

# KATHOLISCHE KIRCHGEMEINDE TRIENGEN

---

Jahresrechnung pro 2019

---

# INFORMATIONEN ZUR RECHNUNG 2019

## RECHTLICHES

Nach § 2 der Kirchgemeindeordnung der römisch-katholischen Kirchgemeinde Triengen und § 59 Abs. 1 lit. i. KGG wird die Jahresrechnung der Kirchgemeinde einschliesslich des Antrags des Kirchenrats zur Verwendung eines allfälligen Ertragsüberschusses unter Vorbehalt des fakultativen Referendums durch die Rechnungskommission genehmigt.

Die Rechnungskommission hat die Jahresrechnung geprüft und genehmigt. Dieser Entscheid wird (gemäss § 24 KGG) rechtskräftig, wenn nicht innert 30 Tagen ab Datum der amtlichen Publikation (Aushang im Anschlagkasten) 5 % der Stimmberechtigten der Kirchgemeinde, höchstens aber 500 Stimmberechtigte, das Begehren stellen, die Rechnung sei der Kirchgemeindeversammlung oder der Urnenabstimmung zu unterbreiten.

Hinweis: Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2018:  
Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 17.10.2019 keine Mängel festgestellt (§ 75 Kirchgemeindegesetz).

### Aktenaufgabe:

Die detaillierte Rechnung der Kirchgemeinde liegt während 30 Tagen seit der amtlichen Publikation des Entscheides der Rechnungskommission im Büro des Kirchmeieramts Triengen (Steinbärenstrasse 2, Triengen) zur Einsichtnahme auf.

Triengen, den 19.05.2020

Namens des Kirchenrates

Der Kirchenratspräsident:

René Kaufmann

Die Aktuarin:

Verena Müller

---

## ALLGEMEINE BEMERKUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS 2019

Kosteneinsparungen und überdurchschnittlich hohe Steuernachträge führen für das Jahr 2019 zu einem Ertragsüberschuss von Fr. 243'627.54. Entsprechend wurde der Fonds für Steuerausfälle nicht beansprucht.

Vorschlag zur Verwendung des Ertragsüberschusses von total Fr. 243'627.54:

1. Einlage von Fr. 120'000.00 in die Vorausfinanzierung für die Sanierung der Lüftungsanlage, Baujahr 1965, des Pfarreiheimsaals, des Elektrotableaus, der Erschliessung sämtlicher Etagen des Pfarreiheims mit einem Personenlift, den Einbau eines Behinderten-WC's und die energetische Dachsanierung mit Installation einer Photovoltaik-Anlage.
2. Einlage von Fr. 120'000.00 in die Vorausfinanzierung für die Restaurierung der Pfarramtsräume im Erdgeschoss des Pfarrhauses. Die Räume sollen den heutigen Bedürfnissen entsprechen. Eine Kleinküche soll installiert werden. Ein zusätzlicher Arbeitsplatz muss eingerichtet werden für die Redaktion des neuen Pfarreiblatts. Zudem soll das Pfarrhaus wieder mit Fensterläden versehen werden (Verdunkelungsmöglichkeit und Sonnenschutz).
3. Restanz Ertragsüberschuss: Zuweisung an das Eigenkapital von Fr. 3'627.54.

Im Weiteren werden im speziellen Bericht zur Jahresrechnung die Positionen bei den betreffenden Kostenstellen, die erheblich vom Voranschlag abweichen oder aus anderen Gründen eines Hinweises bedürfen, ausführlich erläutert.

Triengen, 19.05.2020

Stefan Fischer, Kirchmeier

## Detailbericht zur Jahresrechnung 2019

Es werden nur jene Kostenstellen kommentiert, die erheblich von den veranschlagten Aufwendungen abweichen oder aus anderen Gründen eines ergänzenden Hinweises bedürfen.

### LAUFENDE RECHNUNG

#### 0 Allgemeine Verwaltung

##### 01 Legislative und Exekutive

###### 012 Kirchenrat

Trotz Mehrbelastung des Kirchenrats infolge der personellen Rochade im Seelsorgeteam sind die Entschädigungen im Budgetrahmen ausgefallen.

##### 02 Kirchgemeindeverwaltung

Die Besoldung des Kirchmeiers entspricht dem Minimalansatz gemäss den Richtlinien des Kirchmeierverbandes und ist unverändert zum Vorjahr.

Die Kosten für das Steuerinkasso an das Steueramt Triengen sind im Rahmen des Budgets ausgefallen.

#### 2 Bildung

##### 21 Religionsunterricht

Diese Kostenstelle schliesst unter dem Budget ab. Zum einen waren unter den Lehrpersonen Mutationen zu verzeichnen, zum andern wurden ab Sommer 2019 alle neuen Lehrpersonen, die im neuen Pastoralraum

„Surental“ tätig sind, über die Kirchgemeinde Triengen angestellt, sowie es im zukünftigen Zusammenarbeitsvertrag vorgesehen ist. Die Personalkosten für die Lehrpersonen, die für die Kirchgemeinden Winikon und Büron-Schlierbach tätig waren, wurden weiterverrechnet, was zu Mehrerträgen führte (Bruttoprinzip). Die Entschädigungen an die Sonderschulen sind gemäss Schülerzahlen abgerechnet worden. Hier wurde das Budget deutlich unterschritten.

Die Beiträge der Kirchgemeinden Winikon und Büron-Schlierbach für den Religionsunterricht wurden aufgrund der festgelegten Ansätze der Synode und den Schülerzahlen weiterbelastet und sind im Budgetrahmen ausgefallen.

