

Jahresrechnung 2024

Der Kirchenrat unterbreitet den Stimmberechtigten eine Kurzfassung der Rechnung 2024. Die Erläuterungen im Anhang geben zu den wichtigsten Positionen Auskunft. Die Rechnungscommission hat den Finanzhaushalt der Kirchgemeinde anhand der Rechnung 2024 überprüft und erstattet dazu ihren Bericht und unterstützt den Antrag zur Genehmigung der Jahresrechnung 2024.

Gemäss § 3 der Kirchgemeindeordnung (KGO) der röm.- kath. Kirchgemeinde Rothenburg und § 59 Abs. 1 lit. i. des Kirchgemeindegesetzes (KGG) wird die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Rothenburg, einschliesslich des Antrages des Kirchenrates zur Verwendung des Ertragsüberschusses, unter Vorbehalt des fakultativen Referendums durch die Rechnungscommission genehmigt.

Der Beschluss der Rechnungscommission wird rechtskräftig, wenn nicht innerhalb von 30 Tagen seit Veröffentlichung des angefochtenen Beschlusses fünf Prozent der Stimmberechtigten der Kirchgemeinde das Begehren stellen, die Rechnung sei der Kirchgemeindeversammlung zu unterbreiten (§ 24 KGG).

Die vollständige Rechnung inkl. Anhang kann ab sofort beim Kirchmeister nach telefonischer Voranmeldung (041 280 35 25) eingesehen werden.

Geschätzte Mitbürgerin, geschätzter Mitbürger

Hinter uns liegt ein spannendes und zukunftsorientiertes Jahr. Die hohen Steuernachträge sowie die kostenbewusst und nachhaltig umgesetzten Projekte haben zu einem sehr erfreulichen Jahresergebnis 2024 geführt. Der Ertragsüberschuss beträgt Fr. 307'995.-.

Dieser Ertragsüberschuss wird wie folgt verwendet: Fr. 30'000.- für die Unterstützung von wohltätigen Institutionen, was rund 10% des Ertragsüberschusses entspricht, und dies – wie letztes Jahr – als Zeichen der Solidarität. Dem Fond für Luzerner Landgemeinden werden Fr. 4'000.- gutgeschrieben. Eine Vorfinanzierung in der Höhe von Fr. 110'000.- wird für den Umbau vom Öki getätigt. Der Rest wird dem Eigenkapital zugewiesen.

Am 10. Juni 2024 fand eine ausserordentliche Kirchgemeindeversammlung statt. Die anwesenden Katholiken wurden über das Umzonungsbegehren beim Objekt Kindergarten Rückringen informiert und gaben grünes Licht für den Planungskredit in der Höhe von Fr. 250'000.-.

Auf Ende 2024 ist Margrit Christen, nach 18 Jahren im Kirchenrat, zurückgetreten. An dieser Stelle möchten wir ihr recht herzlich für ihre grossartig geleistete Arbeit in dieser Zeit danken. Ende Februar 2025 hat die Grossrevision der Kirchenorgel in der Pfarrkirche St. Barbara begonnen und wird bis Ostern 2025 dauern.

Nicht alle Kirchgemeinden haben solch gesunde Finanzen und eine so tiefe Kirchensteuer wie die Kirchgemeinde Rothenburg. Weitere Erläuterungen zur Jahresrechnung und Informationen über die Verwendung des Ertragsüberschusses finden Sie auf den folgenden Seiten.

Dank grossem Engagement aller Beteiligten konnten die im Berichtsjahr entstandenen Herausforderungen gemeistert werden. Ich wünsche der Kirchgemeinde Rothenburg auch in Zukunft viel Enthusiasmus beim Meistern der anstehenden Herausforderungen und danke allen Katholikinnen und Katholiken für Ihr grosses Vertrauen.

Alex Lang, Kirchmeister

An die
Stimmberechtigten der
Kath. Kirchgemeinde Rothenburg

Rothenburg, 13. März 2025

Bericht der Rechnungskommission

Als Rechnungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz) der kath. Kirchgemeinde Rothenburg für das Jahr 2024 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 § 3 der Kirchgemeindeordnung der kath. Kirchgemeinde Rothenburg genehmigen wir die Jahresrechnung 2024 einschliesslich des Antrags zur Verwendung des Rechnungsergebnisses des Kirchenrates.

