

# JAHRESRECHNUNG 2023

## KATHOLISCHE KIRCHGEMEINDE BUCHRAIN-PERLEN

### Inhalt

Botschaft des Kirchenrates	1
Jahresbericht 2023 mit Antrag Gewinnverwendung	2
Bestandes Rechnung 2023 - Bilanz	3
Laufende Rechnung 2023 – Erfolgsrechnung	4
Ergänzender Kommentar zur Rechnung 2023	13
Investitionsrechnung 2023	14
Finanzkennzahlen	15
Bericht der Rechnungskommission	16

### Botschaft des Kirchenrates

Im Folgenden finden Sie einen Auszug aus der Jahresrechnung 2023 und die Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen. Weitere Auskünfte erteilt Ihnen gerne die Rechtsunterzeichnete.

Nach § 1 der Kirchgemeindeordnung und § 59 Abs. 1 lit. i. KGG wird die Jahresrechnung der Kirchgemeinde einschliesslich des Antrags des Kirchenrates zur Verwendung eines allfälligen Gewinn- oder Verlustüberschusses durch die Rechnungskommission genehmigt.

Die Rechnungskommission hat die Jahresrechnung geprüft und genehmigt. Deren Bericht finden Sie auf Seite 4. Dieser Entscheid wird gemäss § 24 KKG rechtskräftig, wenn nicht innert 30 Tagen ab Datum der amtlichen Publikation 5% der Stimmberechtigten der Kirchgemeinde mittels dem fakultativen Referendum das Begehren stellen, die Rechnung der Kirchgemeindeversammlung zur Abstimmung zu unterbreiten.

Der Kontrollbericht des Synodalverwalters zur Rechnung des Vorjahres hält fest, dass keine Mängel festgestellt wurden.

Buchrain, 1. April 2024

Kirchenrat Buchrain-Perlen

Peter Kaufmann  
Präsident

Esther Abächerli  
Kirchmeierin

# Jahresbericht 2023

## Personelles

Im Frühjahr hat unser langjähriger Sakristan Thomas Scheidegger seine Aufgaben an den neuen Sakristanen Csaba Szabo weitergegeben. Thomas Scheidegger hat seinen wohlverdienten Ruhestand begonnen. Daniela Scheidegger hat ihre unterstützende Tätigkeit im Reservationsablauf auch abgegeben.

Im Sommer 2023 mussten die beiden Katechetinnen Regula Henz und Beni Enz – beide gingen in den wohlverdienten Ruhestand – ersetzt werden. Mit der Person von Patricia Graf konnte eine kompetente Lehrperson gefunden werden. Sie übernimmt ein Pensum von 29 Stellenprozenten in der 1. und 2. Klasse.

Die soziokulturelle Animation als Teil der ökum. Fachstelle Diakonie wurde im letzten Jahr mehr mit den Pfarreien verbunden. Im Sommer hat Pedro Schmidli seine soziokulturelle Tätigkeit in Buchrain (20%) und in Ebikon (30%) begonnen.

## Bereich Seelsorge, Kultur, Kirche

Die liturgische Zusammenarbeit mit dem Seelsorgeteam Ebikon hat sich in der Predigtplanung sehr bewährt. So kommt eine grössere liturgische Vielfalt auch in Buchrain zum Tragen.

Die Familienpastoral wurde mit Silvan Wyss verstärkt. Es zeigen sich erste Erfolge und Erfahrungen mit den durchgeführten Familiensonntagen.

Mit Pedro Schmidli hat das Angebot für ein weiteren Mittagstisch geprüft und nach und nach werden neue Begegnungsmöglichkeiten geschaffen.

Die ausserschulischen Aktivitäten im Religionsunterricht wurden in der 5. und 6. Klassen neu konzipiert und erste Erfahrungen gesammelt.

## Liegenschaften

### Kirchzentrum Perlen:

Der KR hat einstimmig beschlossen, der SOK die Kirche im Baurecht zu überlassen mit einem Vorkaufsrecht frühestens nach 10 Jahren.

### Sigristenhaus:

Für den geplanten Umbau sowie die Erneuerung der Fenster der EG Wohnung im Sigristenhaus, sind die Offerten der verschiedenen Handwerker für das Budget 2024 und die KGV 2023 eingeholt worden.

## Erläuterungen zur Rechnung 2023

Die Steuererträge im Jahre 2023 waren rund CHF 160'000 höher als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr beträgt das plus rd. CHF 220'000. Dieses erfreuliche Ergebnis ist vor allem darauf zurück zu führen, dass im Gebiet der Gemeinde Root in Perlen die Firmen ca. CHF 200'000 mehr Steuern abgeliefert hatten, als wir prognostiziert hatten.

Die Ausgaben lagen in den meisten Sparten unter Budget, dies führte schlussendlich dazu, dass die Ausgaben insgesamt ca. CHF 65'000 tiefer als im Budget vorgesehen ausgefallen sind.

## Investitionsrechnung 2023

Im Rechnungsjahr 2023 waren keine Investitionen geplant und durchgeführt worden.

## Finanzkennzahlen 2023

Die Kennzahlen weisen ohne Ausnahme sehr gute Werte aus. Die Minus-Werte sind ebenfalls richtig und stellen eine zusätzliche Verbesserung dar.