#### 3 Seelsorge, Kultur, Kirche

##### 30 Kulturförderung

###### 300 Beiträge an Kultur und Vereine

Die Beiträge an die Kulturvereine sind unverändert geblieben.

##### 32 Kirchenverwaltung

###### 321 Pfarrei-Informationen

Die Lokalzeitungen haben schon im 2018 die Möglichkeiten zur Publikation der Pfarreinformationen deutlich reduziert. Ausserdem waren sie praktisch nur noch in Form eines Inserates möglich. Dieser Umstand und der Gedanke eines gemeinsamen Auftritts der Kirchgemeinden des Pastoralraums Surental, haben dazu geführt, die Lancierung eines neuen gemeinsamen Pfarreiblatts zu forcieren. Seit Oktober 2019 wurden die Arbeiten für das neue Pfarreiblatt mit der neuen

Mitarbeiterin Yvonne Steiner aufgenommen. Diese Position war im Voranschlag 2019 nicht enthalten.

361 Landeskirche

Der Beitrag an die Landeskirche wurde gemäss Budget mit 0.022 Einheiten abgerechnet. Da der Synodalarat einen Rabatt von 0.001 Einheiten für das Jahr 2019 beschlossen hatte, konnte eine Rückvergütung vereinnahmt werden. Berechnungsgrundlage bildeten die einkassierten Steuererträge des Vorjahres (inkl. Nachträge der Vorjahre).

362 Pfarrerrat

Das zur Verfügung gestellte Budget konnte eingehalten werden.

**37 Seelsorge, Gottesdienst, Diakonie**

370 Seelsorge

Besoldungen

Das Budget wurde unterschritten, was hauptsächlich darauf zurückzuführen ist, dass unsere Kirchgemeinde im 2019 nur interimistisch von Frau Silvia Huber und Constantin Gyr in einem Teilpensum geführt wurde. Aufgrund des relativ tiefen Pensums dieser beiden Koordinatoren, fielen deutliche Mehrarbeiten im Sekretariat an. Die kirchlichen Dienste wurden von Pfarrer Josef und von diversen Aushilfen wahrgenommen.

Übrige Kosten

Die übrigen Kosten und Beiträge wie Büromaterial, Drucksachen, Verwaltungskostenbeitrag, etc. bewegten sich im Budgetrahmen. Die Inseratekosten im Zusammenhang mit der Suche eines neuen Gemeindeführers sind deutlich über dem Budget ausgefallen. Die Fremdsprachigenseelsorge, welche hauptsächlich mit den Quellensteuern finanziert wird, fiel im

Budgetrahmen aus.

Ein Teil der Personalkosten für die interimistischen Pfarreikoordinatoren wurden anteilmässig den Kirchgemeinden Winikon und Büron-Schlierbach in Rechnung gestellt.

371 Kirchenmusik

Die Entschädigungen erfolgen nach den Besoldungsrichtlinien für Kirchenmusiker. Diverse kleinere Einsparungen und weniger abgehaltene Gottesdienste führten zu einer Budgetunterschreitung.

372 Kultusaufwand

Die Anschaffungen von Kultusgegenständen und Hilfsmitteln, die Kosten für Kirchenschmuck, Hostien, Messwein, Besorgung der Kirchenwäsche und der Ministrantenbeitrag sind in dieser Position enthalten.

**38 Kirchliche Veranstaltungen**

380 Jugendarbeit

Beiträge an pfarreigene Vereine und Jugendorganisationen

Die Kirchgemeinde beteiligte sich erneut mit Fr. 5'000 an der Finanzierung des Jugendarbeiters (Kostenbeitrag an die Einwohnergemeinde). Der Lagerbeitrag an die JUBLA von Fr. 85.-- je Teilnehmer, die Leiter- und Weiterbildungskurse sowie der Beitrag an die JUMA Willihof sind in dieser Position ebenfalls enthalten.

381 Kirchliche Veranstaltungen

Dienstleistungen Dritter

Darin enthalten sind ein Fixbeitrag für Orgelkonzerte und ein Betrag für die Orgelstimmungen.

### Allgemeiner Sachaufwand

Nebst den üblichen Ausgaben sind die Aufwendungen im Zusammenhang mit der hl. Firmung und Erstkommunion bezahlt worden. Auch diverse Kurskosten sind in dieser Budgetposition enthalten.

## **39 Liegenschaften**

### 390 Kirche

Die Besoldung des Sakristans Toni Fischer erfolgte nach der Besoldungstabelle gemäss Budget.

Der Reparatur- und Unterhaltsaufwand war im vergangenen Jahr unter dem erwarteten Rahmen ausgefallen.

Die Heizkosten (Wärmeverbund Trisa) haben sich auf tiefem Niveau eingependelt.

In dieser Position enthalten ist auch der Aufwand für Sakristanenaushilfen sowie der Hauswartaufwand für die Reinigung und den Unterhalt der Aussenanlagen ebenso wie ein Kostenanteil für die Pflege des öffentlichen WC's.

### 391 Kapellen und Wegkreuze

Nebst den Kosten für die Kapellpflege ist in dieser Position der Pastoralbeitrag für die Kapellgenossenschaft Kulmerau und Wellnau enthalten.

Das Wegkreuz auf der Hauptstrasse Richtung Kulmerau ist Vandalen zum Opfer gefallen. Es musste komplett erneuert werden. Dank Versicherungsschutz belastet die Kirchenrechnung bloss der Selbstbehalt.