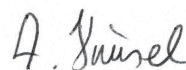
Rechnungskommission der Kath. Kirchgemeinde Rothenburg



Thomas Saxer, Präsident



Regula Achermann



Adrian Knüsel

Bestandesrechnung

31.12.2024

4

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2024	Veränderungen		Bestand per 31.12.2024
			Zuwachs	Abgang	
1	A K T I V E N	7'324'405.44	6'778'602.89	7'712'966.21	6'390'042.12
10	FINANZVERMOEGEN	7'076'897.44	6'778'602.89	7'698'066.21	6'157'434.12
100	Flüssige Mittel	1'104'754.54	4'183'011.13	5'048'378.02	239'387.65
1005	Bank	1'104'754.54	4'183'011.13	5'048'378.02	239'387.65
101	Guthaben	714'204.10	746'329.02	714'204.10	746'329.02
1011	Kontokorrente	460'605.55	713'670.56	460'605.55	713'670.56
1015	Andere Debitoren	253'598.55	32'658.46	253'598.55	32'658.46
102	Anlagen	5'254'430.00	562'133.70	651'533.70	5'165'030.00
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	30'970.00	500'000.00	500'000.00	30'970.00
1023	Liegenschaften	5'223'460.00	62'133.70	151'533.70	5'134'060.00
103	Transitorische Aktiven	3'508.80	6'687.45	3'508.80	6'687.45
1030	Transitorische Aktiven	3'508.80	6'687.45	3'508.80	6'687.45
104	Abrechnungskonten		1'280'441.59	1'280'441.59	
1040	Lohn-Abrechnungskonto		1'060'815.40	1'060'815.40	
1043	Abrechnungskonto Burghügel		219'626.19	219'626.19	
11	VERWALTUNGSVERMOEGEN	247'508.00		14'900.00	232'608.00
114	Sachgüter	247'508.00		14'900.00	232'608.00
1140	Grundstücke	247'502.00		14'900.00	232'602.00
1143	Hochbauten	6.00			6.00

