



**Katholische Kirchgemeinde Udligenswil**

# Jahresrechnung 2017

---

Die Detailpositionen zur Rechnung 2017 liegen während 16 Tagen ab Veröffentlichung im Pfarreiblatt zur Einsicht auf (Kontaktperson Robert Müller, Kirchmeier, e-mail: robert.mueller@kpm.ch, Tel. 041 371 10 71). Die Botschaft wird mit dem Pfarreiblatt versandt.

## **Genehmigung der Rechnung 2017 durch die Rechnungskommission**

Die Rechnung 2017 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 innert 30 Tagen nach Veröffentlichung dieser Rechnung, durch mindestens 5% der Stimmberechtigten (55 Unterschriften), das Referendum zur Einberufung einer Kirchgemeindeversammlung ergriffen wird, gilt die Rechnung als genehmigt.

Die Rechnungskommission hat die Rechnung am 26. Februar 2018 geprüft und genehmigt (siehe Kontrollbericht in der Botschaft, Seite 22).

## **Information zur Vorjahresrechnung 2016:**

Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 22. Juni 2017 bei der Rechnung 2016 keine Mängel festgestellt (§75 Kirchgemeindegesetz).

Udligenswil, 6. März 2018

Kirchenrat Udligenswil

## Inhaltsübersicht

---

	Seite
Vorwort Kirchgemeindepräsident	3
Bestandesrechnung 2017	4 – 6
Laufende Rechnung 2017	7 – 14
Zusammenzug laufende Rechnung – funktionale Gliederung	15
Zusammenzug laufende Rechnung – Artengliederung	16
Finanzkennzahlen 2017	17
Anhang der Kirchgemeinderechnung für das Jahr 2017 Liegenschaften	18
Abrechnung Sonderkredit zur Sanierung des Kirchturms	19
Bericht Rechnungscommission zur Abrechnung des Sonderkredites und Antrag des Kirchenrates	20
Investitionsrechnung, Eigenkapitalpiegel Antrag des Kirchenrates Udligenswil zur Jahresrechnung 2017	21
Bericht der Rechnungscommission an die Stimmberechtigten der Kirchgemeinde Udligenswil	22

## Vorwort

---

Liebe Bürgerinnen und Bürger der Kirchgemeinde Udligenswil

Das Wichtigste zuerst: Die Rechnung 2017 schliesst zwar mit einem Aufwandüberschuss ab; dieser ist aber (trotz des kurzfristig nötig gewordenen, nicht budgetierten Heizungersatzes für das Pfarrhaus mit Kosten von fast CHF 47'000.00) mit einem Minus von rund CHF 11'500.00 noch gut vertretbar. Die Abweichung zum Voranschlag 2017 (mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 4'680.00) darf vor diesem Hintergrund sogar als gutes Ergebnis bezeichnet werden.

Auch die Finanzkennzahlen unserer Kirchgemeinde (vgl. Seite 17 dieser Botschaft) sind nach wie vor positiv. Nichtsdestotrotz veranlassen uns einige Aspekte vorsichtig zu sein und die finanzielle Ausgangslage unserer Kirchgemeinde nicht zu überschätzen:

- Bei den Einnahmen stagnierten die ordentlichen Steuereingänge im Verhältnis zum Vorjahr leider; diese waren bereits in der Rechnung 2016 erstmals seit 4 Jahren wieder rückläufig (Rückgang 2016 um knapp 5% bzw. CHF 33'000.-). Das war insbesondere aufgrund der Budget-Prognose der politischen Gemeinde erneut nicht zu erwarten. Nur dank ungewöhnlich hohen, nur unregelmässig anfallenden Nachtragsteuern der Vorjahre von rund CHF 115'000.00 konnte der gute Rechnungsabschluss realisiert werden.
- Wie in den beiden Budget-Kirchgemeindeversammlungen vom 13. Dezember 2016, bzw. 12. Dezember 2017, beantragt und gutgeheissen, steht uns nach der abgeschlossenen Renovation des Kirchturmes (vgl. die Abrechnung Seite 19) bereits in diesem Jahr mit der nötigen Sanierung der Kirche eine weitere erhebliche finanzielle Belastung bevor. Zwar ist für diese beiden Bauvorhaben Eigenkapital vorhanden und die Aufnahme der zusätzlich nötigen Darlehen ist bereits mit tiefen Zinsen realisierbar gewesen. Aber dazu ist zu wiederholen: Diese nötigen Zusatzausgaben (von insgesamt voraussichtlich gegen 1 Mio. Franken) bedeuten für den Finanzhaushalt unserer Kirchgemeinde natürlich grosse zusätzliche Belastung.

Immerhin lässt sich auch gegenwärtig noch bestätigen, dass wir mit den Steuererträgen der letzten Jahre von durchschnittlich rund CHF 650'000.00 immer noch in der Lage sind, mit gleichbleibendem Steuersatz eine ziemlich ausgeglichene Rechnung vorzulegen; auch das ist bestimmt positiv zu bewerten.