## Antrag zur Verwendung des Gewinnes 2023

Der Kirchenrat beantragt den Gewinn von CHF 201'467.78 wie folgt zu verwenden:

- |   |                       |
|---|-----------------------|
| • Steuerrabatt 2025 (5%)                            | CHF 85'000            |
| • Einlage in Vorfinanzierung Sanierung alte Kirche: | CHF 50'000            |
| • Spenden   | CHF 15'000            |
| • Verrechnung mit dem Eigenkapital                  | CHF 51'467.78         |
|   | <b>CHF 201'467.78</b> |

# Kath. Kirchgemeinde Buchrain, 6033 Buchrain

Bilanz in CHF vom 01.01.2023 bis 31.12.2023				
Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2023	31.12.2023	Zuwachs	Abgang
<b>B1 AKTIVEN</b>	<b>2'742'869.64</b>	<b>2'922'372.74</b>	<b>4'655'786.17</b>	<b>4'476'283.07</b>
<b>B10 10 Finanzvermögen</b>	<b>1'615'613.74</b>	<b>1'875'116.84</b>	<b>4'655'786.17</b>	<b>4'396'283.07</b>
B100 100 Flüssige Mittel	380'473.77	218'754.27	1'725'421.18	1'887'140.68
<i>B1000 1000 Kasse</i>	<i>477.60</i>	<i>612.35</i>	<i>650.00</i>	<i>515.25</i>
1000 Kasse	110.70	360.70	650.00	400.00
1001 Kasse Pfarramt	366.90	251.65	0.00	115.25
<i>B1002 1002 Bank</i>	<i>379'996.17</i>	<i>218'141.92</i>	<i>1'724'771.18</i>	<i>1'886'625.43</i>
1003 LUKB Sparkonto	245'105.06	0.00	0.00	245'105.06
1004 LUKB Kontokorrent	132'527.79	211'649.16	1'708'771.18	1'629'649.81
1005 Valiant KK Kirchmeier	0.00	0.00	0.00	0.00
1006 LUKB KK Pfarramt	1'858.11	1'805.39	0.00	52.72
1007 LUKB KK Jugendarbeit	505.21	4'687.37	16'000.00	11'817.84
B101 101 Guthaben	697'284.97	1'084'382.12	2'896'239.54	2'509'142.39
<i>B1011 1011 Steuerguthaben Gemeinden</i>	<i>481'701.70</i>	<i>855'651.29</i>	<i>859'635.39</i>	<i>485'685.80</i>
1011 Steuerguthaben Gemeinden	481'701.70	855'651.29	859'635.39	485'685.80
<i>B1012 1012 Ausstehende Steuern</i>	<i>205'694.85</i>	<i>220'543.95</i>	<i>2'007'973.84</i>	<i>1'993'124.74</i>
1012 Steuerausstände Bürger	205'694.85	220'543.95	2'007'973.84	1'993'124.74
<i>B1015 1015 Andere Debitoren</i>	<i>9'888.42</i>	<i>8'186.88</i>	<i>28'630.31</i>	<i>30'331.85</i>
1015 Guthaben Verrechnungssteuer	56.57	222.03	165.46	0.00
1016 Andere Debitoren	9'831.85	7'964.85	28'464.85	30'331.85
B102 102 Anlagen	537'855.00	546'855.00	9'000.00	0.00
<i>B1023 1023 Liegenschaften</i>	<i>537'855.00</i>	<i>546'855.00</i>	<i>9'000.00</i>	<i>0.00</i>
1021 Rütiweid Parzelle 588	154'500.00	154'500.00	0.00	0.00
1022 Wald Parzellen 75, 91, 947, 1 183	11'100.00	11'100.00	0.00	0.00
1023 Sigristenhaus	372'255.00	381'255.00	9'000.00	0.00
B103 103 Aktive Rechnungsabgrenzung	0.00	25'125.45	25'125.45	0.00
<i>B1030 1030 Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	<i>0.00</i>	<i>25'125.45</i>	<i>25'125.45</i>	<i>0.00</i>
1030 Aktive Rechnungsabgrenzung	0.00	25'125.45	25'125.45	0.00
B104 104 Durchlaufkonto	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>B1040 1040 Durchlaufkonto</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
1040 Pfarramt Durchlauf	0.00	0.00	0.00	0.00
1095 Geld-Transferkonto	0.00	0.00	0.00	0.00
1098 Durchlauf Pfrundhof	0.00	0.00	0.00	0.00
1099 Durchlaufkonto	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B11 11 Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'127'255.90</b>	<b>1'047'255.90</b>	<b>0.00</b>	<b>80'000.00</b>
B114 114 Sachgüter	1'127'255.90	1'047'255.90	0.00	80'000.00
<i>B1143 1143 Hochbauten</i>	<i>1'127'255.90</i>	<i>1'047'255.90</i>	<i>0.00</i>	<i>80'000.00</i>
1143 Kirchenzentrum St. Agatha	1'127'250.90	1'047'250.90	0.00	80'000.00
1144 Pfarrhaus Buchrain	1.00	1.00	0.00	0.00
1145 Alte Kirche Buchrain	1.00	1.00	0.00	0.00
1146 Kirche und Pfarrhaus Perlen	2.00	2.00	0.00	0.00
1151 Mobilien	1.00	1.00	0.00	0.00
<b>B2 PASSIVEN</b>	<b>2'742'869.64</b>	<b>2'720'904.96</b>	<b>1'898'684.76</b>	<b>1'920'649.44</b>
<b>B20 20 Fremdkapital</b>	<b>1'213'094.70</b>	<b>1'191'130.02</b>	<b>1'898'684.76</b>	<b>1'920'649.44</b>