Bestandesrechnung

31.12.2024

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2024	Veränderungen		Bestand per 31.12.2024
			Zuwachs	Abgang	
2	P A S S I V E N	7'324'405.44	3'937'230.48	4'871'593.80	6'390'042.12
20	FREMDKAPITAL	5'306'797.05	3'629'235.27	4'777'593.80	4'158'438.52
200	Laufende Verpflichtungen	412'462.80	3'016'168.62	3'375'264.85	53'366.57
2000	Kreditoren	412'462.80	53'366.57	412'462.80	53'366.57
2007	Abrechnungskonten		2'962'802.05	2'962'802.05	
201	Kurzfristige Schulden	376'874.25	582'674.95	376'874.25	582'674.95
2010	Vorauszahlungen	376'874.25	582'674.95	376'874.25	582'674.95
202	Langfristige Schulden	4'150'000.00		1'000'000.00	3'150'000.00
2021	Darlehen	4'150'000.00		1'000'000.00	3'150'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	342'785.30	200.00	780.00	342'205.30
2033	Verwaltete Stiftungen	322'785.30	200.00	780.00	322'205.30
2035	Zuwendungen	20'000.00			20'000.00
205	Transitorische Passiven	24'674.70	30'191.70	24'674.70	30'191.70
2050	Transitorische Passiven	24'674.70	30'191.70	24'674.70	30'191.70
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	176'948.00	144'000.00	94'000.00	226'948.00
2285	Vorfinanzierungen	176'948.00	144'000.00	94'000.00	226'948.00
23	EIGENKAPITAL	1'840'660.39	163'995.21		2'004'655.60
2390	Eigenkapital	1'840'660.39	163'995.21		2'004'655.60
	Total Aktiven	7'324'405.44	6'778'602.89	7'712'966.21	6'390'042.12
	Total Passiven	7'324'405.44	3'937'230.48	4'871'593.80	6'390'042.12
	Aktivenüberschuss				0.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2024		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	277'929.10	8'130.70	273'200.00	7'600.00	275'098.29	8'235.50
01	Legislative/Exekutive	102'650.95	7'560.00	124'000.00	7'600.00	115'478.42	7'610.00
011	Kirchgemeindeversammlungen	12'329.55		15'100.00		9'599.55	
011.300	Rechnungskommission	3'120.00		4'300.00		3'160.00	
011.309	Uebrigere Personalaufwand			500.00			
011.310	Stimmmaterial, Drucksachen	6'745.90		7'400.00		4'674.75	
011.317	Versammlungen / Sitzungen	2'463.65		2'400.00		1'764.80	
011.318.09	Uebrigere Sachaufwand			500.00			
012	Kirchenrat	90'321.40	7'560.00	108'900.00	7'600.00	105'878.87	7'610.00
012.300	Besoldung Kirchenrat	57'272.65		55'100.00		56'590.40	
012.301	Besoldungen Sekretariat und Dritte	5'187.00		5'200.00		5'386.00	
012.301.99	Kinder- und Sozialzulagen	7'560.00		7'600.00		7'610.00	
012.309	Uebrigere Personalaufwand	2'540.35		2'170.00		19'189.97	
012.310	Büromaterial, Drucksachen	207.00		500.00		156.00	
012.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen	1'550.00					
012.317	Spesenentschädigungen	7'320.00		7'900.00		7'320.00	
012.318.01	Sachversicherungen	189.00		400.00		189.00	
012.318.02	Porti			300.00			
012.318.03	Honorare für Gutachten			1'500.00			
012.319	Mitgliederbeiträge			100.00		200.00	
012.395	Anteil Sozialversicherungen			8'600.00		9'237.50	
012.436	Rückerstattungen	8'495.40	7'560.00		7'600.00		7'610.00
02	Kirchgemeindeverwaltung	175'278.15	570.70	149'200.00		159'619.87	625.50
020	Kirchgemeindeverwaltung	175'278.15	570.70	149'200.00		159'619.87	625.50
020.301	Besoldungen	32'545.05		35'500.00		35'953.00	
020.301.99	Kinder- und Sozialzulagen	900.00		900.00		900.00	
020.309	Uebrigere Personalaufwand	250.50		1'000.00		334.00	
020.310	Büromaterial, Drucksachen	687.85		1'000.00		1'847.37	
020.311	Anschaffung Mobilien und Maschinen			500.00			
020.315	Unterhalt Mobilien und Maschinen	3'000.00		500.00		281.30	
020.316	Mieten, Benutzungsgebühren	2'640.00		3'000.00		3'000.00	
020.317	Spesenentschädigungen	31'461.50		2'600.00		2'831.50	
020.318	Dienstleistungen Dritter	66.20		1'000.00		120.00	
020.318.02	Porti			200.00			
020.318.09	Uebrigere Dienstleistungen	4'097.10		4'000.00		3'235.50	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2024		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.319	Mitgliederbeiträge	100,00		100,00		100,00	
020.352	Steuerveranlagungskosten	92'525,25		91'600,00		103'069,60	
020.395	Anteil Sozialversicherungen	7'004,70		7'300,00		7'947,60	
020.436	Rückerstattungen		570,70				625,50
2	BILDUNG	302'943,61		343'200,00		318'486,09	750,00
21	Religionsunterricht	298'943,61		337'700,00		314'394,69	750,00
219	Religionsunterricht	298'943,61		337'700,00		314'394,69	750,00
219.301	Besoldungen	238'284,65		252'300,00		246'294,25	
219.301.99	Kinder- und Sozialzulagen			600,00			
219.309	Uebrigter Personalaufwand	5'938,98		14'400,00		3'550,45	
219.310	Schulmaterialien, Intensivlage	8'303,44		8'500,00		10'157,26	
219.317	Spesemenschädigungen	864,00		1'100,00		936,00	
219.352	Beiträge andere Institutionen	3'778,45		10'000,00		5'140,30	
219.395	Anteil Sozialversicherungen			50'800,00		48'316,43	
219.436	Rückerstattungen	41'774,09			1'300,00		750,00
29	Uebrigtes Bildungswesen	4'000,00		5'500,00		4'091,40	
290	Uebrigtes Bildungswesen	4'000,00		5'500,00		4'091,40	
290.365	Beiträge andere Institutionen	4'000,00		5'500,00		4'091,40	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2024		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE	1'874'499.75	382'749.50	2'107'100.00	311'900.00	2'024'786.10	486'040.51
30	Kulturförderung	20'231.39		6'700.00		4'791.15	
300	Beiträge	750.00		2'600.00		600.00	
300.319	Verbandsbeiträge			1'000.00			
300.365	Beiträge private Institutionen	750.00		1'600.00		600.00	
302	Veranstaltungen	19'481.39		4'100.00		4'191.15	
302.318	Sachversicherungen	472.50		1'100.00		472.50	
302.319	Unkosten Pfarreiaktivitäten	19'008.89		3'000.00		3'718.65	
32	Informationen, Massenmedien	58'212.55		60'000.00		42'831.15	
321	Pfarrei-Information	58'212.55		60'000.00		42'831.15	
321.310	Pfarreiblatt	58'124.75		55'000.00		42'831.15	
321.310.01	Internet	87.80		5'000.00			
36	Verwaltung	185'633.45	7'917.10	211'300.00		217'642.55	17'270.60
361	Landeskirche	181'341.20	7'917.10	205'500.00		215'892.20	17'270.60
361.361	Beitrag an die Landeskirche	181'341.20		205'500.00		215'892.20	
361.436	Rückstellungen		7'917.10				17'270.60
362	Pfarreirat	4'292.25		5'800.00		1'750.35	
362.300	Sitzungsgeld Pfarreirat	3'180.00		3'500.00		670.00	
362.309	Unkosten Pfarreirat	1'112.25		2'300.00		1'080.35	