Nach dem Weggang von Pfarrer Hanspeter Wasmer (Ende Januar 2018; wegen dessen Beförderung zum Bischofsvikar) freuen wir uns, im August 2018 mit Ruedy Sigrist einen neuen Pastoralraumleiter/Gemeindeleiter begrüssen zu dürfen. Unser besonderes Dankeschön geht an dieser Stelle an Beide; aber vor allem auch an all unsere Mitarbeitenden und Freiwilligen unserer Pfarrei und Kirchgemeinde. Man bedenke: Nur wer weiss, was insbesondere alle Freiwilligen zusammen leisten, kann sich vorstellen, wie teuer all diese Arbeiten „mit Löhnen gerechnet“ ausfallen würden. All diese geleisteten Stunden tragen wesentlich zu unserer lebendigen kirchlichen Gemeinschaft bei; eine eigentlich unbezahlbar wertvolle Arbeit!

Markus Odermatt, Kirchgemeindepräsident

# Bestandesrechnung

AKTIVEN Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2017	31.12.2017	Zuwachs	Abgang
<b>10 Finanzvermögen</b>				
1001.01 Postcheck	12'730.73	10'426.78	2'293.70	4'597.65
1002.01 Kontokorrent RB	50'054.56	151'959.21	1'128'838.25	1'026'933.60
1002.02 Sparkonto RB	403'152.10	103'281.20	129.10	300'000.00
1002.03 Sparkonto Legat Müller	28'978.75	28'993.25	14.50	0.00
<i>Total 100 Flüssige Mittel</i>	<i>494'916.14</i>	<i>294'660.44</i>	<i>1'131'275.55</i>	<i>1'331'531.25</i>
1011.01 KK Steueramt	165'169.90	300'035.05	300'035.05	165'169.90
1012.01 Ausstehende Steuern	100'036.80	123'304.00	125'316.60	102'049.40
1015.01 Diverse Debitoren	-55.50	1'720.30	1'918.80	143.00
1015.04 Verrechnungssteuern	52.97	52.97	52.50	52.50
1019.01 Kasse Sekretariat	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
<i>Total 101 Guthaben</i>	<i>266'204.17</i>	<i>426'112.32</i>	<i>736'072.95</i>	<i>576'164.80</i>
1021.01 Anteilsscheine	6'000.00	6'000.00		
1023.01 Landparzellen	3'000.00	3'000.00		
1023.02 Wälder	36'400.00	36'400.00		
<i>Total 102 Anlagen</i>	<i>45'400.00</i>	<i>45'400.00</i>		
1030.01 Transitorische Aktiven	150.00	0.00	0.00	150.00
<b>Total 10 Finanzvermögen</b>	<b>806'670.31</b>	<b>766'172.76</b>	<b>1'867'348.50</b>	<b>1'907'846.05</b>

<sup>1</sup> Die starke Abnahme erklärt sich durch die Verwendung von Eigenkapital für die Sanierung des Kirchturms

<b>AKTIVEN</b>	<b>Bestand</b>		<b>Veränderung</b>	
	<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>
<b>11 Verwaltungsvermögen<sup>2</sup></b>				
1141.01 Kanalisation	35'200.00	33'000.00		2'200.00
1143.01 Pfarrkirche, Pfarreizentrum, Turm	474'000.00	717'611.70 <sup>3</sup>	341'148.90	97'537.20
1143.02 Pfarrhaus, Pfarrhof	121'300.00	114'000.00		7'300.00
1143.03 Friedhof	1.00	1.00		
<i>Total 114 Sachgüter</i>	<i>630'501.00</i>	<i>864'612.70</i>	<i>341'148.90</i>	<i>107'037.20</i>
<b>Total 11 Verwaltungsvermögen</b>	<b>630'501.00</b>	<b>864'612.70</b>	<b>341'148.90</b>	<b>107'037.20</b>
<b>Total AKTIVEN</b>	<b>1'437'171.31</b>	<b>1'630'785.46</b>	<b>2'208'497.40</b>	<b>2'014'883.25</b>

## Bestandesrechnung

<b>PASSIVEN</b>	<b>Bestand</b>		<b>Veränderung</b>	
	<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>
<b>20 Fremdkapital</b>				
2000.01 Diverse Kreditoren	71'888.15	156'583.10	157'871.00	73'176.05
2000.02 Guthaben Steuerpflichtige	223'887.50	213'116.15	213'116.15	223'887.50
<i>Total 200 Laufende Verpflichtungen</i>	<i>295'775.65</i>	<i>369'699.25</i>	<i>370'987.15</i>	<i>297'063.55</i>
2020.01 Hypothek Pfarrhaus	200'000.00	200'000.00		
2020.02 Hypothek Pfarreizentrum	200'000.00	200'000.00		
2020.03 Hypothek Kirchturn	0.00	200'000.00	200'000.00	
<i>Total 202 Mittel - und Langfristige Schulden</i>	<i>400'000.00</i>	<i>600'000.00</i>	<i>200'000.00</i>	<i>200'000.00</i>

<sup>2</sup> Auf Seite 18 sind alle Liegenschaften einzeln aufgelistet

<sup>3</sup> Mehrwert infolge der Aktivierung (Investition) zur Sanierung des Kirchturms