# Kath. Kirchgemeinde Buchrain, 6033 Buchrain

Bilanz in CHF vom 01.01.2023 bis 31.12.2023				
Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2023	31.12.2023	Zuwachs	Abgang
B200 200 Laufende Verpflichtungen	140'585.95	87'042.22	1'556'787.96	1'610'331.69
<i>B2000 2000 Kreditoren</i>	<i>140'585.95</i>	<i>87'042.22</i>	<i>1'556'787.96</i>	<i>1'610'331.69</i>
2000 Kreditoren	137'375.95	83'832.22	821'010.46	874'554.19
2001 Depotgelder	3'210.00	3'210.00	0.00	0.00
2005 Lohndurchlauf	0.00	0.00	735'777.50	735'777.50
B201 200 Kurzfristige Schulden	302'874.75	326'308.10	326'308.10	302'874.75
<i>B2010 2010 Steuervorauszahlungen</i>	<i>302'874.75</i>	<i>326'308.10</i>	<i>326'308.10</i>	<i>302'874.75</i>
2010 Steuervorauszahlungen Bürger	302'874.75	326'308.10	326'308.10	302'874.75
B202 202 Mittel - und Langfristige Schulden	600'000.00	600'000.00	0.00	0.00
<i>B2020 2020 Bankdarlehen</i>	<i>600'000.00</i>	<i>600'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
2021 Valiant Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 Darlehen Kirchgemeinde Root	600'000.00	600'000.00	0.00	0.00
B203 203 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	163'151.00	162'191.00	0.00	960.00
<i>B2033 2033 Verwaltete Stiftungen</i>	<i>163'151.00</i>	<i>162'191.00</i>	<i>0.00</i>	<i>960.00</i>
2033 Pfarrkirchenstiftung Buchrain	106'438.00	106'438.00	0.00	0.00
2034 Pfarrpfundstiftung Buchrain	0.00	0.00	0.00	0.00
2035 Kirchenstiftung St. Josef Perlen	0.00	0.00	0.00	0.00
2036 Pfarrpfundstiftung Perlen	0.00	0.00	0.00	0.00
2037 Jahrzeitenstiftungen	56'713.00	55'753.00	0.00	960.00
B205 205 Passive Rechnungsabgrenzung	6'483.00	15'588.70	15'588.70	6'483.00
<i>B2050 2050 Passive Rechnungsabgrenzung</i>	<i>6'483.00</i>	<i>15'588.70</i>	<i>15'588.70</i>	<i>6'483.00</i>
2050 Passive Rechnungsabgrenzung	6'483.00	15'588.70	15'588.70	6'483.00
<b>B22 22 Spezialfinanzierungen</b>	<b>136'520.01</b>	<b>136'520.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
B228 228 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	136'520.01	136'520.01	0.00	0.00
<i>B2281 2281 Spezialfinanzierungen Gemeindereglemente</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
2282.01 Spez.fonds künf.san.Pfarreihei	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>B2285 2285 Vorfinanzierungen</i>	<i>136'520.01</i>	<i>136'520.01</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
2285 Reparaturfonds Alte Kirche	136'520.01	136'520.01	0.00	0.00
2286 Rückstellung Open Air Cheleplatz	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B23 23 Kapital</b>	<b>1'393'254.93</b>	<b>1'393'254.93</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
B239 239 Kapital	1'393'254.93	1'393'254.93	0.00	0.00
<i>B2390 2390 Kapital</i>	<i>1'393'254.93</i>	<i>1'393'254.93</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
2390 Vermögen Kirchgemeinde	1'393'254.93	1'393'254.93	0.00	0.00
<b>Ertrags- Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>201'467.78</b>	<b>-6'576'435.61</b>	<b>-6'374'967.83</b>

# Kath. Kirchgemeinde Buchrain, 6033 Buchrain

Erfolgsrechnung II in CHF vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>L0 0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>202'289.40</b>		<b>190'000.00</b>		<b>180'541.64</b>	
<b>L01 00 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>202'289.40</b>		<b>190'000.00</b>		<b>180'541.64</b>	
L011 011 Kirchgemeindeversammlung	3'625.75		4'000.00		4'041.55	
3000 Rechnungskommission	3'150.00		3'200.00		3'360.00	
3100 Stimmmaterial, Drucksachen	0.00		0.00		0.00	
3190 Uebriger Sachaufwand	475.75		800.00		681.55	
<b>L012 012 Kirchenrat</b>	<b>68'119.20</b>		<b>70'400.00</b>		<b>62'155.45</b>	
3000 Löhne Kirchenräte	29'100.00		25'600.00		26'195.00	
3050 Anteil Soziallasten	1'687.25		2'300.00		1'894.90	
3090 übr. Pers. Aufwand	10'703.00		15'000.00		3'142.65	
3150 IT-Aufwand	4'907.45		3'500.00		10'106.10	
3170 Repräsentationskosten, Spesen	19'380.50		16'000.00		15'407.80	
3180 Allg. VerwAufwand	829.00		2'000.00		1'829.00	
3185 Ökologie & Umwelt	1'512.00		0.00		0.00	
3190 Uebriger Sachaufwand	0.00		6'000.00		3'580.00	
<b>L020 020 Kirchenverwaltung</b>	<b>130'544.45</b>		<b>115'600.00</b>		<b>114'344.64</b>	
3000 Kommissionen	0.00		0.00		0.00	
3010 Löhne	37'492.00		29'700.00		31'450.00	
3050 Anteil Soziallasten	7'101.70		2'100.00		4'540.30	
3100 Büromaterial, Drucksachen	2'637.40		1'000.00		1'092.25	
3150 IT Aufwand	3'752.85		5'000.00		5'677.15	
3160 Büroentschädigung	4'100.00		3'000.00		4'250.00	
3170 Repräsentationskosten, Spesen	4'320.00		4'300.00		4'320.00	
3180 Allg. VerwAufwand	1'156.35		7'500.00		519.60	
3190 Dienstleistungen Dritte	2'750.00		0.00		3'049.39	
3520 Entschädigung Steuerinkasso	67'234.15		63'000.00		59'445.95	
<b>L2 2 Bildung</b>	<b>219'555.32</b>	<b>4'874.10</b>	<b>230'000.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>220'697.66</b>	
<b>L02 02 Bildung</b>	<b>219'555.32</b>	<b>4'874.10</b>	<b>230'000.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>220'697.66</b>	
L219 219 Religionsunterricht	219'555.32	4'874.10	230'000.00	22'000.00	220'697.66	
3020 Löhne Katecheten	160'090.65		168'500.00		167'675.25	