Laufende Rechnung

2024

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2024		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
37	Seelsorge, Gottesdienst, Diakonie	1'055'582.30	282'862.60	1'163'800.00	246'100.00	1'068'826.20	303'735.40
370	Seelsorge	908'113.39	281'510.20	1'008'300.00	244'600.00	924'817.08	302'514.20
370.301	Besoldungen	401'895.41		408'700.00		410'008.85	
370.301.99	Kinder- und Sozialzulagen	17'130.00		17'100.00		17'630.00	
370.309	Uebrigter Personalaufwand	2'987.05		3'800.00		5'702.80	
370.310	Büromaterial, Drucksachen	12'091.80		13'600.00		13'557.95	
370.311	Anschaffung Mobilien und Maschinen	5'223.00		3'000.00		3'826.70	
370.313	Aufwand Pfarreierlichkeiten	3'794.85		5'500.00		5'478.86	
370.316	Mieten, Benützungsgelühren	1'576.25		1'600.00			
370.317	Spesenentschädigungen	5'521.00		5'100.00		5'697.00	
370.318.02	Porti, Telefon	5'232.70		7'000.00		4'836.10	
370.319	Uebrigter Sachaufwand	11'497.95		16'000.00		12'071.25	
370.352	Migrantenseelsorge	36'284.65		30'000.00		35'702.68	
370.362.01	Pastoralraum Kostenaufteilung	29'3628.09		380'600.00		297'673.20	
370.365.01	Firmung ab 17	23'499.90		28'900.00		23'117.10	
370.395	Anteil Sozialversicherungen	87'750.74	57'213.75	87'400.00	16'300.00	89'514.59	20'211.00
370.436	Rückerstattungen		212'416.45		21'900.00		269'873.20
370.436.02	Rückerstattung Pastoralraum		11'880.00		10'400.00		12'430.00
370.436.05	Rückerstattung Kinderzulagen						
371	Kirchenmusik	102'580.52		110'600.00		101'443.12	
371.301	Besoldungen	72'913.72		74'500.00		71'490.00	
371.309	Uebrigter Personalaufwand	83.50		700.00		87.67	
371.310.03	Anschaffung Musiknoten	1'149.30		1'500.00		517.25	
371.317	Spesenentschädigungen	10.00					
371.365.01	Private Institutionen	200.00		200.00		200.00	
371.365.02	Beiträge an Chöre und Vereine	15'500.00		20'800.00		15'500.00	
371.395	Anteil Sozialversicherungen	12'724.00		12'900.00		13'648.20	

Laufende Rechnung

Kath. Kirchengemeinde Rothenburg

2024

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2024		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
372	Kultusaufwand	31'125.09	1'352.40	30'400.00	1'500.00	33'610.55	1'221.20
372.311	Kultusgegenstände, Paramente, Gewänder	590.75		500.00		6'506.00	
372.313	Verbrauchs- und Büromaterial	5'921.84		3'500.00		3'647.65	
372.313.05	Kirchenschmuck	8'367.55		10'000.00		7'712.10	
372.313.06	Hostien, Messwein, Kerzen	6'270.90		6'000.00		5'191.05	
372.313.07	Erinnerungsgaben	2'405.65		1'600.00		2'041.40	
372.315	Dienstleistungen Dritter	1'026.00		1'000.00		372.35	
372.365.03	Beiträge an MinistrantenInnen	6'542.40		6'000.00		6'000.00	
372.365.04	Weiterbildung Ministranten			1'800.00			
372.469.04	Kerzenstockertrag		1'352.40		1'500.00		1'221.20
373	Pfarrarbeit	13'763.30		14'500.00		8'955.45	
373.318	Ehnenamtliche Arbeit	6'514.30		7'000.00		4'249.30	
373.319	Aktives Pfarrleben	7'249.00		7'500.00		4'706.15	
38	Kirchliche Jugendarbeit	55'085.49		56'000.00		57'306.73	
380	Jugendarbeit	55'085.49		56'000.00		57'306.73	
380.301	Besoldungen	16'091.37		14'200.00		16'197.00	
380.309	Uebrigter Personalaufwand	83.50		100.00		87.65	
380.317	Spesenentschädigungen			200.00			
380.352	Beitrag an Gemeinde	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
380.365	Beitrag an Jugendorganisationen	4'360.00		6'100.00		6'430.00	
380.395	Anteil Sozialversicherungen	1'550.62		2'400.00		1'592.08	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2024		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Liegenschaften	499'754.57	91'969.80	609'300.00	65'800.00	633'388.32	165'034.51
390	Pfarrkirche	149'802.93	150.00	239'200.00		327'633.93	88'965.70
390.301	Besoldungen	83'490.33		80'300.00		127'259.50	
390.309	Uebriger Personalaufwand	424.00		1'600.00		471.66	
390.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Werkzeuge			2'000.00			
390.312	Wasser, Energie, Heizung	17'052.75		14'000.00		20'429.85	
390.313	Verbrauchsmaterialien	446.20		500.00		666.45	
390.314	Unterhalt Gebäude / Einrichtung	24'962.20		116'000.00		156'228.65	
390.315.01	Unterhalt Orgel	350.00		2'000.00		2'302.37	
390.315.02	Unterhalt Uhr / Geläute	758.20		2'000.00		562.10	
390.317	Spesenentschädigungen	600.00		600.00		450.00	
390.318.01	Sachversicherungen	2'367.70		2'300.00		2'367.70	
390.318.05	Gebäudeversicherung	4'574.30		3'200.00		4'574.30	
390.318.06	Kehrichtgebühr	118.50		400.00		302.85	
390.319	Uebriger Sachaufwand	158.00		500.00		270.00	
390.395	Anteil Sozialversicherungen	14'500.75	150.00	13'800.00		11'748.50	88'965.70
390.436	Rückerstattungen						
391	Kirche Bertiswil / Kapelle Rüeckringen	123'945.41	27'322.25	70'700.00	1'500.00	62'602.90	2'420.65
391.301	Besoldungen	36'440.85		35'700.00		38'398.50	
391.309	Uebriger Personalaufwand	370.50		900.00		938.00	
391.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Werkzeuge			1'000.00			
391.312	Wasser, Energie, Heizung	7'371.95		6'600.00		7'140.00	
391.313	Verbrauchsmaterialien	37.85		400.00			
391.314	Unterhalt Gebäude / Einrichtung	69'591.40		12'500.00		5'205.95	
391.315.01	Unterhalt Orgel	185.00		1'000.00		272.00	
391.315.02	Unterhalt Uhr / Geläute	360.35		1'500.00		367.55	
391.317	Spesenentschädigungen	600.00		600.00		600.00	
391.318.01	Sachversicherung	695.15		700.00		695.15	
391.318.05	Gebäudeversicherung	1'909.26		1'700.00		2'194.80	
391.318.06	Kehrichtgebühr			100.00			
391.319	Uebriger Sachaufwand	6'383.10		900.00		6'790.95	
391.395	Anteil Sozialversicherungen		1'500.00	7'100.00	1'500.00		1'500.00
391.434	Benützungsgeldern Dritter		25'822.25				920.65
391.436	Rückerstattungen						

