



# Katholische Kirchgemeinde Udligenswil

## JAHRESRECHNUNG 2023

Die Detailpositionen zur Rechnung 2023 liegen während 16 Tagen ab Veröffentlichung im Pfarreiblatt zur Einsicht auf (Kontaktperson Hanskaspar von Matt, Kirchmeier, Mail: [hanskaspar.vonmatt@kpm.ch](mailto:hanskaspar.vonmatt@kpm.ch)). Die Botschaft wird mit dem Pfarreiblatt versandt.

### **Genehmigung der Rechnung 2023 durch die Rechnungskommission**

Die Rechnung 2023 wurde, gestützt auf § 59 des Synodalgesetzes vom 7. November 2007 über das Abstimmungsverfahren, von der Rechnungskommission kontrolliert und unter Vorbehalt des fakultativen Referendums genehmigt. Wenn nicht inner 30 Tagen nach Veröffentlichung dieser Rechnung, durch mindestens 5% der Stimmberechtigten (47 Unterschriften), das Referendum zur Einberufung einer Kirchgemeindeversammlung ergriffen wird, gilt die Rechnung als genehmigt.

Die *Rechnungskommission* hat die *Rechnung* am 01.03.2024 geprüft und genehmigt (siehe Kontrollbericht in der Botschaft, Seite 19).

### **Information zur Vorjahresrechnung 2022:**

Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss *Bericht vom 17.10.2023 bei der Rechnung 2022 keine Mängel* festgestellt (§75 Kirchgemeindegesetz).

Udligenswil, 12.03.2024

Kirchenrat Udligenswil

## **Inhaltsübersicht**

	<b>Seite</b>
<b>Bestandesrechnung 2023</b>	<b>3 – 5</b>
<b>Laufende Rechnung 2023</b>	<b>6 – 13</b>
<b>Zusammenzug laufende Rechnung – funktionale Gliederung</b>	<b>14</b>
<b>Zusammenzug laufende Rechnung – Artengliederung</b>	<b>15</b>
<b>Finanzkennzahlen 2023</b>	<b>16</b>
<b>Anhang der Kirchengemeinderechnung für das Jahr 2023</b> <b>Liegenschaften</b>	<b>17</b>
<b>Eigenkapitalspiegel</b> <b>Antrag des Kirchenrates Udligenswil zur Jahresrechnung 2023</b>	<b>18</b>
<b>Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Kirchgemeinde</b> <b>Udligenswil</b>	<b>19</b>

# Bestandesrechnung

aus Bilanz

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2023	31.12.2023	Zuwachs	Abgang
<b>AKTIVEN</b>				
<b>10 Finanzvermögen</b>				
1002.01 Kontokorrent Raiffeisenbank	161'781.50	114'680.56	596'954.55	644'055.49
1002.02 Sparkonto Raiffeisenbank	103'508.61	104'011.95	503.34	0.00
1002.03 Sparkonto Legat Müller Renovation	27'156.72	27'259.70	102.98	0.00
1002.04 Ziffernblatt alte Kirchen Uhr	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total 100 Flüssige Mittel</i>	<i>292'446.83</i>	<i>245'952.21</i>	<i>597'560.87</i>	<i>644'055.49</i>
1011.01 KK-Steueramt	202'321.90	364'796.05	364'796.05	202'321.90
1012.01 Ausstehende Steuern	75'055.75	105'958.85	105'958.85	75'055.75
1015.01 Diverse Debitoren	322.10	0.00	322.10	644.20
1015.04 Verrechnungssteuern	157.50	157.50	0.00	0.00
1019.01 Kasse Sekretariat	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
<i>Total 101 Guthaben</i>	<i>278'857.25</i>	<i>471'912.40</i>	<i>471'077.00</i>	<i>278'021.85</i>
1021.01 Anteilsscheine	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
1023.01 Landparzellen	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
1023.02 Wälder	36'400.00	36'400.00	0.00	0.00
<i>Total 102 Anlagen</i>	<i>45'400.00</i>	<i>45'400.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
1030.01 Transitorische Aktiven	500.00	0.00	250.00	750.00
<b>Total 10 Finanzvermögen</b>	<b>617'204.08</b>	<b>763'264.61</b>	<b>1'068'887.87</b>	<b>922'827.34</b>