# Kath. Kirchgemeinde Buchrain, 6033 Buchrain

Investitionsrechnung II in CHF vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnun	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>10 0 Allgemeine Verwaltung</b>						
<b>100 00 Allgemeine Verwaltung</b>						
<b>13 3 Seelsorge, Kultur, Kirche</b>						
<b>139 39 Verwaltungsvermögen</b>						
1390 390 Kirchenzentrum Buchrain						
1392 392 Pfarrhaus Buchrain						
1393 393 Alte Kirche Buchrain						
1394 394 Pfarrhaus Perlen						
1395 395 Kirche Perlen						
<b>19 9 Finanzen und Steuern</b>	<b>9'000.00</b>					
<b>194 94 Finanzvermögen</b>	<b>9'000.00</b>					
1944 944 Sigristenhaus	9'000.00		0.00		0.00	
9440.503.01 Sanierung 5 1/2 Zi-Wohnung	9'000.00		0.00		0.00	
9440.603 Aktivierung der Ausgaben	-9'000.00					
1945 945 Rütliweidland						
1946 946 Wälder						
<b>199 99 Nicht aufgeteilte Posten</b>						
1999 999 Abschluss						
999.590.01 Passivierung der Einnahmen						
999.690.01 Aktivierungen der Ausgaben						
<b>5 Erfolg</b>		0.00	0.00	0.00	0.00	
						Erfolg

# Kath. Kirchgemeinde Buchrain, 6033 Buchrain

Erfolgsrechnung II in CHF vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>L370 370 Seelsorge</b>						
3010 Löhne Seelsorge	440'613.99	25'138.66	432'000.00	17'500.00	532'316.71	34'844.90
3050 Anteil Soziallasten	328'201.77		315'000.00		275'270.40	
3090 übr. Pers. Aufwand.	53'790.00		60'000.00		53'690.60	
3100 Büromaterial, Drucksachen	8'983.23		7'000.00		7'100.10	
3110 Anschaffungen Kirche	5'811.53		8'500.00		13'255.84	
3111 Anschaffungen Sekretariat	4'256.85		2'000.00		0.00	
3112 Liturgie, Paramenten	1'455.00		4'500.00		0.00	
3113 Blumen, Deko Kirche	3'499.76		5'500.00		12'356.84	
3150 IT-Aufwand, Fotokopierer	3'025.80		4'000.00		3'428.00	
3160 Telefonie, Internet	12'127.81		5'500.00		13'438.10	
3170 Spesenentschädigungen	4'395.95		0.00		0.00	
3180 Allg. Verw. Aufwand	3'786.92		4'000.00		4'459.55	
3190 Pfarrelaktivitäten	31.30		4'000.00		4'643.00	
3620 Kirchgemeindeverband Beiträge	11'248.07		12'000.00		9'674.28	
4520 Rückvergütungen Kirchgde.	0.00	25'138.66	0.00	17'500.00	135'000.00	34'844.90
<b>L371 371 Kirchenmusik</b>						
3010 Löhne Kirchenmusik	60'661.70		66'100.00		66'941.70	
3011 Löhne Solisten/Instrument.	46'080.60		47'200.00		44'803.00	
	3'520.00		5'500.00		9'370.00	
3050 Anteil Soziallasten	5'640.50		8'800.00		8'980.70	
3090 übr. Pers. Aufwand	621.60		1'100.00		788.00	
3110 Anschaffungen	1'799.00		0.00		0.00	
3650 Beiträge Kirchenchor	3'000.00		3'500.00		3'000.00	
<b>L372 372 Pastoralraum</b>						
3650 Kirchgemeindeverband Beitr.	120'369.50		140'000.00			
	120'369.50		140'000.00		0.00	
<b>L380 380 Jugendarbeit</b>						
3010 Löhne Jugendarbeit	71'730.10		77'700.00		76'284.35	
3050 Anteil Soziallasten	35'899.90		31'300.00		30'181.95	
3090 Übr. Personalaufwand	4'745.75		5'200.00		5'282.55	
3170 Spesenvergütungen	1'040.00		2'500.00		780.00	
3150 IT-Aufwand	746.00		3'600.00		3'100.00	
3520 Beitrag Blauring	1'963.00		2'600.00		2'150.00	
	12'000.00		15'000.00		15'000.00	