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2024		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392	Pfarrhaus Oeki Pfadiheim	55'732.21	27'800.00	66'900.00	27'800.00	46'815.36	29'341.10
392.309	Übriger Personalaufwand	2'142.06		2'000.00		2'776.00	
392.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	3'434.50		5'500.00		540.00	
392.312	Wasser, Energie, Heizung	18'959.90		18'100.00		22'222.85	
392.313	Verbrauchsmaterialien	225.75		200.00		70.70	
392.314	Unterhalt Gebäude / Einrichtung	27'934.20		19'700.00		13'516.00	
392.315	Dienstleistungen Dritter			17'300.00		4'654.00	
392.318.01	Sachversicherungen	1'390.35		1'400.00		1'390.35	
392.318.02	Porti, Telefon			300.00			
392.318.05	Gebäudeversicherung	1'645.45		1'500.00		1'645.46	
392.318.06	Kehrichtgebühr			900.00			
392.427	Wohnungs- und Garagemiete		27'800.00		27'800.00		27'800.00
392.436	Rückerstattungen						1'541.10
393	Pfarrheim	169'003.10	24'807.25	230'700.00	21'500.00	195'580.38	30'114.26
393.301	Besoldungen	71'408.01		55'600.00		58'566.50	
393.309	Übriger Personalaufwand	167.00		500.00		175.33	
393.311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	930.96		1'000.00			
393.312	Wasser/Abwasser, Energie, Heizung	24'400.10		20'800.00		16'330.45	
393.313	Verbrauchsmaterialien	2'392.99		2'500.00		3'172.36	
393.314	Unterhalt Gebäude / Einrichtung	43'030.65		123'400.00		91'396.35	
393.315.01	Unterhalt Installation / Geräte	6'774.90		9'800.00		6'196.30	
393.317	Spesenentschädigungen	570.00		600.00		420.00	
393.318.01	Sachversicherungen	2'326.80		2'300.00		2'326.80	
393.318.05	Gebäudeversicherung	2'054.59		1'500.00		2'159.49	
393.318.06	Kehrichtgebühr	584.05		500.00		616.00	
393.319	Übriger Sachaufwand	1'010.45		500.00			
393.395	Anteil Sozialversicherungen	13'352.60		11'700.00		14'220.80	
393.427	Mietzinseinnahmen		24'679.10		21'500.00		28'734.60
393.436	Rückerstattungen		128.15				1'379.66
394	Kirche Parkfeld	611.82	11'890.30	1'000.00	15'000.00	94.20	14'192.80
394.314	Unterhalt Kirche Parkfeld	611.82		1'000.00		94.20	
394.427	Mietzinseinnahmen Parkfelder		11'890.30		15'000.00		14'192.80
396	Friedhof	659.10		800.00		661.55	
396.315	Unterhalt Friedhof	659.10		800.00		661.55	