<b>PASSIVEN</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Bestand</b>		<b>Veränderung</b>	
		<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>
	2033.01 Jahrzeitstiftung	131'774.65	132'074.65	300.00	
	2033.02 Pfarrpfundstiftung	24'501.00	0.00		24'501.00
	2033.03 Pfarrkirchenstiftung	11'901.00	0.00		11'901.00
	2033.04 Sigristenpfundstiftung	3'000.00	0.00		3'000.00
	2033.05 Neupriesterfonds	42'493.70	42'493.70		
	2033.06 Sakralbauten-Fonds	0.00	39'402.00 <sup>4</sup>	39'402.00	
	<i>Total 203 Verpflichtungen Sonderrechnungen</i>	213'670.35	213'970.35	39'702.00	39'402.00
	2050.01 Transitorische Passiven	2'320.00	2'300.00	2'300.00	2'320.00
	<b>Total 20 Fremdkapital</b>	<b>911'766.00</b>	<b>1'185'969.60</b>	<b>612'989.15</b>	<b>338'785.55</b>
	<b>22 Spezialfinanzierungen</b>				
	2285.01 Erneuerung des Kirchengutes	216'178.49	216'178.49		
	2285.02 Renovation Kirche	145'385.70	145'385.70		
	2285.03 Renovation Kirche	25'000.00	25'000.00		
	2285.04 Renovation Kirchturm (Entnahme)	69'037.20	0.00		69'037.20
	<b>Total 22 Spezialfinanzierungen</b>	<b>455'601.39</b>	<b>386'564.19</b>		<b>69'037.20</b>
	<b>23 Eigenkapital</b>				
	2390.01 Eigenkapital	69'803.92	58'251.67		11'552.25
	<b>Total 23 Eigenkapital</b>	<b>69'803.92</b>	<b>58'251.67</b>		
	<b>Total PASSIVEN</b>	<b>1'437'171.31</b>	<b>1'630'785.46</b>	<b>612'989.15</b>	<b>419'375.00</b>

<sup>4</sup> Bereinigung der altkirchlichen Liegenschaften-Stiftungen. Zusammenfassung der bisherigen Stiftungen (Kto. 2033.02, 2033.03 und 2033.04) im neuen Konto 2033.06 Sakralbauten-Fonds

# Laufende Rechnung

0 Allgemeine Verwaltung Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>01 Legislative und Exekutive</b>						
011.300.01 Rechnungskommission	1'500.00		1'500.00		800.00	
011.309.01 Urnenbüro	0.00		0.00		0.00	
011.310.01 Stimm- und Wahlmaterial, Publikationen	2'711.15		2'600.00		2'562.50	
<i>Total 011 Legislative</i>	4'211.15		4'700.00		3'362.50	
012.300.01 Besoldung Kirchenrat	21'420.00		20'500.00		20'774.25	
012.309.01 Kurskosten, Weiterbildung	74.80		200.00		208.00	
012.317.01 Zur Verfügung Kirchenrat	2'123.15		1'540.00		1'277.75	
012.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	2'420.00		2'160.00		2'238.00	
<i>Total 012 Exekutive</i>	26'037.95		24'400.00		24'498.00	
<b>Total 01 Legislative und Exekutive</b>	<b>30'249.10</b>		<b>28'500.00</b>		<b>27'860.50</b>	
<b>02 Allgemeine Verwaltung</b>						
020.301.01 Besoldung Kirchmeier	23'436.75		23'450.00		23'436.75	
020.301.02 Besoldung Sekretariat	30'040.30		28'900.00		27'914.75	
020.309.01 Aus- und Weiterbildung	0.00		200.00		503.20	
020.310.01 Büromaterial, Drucksachen	86.05		200.00		835.30	
020.311.01 Anschaffungen Informatik und Mobilier	532.50		610.00		425.00	
020.313.01 Verbrauchsmaterial	0.00		100.00		132.80	
020.315.01 Unterhalt Informatik und Mobilier	9'636.70 <sup>5</sup>		7'700.00		11'620.40	
020.316.01 Leasingvertrag Fotokopierer	834.15		1'200.00		1'133.65	
020.318.01 Telefon, Porti, Post- und Bankgebühren	330.10		400.00		310.60	
020.318.02 Haftpflicht- und Sachversicherungen	472.50		480.00		472.50	
020.318.03 Allgemeiner Verwaltungsaufwand	175.50		200.00		480.00	
020.352.01 Entschädigung an Gemeinden	26'292.35		26'600.00		26'505.40	

<sup>5</sup> Hosting und Wartung für 4 Arbeitsplätze. Zusätzlich Kosten für Cloudvertrag und Antivirus-Programme.