# Kath. Kirchgemeinde Buchrain, 6033 Buchrain

Erfolgsrechnung II in CHF vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3521 Beitrag Jungwacht	11'200.00		12'000.00		13'200.00	
3522 Beitrag Ministranten	1'766.76		2'000.00		3'214.12	
3523 Jugendarbeit Perlen	0.00		0.00		500.00	
3524 Kirchliche Jugendarbeit	1'532.18		2'500.00		1'174.98	
3529 Übrige Aufwände Jugend	836.51		1'000.00		1'700.75	
<b>L39 39 Kirchengut</b>	<b>190'042.13</b>	<b>81'233.27</b>	<b>241'600.00</b>	<b>81'300.00</b>	<b>264'555.86</b>	<b>78'818.10</b>
L390 390 Kirchenzentrum Buchrain	148'878.26	17'510.32	187'600.00	14'300.00	220'464.23	12'671.20
3010 Löhne Kirchenzentrum	48'348.45		60'000.00		51'604.00	
3050 Anteil Soziallasten	7'236.00		11'000.00		9'252.15	
3090 übr. Pers. Aufwand	5'059.35		0.00		0.00	
3110 Anschaffungen	5'848.95		3'000.00		10'691.65	
3120 Wasser, Energie, Heizung	23'775.85		34'000.00		25'728.85	
3130 Verbrauchsmaterial	3'019.80		6'000.00		5'191.90	
3140 Baulicher Unterhalt	25'665.70		45'000.00		13'843.90	
3150 Uebriger Unterhalt	15'979.39		20'000.00		24'144.45	
3160 Telefonie, Internet, Solar, T echnik	8'097.14		0.00		0.00	
3170 Spesenentschädigung	590.00		1'600.00		1'560.00	
3180 Allg. VerwAufwand	5'257.63		7'000.00		9'266.01	
3190 50 Jahre Jubiläum	0.00		0.00		69'181.32	
4270 Mieterträge/Benützungsgebühr		15'150.00		12'800.00		11'200.00
4271 Erträge Parking		2'360.32		1'500.00		1'471.20
<b>L391 391 Alte Kirche</b>	<b>8'129.36</b>		<b>13'000.00</b>		<b>3'085.59</b>	
3010 Löhne alte Kirche	0.00		0.00		0.00	
3050 Anteil Soziallasten	0.00		0.00		0.00	
3120 Wasser, Energie, Heizung	600.45		1'000.00		529.45	
3140 Baulicher Unterhalt	0.00		2'000.00		0.00	
3150 Übriger Unterhalt	1'896.45		1'000.00		175.60	
3180 Allg. VerwAufwand	5'632.46		3'000.00		2'380.54	
3190 Übriger Sachaufwand	0.00		6'000.00		0.00	
4270 Mieterträge/Benützungsgebühr		0.00		0.00		0.00
<b>L392 392 Pfarrhaus</b>	<b>27'650.78</b>	<b>51'722.95</b>	<b>37'500.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>33'792.67</b>	<b>53'577.55</b>
3010 Löhne Pfarrhaus	5'905.50		6'200.00		5'055.00	



# Kath. Kirchgemeinde Buchrain, 6033 Buchrain

Erfolgsrechnung II in CHF vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050 Anteil Soziallasten	551.80		800.00		468.25	
3110 Anschaffungen	2'784.00		6'000.00		690.00	
3120 Wasser, Energie, Heizung	8'051.00		7'000.00		7'576.65	
3140 Baulicher Unterhalt	624.65		8'000.00		9'371.30	
3150 Uebrigter Unterhalt	7'824.25		7'000.00		8'528.30	
3180 Übriger Aufwand	1'909.58		2'500.00		2'103.17	
4270 Mietzins		51'722.95		55'000.00		53'577.55
<b>L395 395 Kirche Perlen</b>	<b>4'738.33</b>	<b>12'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>6'642.22</b>	<b>12'569.35</b>
3010 Löhne Kirche Perlen	0.00		0.00		240.00	
3050 Anteil Soziallasten	0.00		0.00		0.00	
3120 Wasser, Energie, Heizung	0.00		0.00		0.00	
3130 Verbrauchsmaterialien	0.00		0.00		0.00	
3140 Baulicher Unterhalt	0.00		0.00		0.00	
3150 Uebrigter Unterhalt	1'630.55		0.00		845.40	
3170 Spesenentschädigung	0.00		0.00		0.00	
3180 Übriger Aufwand	3'107.78		3'000.00		5'556.82	
4270 Mieterträge/Benützungsggeb.		12'000.00		12'000.00		12'569.35
<b>L396 396 Pfarrhaus Perlen</b>	<b>645.40</b>		<b>500.00</b>		<b>571.15</b>	
3120 Wasser, Energie, Heizung	0.00		0.00		0.00	
3140 Baulicher Unterhalt	0.00		0.00		0.00	
3150 Uebrigter Unterhalt	0.00		0.00		-0.50	
3180 Übriger Aufwand	645.40		500.00		571.65	
4270 Mieterträge/Benützungsggebür		0.00		0.00		0.00
<b>L5 5 Soziale Wohlfahrt</b>	<b>54'023.58</b>		<b>45'000.00</b>		<b>34'075.29</b>	
<b>L58 58 Fürsorge</b>	<b>29'023.58</b>		<b>20'000.00</b>		<b>7'575.29</b>	
L580 580 Allgemeine Fürsorge	29'023.58		20'000.00		7'575.29	
3650 Migrantenseelsorge	28'123.58		20'000.00		7'575.29	
3651 Perlen Treff u. Mittagstisch	900.00		0.00		0.00	
<b>L59 59 Hilfsaktionen</b>	<b>25'000.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>26'500.00</b>	
L590 590 Hilfsaktionen	25'000.00		25'000.00		26'500.00	
3620 Inlandhilfe	15'000.00		15'000.00		15'000.00	