AKTIVEN	Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
		01.01.2023	31.12.2023	Zuwachs	Abgang
<b>11 Verwaltungsvermögen</b> <sup>1</sup>					
1141.01	Kanalisation	23'000.00	21'000.00		2'000.00
1143.01	Pfarrkirche, Pfarreizentrum, Turm	440'000.00	362'000.00		78'000.00
1143.02	Pfarrhaus, Pfarrhof	129'000.00	121'000.00		8'000.00
1143.03	Friedhof	1.00	1.00		
	<i>Total 11 Sachgüter</i>	<i>592'001.00</i>	<i>504'001.00</i>		<i>88'000.00</i>
<b>Total 11 Verwaltungsvermögen</b>		<b>592'001.00</b>	<b>504'001.00</b>		<b>88'000.00</b>
<b>Total AKTIVEN</b>		<b>1'209'205.08</b>	<b>1'267'265.61</b>	<b>1'068'887.87</b>	<b>1'010'827.34</b>

PASSIVEN	Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
		01.01.2023	31.12.2023	Zuwachs	Abgang
<b>20 Fremdkapital</b>					
2000.01	Diverse Kreditoren	-59'081.41	141'861.51	245'032.34	44'089.42
2000.02	Guthaben Steuerpflichtige	182'800.85	101'902.05	101'902.05	182'800.85
	<i>Total 200 Laufende Verpflichtungen</i>	<i>123'719.44</i>	<i>243'763.56</i>	<i>346'934.39</i>	<i>226'890.27</i>
2020.02	Hypothek Pfarreizentrum	200'000.00	200'000.00		
2020.03	Darlehen Sanierung Kirchturm	200'000.00	200'000.00		
2020.04	Darlehen Sanierung Kirche	300'000.00	200'000.00		100'000.00
	<i>Total 202 Mittel - und Langfristige Schulden</i>	<i>700'000.00</i>	<i>600'000.00</i>		<i>100'000.00</i>

<sup>1</sup> Auf Seite 17 sind alle Liegenschaften aufgelistet

<sup>2</sup> Teilrückzahlung Darlehen von CHF 100'000.00 auf Sanierung Kirche

PASSIVEN	Bestand		Veränderung	
	01.01.2023	31.12.2023	Zuwachs	Abgang
<b>Bezeichnung</b>				
2033.01 Jahrzeitstiftung	132'342.85	132'569.62	529.03	302.26
2033.05 Neupriesterfonds	42'493.70	42'493.70	0.00	0.00
2033.06 Sakralbauten-Fonds	4'583.04	5'225.54	642.50	0.00
<i>Total 203 Verpflichtungen Sonderrechnungen</i>	<i>179'419.59</i>	<i>180'288.86</i>	<i>1'171.53</i>	<i>302.26</i>
2050.01 Transitorische Passiven	3'589.20	2'300.00	2'300.00	3'589.20
<b>Total 20 Fremdkapital</b>	<b>1'006'728.23</b>	<b>1'026'352.42</b>	<b>350'405.92</b>	<b>330'781.73</b>
<b>22 Spezialfinanzierungen</b>				
2285.01 Erneuerung des Kirchengutes	0.00	0.00		
<b>Total 22 Spezialfinanzierungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>23 Eigenkapital</b>				
2390.01 Eigenkapital	202'476.85	240'913.19	38'436.34	
<b>Total 23 Eigenkapital</b>	<b>202'476.85</b>	<b>240'913.19</b>	<b>38'436.34</b>	
<b>Total PASSIVEN</b>	<b>1'209'205.08</b>	<b>1'267'265.61</b>	<b>388'842.26</b>	<b>330'781.73</b>