Laufende Rechnung

2024

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2024		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT	39'000.00		39'000.00		39'000.00	
58	Fürsorge	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
580	Allgemeine Fürsorge	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
580.365	Private Institutionen	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
59	Hilfsaktionen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
590	Hilfsaktionen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
590.365	Entwicklungshilfe	10'000.00		10'000.00		10'000.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2024		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	691'609.86	2'795'102.12	200'300.00	2'650'900.00	786'352.26	2'948'696.73
90	Steuern	3'448.20	2'318'656.85	4'600.00	2'314'000.00	9'187.64	2'399'502.78
900	Steuern	3'448.20	2'318'656.85	4'600.00	2'314'000.00	9'187.64	2'399'502.78
900.329.02	Vergütungsinsen	3'448.20		100.00		9'187.64	
900.330	Abschreibungen Steuern		1'928'467.60	4'500.00	2'130'000.00		2'144'124.00
900.400.10	Ertrag laufendes Jahr		367'237.20		160'000.00		231'315.75
900.400.20	Nachträge früherer Jahre		21'331.65		22'000.00		19'375.68
900.400.30	Quellensteuer		575.90		1'000.00		1'568.75
900.400.40	Nach- und Strafsteuern		1'044.50		1'000.00		3'118.60
900.421	Verzugsinsen						
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung	100'251.56	282'909.27	91'400.00	276'900.00	99'719.06	286'177.30
940	Kapital- / Zinsdienst	17'630.00	6'061.02	13'200.00	1'200.00	13'273.05	5'364.55
940.318.02	Bank- und andere Gebühren	140.00		100.00		155.55	
940.322	Zinsaufwand mittel- und langfristige Schulden	17'490.00		13'100.00		13'117.50	
940.420	Zinsentrag Kontokorrente Bank		1'468.07				2'452.01
940.422	Wertschriftenentrag		4'592.95		1'200.00		2'912.54
942	Liegenschaften des Finanzvermögens	82'621.56	276'848.25	76'200.00	275'700.00	86'446.01	280'812.75
942.314	Baulicher Unterhalt	7'789.55		4'400.00		8'832.15	
942.318.01	Sachversicherungen	2'866.00		3'000.00		3'191.60	
942.318.02	Dienstleistungen und Honorare Dritter	9'693.00		9'700.00		9'711.00	
942.318.05	Gebäudeversicherung	3'256.60		2'300.00		3'256.60	
942.318.09	Unkosten Waldarbeiten, Holzschlag	655.50		2'000.00		4'083.50	
942.319	Uebriger Sachaufwand	357.11		500.00		137.36	
942.322.01	Zinsaufwand mittel- und langfristige Schulden	58'203.80		56'300.00		57'233.80	
942.423	Liegenschaftserträge		269'637.30		271'700.00		277'712.00
942.434	Uebrige Benutzungsgebühren		7'210.95		3'000.00		2'610.75
942.435	Holzerlös				1'000.00		490.00

Laufende Rechnung

2024

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2023		Budget 2024		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	587'910.10	193'536.00	1'043'300.00	60'000.00	677'445.56	263'016.65
990	Abschreibungen	747'000.00		1'043'300.00		166'433.70	
990.330	Abschreibungen Finanzvermögen	58'900.00		89'400.00		89'400.00	
990.330.02	Zus.Abschreibungen Finanzvermögen					62'133.70	
990.331	Ordenti. Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'800.00		14'900.00		14'900.00	
991	Allg. Personalkosten	193'536.00	193'536.00			203'016.65	203'016.65
991.303	AHV/IV/EO/FAK-Beiträge	75'056.35				78'391.10	
991.304	Pensionskassenbeiträge	101'339.75				102'747.00	
991.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	17'139.90				21'878.55	
991.495	Verrechnete Sozialversicherungen		193'536.00				203'016.65
995	Vorfinanzierung				60'000.00		60'000.00
995.485	Entnahmen aus Vorfinanzierung				60'000.00		60'000.00
999	Abschluss	319'674.10				307'995.21	
999.385.05	Vorfinanzierung Sozialprojekte	30'000.00				30'000.00	
999.385.07	Vorfinanzierung Fonds Luzerner Landgemeinden	2'000.00				4'000.00	
999.385.21	Vorfinanzierung Umbau Öki					110'000.00	
999.389	Uebertrag auf Eigenkapital	287'674.10				163'995.21	
Total		3'185'982.32	3'185'982.32	2'962'800.00	2'971'700.00	3'443'722.74	3'443'722.74
	Netto Ertrag			8'900.00			
Gesamttotal		3'185'982.32	3'185'982.32	2'971'700.00	2'971'700.00	3'443'722.74	3'443'722.74

Erläuterung zur Jahresrechnung 2024

Gesamtübersicht 2024

Die laufende Rechnung 2024 der römisch-katholischen Kirchgemeinde Rothenburg weist einen Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 307'995.- aus. Im Voranschlag war ein Ertragsüberschuss von CHF 8'900.- vorgesehen.