# Kath. Kirchgemeinde Buchrain, 6033 Buchrain

Erfolgsrechnung II in CHF vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621 Auslandhilfe	10'000.00		10'000.00		11'500.00	
<b>L9 9 Finanzen und Steuern</b>	<b>230'192.24</b>	<b>1'724'352.11</b>	<b>235'600.00</b>	<b>1'580'000.00</b>	<b>212'104.96</b>	<b>1'518'971.67</b>
<b>L90 90 Steuern</b>	<b>9'396.35</b>	<b>1'696'414.22</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'536'000.00</b>	<b>6'913.10</b>	<b>1'476'080.74</b>
L900 900 Kirchensteuern	9'396.35	1'696'414.22	10'000.00	1'536'000.00	6'913.10	1'476'080.74
3290 Positiver Ausgleichszins	0.20		0.00		-0.10	
3300 Forderungsverluste	9'396.15		10'000.00		6'913.20	
4000 Kirchenst laufendes Jahr		1'396'888.75		1'400'000.00		1'307'438.90
4001 Kirchenst früherer Jahre		222'730.60		80'000.00		116'247.35
4002 Quellensteuern		18'732.58		15'000.00		6'275.29
4003 Nach- u. Strafsteuern		2'908.15		0.00		8'312.05
4004 Sondersteuern		54'343.44		40'000.00		37'166.70
4210 Verzugszinsen		810.70		1'000.00		640.45
<b>L92 92 Lastenausgleich</b>	<b>113'884.05</b>		<b>120'000.00</b>		<b>111'522.50</b>	
L920 920 Lastenausgleich	113'884.05		120'000.00		111'522.50	
3610 Beitrag an Synode	113'884.05		120'000.00		111'522.50	
<b>L94 94 Kapital- und Zinsendienst</b>	<b>26'911.84</b>	<b>27'937.89</b>	<b>25'600.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>23'109.66</b>	<b>42'890.93</b>
L940 940 Kapital- und Zinsendienst	1'699.34	472.74	3'100.00	1'500.00	1'849.20	161.63
3210 Bankzinsen u. -gebühren	499.34		300.00		649.20	
3220 Zinsen feste Schulden	1'200.00		2'800.00		1'200.00	
4210 Aktivzinsen auf Guthaben		472.74		1'500.00		161.63
L942 942 Sigristenhaus	18'569.25	26'030.85	18'500.00	42'000.00	26'776.66	41'295.00
3010 Löhne Sigristenhaus	500.00		1'400.00		1'200.00	
3050 Anteil Soziallasten	40.80		100.00		98.45	
3110 Anschaffungen	2'926.40		1'000.00		0.00	
3120 Wasser, Energie, Heizung	8'795.30		3'000.00		1'794.65	
3140 Baulicher Unterhalt	3'156.15		12'000.00		21'757.20	
3150 Uebriger Unterhalt	1'202.00		500.00		1'038.20	
3180 Allg. VerwAufwand	1'948.60		500.00		888.16	
4270 Mietertrag Wohnungen		26'030.85		42'000.00		41'295.00
L943 943 Pfrundlieg./Wälder	6'643.25	1'434.30	4'000.00	500.00	-5'516.20	1'434.30

# Kath. Kirchgemeinde Buchrain, 6033 Buchrain

Erfolgsrechnung II in CHF vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010 Löhne Wald	0.00		0.00		0.00	
3050 Anteil Soziallasten	0.00		0.00		0.00	
943.3140 Baulicher Unterhalt Wald	6'199.15		0.00		1'485.00	
3180 Allg. VerwAufwand	444.10		1'000.00		767.20	
3190 Übriger Sachaufwand	0.00		3'000.00		-7'768.40	
4270 Miet- u. Pachterträge		1'434.30		500.00		1'434.30
<b>L 99 99 Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>80'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>70'559.70</b>	
L990 990 Abschreibungen	80'000.00		80'000.00		100'000.00	
3300 Abschreibung Finanz.Verm.	0.00		0.00		0.00	
3310 Ordentl.Abschreibung Verw.Verm	80'000.00		80'000.00		100'000.00	
L991 991 Allgemeine Personalkosten						
3030 AHV-, IV-, ALV-, EO-Beiträge	0.00		0.00		0.00	
3040 Pensionskassenbeiträge	0.00		0.00		0.00	
3050 Unfall-+Krankenvers.Prämien	0.00		0.00		0.00	
309.01 Familienzulage	0.00		0.00		0.00	
309.01 Familienzulage	0.00		0.00		0.00	
L995 995 Vorfinanzierungen						
385.01 Einlage Vorfinanzierung alte Kirche	0.00		0.00		0.00	
485.01 Entnahme aus Vorfinanzierungen		0.00		0.00		0.00
485.02 Entnahme aus Vorfin. Kaplanei		0.00		0.00		0.00
L996 996 Verwaltete Fonds+Stiftunge						
380.01 Aufwand Jahrzeitstiftung	0.00		0.00		0.00	
L999 999 Abschluss						
3320 Verw.Vermögen zus. Abschreibungen	0.00		0.00		-29'440.30	
365.01 Einmaliger Beitrag gem. KG-Bes	0.00		0.00		0.00	
385.03 Vorfinanzierung Kaplanei	0.00		0.00		0.00	
385.04 Vorfinanzierung Pfarrhaus	0.00		0.00		0.00	
389.01 Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	
489.01 Aufwandsüberschuss		0.00		0.00		29'440.30
<b>L 99 Gesamttotal</b>	<b>-1'634'130.36</b>	<b>-1'835'598.14</b>	<b>1'698'300.00</b>	<b>1'700'800.00</b>		

