00	6'800.00		6'800.00

Laufende Rechnung

2022

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	659.50		1'000.00			
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	41'330.05		35'000.00		76'074.25	9'100.00
392.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'503.40		1'000.00		760.30	
392.312.01	Wasser	1'260.95		1'000.00		956.20	
392.312.02	Beleuchtung	1'309.05		1'100.00		1'790.20	
392.312.03	Heizung	12'509.80		12'000.00		13'240.30	
392.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	10'722.35		11'000.00		44'133.95	
392.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	10'751.75		5'000.00		11'921.05	
392.318.01	Sachversicherungen	1'172.90		1'300.00		1'172.40	
392.318.05	Gebäudeversicherungsprämien	2'099.85		2'100.00		2'099.85	
392.319	Uebriger Sachaufwand			500.00			
392.427.01	Mietzinserträge Wohnungen						9'100.00
393	Pfarreisaal, Pfarreiheim	17'207.60	2'500.00	29'150.00	2'500.00	16'479.45	2'500.00
393.301.03	Besoldung Reinigungspersonal	2'754.00		6'700.00		2'802.10	
393.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
393.312.01	Wasser	174.85		1'000.00		184.90	
393.312.02	Beleuchtung	1'010.70		1'200.00		983.30	
393.312.03	Heizung	9'146.75		9'000.00		8'620.80	
393.313	Verbrauchsmaterialien	80.10		500.00		467.05	
393.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	2'000.20		6'000.00		163.50	
393.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	358.45		1'000.00		1'572.80	
393.318.01	Sachversicherungen	703.70		850.00		703.45	
393.318.05	Gebäudeversicherungsprämien	666.25		700.00		666.35	
393.319	Uebriger Sachaufwand			500.00			
393.395	Verrechnete Soziallasten	312.60		700.00		315.20	
393.427.03	Mietzinserträge Pfarreiheim		2'500.00		2'500.00		2'500.00
394	Liegenschaft Nr. 117	4'181.05		8'770.00		6'819.25	4'874.00
394.312.02	Beleuchtung	297.65					
394.312.03	Heizung	292.80				4'903.90	
394.314	Dienstleistung Dritter für den baulichen Unterhalt	1'100.00		2'000.00			
394.318	Dienstleistungen und Honorare	1'634.90		6'000.00		1'242.05	
394.318.01	Sachversicherungen	545.45		500.00		363.20	
394.318.05	Gebäudeversicherungsprämie	310.25		270.00		310.10	
394.427	Mietzinserträge						4'874.00

Laufende Rechnung

2022

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT	13'665.93		14'000.00		13'687.50	
58	Fürsorge	13'665.93		14'000.00		13'687.50	
588 580.366	Allgemeine Fürsorge Beiträge für Institutionen&Ver	13'665.93 13'665.93		14'000.00 14'000.00		13'687.50 13'687.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	412'845.38	1'146'596.67	76'455.00	811'080.00	136'630.67	870'216.90
90	Steuern	4'797.05	796'204.92	4'000.00	750'000.00	6'831.20	788'982.05
900	Kirchensteuern	4'797.05	796'204.92	4'000.00	750'000.00	6'831.20	788'982.05
900.329.02	Vergütungszins Steuerämter	304.75		1'000.00		664.25	
900.330	Abschreibungen Kirchgemeindesteuer	4'492.30		3'000.00		6'166.95	
900.400.10	Steuerertrag lf. Jahr Pfaffnau		460'637.15		455'000.00		465'720.95
900.400.11	Steuerertrag lf. Jahr Roggliswi		225'925.65		200'000.00		222'633.30
900.400.20	Nachträge früh. Jahre Pfaffnau		56'576.70		60'000.00		59'297.75
900.400.21	Nachträge früh. Jahre Roggliswi		26'670.80		15'000.00		20'330.65
900.400.30	Quellensteuern		17'471.62		18'000.00		15'341.50
900.400.40	Nach- und Strafsteuern		8'287.20		1'000.00		5'137.35
900.421	Verzugszinsen		635.80		1'000.00		520.55
94	Vermögens- und Schulden- verwaltung	4'700.95	2'230.00	4'755.00	2'230.00	4'783.88	2'230.00
940	Kapital- / Zinsendienst	4'700.95		4'755.00		4'783.88	
940.318.02	Bank und andere Gebühren	108.95		100.00		69.58	
940.322	Zinsen fuer mittel- und lang- fristige Schulden	3'955.00		3'955.00		4'069.65	
940.323	Zins Sonderrechnungen	637.00		700.00		644.65	
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	403'347.38	348'161.75	67'700.00	58'850.00	125'015.59	79'004.85
990	Abschreibungen	9'186.00		9'200.00		9'660.00	
990.330	Abschreibung auf Finanzvermögen	3'336.00		3'350.00		3'400.00	
990.331	Ord. Abschreibung Verwaltungs- vermoeogen	5'850.00		5'850.00		6'260.00	
991	Allg. Personalkosten	71'844.40	71'844.40	58'500.00	58'500.00	78'913.25	78'913.25
991.303	AHV- und AIV-Beitraege	33'883.00		27'500.00		30'396.15	