### 392 Pfarrhaus

Der Arbeitsaufwand für die Reinigung der Amtsräume und für die Umgebungsarbeiten ist dieser Kostenstelle belastet. Nicht geplante bauliche Unterhaltsarbeiten am Gebäude sind auf minimalem Niveau geblieben. Hingegen konnte die Holztüre zum Pfarrgarten nicht

mehr repariert werden und musste ersetzt werden. Zudem musste für die Kirchenanstrahlung Nord/Ost ein Kandelaber erstellt werden und ein Schacht für die Spülung der Leitung des Kirchenbrunnens (Linde) musste erstellt werden.

Die Wohnung im Pfarrhaus hat im 2019 leer gestanden, was zu entsprechenden Minder-Miet-Einnahmen führte.

### 393 Pfarreiheim

Die Energiekosten (Heizung) sind im budgetierten Rahmen ausgefallen.

Es gab erfreulicherweise praktisch keine unvorhergesehenen Reparaturarbeiten.

In dieser Position ist zudem der Beitrag der Einwohnergemeinde für Reinigungs- und Unterhaltsarbeiten der Kindergärten im Pfarreiheim und im St. Laurentiushaus inkl. Umgebung sowie der öffentlichen WC-Anlage enthalten.

## **5 Soziale Wohlfahrt**

### 580 Allgemeine Fürsorge

#### Beiträge an private Institutionen

Es sind die üblichen Beiträge an „Kirche in Not“, „Spitex“, „Besuchergruppe“, „Caritas“, „Sozialberatungszentrum“, „Die dargebotene Hand“, „Stiftung für Schwerbehinderte“, „Seelsorgebeitrag im Pflegeheim Seeblick in Sursee“ etc. vergütet worden.

## 9 Finanzen und Steuern

### 900 Kirchensteuern

Der Aufwand für Vergütungszinsen schloss wegen des tiefen Zinsniveaus deutlich unter dem Budget ab. Die Abschreibungen sind dieses Jahr infolge diverser Bereinigungen deutlich höher als vorgesehen ausgefallen. Der Steuerertrag des verflossenen Jahres fiel dank erneut unerwartet hohen Nachträgen (rund Fr. 30'000 über Budget) deutlich besser aus als budgetiert. Der budgetierte ordentliche Steuerertrag hat die Erwartungen deutlich übertroffen (plus rund Fr. 74'000 gegenüber dem Budget). Die Sondersteuern fielen leicht über den Erwartungen aus. Die Nach- und Strafsteuern sind wiederum deutlich über Budget ausgefallen. Der Ertrag aus Quellensteuern fiel etwas höher als erwartet aus.

Dank den höheren Steuererträgen konnte auch auf die Teilauflösung des Spezialfonds für Steuerausfälle wiederum gänzlich verzichtet werden.

### 940 Kapital- und Zinsendienst

Die Zinsaufwendungen schliessen unter dem Vorschlag ab. Ein grosser Aufwandsposten ist die interne Zinsverbuchung für das Darlehen "Jahrzeitenfonds St. Laurentiusverein".

Die tiefen Zinsen führen nach wie vor zu einer Entlastung der Kirchenrechnung.

### 942 Liegenschaften Finanzvermögen

#### Laurentiushaus „Chlösterli“

Die Liegenschaftsrechnung des Laurentiushauses schliesst positiv ab. Bei den geplanten Reparaturarbeiten ist der Ersatz der Fensterläden ins Gewicht gefallen.

In der Ertragsposition sind die Mietzinseinnahmen von der Einwohnergemeinde Triengen enthalten. Nicht enthalten sind dagegen der Zinsendienst und die Abschreibungen.

### 990 Abschreibungen

#### Ordentliche Abschreibungen auf dem Finanz- und Verwaltungsvermögen

Auf dem Verwaltungsvermögen wurden die ordentlichen Abschreibungen vorgenommen. Diese schliessen innerhalb des Budgets ab. Das Finanzvermögen wurde nach kaufmännischen Grundsätzen abgeschrieben.

### 991 Allgemeiner Personalaufwand

Auf Jahresende werden die zu Lasten des Arbeitgebers gehenden Personalkosten anteilmässig den betreffenden Kostenstellen belastet.

### 996 Verwaltete Fonds & Stiftungen

Der Ertrag ist auf die interne Zinsverrechnung für das Darlehen St. Laurentiusverein zurückzuführen.

## 999 Abschluss

Der Kirchenrat hat der Rechnungscommission folgende Verwendung des Ertragsüberschusses von Fr. 243'627.54 zur Genehmigung vorgeschlagen:

1. Einlage von Fr. 120'000.00 in die Vorausfinanzierung für die Sanierung der Lüftungsanlage, Baujahr 1965, des Pfarreiheimsaals, des Elektrotableaus, der Erschliessung sämtlicher Etagen des Pfarreiheims mit einem Personenlift, den Einbau eines Behinderten-WC's und die energetische Dachsanierung mit Installation einer Photovoltaik-Anlage.
2. Einlage von Fr. 120'000.00 in die Vorausfinanzierung für die Restaurierung der Pfarramtsräume im Erdgeschoss des Pfarrhauses. Die Räume sollen den heutigen Bedürfnissen entsprechen. Eine Kleinküche soll installiert werden. Ein zusätzlicher Arbeitsplatz muss eingerichtet werden für die Redaktion des neuen Pfarreiblatts. Zudem soll das Pfarrhaus wieder mit Fensterläden versehen werden (Verdunkelungsmöglichkeit und Sonnenschutz).
3. Restanz Ertragsüberschuss:  
Zuweisung von Fr. 3'627.54 an das Eigenkapital.

## INVESTITIONSRECHNUNG

Es sind im 2019 keine Sonderkredite beansprucht, weitergeführt oder abgeschlossen worden.