# Kath. Kirchgemeinde Buchrain, 6033 Buchrain

Erfolgsrechnung II in CHF vom 01.01.2023 bis 31.12.2023						
Bezeichnung	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Ertrag
<b>Erfolg</b>	<b>201'467.78</b>		<b>2'500.00</b>			
Erfolg	201'467.78		2'500.00			

# Ergänzender Kommentar zur Jahresrechnung 2023

## Kommentar zur Laufenden Rechnung 2023

### **Aufwand**

Statt der budgetierten Gesamtkosten von 1.698 Mio Franken sind 1.634 Mio Fr. angefallen, also eine Kostenunterschreitung von rd. CHF 64'000. Die grössten Abweichungen können den folgenden Positionen zugeordnet werden:

- IT-Aufwand in allen Sparten: Die neue IT-Lösung (SharePoint-Lösung) wirkt sich nun auf die laufenden Kosten aus. Diese sind im Jahre 2023 rd. CHF 11'000 tiefer, als die in den früheren Jahren der Fall war.
- Allgemeine Verwaltung: Da unsere neue Kirchmeierin nicht mehr im Pensionsalter ist, fallen natürlich auch höhere Sozialleistungen an. Die Stellvertretung während ihres nicht geplanten Ausfalles erzeugt zusätzliche Kosten in der Kirchenverwaltung. Insgesamt mehr liegen wir in dieser Sparte bei den Ausgaben um CHF 12'000 über Budget.
- Bildung: Im Budget 2023 war noch eine Weiterverrechnung von anderen Kirchgemeinden berücksichtigt (+22'000). Diese hat sich aber im Jahre 2023 nur zum Teil erfüllt. Dies hatte auch indirekte Auswirkungen auf die Ausgaben, die entsprechend zurückgingen.
- Massenmedien: Für die neue Webseite mussten Restzahlungen in der Höhe von CHF +5'474 geleistet werden. Realisiert wurde die Webseite im November 2023.
- Seelsorge: Der Pfarreirat brauchte weniger Geld, als vorgesehen (-4'700); die Aufwendungen für die Seelsorge liegen im Budget; Die Kirchenmusik liegt knapp unter Budget; die Kosten des Kirchgemeinerverbandes liegen rd. 20'000 unter dem Budget, dieser Beitrag wird auch erstmals in der Sparte Seelsorge verbucht; die Aufwendungen für die Jugendarbeit liegen auch in den Bereichen des budgetierten Betrages.
- Kirchenzentrum Buchrain: Da bei der Anstellung des neuen Sakristans/Hauswartes ein kleiner Mutationsgewinn stattfand, sind die Personalaufwendungen doch etwas zurück gegangen (rd. -17'000); Der bauliche Unterhalt viel tiefer aus, die Sanierung der Kirchenmauer kostete nur etwa die Hälfte, was die Offerte noch voraussagte (- 12'000); Auch die Energiekosten waren tiefer, da wir für den eingespeisten Strom mehr erhalten, als dies vor Jahren noch der Fall war. Die Erträge für die Vermietung und der Parkplatzbewirtschaftung sind leicht gestiegen (ca. + 3'000).
- Alte Kirche: Die Kirchgemeinde hat die Kosten für das Bewilligungsverfahren für die Zwischennutzung übernommen (+ 3'500); Zusätzliche Aufwendungen für Blitzschutzüberprüfung vielen ebenfalls 2023 an (+1'750).
- Pfarrhaus: Die Kontrolle und Instandstellung der Fenstersimse fanden im Jahre 2023 nicht statt. Die Ausführungen wurden auf das Jahr 2024 verschoben (-8'000).
- Kirche Perlen: Im Jahre 2023 fanden grössere Reparaturarbeiten an der Glockenanlage an. Diese konnten noch an die Serbisch Orthodoxe Kirche weiterverrechnet werden (+ 1'600)
- Migrantenseelsorge: Seit 1.1.2022 können die Migranten entscheiden, dass sie sich «normal» besteuern lassen wollen. Dies hat zur Folge, dass viel weniger Quellensteuern fließen, aus diesem Grunde stieg der Beitrag der Kirchgemeinden entsprechend an (-8'000).
- Die Zahlung an die Landeskirche (Lastenausgleichszahlungen) vielen tiefer aus, da die LK den Kirchgemeinden infolge eines guten Rechnungsabschlusses einen Rabatt gewährte (-6'000)
- Sigristenhaus: Die 5 1/2 -Zimmer-Wohnung wurde ab Mai 2023 nicht mehr vermietet. Deshalb resultiert bei den Mieterträgen ein Minderertrag (- 16'000).