0 Allgemeine Verwaltung Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.365.01 Verbandsbeiträge	2'732.00 <sup>6</sup>		2'370.00		476.10	
020.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	8'470.00		7'500.00		7'488.00	
<b>Total 02 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>103'038.90</b>		<b>99'910.00</b>		<b>101'734.45</b>	
<b>Total 0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>133'288.00</b>		<b>128'410.00</b>		<b>129'594.95</b>	

2 Bildung Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>21 Religionsunterricht</b>						
210.301.01 Besoldungen Lehrkräfte	41'909.85		41'900.00		35'576.75	
210.309.01 Weiterbildung	225.00		200.00		0.00	
210.310.01 Büromaterial, Drucksachen	464.70		500.00		599.60	
210.313.01 Verbrauchsmaterial	1'135.10		1'600.00		1'328.15	
210.319.01 Firmvorbereitung	4'446.75		5'040.00		7'170.15	
210.352.01 Schulgeld an andere Gemeinden	17'502.95		21'400.00		14'818.95	
210.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	0.00		0.00		2'905.00	
<b>Total 2 Bildung</b>	<b>65'684.35</b>		<b>70'640.00</b>		<b>62'398.60</b>	

3 Seelsorge, Kultur und Kirche Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>300 Kulturförderung</b>						
300.365.01 Vereine, Institutionen	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
<b>Total 30 Kulturförderung</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'800.00</b>	

<sup>6</sup> Verbuchung von zwei Jahren Dekanatsbeiträgen 2011 und 2017



3 Seelsorge, Kultur und Kirche Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>321 Pfarreinformationen</b>						
321.310.01 Pfarreiblatt	16'111.20		17'600.00		16'219.05	
321.319.01 Internet	207.00		1'260.00		639.80	
<b>Total 32 Massenmedien</b>	<b>16'318.20</b>		<b>18'860.00</b>		<b>16'858.85</b>	
<b>361 Landeskirche</b>						
361.361 Beitrag an die Landeskirche	49'387.25		52'000.00		50'445.30	
<b>Total 361 Landeskirche</b>	<b>49'387.25</b>		<b>52'000.00</b>		<b>50'445.30</b>	
<b>362 Pfarreirat</b>						
362.317 Pfarreirat	1'486.95		3'760.00		808.40	
<b>Total 362 Pfarreirat</b>	<b>1'486.95</b>		<b>3'760.00</b>		<b>808.40</b>	
<b>Total 36 Verwaltung</b>	<b>50'874.20</b>		<b>55'760.00</b>		<b>51'253.70</b>	
<b>370 Seelsorge</b>						
370.301.01 Besoldungen Seelsorge	105'108.00		105'050.00		108'426.55	
370.309.01 Kurskosten, Weiterbildung	437.90		500.00		476.50	
370.317.01 Spesenentschädigung	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
370.319.01 Übriger Sachaufwand	62.65		100.00		107.70	
370.362.01 Beitrag Pastoralraum	0.00		0.00		3'417.70	
370.365.01 Beiträge an ausl. Seelsorge	9'699.80		11'000.00		8'054.55	
370.365.02 Beiträge Soziale Werke	6'300.00		6'300.00		6'300.00	
370.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	18'200.00		17'000.00		17'192.00	
<b>Total 370 Seelsorge</b>	<b>141'608.35</b>		<b>141'750.00</b>		<b>145'775.00</b>	
<b>371 Kirchenmusik</b>						
371.301.01 Besoldungen Organisten, Aushilfen	19'990.50 <sup>7</sup>		18'120.00		17'104.60	
371.301.02 Besoldungen Chorleiter	9'651.20		9'700.00		9'762.80	
371.301.03 Besoldungen Solisten	2'445.70		2'400.00		1'631.25	

<sup>7</sup> Mehrkosten durch zusätzliche Aushilfen

3 Seelsorge, Kultur und Kirche Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
371.309.01 Kurskosten, Weiterbildung	0.00		400.00		0.00	
371.310.01 Büromaterial, Drucksachen	944.90		1'100.00		1'054.60	
371.313.01 Konzerte	0.00		1'000.00		0.00	
371.365.01 Beiträge Instrumentalisten Kirchenchor	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
371.365.02 Verbandsbeiträge	265.00		290.00		265.00	
371.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	4'850.00		4'000.00	500.00	4'030.00	0.00
371.469.01 Kollekte				500.00		0.00
<b>Total 371 Kirchenmusik</b>	<b>41'147.30</b>		<b>40'010.00</b>	<b>500.00</b>	<b>36'848.25</b>	<b>0.00</b>
<b>372 Kultusaufwand</b>						
372.313.01 Verbrauchsmaterial, Messgewänder	1'270.15		1'400.00		600.45	
372.313.05 Kirchenschmuck	2'414.85		2'750.00		2'025.50	
372.313.06 Hostien, Messwein, Kerzen	2'132.10		1'400.00		2'723.60	
372.313.07 Aufwand Erstkommunion	6'642.15		6'550.00		5'805.45	
372.365.01 Beiträge an Ministranten	2'000.00	0.00	3'500.00	480.00	2'000.00	0.00
372.434.02 Vermietung Erstkommunionkleider		0.00		480.00		0.00
<b>Total 372 Kultusaufwand</b>	<b>14'459.25</b>	<b>0.00</b>	<b>15'600.00</b>	<b>480.00</b>	<b>13'155.00</b>	<b>0.00</b>
<b>373 Pfarreiarbeit</b>						
373.310.01 Büromaterial, Drucksachen	2'268.35		2'250.00		2'516.50	
373.313.01 Verbrauchsmaterial, Pfarreianlässe	5'579.95		5'800.00		4'081.70	
373.315.01 Jubiläumfeier 50 Jahre Kirche St. Oswald	0.00		0.00		9'041.85	
373.318.01 Telefon, Porti	2'718.10		2'400.00		3'030.50	
373.436.01 Rückerstattungen Kopien, Telefon		0.00		200.00		0.00
<b>Total 373 Pfarreiarbeit</b>	<b>10'566.40</b>	<b>0.00</b>	<b>10'450.00</b>	<b>200.00</b>	<b>18'670.55</b>	<b>0.00</b>
<b>Total 37 Seelsorge, Liturgie, Diakonie</b>	<b>207'781.30</b>	<b>0.00</b>	<b>207'810.00</b>	<b>1'180.00</b>	<b>214'448.80</b>	<b>0.00</b>