## DER KIRCHENRAT

ist verantwortlich für die Jahresrechnung und den Jahresbericht. Der Kirchmeier ist für die Finanzverwaltung zuständig und erstattet dem Kirchenrat Bericht.

Der Kirchenrat hat in die vorliegende Rechnung Einsicht genommen und stimmt der Rechnung sowie dem Vorschlag zur Verwendung des Ertragsüberschusses zu.

### Verfügung des Kirchenrates:

Die Rechnung geht zur näheren Prüfung an die Rechnungscommission. Sie hat die Rechnung sowie den Vorschlag zur Verwendung des Ertragsüberschusses zu prüfen und über das Ergebnis schriftlich Bericht zu erstatten.

Triengen, 19. Mai 2020

Namens des Kirchenrates

Der Kirchenratspräsident:

René Kaufmann

Die Aktuarin:

Verena Müller



## DIE RECHNUNGSKOMMISSION

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

Als Rechnungscommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz) der Kirchgemeinde Triengen für das Jahr 2019 geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 29.10.2020 beendet.

Für die Jahresrechnung ist der Kirchenrat verantwortlich. Unsere Aufgabe besteht darin, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie den Checklisten im Handbuch für Rechnungs-Kommissionen und Controlling-Kommissionen von römisch-katholischen Kirchgemeinden des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so 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.

## Beschluss der Rechnungscommission

Gemäss § 24 der Kirchgemeindeordnung der kath. Kirchgemeinde Triengen genehmigen wir die Jahresrechnung 2019 einschliesslich des Antrags zur Verwendung des Rechnungsergebnisses des Kirchenrates.

Wir stellen zudem fest, dass dieser Entscheid rechtskräftig wird, sofern nicht gemäss § 24 KGG das Referendum ergriffen wird.

Triengen, 29.10.2020

### Die Rechnungscommission:

Marcel Häfliger  
Präsident

Dominik Fischer  
Mitglied

Christian Hilfiker  
Mitglied

## Bestandesrechnung

| Konto       | Bestandesrechnung<br>Bilanzgliederung           | Bestand per<br>01.01.2019 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2019 |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |                                                 |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| <b>1</b>    | <b>A K T I V E N</b>                            | <b>1'455'151.69</b>       | <b>2'115'586.55</b> | <b>1'834'061.13</b> | <b>1'736'677.11</b>       |
| <b>10</b>   | <b>FINANZVERMOEGEN</b>                          | <b>1'245'543.69</b>       | <b>2'115'586.55</b> | <b>1'820'061.13</b> | <b>1'541'069.11</b>       |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel</b>                          | <b>246'747.49</b>         | <b>1'011'688.65</b> | <b>887'053.03</b>   | <b>371'383.11</b>         |
| <b>1002</b> | <b>Banken</b>                                   | <b>246'747.49</b>         | <b>1'011'688.65</b> | <b>887'053.03</b>   | <b>371'383.11</b>         |
| 1002        | Valiant Bank AG Triengen KK-Nr. 20 3.307.342.02 | 253'274.08                | 968'363.30          | 865'517.90          | 356'119.48                |
| 1002.02     | Raiffeisenbank Triengen                         | 7'795.05                  | 1.95                |                     | 7'797.00                  |
| 1002.03     | LUKB Sparkonto 1580.5436.2002                   | -14'321.64                | 43'323.40           | 21'535.13           | 7'466.63                  |
| <b>101</b>  | <b>Guthaben</b>                                 | <b>356'259.20</b>         | <b>1'088'607.45</b> | <b>915'931.10</b>   | <b>528'935.55</b>         |
| <b>1012</b> | <b>Ausstehende Steuern</b>                      | <b>230'941.00</b>         | <b>1'033'214.65</b> | <b>790'612.90</b>   | <b>473'542.75</b>         |
| 1012        | Ausstehende Kirchensteuern Triengen             | 230'941.00                | 1'033'214.65        | 790'612.90          | 473'542.75                |
| <b>1015</b> | <b>Andere Debitoren</b>                         | <b>125'318.20</b>         | <b>55'392.80</b>    | <b>125'318.20</b>   | <b>55'392.80</b>          |
| 1015.09     | Andere Debitoren                                | 125'318.20                | 55'392.80           | 125'318.20          | 55'392.80                 |
| <b>102</b>  | <b>Anlagen</b>                                  | <b>636'460.00</b>         |                     | <b>11'000.00</b>    | <b>625'460.00</b>         |
| <b>1022</b> | <b>Darlehen</b>                                 | <b>166'460.00</b>         |                     |                     | <b>166'460.00</b>         |
| 1022.12     | Aktivhypothek "St.Laurentiusstiftung"           | 166'460.00                |                     |                     | 166'460.00                |
| <b>1023</b> | <b>Liegenschaften</b>                           | <b>470'000.00</b>         |                     | <b>11'000.00</b>    | <b>459'000.00</b>         |
| 1023.01     | Laurentiushaus "Chlösterli" (FV)                | 425'200.00                |                     | 11'000.00           | 414'200.00                |
| 1023.07     | Landparzelle Grossmoos (FV)                     | 3'400.00                  |                     |                     | 3'400.00                  |
| 1023.09     | Waldparzelle Schiltwald (FV)                    | 41'400.00                 |                     |                     | 41'400.00                 |
| <b>103</b>  | <b>Transitorische Aktiven</b>                   | <b>6'077.00</b>           | <b>15'290.45</b>    | <b>6'077.00</b>     | <b>15'290.45</b>          |
| <b>1030</b> | <b>Transitorische Aktiven</b>                   | <b>6'077.00</b>           | <b>15'290.45</b>    | <b>6'077.00</b>     | <b>15'290.45</b>          |
| 1030        | Aktive Rechnungsabgrenzung                      | 6'077.00                  | 15'290.45           | 6'077.00            | 15'290.45                 |
| <b>11</b>   | <b>VERWALTUNGSVERMOEGEN</b>                     | <b>209'608.00</b>         |                     | <b>14'000.00</b>    | <b>195'608.00</b>         |
| <b>114</b>  | <b>Sachgüter</b>                                | <b>209'608.00</b>         |                     | <b>14'000.00</b>    | <b>195'608.00</b>         |
| <b>1143</b> | <b>Hochbauten</b>                               | <b>209'604.00</b>         |                     | <b>14'000.00</b>    | <b>195'604.00</b>         |
| 1143.01     | Pfarrkirche                                     | 1.00                      |                     |                     | 1.00                      |
| 1143.02     | Pfarrhaus                                       | 139'100.00                |                     | 9'000.00            | 130'100.00                |