# Laufende Rechnung

Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>						
<b>01 Legislative und Exekutive</b>						
011.300.01 Rechnungskommission	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
011.309.01 Urnenbüro	0.00		0.00		0.00	
Stimm- und Wahlmaterial, Publikatio-						
nen	0.00		2'800.00		1'394.00	
<i>Total 011 Legislative</i>	<i>1'500.00</i>		<i>4'300.00</i>		<i>2'894.00</i>	
012.300.01 Besoldung Kirchenrat	22'729.25		20'700.00		18'326.60	
012.309.01 Kurskosten, Weiterbildung	0.00		820.00		200.00	
012.317.01 Zur Verfügung Kirchenrat	2'141.85		3'600.00		2'773.70	
012.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	2'812.00		2'600.00		2'812.00	
<i>Total 012 Exekutive</i>	<i>27'683.10</i>		<i>27'720.00</i>		<i>24'112.30</i>	
<b>Total 01 Legislative und Exekutive</b>	<b>29'183.10</b>		<b>32'020.00</b>		<b>27'006.30</b>	
<b>02 Allgemeine Verwaltung</b>						
020.301.01 Besoldung Kirchmeier	23'436.75		23'450.00		23'436.70	
020.301.02 Besoldung Sekretariat	32'047.60		32'640.00		31'248.10	
020.309.01 Aus- und Weiterbildung	214.60		0.00		1'587.00	
020.310.01 Büromaterial, Drucksachen	1'879.86		1'970.00		1'754.43	
020.311.01 Anschaff. Informatik und Mobilar	12'896.53 <sup>3</sup>		5'639.00		1'122.50	
020.313.01 Verbrauchsmaterial	3'659.31		100.00		201.48	
020.315.01 Unterhalt Informatik und Mobilar	13'242.90 <sup>4</sup>		8'000.00		9'696.07	
020.316.01 Leasingvertrag Fotokopierer	3'001.40		2'400.00		3'785.24	
020.317.01 Spesenentschädigung	1'004.00		0.00		0.00	
020.318.01 Telefon, Porti, Post, Bankgebühren	2'311.49		400.00		187.70	
020.318.02 Haftpflicht Sachversicherungen	262.50		480.00		682.50	
020.318.03 Allgemeiner Verwaltungsaufwand	859.46		200.00		224.48	
020.352.01 Entschädigung an Gemeinden	29'783.15		27'800.00		29'263.40	

<sup>3</sup> Zusatzaufwendungen für neue Homepage [www.kpm.ch](http://www.kpm.ch) Meggerwald Pfarreien

<sup>4</sup> Zusatzaufwendungen neue Firewall

0 Allgemeine Verwaltung Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.365.01 Verbandsbeiträge	100.00		300.00		300.00	
020.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	10'198.00		9'200.00		10'198.00	
020.461.01 Entschädigung Jahrzeistiftung		132.26		130.00		132.10
<b>Total 02 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>134'897.55</b>	<b>132.26</b>	<b>112'579.00</b>	<b>130.00</b>	<b>113'687.60</b>	<b>132.10</b>
<b>Total 0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>164'080.65</b>	<b>132.26</b>	<b>144'599.00</b>	<b>130.00</b>	<b>113'687.60</b>	<b>132.10</b>

2 Bildung Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>21 Religionsunterricht</b>						
210.301.01 Besoldungen Lehrkräfte	59'255.30		65'699.00		53'788.69	
210.309.01 Weiterbildung	363.93		0.00		74.90	
210.310.01 Büromaterial, Drucksachen	136.80		500.00		118.67	
210.313.01 Verbrauchsmaterial	6'182.53		1'994.00		2'939.44	
210.319.01 Firmvorbereitung	2'103.25		4'750.00		4'854.59	
210.352.01 Schulgeld an andere Gemeinden	4'663.90 <sup>5</sup>		15'800.00		12'255.60	
<b>Total 21 Religionsunterricht</b>	<b>72'705.71</b>		<b>88'743.00</b>		<b>74'031.89</b>	
<b>Total 2 Bildung</b>	<b>72'705.71</b>		<b>88'743.00</b>		<b>74'031.89</b>	

3 Seelsorge, Kultur und Kirche Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>300 Kulturförderung</b>						
300.365.01 Vereine, Institutionen	2'800.00		2'800.00		4'300.00	
<b>Total 30 Kulturförderung</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>4'300.00</b>	

<sup>5</sup> Weniger Oberstufen-Schüler, welche den Religionsunterricht besuchten