Die Abweichungen gegenüber dem Voranschlag 2024 können wie folgt zusammengefasst werden:

Allgemeine Verwaltung	Mehraufwand	CHF	1'263.-
Bildung	Minderaufwand	CHF	24'164.-
Kultur, Seelsorge, Liegenschaften	Minderaufwand	CHF	256'454.-
Soziale Wohlfahrt	Mehraufwand	CHF	0.-
Finanzen und Steuern	Minderertrag	CHF	288'255.-

Verwendung des Ertragsüberschusses

Der Kirchenrat beantragt, den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:			
Zuweisung an Fonds Luzerner Landgemeinden	CHF	4'000.-	
Zuweisung an gemeinnützige Institutionen	CHF	30'000.-	
Zuweisung Eigenkapital für die Restfinanzierung „Projekt Rückringen“	CHF	163'995.-	
Vorfinanzierung für den Öki-Umbau	CHF	<u>110'000.-</u>	
Total Ertragsüberschuss	CHF	307'995.-	

Erläuterungen zu einzelnen Positionen

Kirchgemeindeverwaltung

020.352 *Steuerveranlagungs-
kosten*

Die Kosten für die Veranlagung und das Inkasso betragen 4 % der Steuereinnahmen. Infolge der höheren Steuereinnahmen, vor allem der Vorauszahlungen, ist die Inkassogebühr um CHF 11'470.- höher ausgefallen als budgetiert.

Religionsunterricht

219.301 *Besoldungen*

Die Lohnkosten bewegen sich im budgetierten Bereich.

Pfarrei-Informationen

321.310 *Pfarreiblatt*

Mit dem Chele-Info, ehemals Pfarreiblatt, das in Emmen und Rothenburg erscheint, konnte ein Grösseneffekt erzielt werden. Die Kosten sind gesunken.

Seelsorge

370.362.01 *Pastoralraum*

Die Kosten im laufenden Jahr für den Pastoralraum werden wie folgt aufgeteilt: 76% Emmen und 24% Rothenburg. Die budgetierten Kosten wurden unterschritten. Das hat vor allem damit zu tun, dass budgetierte Stellen und Projekte nicht umgesetzt oder kostengünstiger umgesetzt werden konnten.

Pfarrreiarbeit		
372	<i>Pfarrirat</i>	Der Pfarreirat von Rothenburg hat sich per 31.12.2024 aufgelöst.
Pfarrkirche		
390.314	<i>Unterhalt Gebäude / Einrichtungen</i>	Der Unterhalt ist im Abrechnungsjahr 2024 höher ausgefallen als budgetiert. Die Umstellung der Lichtmittel auf LED konnte abgeschlossen werden. Die Instandstellung der Kirche nach dem Brand hat sehr hohe ausserordentliche Kosten verursacht.
390.436	<i>Rückerstattungen</i>	Dieser Betrag stellt sich zusammen aus den Einnahmen von Veranstaltungen in der Kirche und den Zahlungen der Versicherungen für die Instandstellung der Pfarrkirche.
Marienkirche Bertiswil		
391.314	<i>Unterhalt Gebäude / Einrichtungen</i>	Das Budget wurde unterschritten, weil nicht alle geplanten Projekte umgesetzt wurden.
Pfarrreihheim		
393.314	<i>Unterhalt Installation / Geräte</i>	Geplante Projekte konnten noch nicht umgesetzt werden und ausgeführte Wartungsarbeiten konnten günstiger abgeschlossen werden, deshalb wurde das Budget nicht vollumfänglich gebraucht.
393.427	<i>Mietzinseinnahmen</i>	Die Anlässe im Pfarreiheim erfreuen sich grosser Beliebtheit, was sich positiv auf die Mietzinseinnahmen auswirkt. Viele Vereine und Firmen sind dankbar um die gute Infrastruktur, die sie im Pfarreiheim vorfinden.
Steuern		
900.330	<i>Abschreibungen</i>	Im vergangenen Steuerjahr betragen die Abschreibungen Fr. 9'188.-.
900.400.10	<i>Ertrag laufendes Jahr</i>	Die Steuereinnahmen fielen im Jahr 2024 um Fr. 14'124 höher als budgetiert aus. Per 31. Dezember 2024 betrug die Anzahl der Katholiken in Rothenburg 4'353.
900.400.20	<i>Nachträge früherer Jahre</i>	Der Ertrag aus Nachträgen früherer Jahre war viel höher als budgetiert. Das spülte zusätzlich Fr. 71'316.- mehr in die Kasse. Ein genaues Budgetieren gestaltet sich bei dieser Position erfahrungsgemäss als äusserst schwierig.

Kapital- / Zinsendienst

940.322 *Zinsaufwand mittel-
und langfristige
Schulden*

Mit einer soliden Finanzplanung konnte diese Position dem Budget entsprechend abgeschlossen werden.

Liegenschaften des Finanzvermögens

942.314 *Baulicher Unterhalt*

Im Jahr 2024 mussten unvorhergesehene Unterhaltsarbeiten ausgeführt werden, welche nicht budgetiert werden konnten.