## Bestandesrechnung

| Konto       | Bestandesrechnung<br>Bilanzgliederung       | Bestand per<br>01.01.2019 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2019 |
|-------------|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |                                             |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| 1143.03     | Kapelle Marchstein                          | 1.00                      |                     |                     | 1.00                      |
| 1143.04     | Wegkapelle Bursthof                         | 1.00                      |                     |                     | 1.00                      |
| 1143.05     | Wegkapelle Kulmerau                         | 1.00                      |                     |                     | 1.00                      |
| 1143.09     | Pfarreiheim St. Josef                       | 70'500.00                 |                     | 5'000.00            | 65'500.00                 |
| <b>1146</b> | <b>Mobilien</b>                             | <b>4.00</b>               |                     |                     | <b>4.00</b>               |
| 1146.01     | Kirchenorgel                                | 1.00                      |                     |                     | 1.00                      |
| 1146.02     | Kirchmeieramt                               | 1.00                      |                     |                     | 1.00                      |
| 1146.03     | Pfarramt                                    | 1.00                      |                     |                     | 1.00                      |
| 1146.04     | Kirche                                      | 1.00                      |                     |                     | 1.00                      |
| <b>2</b>    | <b>P A S S I V E N</b>                      | <b>1'455'151.69</b>       | <b>1'860'059.01</b> | <b>1'578'533.59</b> | <b>1'736'677.11</b>       |
| <b>20</b>   | <b>FREMDKAPITAL</b>                         | <b>921'567.78</b>         | <b>1'616'431.47</b> | <b>1'578'533.59</b> | <b>959'465.66</b>         |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verpflichtungen</b>             | <b>32'575.23</b>          | <b>496'352.32</b>   | <b>447'944.34</b>   | <b>80'983.21</b>          |
| <b>2000</b> | <b>Kreditoren</b>                           | <b>32'575.23</b>          | <b>80'983.21</b>    | <b>32'575.23</b>    | <b>80'983.21</b>          |
| 2000        | Kreditoren                                  | 32'575.23                 | 80'983.21           | 32'575.23           | 80'983.21                 |
| <b>2005</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>               |                           | <b>374.85</b>       | <b>374.85</b>       |                           |
| 2005        | Durchlaufende Beiträge                      | 0.00                      | 374.85              | 374.85              | 0.00                      |
| <b>2007</b> | <b>Abrechnungskonten</b>                    |                           | <b>414'994.26</b>   | <b>414'994.26</b>   |                           |
| 2007.01     | Abrechn.Kto. Zentralheizung Betriebskosten  | 0.00                      | 33'275.96           | 33'275.96           | 0.00                      |
| 2007.02     | Abrechn.Kto. Reparaturen Zentralheizung     | 0.00                      | 260.65              | 260.65              | 0.00                      |
| 2007.05     | Abrechnungskonten Löhne                     | 0.00                      | 381'457.65          | 381'457.65          | 0.00                      |
| <b>201</b>  | <b>Kurzfristige Schulden</b>                | <b>109'671.90</b>         | <b>119'128.25</b>   | <b>109'671.90</b>   | <b>119'128.25</b>         |
| <b>2012</b> | <b>Private</b>                              | <b>109'671.90</b>         | <b>119'128.25</b>   | <b>109'671.90</b>   | <b>119'128.25</b>         |
| 2012        | Vorauszahlungen Kirchensteuern Triengen     | 109'671.90                | 119'128.25          | 109'671.90          | 119'128.25                |
| <b>202</b>  | <b>Langfristige Schulden</b>                | <b>170'000.00</b>         |                     | <b>20'000.00</b>    | <b>150'000.00</b>         |
| <b>2022</b> | <b>Feste Darlehen</b>                       | <b>170'000.00</b>         |                     | <b>20'000.00</b>    | <b>150'000.00</b>         |
| 2022.06     | LUKB Festdarlehen 15805436.4001             | 170'000.00                |                     | 20'000.00           | 150'000.00                |
| <b>203</b>  | <b>Verpflichtungen für Sonderrechnungen</b> | <b>573'518.75</b>         | <b>6'061.30</b>     | <b>8'410.55</b>     | <b>571'169.50</b>         |
| <b>2033</b> | <b>Verwaltete Stiftungen</b>                | <b>563'518.75</b>         | <b>6'061.30</b>     | <b>8'410.55</b>     | <b>561'169.50</b>         |