3 Seelsorge, Kultur und Kirche Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>321 Pfarreiinformationen</b>						
321.310.01 Pfarreiblatt	16'119.00		15'708.00		16'280.20	
321.319.01 Internet	0.00		228.00		0.00	
<b>Total 32 Massenmedien</b>	<b>16'119.00</b>		<b>15'936.00</b>		<b>16'280.20</b>	
<b>361 Landeskirche</b>						
361.361 Beitrag an die Landeskirche	48'991.55		48'100.00		44'212.80	
<i>Total 361 Landeskirche</i>	<i>48'991.55</i>		<i>48'100.00</i>		<i>44'212.80</i>	
<b>362 Pfarreirat</b>						
362.317 Pfarreirat	372.50		1'600.00		461.55	
<i>Total 362 Pfarreirat</i>	<i>372.50</i>		<i>1'600.00</i>		<i>461.55</i>	
<b>Total 36 Verwaltung</b>	<b>49'364.05</b>		<b>49'700.00</b>		<b>44'674.35</b>	
<b>370 Seelsorge</b>						
370.301.01 Besoldungen Seelsorge	131'098.75		126'368.00		128'695.75	
370.301.02 Besoldungen Weiterverrechnung		6'991.08		4'090.00		0.00
370.309.01 Kurskosten, Weiterbildung	1'057.10		800.00		2'457.11	
370.317.01 Spesenentschädigung	1'260.00		1'260.00		1'260.00	
370.319.01 Übriger Sachaufwand	692.75		780.00		903.22	
370.365.01 Beiträge an ausl. Seelsorge	5'036.06		6'000.00		3'987.77	
370.365.02 Beiträge Soziale Werke	6'828.00		6'828.00		7'500.00	
370.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	9'847.00		9'200.00		10'987.00	
<i>Total 370 Seelsorge</i>	<i>155'819.66</i>	<i>6'991.08</i>	<i>151'236.00</i>	<i>4'090.00</i>	<i>155'790.85</i>	
<b>371 Kirchenmusik</b>						
371.301.01 Besoldungen Organisten, Aushilfen	16'641.55		18'300.00		15'973.90	
371.301.02 Besoldungen Chorleiterin	13'008.00		12'400.00		12'396.00	
371.301.03 Besoldungen Solisten	1'840.00		5'140.00		2'090.00	



3 Seelsorge, Kultur und Kirche	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022		
	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
371.309.01	Kurskosten, Weiterbildung	0.00		300.00		0.00	
371.310.01	Büromaterial, Drucksachen	547.50		630.00		1'088.00	
371.365.01	Beiträge Instrumentalisten Kirchenchor	3'070.00		3'000.00		3'000.00	
371.365.02	Verbandsbeiträge	100.00		190.00		170.00	
371.395.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'000.00		5'000.00		5'600.00	
<i>Total 371 Kirchenmusik</i>		<i>40'207.05</i>		<i>44'960.00</i>		<i>40'317.90</i>	
<b>372 Kultusaufwand</b>							
372.313.01	Verbrauchsmaterial, Messgewänder	224.95		1'000.00		1'205.98	
372.313.05	Kirchenschmuck	4'772.00		4'200.00		4'123.47	
372.313.06	Hostien, Messwein, Kerzen	5'184.20 <sup>6</sup>		2'600.00		2'957.44	
372.313.07	Aufwand Erstkommunion	1'356.39		8'058.00		1'209.31	
372.365.01	Beiträge an Ministranten	2'457.81		3'140.00		3'200.23	
<i>Total 372 Kultusaufwand</i>		<i>13'995.35</i>		<i>18'998.00</i>		<i>12'696.43</i>	
<b>373 Pfarreiarbeit</b>							
373.310.01	Büromaterial, Drucksachen	725.35		2'580.00		1'074.75	
373.313.01	Verbrauchsmaterial, Pfarreianlässe	8'631.10		11'325.00		4'801.51	
373.318.01	Telefon, Porti	349.38		1'000.00		2'343.15	
<i>Total 373 Pfarreiarbeit</i>		<i>9'705.83</i>		<i>14'905.00</i>		<i>8'219.41</i>	
<b>Total 37 Seelsorge, Liturgie, Diakonie</b>		<b>219'727.89</b>	<b>6'991.08</b>	<b>230'099.00</b>	<b>4'090.00</b>	<b>217'024.59</b>	