Laufende Rechnung

2022

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
991.304	Pensionskassenbeitraege	29'442.10		25'000.00		38'712.20	
991.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeitraege	8'519.30		6'000.00		9'804.90	
991.495	Verrechnete Soziallasten		71'844.40		58'500.00		78'913.25
992	Allgemeiner Sachaufwand		336.35		350.00		91.60
992.436	Rückerstattungen CO2 Abgabe		336.35		350.00		91.60
997	Legate/Schenkungen		275'981.00				
997.469.01	Legate/Schenkungen/Erbschaft		275'981.00				
999	Abschluss	322'316.98				36'442.34	
999.389	Ertragsueberschuss	322'316.98				36'442.34	
	Total	1'488'598.94	1'488'598.94	1'192'910.50	1'151'380.00	1'228'295.50	1'228'295.50
	Netto Aufwand				41'530.50		
	Gesamttotal	1'488'598.94	1'488'598.94	1'192'910.50	1'192'910.50	1'228'295.50	1'228'295.50

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: Pfaffnau Jahr: 2022 Vorjahr

Zinsbelastungsanteil II	-0.81%	-2.52%
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.		

Kapitaldienstanteil	-0.04%	-1.18%
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	-80.65%	-39.76%
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	-428	-207
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.		
	331'503	46'102

Selbstfinanzierungsgrad (freiwillig)
Beim Selbstfinanzierungsgrad wird die Selbstfinanzierung mit den Nettoinvestitionen verglichen.
Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre
Anzustreben ist ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % im Durchschnitt von 5 Jahren.

Steuerertrag pro Kopf	CHF	531	519
------------------------------	------------	------------	-----

Anhang der Kirchgemeinderechnung Pfaffnau für das Jahr 2022

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Kirchgemeindegesezt (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

Ansgar Werk, Kopenhagen	Spende Missionsarbeit	1'000	keine
Adolf Büttiker 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	Gebäude- versicherungs- wert CHF	Ertragswert CHF	Bilanzwert am 31.12.2022 in CHF
Überbaute Grundstücke:						
Pfaffnau	101	Pfarrkirche	4807	15'313'841		1
	103	Pfarrhaus	2774	4'026'193		1
	103	Pfarreiheim		1'319'679		91'650
	103	Totenskapelle		456'347		0
	103	Garage		133'009		0
	117	Haus Dorfstrasse 24	1759	614'549		583'464
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		21'863'618		
		Total Überbaute Grundstücke				675'116
		Total Unüberbaute Grundstücke				8'100
		Total				683'216

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 31.12.2021	Einnahmen	Ausgaben	Buchwert per 31.12.2022
	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF
Jahrzeiten	160'571	1'037	3'020	158'588
0	160'571	1'037	3'020	158'588

Eigenkapitalspiegel

Buchwert per 1.1.2022	Bildung	Verwendung	Auflösung	Rückbuchung	Buchwert per 31.12.2022
in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF
460'971	322'317				783'288
460'971	322'317		0	0	783'288

Weitere Hinweise und Ergänzungen

➤ Anzahl Mitarbeitende

Per 31.12.2022 sind 9 Mitarbeitende beschäftigt, wovon keine Vollzeitstelle.
Ohne Kirchenrat und Kommissionen.

➤ Im Pastoralraum sind per 31.12.2022 540 % Stellenprozent besetzt, davon 1 Vollzeitstelle.

➤ Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine weiteren Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2022 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.--
Spitex Pfaffnau	Fr.	1'000.--
Chenderfiir	Fr.	1'000.--
Mission Immensee, Peter Fritz Hunkeler sel.	Fr.	1'000.--
Instrumentalisten	Fr.	2'500.--
Sommerlager Pfaffnau	Fr.	3'000.--
Projektchor Pfaffnau	Fr.	9'540.--

➤ Katholikenzahlen

Pfaffnau und Roggliswil 1499