## Bestandesrechnung

| Konto       | Bestandesrechnung<br>Bilanzgliederung                                     | Bestand per<br>01.01.2019 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2019 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |                                                                           |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| 2033.01     | Adam-Stocker-Stiftung                                                     | 101.00                    | 0.25                | 10.10               | 91.15                     |
| 2033.03     | Sakralbauten Fonds                                                        | 221'559.35                |                     |                     | 221'559.35                |
| 2033.11     | Jahrzeitenstiftung Kirche                                                 | 171'800.00                | 3'578.50            | 4'111.40            | 171'267.10                |
| 2033.12     | Jahrzeitenfonds St. Laurentiusverein                                      | 170'058.40                | 2'482.55            | 4'289.05            | 168'251.90                |
| <b>2035</b> | <b>Zuwendungen</b>                                                        | <b>10'000.00</b>          |                     |                     | <b>10'000.00</b>          |
| 2035.02     | Zuwendungen Kirchenorgel (Spenden, Schenkungen)                           | 10'000.00                 |                     |                     | 10'000.00                 |
| <b>205</b>  | <b>Transitorische Passiven</b>                                            | <b>35'801.90</b>          | <b>994'889.60</b>   | <b>992'506.80</b>   | <b>38'184.70</b>          |
| <b>2050</b> | <b>Transitorische Passiven</b>                                            | <b>35'801.90</b>          | <b>994'889.60</b>   | <b>992'506.80</b>   | <b>38'184.70</b>          |
| 2050        | Passive Rechnungsabgrenzung                                               | 35'801.90                 | 38'184.70           | 35'801.90           | 38'184.70                 |
| 2050.02     | Übergangskonto                                                            | 0.00                      | 956'704.90          | 956'704.90          | 0.00                      |
| <b>22</b>   | <b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>                                              | <b>419'000.00</b>         | <b>240'000.00</b>   |                     | <b>659'000.00</b>         |
| <b>228</b>  | <b>Verpflichtungen</b>                                                    | <b>419'000.00</b>         | <b>240'000.00</b>   |                     | <b>659'000.00</b>         |
| <b>2282</b> | <b>Spezialfonds</b>                                                       | <b>200'000.00</b>         |                     |                     | <b>200'000.00</b>         |
| 2282.09     | Rückstellung f/Steuerausfälle und Ausfälle infolge Steuergesetzesrevision | 200'000.00                |                     |                     | 200'000.00                |
| <b>2285</b> | <b>Vorfinanzierungen</b>                                                  | <b>219'000.00</b>         | <b>240'000.00</b>   |                     | <b>459'000.00</b>         |
| 2285.046    | Vorausfinanzierung Pfarreiheim Sanierung                                  | 219'000.00                | 120'000.00          |                     | 339'000.00                |
| 2285.047    | Vorfinanz. Pfarrhaus Sanierung EG Büro/Sitzungszimmer, Einbau Kleinküche  | 0.00                      | 120'000.00          |                     | 120'000.00                |
| <b>23</b>   | <b>KAPITAL</b>                                                            | <b>114'583.91</b>         | <b>3'627.54</b>     |                     | <b>118'211.45</b>         |
| <b>239</b>  | <b>Kapital</b>                                                            | <b>114'583.91</b>         | <b>3'627.54</b>     |                     | <b>118'211.45</b>         |
| <b>2390</b> | <b>Eigenkapital</b>                                                       | <b>114'583.91</b>         | <b>3'627.54</b>     |                     | <b>118'211.45</b>         |
| 2390        | Eigenkapital                                                              | 114'583.91                | 3'627.54            |                     | 118'211.45                |
|             | <b>Total Aktiven</b>                                                      | <b>1'455'151.69</b>       | <b>2'115'586.55</b> | <b>1'834'061.13</b> | <b>1'736'677.11</b>       |
|             | <b>Total Passiven</b>                                                     | <b>1'455'151.69</b>       | <b>1'860'059.01</b> | <b>1'578'533.59</b> | <b>1'736'677.11</b>       |
|             | Aktivenüberschuss                                                         |                           |                     |                     | 0.00                      |