3 Seelsorge, Kultur und Kirche Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>380 Jugendarbeit</b>						
380.300.02 Besoldungen	19'813.80		19'900.00		12'996.20	
380.362.01 Beiträge an Gemeinde	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
380.365.01 Beiträge an Jubla	5'343.45		5'150.00		3'358.75	
380.365.02 Beitrag kirchliche Jugendarbeit	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
<i>Total 380 Jugendarbeit</i>	33'657.25		33'550.00		24'854.95	
<b>381 Kirchliche Veranstaltungen</b>						
381.319.01 Allgemeiner Sachaufwand	8'042.60		8'190.00		6'089.95	
<i>Total 381 Kirchliche Veranstaltungen</i>	8'042.60		8'190.00		6'089.95	
<b>Total 38 Jugendarbeit, Veranstaltungen</b>	<b>41'699.85</b>		<b>41'740.00</b>		<b>30'944.90</b>	
<b>390 Kirchengut</b>						
390.301.01 Besoldungen	38'767.15		38'840.00		38'782.55	
390.309.01 Kurskosten, Weiterbildung	617.00		720.00		1'000.00	
390.311.01 Anschaffungen	7'778.65		8'750.00		0.00	
390.312.01 Wasser, Energie, Heizmaterial	17'259.40		18'450.00		15'245.75	
390.313.01 Unterhalt Heizung, Verbrauchsmaterial	1'608.20		1'620.00		1'483.35	
390.314.01 Baulicher Unterhalt	189.55		200.00		1'036.80	
390.315.01 Unterhalt Geräte, Umgebung	1'645.00		4'480.00		3'641.85	
390.317.01 Spesenentschädigung	360.00		360.00		360.00	
390.318.01 Sachversicherungen	3'606.20		4'100.00		3'853.55	
390.318.02 Gebäudeversicherungen	3'227.90		3'480.00		2'550.05	
390.318.06 Abwasser- und Kehrichtgebühr	1'598.35		1'940.00		1'513.30	
390.319.01 Übriger Sachaufwand	113.40		100.00		32.00	
390.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	6'514.00		5'800.00		7'015.00	
390.427.01 Benützungsg Gebühr Abschiedsraum		2'400.00		2'400.00		2'400.00
390.427.09 Übrige Erträge		200.00		200.00		200.00

### 3 Seelsorge, Kultur und Kirche

Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Total 390 Kirchengut</i>	83'284.80	2'600.00	88'840.00	2'600.00	76'514.20	2'600.00
<b>392 Pfarrhaus</b>						
392.311.01 Anschaffungen	1'768.45		1'000.00		1'878.00	
392.314.01 Baulicher Unterhalt	6'227.00 <sup>8</sup>		3'000.00		676.60	
392.314.02 Ersatz Heizung Pfarrhaus	46'424.30 <sup>9</sup>		0.00			
392.315.01 Dienstleistungen für den übrigen Unterhalt	2'640.00		2'900.00		1'967.00	
392.318.02 Gebäudeversicherungen	659.20		700.00		502.90	
392.427.01 Mieterträge Pfarrhaus		24'270.00		25'440.00		27'040.00
<i>Total 392 Pfarrhaus</i>	57'718.95	24'270.00	7'600.00	25'440.00	5'024.50	27'040.00
<b>393 Pfarreizentrum</b>						
393.301.01 Besoldungen	13'816.10		12'500.00		16'204.90	
393.311.01 Anschaffungen Inventar	12'630.30		12'450.00		1'058.40	
393.313.01 Unterhalt, Verbrauchsmaterial	1'784.30		850.00		2'577.10	
393.314.01 Baulicher Unterhalt	4'507.15		3'000.00		656.55	
393.318.01 Dienstleistungen Dritter	2'16.50		200.00		220.05	
393.395.01 Sozialversicherungsbeiträge	2'420.15	5'763.00	2'400.00	3'500.00	2'513.65	2'884.50
393.427.01 Mieterträge Pfarreizentrum		326.00		450.00		481.00
393.436.01 Rückerstattungen		6'089.00		3'950.00		3'365.50
<i>Total 393 Pfarreizentrum</i>	35'374.50	6'089.00	31'400.00	3'950.00	23'230.65	
<b>395 Liegenschaften</b>						
395.318.01 Dienstleistungen Dritter	1'977.00		750.00		19'303.00	
395.427.01 Mieterträge Parkplätze		2'060.00		1'540.00		2'320.00
395.427.02 Erträge Grundstücke		670.00		670.00		960.00
<i>Total 395 Liegenschaften</i>	1'977.00	2'730.00	750.00	2'210.00	19'303.00	3'280.00
<b>Total 39 Kirchengut</b>	<b>178'355.25</b>	<b>35'689.00</b>	<b>128'590.00</b>	<b>34'200.00</b>	<b>124'072.35</b>	<b>36'285.50</b>
<b>Total 3 Seelsorge, Kultur, Kirche</b>	<b>497'828.80</b>	<b>35'689.00</b>	<b>455'560.00</b>	<b>35'380.00</b>	<b>440'378.60</b>	<b>36'285.50</b>