<sup>6</sup> Einkauf grössere Mengen Kerzen

3 Seelsorge, Kultur und Kirche Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>380 Jugendarbeit</b>						
380.300.02 Besoldungen	6'000.00		8'565.00		6'000.00	
380.365.01 Beiträge an Jubla	9'750.00		15'250.00		9'000.00	
380.365.02 Beitrag kirchliche Jugendarbeit	3'419.81		3'230.00		952.11	
<i>Total 380 Jugendarbeit</i>	19'169.81		27'045.00		15'952.11	
<b>381 Kirchliche Veranstaltungen</b>						
381.319.01 Allgemeiner Sachaufwand	2'596.00		13'813.00		6'270.26	
<i>Total 381 Kirchliche Veranstaltungen</i>	2'596.00		13'813.00		6'270.26	
<b>Total 38 Jugendarbeit, Veranstaltungen</b>	<b>21'765.81</b>		<b>40'858.00</b>		<b>22'222.37</b>	
<b>390 Kirchengut</b>						
390.301.01 Besoldungen Sakristane	35'138.60		36'000.00		33'917.00	
390.309.01 Kurskosten, Weiterbildung	568.00		1'000.00		520.00	
390.311.01 Anschaffungen	14'038.90		14'290.00		7'210.20	
390.312.01 Wasser, Energie, Heizmaterial	16'283.10 <sup>7</sup>		24'700.00		21'790.95	
390.313.01 Unterhalt Heizung, Verbrauchsmaterial	3'046.65		3'200.00		1'550.35	
390.314.01 Baulicher Unterhalt Dienstl. Dritter	7'267.50		1'000.00		2'217.65	
390.315.01 Unterhalt Geräte, Umgebung	16'215.95		12'650.00		11'785.25	
390.318.01 Sachversicherungen	3'700.15		4'000.00		3'681.45	
390.318.02 Gebäudeversicherungen	3'671.75		3'300.00		3'227.90	
390.318.06 Abwasser- und Kehrgebühren	2'797.35		2'000.00		230.60	
390.319.01 Übriger Sachaufwand	96.00		100.00		0.00	
390.384.01 Einlage in Sakralbauten-Fonds	642.50		650.00		628.29	
390.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	6'287.00		6'300.00		6'387.15	
390.427.01 Benützungsgebühr Abschiedsraum		0.00 <sup>8</sup>		2'400.00		2'400.00
<b>Total 390 Kirchengut</b>	<b>109'753.45</b>		<b>109'190.00</b>		<b>93'146.79</b>	

<sup>7</sup> Die Preise für Energie schwankten infolge der geopolitischen Lage stark; schwer voraussehbar

<sup>8</sup> Gutschrift 2023 der Gemeinde erfolgt im Jahr 2024

3 Seelsorge, Kultur und Kirche Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>392 Pfarrhaus</b>						
392.311.01 Anschaffungen	0.00		1'000.00		0.00	
392.314.01 Baulicher Unterhalt Dienstleistungen für den übrigen Un- terhalt	717.50		1'700.00		1'580.85	
392.315.01 Gebäudeversicherungen	0.00		500.00		0.00	
392.318.02 Gebäudeversicherungen	626.20		700.00		687.50	
392.427.01 Mieterträge Pfarrhaus		27'600.00		27'600.00		27'600.00
<b>Total 392 Pfarrhaus</b>	<b>1'343.70</b>	<b>27'600.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>2'268.35</b>	<b>27'600.00</b>
<b>393 Pfarreizentrum</b>						
393.301.01 Besoldungen	17'569.30		18'500.00		16'473.00	
393.311.01 Anschaffungen Inventar	0.00		1'500.00		430.00	
393.313.01 Unterhalt, Verbrauchsmaterial	915.85		1'600.00		1'287.65	
393.314.01 Baulicher Unterhalt	0.00		800.00		681.40	
393.318.01 Dienstleistungen Dritter	0.00		200.00		63.55	
393.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	2'520.04	4'524.50	2'500.00	3'000.00	2'620.00	3'814.50
393.427.01 Mieterträge Pfarreizentrum		0.00		300.00		125.50
393.436.01 Rückerstattungen	21'005.19	4'524.50	25'100.00	3'300.00	21'555.60	3'940.00
<b>Total 393 Pfarreizentrum</b>						
<b>395 Liegenschaften</b>						
395.318.01 Dienstleistungen Dritter	60.00		560.00		60.00	
395.427.01 Mieterträge Parkplätze		0.00		0.00		0.00
395.427.02 Erträge Grundstücke		9'148.15 <sup>9</sup>		770.00		600.00
<b>Total 395 Liegenschaften</b>	<b>60.00</b>	<b>9'148.15</b>	<b>560.00</b>	<b>770.00</b>	<b>60.00</b>	<b>600.00</b>
<b>Total 39 Kirchengut</b>	<b>132'162.34</b>	<b>41'272.65</b>	<b>138'750.00</b>	<b>34'070.00</b>	<b>117'030.74</b>	<b>34'540.00</b>
<b>Total 3 Seelsorge, Kultur, Kirche</b>	<b>441'939.09</b>	<b>48'263.73</b>	<b>478'143.00</b>	<b>38'160.00</b>	<b>421'532.25</b>	<b>34'540.00</b>