## Laufende Rechnung

2019

| Konto     | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2018     |                   | Rechnung 2019     |                   | Budget 2019       |                  |
|-----------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|           |                                                | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen        |
| <b>0</b>  | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                   | <b>89'073.50</b>  | <b>342.45</b>     | <b>90'770.35</b>  | <b>340.55</b>     | <b>101'540.00</b> | <b>350.00</b>    |
| <b>01</b> | <b>Legislative/Exekutive</b>                   | <b>26'615.85</b>  |                   | <b>25'568.15</b>  |                   | <b>30'840.00</b>  |                  |
| 011       | Kirchgemeindeversammlung Abstimmungen          | 2'357.75          |                   | 2'407.75          |                   | 3'220.00          |                  |
| 012       | Kirchenrat                                     | 24'258.10         |                   | 23'160.40         |                   | 27'620.00         |                  |
| <b>02</b> | <b>Kirchgemeindeverwaltung</b>                 | <b>62'457.65</b>  | <b>342.45</b>     | <b>65'202.20</b>  | <b>340.55</b>     | <b>70'700.00</b>  | <b>350.00</b>    |
| 020       | Kirchgemeindeverwaltung                        | 62'457.65         | 342.45            | 65'202.20         | 340.55            | 70'700.00         | 350.00           |
| <b>2</b>  | <b>BILDUNG</b>                                 | <b>98'201.95</b>  | <b>15'960.00</b>  | <b>129'014.50</b> | <b>36'513.80</b>  | <b>119'650.00</b> | <b>17'360.00</b> |
| <b>21</b> | <b>Religionsunterricht</b>                     | <b>98'201.95</b>  | <b>15'960.00</b>  | <b>129'014.50</b> | <b>36'513.80</b>  | <b>119'650.00</b> | <b>17'360.00</b> |
| 219       | Religionsunterricht                            | 98'201.95         | 15'960.00         | 129'014.50        | 36'513.80         | 119'650.00        | 17'360.00        |
| <b>3</b>  | <b>SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE</b>            | <b>695'261.42</b> | <b>143'009.90</b> | <b>651'490.98</b> | <b>114'240.00</b> | <b>730'630.00</b> | <b>87'580.00</b> |
| <b>30</b> | <b>Kulturförderung</b>                         | <b>2'500.00</b>   |                   | <b>2'500.00</b>   |                   | <b>3'000.00</b>   |                  |
| 300       | Beiträge                                       | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 3'000.00          |                  |
| <b>32</b> | <b>Informationen, Massenmedien</b>             |                   |                   | <b>16'261.70</b>  | <b>5'086.45</b>   |                   |                  |
| 321       | Pfarrei-Information                            |                   |                   | 16'261.70         | 5'086.45          |                   |                  |
| <b>36</b> | <b>Verwaltung</b>                              | <b>74'528.80</b>  | <b>3'635.70</b>   | <b>69'647.70</b>  | <b>3'323.40</b>   | <b>78'200.00</b>  |                  |
| 361       | Landeskirche                                   | 73'115.50         | 3'635.70          | 66'845.50         | 3'323.40          | 75'000.00         |                  |
| 362       | Pfarreirat                                     | 1'413.30          |                   | 2'802.20          |                   | 3'200.00          |                  |
| <b>37</b> | <b>Seelsorge, Gottesdienst, Diakonie</b>       | <b>271'010.63</b> |                   | <b>258'104.76</b> | <b>21'291.25</b>  | <b>322'660.00</b> |                  |
| 370       | Seelsorge                                      | 198'669.93        |                   | 188'041.36        | 21'291.25         | 239'160.00        |                  |
| 371       | Kirchenmusik                                   | 55'024.75         |                   | 52'776.70         |                   | 62'500.00         |                  |

## Laufende Rechnung

2019

| Konto     | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2018     |                     | Rechnung 2019     |                     | Budget 2019       |                     |
|-----------|------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           |                                                | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen           |
| 372       | Kultusaufwand                                  | 17'315.95         |                     | 17'286.70         |                     | 21'000.00         |                     |
| <b>38</b> | <b>Kirchliche Veranstaltungen</b>              | <b>26'890.86</b>  |                     | <b>26'293.40</b>  |                     | <b>32'500.00</b>  |                     |
| 380       | Jugendarbeit                                   | 15'860.00         |                     | 15'532.50         |                     | 17'000.00         |                     |
| 381       | Kirchliche Veranstaltungen                     | 11'030.86         |                     | 10'760.90         |                     | 15'500.00         |                     |
| <b>39</b> | <b>Liegenschaften</b>                          | <b>320'331.13</b> | <b>139'374.20</b>   | <b>278'683.42</b> | <b>84'538.90</b>    | <b>294'270.00</b> | <b>87'580.00</b>    |
| 390       | Kirche                                         | 175'421.85        | 30'000.00           | 136'679.85        |                     | 156'910.00        |                     |
| 391       | Kapelle                                        | 10'689.65         |                     | 27'815.20         | 14'469.80           | 14'890.00         |                     |
| 392       | Pfarrhaus, Pfrundhaus                          | 22'744.65         | 17'794.60           | 34'855.21         |                     | 33'890.00         | 18'600.00           |
| 393       | Pfarreisaal, Pfarreiheim                       | 111'474.98        | 91'579.60           | 79'333.16         | 70'069.10           | 88'580.00         | 68'980.00           |
| <b>5</b>  | <b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>                       | <b>4'606.00</b>   |                     | <b>3'706.00</b>   |                     | <b>8'200.00</b>   |                     |
| <b>58</b> | <b>Fürsorge</b>                                | <b>3'606.00</b>   |                     | <b>3'706.00</b>   |                     | <b>6'500.00</b>   |                     |
| 580       | Allgemeine Fürsorge                            | 3'606.00          |                     | 3'706.00          |                     | 6'500.00          |                     |
| <b>59</b> | <b>Hilfsaktionen</b>                           | <b>1'000.00</b>   |                     |                   |                     | <b>1'700.00</b>   |                     |
| 590       | Hilfsaktionen                                  | 1'000.00          |                     |                   |                     | 1'700.00          |                     |
| <b>9</b>  | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                    | <b>341'641.29</b> | <b>1'069'471.81</b> | <b>376'190.47</b> | <b>1'100'077.95</b> | <b>161'450.00</b> | <b>1'019'250.00</b> |
| <b>90</b> | <b>Steuern</b>                                 | <b>7'421.90</b>   | <b>928'163.25</b>   | <b>13'937.90</b>  | <b>970'242.40</b>   | <b>9'300.00</b>   | <b>860'200.00</b>   |
| 900       | Kirchensteuern                                 | 7'421.90          | 928'163.25          | 13'937.90         | 970'242.40          | 9'300.00          | 860'200.00          |
| <b>94</b> | <b>Vermögens- und Schulden-<br/>verwaltung</b> | <b>21'014.01</b>  | <b>66'635.51</b>    | <b>34'394.38</b>  | <b>66'481.65</b>    | <b>47'350.00</b>  | <b>74'350.00</b>    |
| 940       | Kapital- / Zinsendienst                        | 9'775.61          | 6.06                | 7'824.28          | 1.95                | 10'400.00         | 200.00              |
| 942       | Liegenschaften des Finanzvermoegens            | 11'238.40         | 66'629.45           | 26'570.10         | 66'479.70           | 36'950.00         | 74'150.00           |
| <b>99</b> | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                | <b>313'205.38</b> | <b>74'673.05</b>    | <b>327'858.19</b> | <b>63'353.90</b>    | <b>104'800.00</b> | <b>84'700.00</b>    |