<sup>8</sup> Abtrennung (Schiebetüre) Eingang Pfarrhaus zum Treppenhaus Mieter

<sup>9</sup> Unaufschiebbare Investition – Ersatz der defekten Heizung im Pfarrhaus (Gemäss Ausführungen an Kirchgemeindeversammlung vom 12.12.2017)

9 Finanzen und Steuern Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>90 Steuern</b>						
900.329.02 Vergütungszinsen	981.90		2'000.00		960.10	
900.330.01 Abschreibungen	1'887.05		6'000.00		772.50	
900.400.10 Steuern laufendes Jahr		577'366.35		615'000.00		578'371.35
900.400.20 Nachträge früherer Jahre		115'189.60 <sup>10</sup>		50'000.00		64'318.05
900.400.30 Quellensteuer		7064.80		6'000.00		5'842.55
900.400.40 Nach- und Strafsteuer		0.00		1'000.00		1'250.35
900.421.01 Verzugszinsen		678.95		1'000.00		614.40
Total 900 Steuern	2'868.95	700'299.70	8'000.00	673'000.00	1'732.60	650'396.70
<b>Total 90 Steuern</b>	<b>2'868.95</b>	<b>700'299.70</b>	<b>8'000.00</b>	<b>673'000.00</b>	<b>1'732.60</b>	<b>650'396.70</b>
<b>94 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>						
940.322.01 Zinsen auf Schulden	9'043.35		12'600.00		11'100.00	
940.421.01 Zinsen auf Kontoguthaben		143.60		100.00		174.75
940.422.01 Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens		150.00		150.00		150.00
Total 940 Zinsen	9'043.35	293.60	12'600.00	250.00	11'100.00	324.75
<b>Total 94 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>9'043.35</b>	<b>293.60</b>	<b>12'600.00</b>	<b>250.00</b>	<b>11'100.00</b>	<b>324.75</b>
<b>990 Abschreibungen</b>						
990.331.01 Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	38'000.00		38'000.00		40'322.00	
990.332.01 Uebrige Abschreibungen Verwaltungsverm.	69'037.20 <sup>11</sup>		55'000.00		20'962.80	
Total 990 Abschreibungen	107'037.20		93'000.00		61'284.80	
<b>991 Soziallasten</b>						
991.303 AHV- und ALV-Beiträge	20'104.50		19'000.00		20'737.65	
991.304 Pensionskassenbeiträge	20'193.85		20'500.00		21'212.45	
991.305 Unfallversicherungsprämien / KTG	2'575.80		1'500.00		1'431.55	
991.495 Verrechnete Soziallasten		42'874.15		41'000.00		43'381.65
Total 991 Soziallasten	42'874.15	42'874.15	41'000.00	41'000.00	43'381.65	43'381.65

<sup>10</sup> Steuereinnahmen aus Vorjahres-Nachträgen viel grösser als in früheren Jahren und als budgetiert.

<sup>11</sup> Betrag aus Bestandes-Konto 2285.04 „Renovation Kirchturm“ war grösser als budgetiert. (Ausgleichsbuchung siehe Konto 995.485)

9 Finanzen und Steuern Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>992 Allgemeiner Sachaufwand</b>						
992.316 Wohnungsmiete	0.00	198.90	0.00	0.00	3'126.00	185.50
992.436 Übrige Erträge		0.00		0.00		3'126.00
992.469 Wohnungsmiete	0.00	198.90	0.00	0.00	3'126.00	3'311.50
<i>Total 992 Allgemeiner Sachaufwand</i>						
<b>995 Vorfinanzierung</b>						
995.385 Einlage Vorfinanzierung	0.00		0.00		0.00	
995.485 Entnahme Vorfinanzierung		69'037.20 <sup>12</sup>		55'000.00		20'962.80
<i>Total 995 Vorfinanzierung</i>						
<b>996 Verwaltete Fonds und Stiftungen</b>						
996.319 Aufwand Jahrzeitstiftung	1'320.00		100.00		0.00	
<i>Total 996 Verwaltete Fonds und Stiftungen</i>	1'320.00		100.00		0.00	
<b>999 Abschluss</b>						
999.385 Einlage in Vorfinanzierung					1'665.70	
999.389 Ertragüberschuss		11'552.25 <sup>13</sup>		4'680.00		
999.489 Aufwandüberschuss		11'552.25		4'680.00	1'665.70	
<i>Total 999 Abschluss</i>						
<b>Total 99 Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>151'231.35</b>	<b>123'662.50</b>	<b>134'100.00</b>	<b>100'680.00</b>	<b>109'458.15</b>	<b>67'655.95</b>
<b>Total 9 Finanzen und Steuern</b>	<b>163'143.65</b>	<b>824'255.80</b>	<b>154'700.00</b>	<b>773'930.00</b>	<b>122'290.75</b>	<b>718'377.40</b>