### **Erträge**

Die Gesamterträge beliefen sich auf CHF 1.836 Mio. budgetiert waren CHF 1.701 Mio. Der Steuerertrag wurde übertroffen (+160'000).

## Kommentar zur Bestandesrechnung per 31. Dezember 2023

Die Bilanz zeigt eine nach wie vor sehr solide finanzielle Lage unserer Kirchgemeinde. Dies zeigen auch die durchwegs guten Werten der «Finanzkennzahlen».

Kirchenrat Buchrain-Perlen

Peter Kaufmann  
Präsident

Esther Abächerli  
Kirchmeierin

# Kath. Kirchgemeinde Buchrain, 6033 Buchrain

Erfolgsrechnung II in CHF vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050 Anteil Soziallasten	32'291.25		32'000.00		30'442.90	
3090 übr. Pers. Aufwand	4'720.55		3'000.00		2'412.50	
3100 Primarstufe	4'998.42		5'000.00		5'413.18	
3101 Erstkommunion	3'145.75		3'000.00		2'542.90	
3102 Versöhnung	288.51		1'000.00		461.45	
3103 Oberstufe	2'978.12		3'000.00		1'280.15	
3104 Firmung	4'361.82		6'500.00		3'970.53	
3105 Versöhnung	0.00		0.00		0.00	
3150 IT-Aufwand	3'926.00		4'500.00		6'450.00	
3180 Übriger Aufwand	193.20		0.00		48.80	
3520 Beiträge an Gemeinden	2'561.05		3'500.00		0.00	
4520 Rückvergütungen Kirchgdg.		4'874.10		22'000.00		0.00
<b>L3 3 Seelsorge, Kultur, Kirche</b>	<b>928'069.82</b>	<b>106'371.93</b>	<b>997'700.00</b>	<b>98'800.00</b>	<b>985'215.12</b>	<b>113'663.00</b>
<b>L30 30 Seelsorge, Kultur, Kirche</b>	<b>27'510.00</b>		<b>25'300.00</b>		<b>28'812.00</b>	
L300 300 Beiträge Kultur+Pfarreiver	27'510.00		25'300.00		28'812.00	
3650 Frauenimpuls	2'000.00		2'000.00		2'500.00	
3651 Musikgesellschaft	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3652 Musikschule	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3653 Gampiross	8'800.00		8'800.00		8'800.00	
3659 Übrige Vereine	11'210.00		9'000.00		12'012.00	
<b>L32 32 Massenmedien</b>	<b>6'455.60</b>				<b>5'378.30</b>	
L321 321 Pfarrei-Informationen	6'455.60				5'378.30	
319.01 Webseite	5'473.60		0.00		3'228.30	
319.02 Screen Kirchenzentrum	0.00		0.00		0.00	
319.03 Uebriger Sachaufwand	0.00		0.00		0.00	
3150 IT Aufwand	982.00		0.00		2'150.00	
<b>L35 35 Seelsorge</b>	<b>704'062.09</b>	<b>25'138.66</b>	<b>730'800.00</b>	<b>17'500.00</b>	<b>686'468.96</b>	<b>34'844.90</b>
L362 362 Pfarreirat	10'686.80		15'000.00		10'926.20	
3650 Beiträge an Pfarreirat	4'300.00		9'000.00		6'405.95	
3651 Seniorenanlässe	6'386.80		6'000.00		4'520.25	

## Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: **Buchrain-Perlen** Jahr: **2023** 2022

<b>Zinsbelastungsanteil II</b>	<b>-4.14%</b>	-6.29%
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.		

<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>0.29%</b>	0.01%
Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.		
Der Kapitaldienstanteil sollte zwischen 8 - 10 % liegen (tragbare Belastung).		

<b>Verschuldungsgrad</b>	<b>-37.80%</b>	-25.30%
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.		

<b>Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde</b>	<b>-224</b>	-128
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.		

<b>Cashflow/ Cashdrain (-)</b>	Berichtsjahr	Vorjahr
Der Cashflow ergibt sich aus dem Ertragsüberschuss zuzüglich Abschreibungen zuzüglich Einlagen in /abzüglich Entnahmen aus Vorfinanzierungen und Fonds.		
	<b>281'468</b>	<b>69'560</b>

<b>Selbstfinanzierungsgrad (freiwillig)</b>	<b>3127.42%</b>	31%
Beim Selbstfinanzierungsgrad wird die Selbstfinanzierung mit den Nettoinvestitionen verglichen.		
<b>Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre</b>	<b>150.50%</b>	150.50%
Anzustreben ist ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % im Durchschnitt von 5 Jahren.		

<b>Steuerertrag pro Kopf (freiwillig)</b>	<b>CHF</b>	<b>553</b>	467
---	------------	------------	-----

# Bericht der Rechnungskommission

## Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Kirchgemeinde Buchrain - Perlen

Als Rechnungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandes Rechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz) der Kirchgemeinde Buchrain - Perlen 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 § 1 der Kirchgemeindeordnung der kath. Kirchgemeinde Buchrain - Perlen genehmigen wir die Jahresrechnung 2023 einschliesslich des Antrags des Kirchenrates zur Verwendung des Rechnungsergebnisses.

Buchrain, 21. März, 2024



Peter Steiner  
Präsident



Beatrice Burch



Andy Schumacher