Abschreibungen

990.330 *Abschreibungen
Finanzvermögen*

Die Abschreibungen des Restbuchwertes des Finanzvermögens belaufen sich auf CHF 89'400.- und entsprechen dem Budget.

990.331 *Ordentliche
Abschreibungen
Verwaltungsvermögen*

Die ordentlichen Abschreibungen in der Höhe von 6 % des Restbuchwertes des Verwaltungsvermögens belaufen sich auf CHF 14'900.- und konnten entsprechen dem Budget ausgeführt werden.

Jahresbericht 2024

Gemäss Kirchgemeindegesetz (KGG) § 48 ist vorgesehen, dass der Kirchenrat den Stimmberechtigten zusammen mit der Rechnungsablage einen Jahresbericht zur Kenntnisnahme unterbreitet. Der Kirchenrat hat sich im vergangenen Jahr intensiv mit dem Jahresprogramm auseinandergesetzt. Aus der folgenden Aufstellung können die entsprechenden Resultate entnommen werden.

Ressort	Ziel/Aufgabe	Finanzielle Umsetzung		Total Kosten	Jahresbericht	Stand der Arbeiten
		LR	IR			
0	Allgemeine Verwaltung			CHF	2024	
	Kirchenrat	x		p.m.	W	Im Fokus stehen die regionale Raumplanungsrevision, das Personalreglement sowie die strategische Ausrichtung des Kirchenrates.
2	Bildung					
	Jugendarbeit	x		p.m.	W	Die Anliegen der Jugendlichen werden ernst genommen und umgesetzt. Die Firmstrategie wird angepasst, die Firmvorbereitungen sind am laufen.
	Religionsunterricht/Lehrkräfte	x		p.m.	W	Die Pfenden der Katechetinnen werden laufend an die Bedürfnisse angepasst, damit der Religionsunterricht stufengerecht abgehalten werden kann.
3	Seelsorge, Kultur, Kirche					
	Pastoralraum	x		p.m.	W	Die geplanten Aufwendungen für das Jahr 2024 konnten kostenbewusst umgesetzt und unter Budget abgeschlossen werden.
	Pfarrkirche	x			A	Die Pfarrkirche wurde mit LED-Leuchtmittel ausgestattet. Die Brandschäden wurden behoben.
	Umzonung Rüeckringen		x	250'000.-	W	Das Wettbewerbsverfahren für das Projekt "Rüeckringen" ist gestartet. Das Siegerprojekt wird im Frühjahr 2025 der Bevölkerung vorgestellt.

Ressort	Ziel/Aufgabe	Finanzielle Umsetzung		Total Kosten	Jahresbericht	Stand der Arbeiten
		LR	IR			
3	Seelsorge, Kultur, Kirche			CHF	2024	
	Unterhaltsarbeiten	x		p.m.	W	Die allgemeinen Unterhaltsarbeiten konnten kosten- und pflichtbewusst umgesetzt werden.
9	Finanzen und Beiträge					
	Permanente Überprüfung Steuerfuss	x		p.m.	W	Der Steuerfuss ist zurzeit in Ordnung. Ein Steuerabbatt für das Jahr 2026 wird geprüft.

S=Start, W=Weiterführung, A=Abschluss
 LR=Laufende Rechnung, IR=Investitionsrechnung
 p.m. = pro memoria (noch nicht bekannt)

Bericht zur Prüfung der Rechnung 2023 der Synodalverwaltung der römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Luzern

Der Synodalverwalter der röm.-kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 12. August 2024 **keine Mängel** festgestellt (§ 75 KGG).

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: **Rothenburg**

Jahr:

2024

Zinsbelastungsanteil II

-7.61%

Die Finanzkennzahl sagt aus, welcher Anteil des Ertrages der Kirchensteuern und des Lastenausgleichsbeitrages durch die Nettozinsen gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Der Zinsbelastungsanteil sollte gemäss § 21 Abs. 1 der Vo FHKG 6 % nicht übersteigen.

Kapitaldienstanteil

-5.26%

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.

Der Kapitaldienstanteil sollte zwischen 8 - 10 % liegen (tragbare Belastung).

Verschuldungsgrad

-83.42%

Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil der Steuererträge und des Lastenausgleichs notwendig wären, um die Nettoschuld abzutragen.

Der Verschuldungsgrad sollte gemäss § 21 Abs. 2 Vo FHKG 120 % nicht übersteigen.

Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde

-459

Die Kennzahl zeigt die lastende Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde

Die Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger sollte gemäss § 21 Abs. 3 der Vo FHKG CHF 500 nicht übersteigen.

Cashflow/ Cashdrain (-)

Berichtsjahr

Vorjahr

Der Cashflow ergibt sich aus dem Ertragsüberschuss zuzüglich Abschreibungen zuzüglich Einlagen in /abzüglich Entnahmen aus Vorfinanzierungen und Fonds.

423'617

397'822