<sup>12</sup> Betrag aus Bestandes-Konto 2285.04 „Renovation Kirchturm“ war grösser als budgetiert. (Ausgleichsbuchung siehe Konto 990.332.01)

<sup>13</sup> Der Aufwandüberschuss von CHF 11'552.25 wurde dem Konto Eigenkapital belastet (vgl. Antrag Seite 21 der Botschaft)

## Laufende Rechnung: Zusammenzug funktionale Gliederung

Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	133'288.00		128'410.00		129'594.95	
2 Bildung	65'684.35		70'640.00		62'398.60	
3 Seelsorge, Kultur & Kirche	497'828.80	35'689.00	455'560.00	35'380.00	440'378.60	36'285.50
9 Finanzen und Steuern	163'143.65	812'703.55	154'700.00	769'250.00	120'625.05	718'377.40
Total	859'944.80	848'392.55	809'310.00	804'630.00	752'997.20	754'662.90
Ertragsüberschuss		11'552.25		4'680.00	1'665.70	
Aufwandüberschuss						
Gesamttotal	859'944.80	859'944.80	809'310.00	809'310.00	754'662.90	754'662.90

## Laufende Rechnung: Zusammenzug Artengliederung

Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>						
30 Personalaufwand	372'128.20		365'980.00		358'980.70	
31 Sachaufwand	192'170.15		147'960.00		146'575.70	
32 Passivzinsen	10'025.25		14'600.00		12'060.10	
33 Abschreibungen	108'924.25		99'000.00		62'057.30	
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	43'795.30		48'000.00		41'324.35	
36 Eigene Beiträge	90'027.50		94'910.00		88'617.40	
38 Einlage in Spezialfinanzierung						
39 Interne Verrechnungen	42'874.15		38'860.00		43'381.65	
<b>Total 3 Aufwand</b>	<b>859'944.80</b>		<b>809'310.00</b>		<b>752'997.20</b>	
<b>4 Ertrag</b>						
40 Steuern		699'620.75		672'000.00		649'782.30
42 Vermögenserträge		36'335.55		35'000.00		36'743.65
43 Entgelte		524.90		1'130.00		666.50
45 Rückstellungen von Gemeinwesen						
46 Beiträge				500.00		3'126.00
48 Entnahme aus Spezialfinanzierung		69'037.20		55'000.00		20'962.80
49 Interne Verrechnungen		42'874.15		41'000.00		43'381.65
<b>Total 4 Ertrag</b>		<b>848'392.55</b>		<b>804'630.00</b>		<b>754'662.90</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>						
<b>Aufwandüberschuss</b>		11'552.25		4'680.00	1'665.70	
<b>Gesamttotal</b>	<b>859'944.80</b>	<b>859'944.80</b>	<b>809'310.00</b>	<b>809'310.00</b>	<b>754'662.90</b>	<b>754'662.90</b>



# Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde:

Udligenswil

Jahr:

2017

## Zinsbelastungsanteil II

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.

-3.76%

## Kapitaldienstanteil

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

1.59%

## Verschuldungsgrad

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.

60.00%

## Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde

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.

CHF 300

## Cashflow/ Cashdrain (-)

Der Cashflow ergibt sich aus den Abschreibungen abzüglich Aufwandüberschuss zuzüglich Einlagen in /abzüglich Entnahmen aus Vorfinanzierungen und Fonds (Auswirkungen der Sanierungskosten des Kirchturms).

Berichtsjahr

Vorjahr

26'448

41'987

Steuerertrag pro Kopf

CHF

500

## Anhang der Kirchengemeinderechnung für das Jahr 2017

### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

### Liegenschaften

Die nachfolgend aufgeführten Liegenschaften sind seit 10. Juli 2017 auch formalrechtlich in das Eigentum der Kirchengemeinde übergegangen (bis dahin im Eigentum der Pfarrkichen-, Sigristen- und Pfarrpfund-Stiftung); vergleiche Verwaltungsvermögen auf den Seiten 4 und 5 dieser Botschaft.