<sup>9</sup> Einnahmen aus Holzverkauf von zwei Wald-Parzellen «untere Wald» Udligenswil

9 Finanzen und Steuern Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>90 Steuern</b>						
900.329.02 Vergütungszinsen	0.00		500.00		0.00	
900.330.01 Abschreibungen	2'169.60		1'000.00		705.85	
900.400.10 Steuern laufendes Jahr		658'602.05		649'000.00		631'605.95
900.400.20 Nachträge früherer Jahre		104'329.30 <sup>10</sup>		50'000.00		104'489.90
900.400.30 Quellensteuer		1'313.06		6'000.00		3'893.77
900.400.40 Nach- und Strafssteuer		2'576.45		500.00		117.85
900.421.01 Verzugszinsen		271.75		500.00		178.75
Total 900 Steuern	2'169.60	767'092.61	1'500.00	706'000.00	705.85	740'286.22
<b>Total 90 Steuern</b>	<b>2'169.60</b>	<b>767'092.61</b>	<b>1'500.00</b>	<b>706'000.00</b>	<b>705.85</b>	<b>740'286.22</b>
<b>94 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>						
940.322.01 Zinsen auf Schulden	8'778.60 <sup>11</sup>		7'720.00		8'670.00	
940.323.01 Zinsen auf Jahrzeitstiftungen	529.03		550.00		528.30	
940.421.01 Zinsen auf Kontoguthaben		683.72		99.00		26.19
940.422.01 Zins auf Anlagen Finanzvermögen		129.70		150.00		150.00
Total 940 Zinsen	9'307.63	813.42	8'270.00	249.00	9'198.30	176.19
<b>Total 94 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>9'307.63</b>	<b>813.42</b>	<b>8'270.00</b>	<b>249.00</b>	<b>9'198.30</b>	<b>176.19</b>
<b>990 Abschreibungen</b>						
990.331.01 Abschr. auf Verwaltungsvermögen	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
990.332.01 Übr. Abschr. Verwaltungsverm.	0.00		0.00		0.00	
Total 990 Abschreibungen	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
<b>991 Soziallasten</b>						
991.303 AHV- und ALV-Beiträge	15'201.85		17'000.00		15'708.25	
991.304 Pensionskassenbeiträge	18'297.74		16'000.00		18'694.80	
991.305 Unfallversicherungsprämien / KTG	3'164.45		2'500.00		4'201.10	
991.495 Verrechnete Soziallasten		36'664.04		35'500.00		38'604.15
Total 991 Soziallasten	36'664.04	36'664.04	35'500.00	35'500.00	38'604.15	38'604.15

<sup>10</sup> Nicht vorhersehbare Nachträge Steuern Vorjahr

<sup>11</sup> Das Volumen der Hypotheken im Laufe des Jahres teilweise amortisiert, Zinsen infolge volatilen Umfelds leicht gestiegen (siehe aber auch S. 16 Finanzkennzahlen)