Grundbuch	GB-Nr.	Bezeichnung	Fläche ha a m2	Gebäudeversicherungs- wert in CHF	Katasterwert in CHF	Bilanzwert am 31.12.2017 in CHF
<b>Überbaute Grundstücke</b>						
Udligenswil	12	Pfarrhaus, Pfarrhof	1ha 20a 90m2	933'000.00	5'400.00	114'000.00
Udligenswil	13	Pfarrkirche mit Saal	13a 08m2	5'098'000.00	0.00	717'611.70
Udligenswil	12	Turm		565'000.00		
		Total überbaute Grundstücke				831'611.70
<b>Unüberbaute 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 unüberbaute Grundstücke				39'401.00
		Total Grundstücke				871'012.70

## Abrechnung Sonderkredit zur Sanierung des Kirchturms

An der Kirchgemeindeversammlung vom 13. Dezember 2016 wurde einem Sonderkredit von CHF 400'000.00 zur Sanierung des Kirchturms zugestimmt. Die Finanzierung erfolgte durch die Aufnahme eines Darlehens in der Höhe von CHF 200'000.00, durch Eigenmittel sowie Spenden der Kirchgemeinden Adligenswil und Meggen.

Bezeichnung	Kostenvorschlag	IST Zahlen	Abweichung
Baumeisterarbeiten	145'000.00	146'000.00	+ 1'000.00
Montagebau in Holz	3'000.00	19'425.60	+ 16'425.60
Fenster, Aussentüren, Tore	1'000.00	0.00	- 1'000.00
Spenglerarbeiten	0.00	4'860.25	+ 4'860.25
Blitzschutz	0.00	1'839.30	+ 1'839.30
Abdichtungen	10'000.00	11'488.15	+ 1'488.15
Äussere Oberflächenbehandlung	55'000.00	39'000.90	- 15'999.10
Elektroanlagen, Beleuchtung	2'000.00	5'012.00	+ 3'012.00
Metallbauarbeiten	27'000.00	30'635.95	+ 3'635.95
Glocken- und Uthranlagen	50'000.00	50'903.30	+ 903.30
Baureinigung	2'000.00	2'000.00	0.00
Umgebung	5'000.00	28'232.05	+ 23'232.05
Übriges	30'000.00	5'546.45	- 24'453.55
Honorare Architekt und Bauingenieur	60'000.00	52'333.40	- 7'666.60
Baunebenkosten	10'000.00	1'871.55	- 8'128.45
<b>Zwischentotal</b>	<b>400'000.00</b>	<b>399'148.90</b>	<b>- 851.10</b>
Beteiligung an Sanierung Kirchturm von Kirchgemeinden Adligenswil und Meggen		58'000.00	- 58'000.00
<b>Endtotal</b>	<b>400'000.00</b>	<b>341'148.90</b>	<b>-58'851.10</b>

Die Abrechnung konnte, primär durch die Beteiligungen der Kirchgemeinden Adligenswil und Meggen, mit einer Unterschreitung von CHF 58'851.10 gegenüber dem Kostenvorschlag von CHF 400'000.00 abgeschlossen werden.

## **Bericht der Rechnungscommission der Kath. Kirchgemeinde Udligenswil zur Abrechnung des Sonderkredites über die Sanierung des Kirchturms**

Als Rechnungscommission haben wir die vorstehende Abrechnung geprüft.

Für die Abrechnung des Sonderkredites ist der Kirchenrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag, sowie dem Handbuch für Rechnungskommission und Controlling-Kommissionen von der römisch-katholischen Kirchgemeinden des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Abrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüfen die Posten und Angaben der Abrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilen wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätzen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Abrechnung.

Wir beantragen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Udligenswil, 26. Februar 2018

### **Rechnungscommission der Kath. Kirchgemeinde Udligenswil**

Der Präsident: Pius Henseler

Die Mitglieder: Marlise Lang und Priska Montani

### **Antrag des Kirchenrates**

Der Kirchenrat beantragt die Abrechnung des Sonderkredites für die Sanierung des Kirchturms der Kirche St. Oswald zu genehmigen

## Investitionsrechnung

390 Kirchengut	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
390.503.01 Kirche, Sanierung Kirchturm	341'148.90		400'000.00		20'962.80	
390.690 Aktivierung Kirche, Kirchturm		341'148.90		400'000.00		20'962.80
<b>Total</b>	341'148.90	341'148.90	400'000.00	400'000.00	20'962.80	20'962.80

## Eigenkapitalspiegel

	Buchwert per 1.1.2017	Bildung	Verwendung	Auflösung	Rückbuchung	Buchwert per 31.12.2017
Bestand	69'803.92		11'552.25			58'251.67
<b>Total</b>	69'803.92		11'552.25			58'251.67

## Antrag des Kirchenrates Udligenswil zur Jahresrechnung 2017

Die Rechnung 2017 weist einen Aufwandüberschuss von Total CHF 11'552.25 aus.  
Der Kirchenrat beantragt, den Aufwandüberschuss von CHF 11'552.25 dem Eigenkapital zu belasten.

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

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

Als Rechnungscommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz) der Kirchgemeinde Udligenswil für das Jahr 2017 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 röm-kath. Kirchgemeinde Udligenswil genehmigen wir die Jahresrechnung 2017 einschliesslich den Antrag zur Verwendung des Rechnungsergebnisses des Kirchenrates.

Udligenswil, 26. Februar 2018

### **Rechnungscommission der Kath. Kirchgemeinde Udligenswil**

Der Präsident: Pius Henseler

Die Mitglieder: Marlise Lang und Priska Montani