9 Finanzen und Steuern Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>992 Allgemeiner Sachaufwand</b>						
992.436 Übrige Erträge		337.00		0.00		460.80
<i>Total 992 Allgemeiner Sachaufwand</i>		337.00	0.00	0.00	0.00	460.80
<b>999 Abschluss</b>						
999.332 Zusätzliche Abschreibung	50'000.00 <sup>12</sup>					
999.385 Einlage in Vorfinanzierung						
999.389 Ertragsüberschuss	38'436.34 <sup>13</sup>				91'433.12	
999.489 Aufwandüberschuss	88'436.34			14'716.00		
<i>Total 999 Abschluss</i>	163'100.38	37'001.04	73'500.00	50'216.00	91'433.12	
<b>Total 99 Nicht aufgeteilte Posten</b>					168'037.27	39'064.95
<b>Total 9 Finanzen und Steuern</b>	<b>174'577.61</b>	<b>804'907.07</b>	<b>83'270.00</b>	<b>756'465.00</b>	<b>177'941.42</b>	<b>779'527.36</b>

<sup>12</sup> Vom Ertragsüberschuss von CHF 88'436.34 werden CHF 50'000.00 zusätzlich auf Pfarikirche, Turm, Pfarreizentrum abgeschrieben.

<sup>13</sup> Der verbleibende Teil des Ertragsüberschusses wird CHF 38'436.34 dem Konto Eigenkapital gutgeschrieben.

## Laufende Rechnung: Zusammenzug funktionale Gliederung

Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	164'080.65	132.26	144'599.00	130.00	140'693.90	132.10
2 Bildung	72'705.71	0.00	88'743.00	0.00	74'031.89	0.00
3 Seelsorge, Kultur & Kirche	441'939.09	48'263.73	478'143.00	38'160.00	421'532.25	34'540.00
9 Finanzen und Steuern	86'141.27	804'907.07	83'270.00	741'749.02	86'508.30	779'514.41
<b>Total</b>	764'866.72	853'303.06	794'755.00	780'039.02	722'766.34	814'199.46
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss	88'436.34			14'715.98	91'433.12	
<b>Gesamttotal</b>	853'303.06	853'303.06	794'755.00	794'755.00	814'199.46	814'199.46

## Laufende Rechnung: Zusammenzug Artengliederung

Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand						
30 Personalaufwand	399'132.77	6991.08	407'682.00	4090.00	387'288.90	
31 Sachaufwand	161'949.90		171'415.00		130'198.94	
32 Passivzinsen	8'778.60		8'220.00		9'198.30	
33 Abschreibungen	40'169.60		39'000.00		38'705.85	
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	34'447.05		43'600.00		41'519.00	
36 Eigene Beiträge	82'553.23		88'838.00		76'622.91	
38 Einlage in Spezialfinanzierung					628.29	
39 Interne Verrechnungen	36'664.04		34'800.00		38'604.15	
<b>Total 3 Aufwand</b>	<b>763'695.19</b>	<b>6'991.08</b>	<b>793'555.00</b>	<b>4'090.00</b>	<b>722'766.34</b>	
4 Ertrag						
40 Steuern		766'820.86		705'500.00		740'107.47
42 Vermögenserträge		42'357.82		34'519.00		34'769.44
43 Entgelte		337.00		300.00		586.30
45 Rückstellungen von Gemeinwesen						132.10
46 Beiträge						
48 Entnahme aus Spezialfinanzierung		35'624.77		34'430.02		38'604.15
49 Interne Verrechnungen		845'140.45		774'749.02		814'199.46
<b>Total 4 Ertrag</b>						
Ertragsüberschuss	88'436.34				91'433.12	
Aufwandüberschuss				14'715.98		
<b>Gesamttotal</b>	<b>852'131.53</b>	<b>852'131.53</b>	<b>793'555.00</b>	<b>793'555.00</b>	<b>814'199.46</b>	<b>814'199.46</b>

## Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: Udligenswil	Jahr:	2023
<b>Zinsbelastungsanteil</b>		<b>-4.38%</b>
Die Finanzkennzahl sagt aus, welcher Anteil des Ertrages der Kirchensteuern (und eines eventuellen Lastenausgleichsbeitrages) durch die Nettozinsen gebunden sind. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Der Zinsbelastungsanteil sollte gemäss § 21 Abs. 1 der Vo FHKG 6 % nicht übersteigen.		
<b>Kapitaldienstanteil</b>		<b>0.81%</b>
Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird. <i>Der Kapitaldienstanteil sollte höchstens zwischen 8 - 10 % liegen (tragbare Belastung).</i>		
<b>Verschuldungsgrad</b>		<b>34.31%</b>
Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil der Steuererträge und des Lastenausgleichs notwendig wären, um die Nettoschuld abzutragen. <i>Der Verschuldungsgrad sollte gemäss § 21 Abs. 2 Vo FHKG 120 % nicht übersteigen.</i>		
<b>Nettoschuld pro Katholiken*in der Kirchgemeinde</b>	<b>CHF</b>	<b>221</b>
Die Kennzahl zeigt die lastende Nettoschuld pro Mitglied der Kirchgemeinde. <i>Die Nettoschuld pro Mitglied sollte gemäss § 21 Abs. 3 der Vo FHKG CHF 500 nicht übersteigen.</i>		
<b>Cashflow (+) / Cashdrain (-)</b>	<i>Berichtsjahr</i>	<i>Vorjahr</i>
Der Cashflow ergibt sich aus den Abschreibungen abzüglich Aufwandüberschuss zuzüglich Einlagen in /abzüglich Entnahmen aus Vorfinanzierungen und Fonds		
<b>Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>CHF</b>	<b>129'646</b> <b>130'767</b>
	<b>CHF</b>	<b>644</b>



## Anhang der Kirchgemeinderechnung für das Jahr 2023

### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

### Liegenschaften

Grundbuch	GB-Nr.	Bezeichnung	Fläche ha a m2	Gebäudeversicherungs- wert in CHF	Katasterwert in CHF	Bilanzwert am 31.12.2023 in CHF
<b>Überbaute Grundstücke</b>						
Udligenswil	12	Pfarrhaus, Pfarrhof	1ha 20a 90m2	1'098'613.00	5'400.00	121'000.00
Udligenswil	13	Pfarrkirche mit Saal	13a 08m2	5'755'556.00	0.00	362'000.00
Udligenswil	12	Turm		637'982.00		
		Total bebaute Grundstücke				483'000.00
<b>Unbebaute Grundstücke</b>						
Udligenswil	36	Friedhof	12a 11m2	0.00	0.00	1.00
Udligenswil	40	Oberdorf	13a 45m2	0.00	700.00	
Udligenswil	50	Meierskappelstrasse	31a 19m2	0.00	1'600.00	3'000.00
Udligenswil	120	Eggwald	21a 47m2	0.00	1'400.00	
Udligenswil	144	Eggwald	85a 58m2	0.00	4'100.00	
Udligenswil	340	Pfrundried	26a 03m2	0.00	300.00	36'400.00
Udligenswil	396	Untere Wald	2ha 40a 83m2	0.00	14'300.00	
Udligenswil	397	Untere Wald	1ha 12a 97m2	0.00	7'500.00	
		Total unbebaute Grundstücke				39'401.00
		Total Grundstücke				522'401.00

## Eigenkapitalpiegel

	Buchwert per 01.01.2023	Bildung	Verwendung	Auflösung	Rückbuchung	Buchwert per 31.12.2023
Bestand	202'476.85	38'436.34				240'913.19
<b>Total</b>	202'476.85	38'436.34				240'913.19

## Antrag des Kirchenrates Udligenswil zur Jahresrechnung 2023

Die Rechnung 2023 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 88'436.34 aus.

Der Kirchenrat beantragt, CHF 50'000.00 als zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen, sowie CHF 38'436.34 dem Eigenkapital gutzuschreiben.

Mit dieser Botschaft sind damit alle Erläuterungen gemäss §18 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Kirchgemeinden aufgeführt.

## **Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Kirchgemeinde Udligenswil**

Als Rechnungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz) der Kirchgemeinde Udligenswil 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 § 59 Kirchgemeindegesetz und § 2 Kirchgemeindeordnung der römisch-katholischen Kirchgemeinde Udligenswil genehmigen wir die Jahresrechnung 2023 einschliesslich des Antrags zur Verwendung des Rechnungsergebnisses des Kirchenrates.

Udligenswil, 01.03.2024

### **Rechnungskommission der Kath. Kirchgemeinde Udligenswil**

Die Präsidentin: Rita Rigert

Die Mitglieder: Marlise Lang und Hugo Greppi