## Laufende Rechnung

2019

| Konto | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Rechnung 2018       |                     | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     |
|-------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       |                                                | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
| 990   | Abschreibungen                                 | 24'400.00           |                     | 25'000.00           |                     | 25'000.00           |                     |
| 991   | Allg. Personalkosten                           | 69'673.05           | 69'673.05           | 59'230.65           | 58'353.90           | 79'800.00           | 79'700.00           |
| 996   | Verwaltete Fonds und Stiftungen                |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |
| 999   | Abschluss                                      | 219'132.33          |                     | 243'627.54          |                     |                     |                     |
|       | <b>Total</b>                                   | <b>1'228'784.16</b> | <b>1'228'784.16</b> | <b>1'251'172.30</b> | <b>1'251'172.30</b> | <b>1'121'470.00</b> | <b>1'124'540.00</b> |
|       | Netto Einnahmen                                |                     |                     |                     |                     | 3'070.00            |                     |
|       | <b>Gesamttotal</b>                             | <b>1'228'784.16</b> | <b>1'228'784.16</b> | <b>1'251'172.30</b> | <b>1'251'172.30</b> | <b>1'124'540.00</b> | <b>1'124'540.00</b> |

## Laufende Rechnung

2019

| Konto     | Laufende Rechnung<br>Sachgruppengliederung ER        | Rechnung 2018       |           | Rechnung 2019       |           | Budget 2019         |           |
|-----------|------------------------------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|           |                                                      | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen |
| <b>3</b>  | <b>A U F W A N D</b>                                 | <b>1'228'784.16</b> |           | <b>1'251'172.30</b> |           | <b>1'121'470.00</b> |           |
| <b>30</b> | <b>PERSONALAUFWAND</b>                               | <b>515'300.40</b>   |           | <b>547'623.85</b>   |           | <b>563'020.00</b>   |           |
| 300       | Behörden, Kommissionen                               | 20'600.00           |           | 19'809.00           |           | 22'650.00           |           |
| 301       | Verwaltungs- und Betriebspersonal                    | 339'940.50          |           | 348'691.50          |           | 360'370.00          |           |
| 302       | Lehrkräfte                                           | 80'505.85           |           | 105'610.40          |           | 89'000.00           |           |
| 303       | Sozialversicherungsbeiträge                          | 30'861.20           |           | 26'131.45           |           | 33'000.00           |           |
| 304       | Personalversicherungsbeiträge                        | 35'055.75           |           | 29'523.35           |           | 42'000.00           |           |
| 305       | Unfall- und Kranken- versicherungsbeiträge           | 2'913.80            |           | 2'655.35            |           | 3'000.00            |           |
| 309       | Uebriger Personalaufwand                             | 5'423.30            |           | 15'202.80           |           | 13'000.00           |           |
| <b>31</b> | <b>SACHAUFWAND</b>                                   | <b>237'039.12</b>   |           | <b>211'100.73</b>   |           | <b>256'800.00</b>   |           |
| 310       | Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen              | 4'859.28            |           | 5'545.46            |           | 16'320.00           |           |
| 311       | Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge  | 5'366.60            |           | 6'649.65            |           | 12'300.00           |           |
| 312       | Wasser, Energie und Heiz- materialien                | 41'623.10           |           | 41'019.01           |           | 50'700.00           |           |
| 313       | Verbrauchsmaterialien                                | 11'698.73           |           | 12'186.07           |           | 15'000.00           |           |
| 314       | Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt | 100'600.00          |           | 73'754.79           |           | 72'800.00           |           |
| 315       | Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt   | 14'382.30           |           | 15'106.50           |           | 18'950.00           |           |
| 316       | Mieten, Pachten und Benützungsgebühren               | 5'000.00            |           | 2'000.00            |           | 3'000.00            |           |
| 317       | Spesenentschädigungen                                | 3'327.90            |           | 5'441.10            |           | 3'600.00            |           |
| 318       | Dienstleistungen und Honorare Dritter                | 31'948.35           |           | 32'463.25           |           | 39'380.00           |           |
| 319       | Uebriger Sachaufwand                                 | 18'232.86           |           | 16'934.90           |           | 24'750.00           |           |



## Laufende Rechnung

2019

| Konto     | Laufende Rechnung<br>Sachgruppengliederung ER   | Rechnung 2018     |                     | Rechnung 2019     |                     | Budget 2019       |                     |
|-----------|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           |                                                 | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen           |
| <b>32</b> | <b>PASSIVZINSEN</b>                             | <b>10'237.46</b>  |                     | <b>7'845.08</b>   |                     | <b>11'700.00</b>  |                     |
| 321       | Kurzfristige Schulden                           | 836.16            |                     | 680.28            |                     | 2'000.00          |                     |
| 322       | Mittel- und langfristige Schulden               | 7'569.80          |                     | 6'292.70          |                     | 7'000.00          |                     |
| 323       | Sonderrechnungen                                | 1'369.65          |                     | 851.30            |                     | 1'400.00          |                     |
| 329       | Uebrige                                         | 461.85            |                     | 20.80             |                     | 1'300.00          |                     |
| <b>33</b> | <b>ABSCHREIBUNGEN</b>                           | <b>31'360.05</b>  |                     | <b>38'917.10</b>  |                     | <b>33'000.00</b>  |                     |
| 330       | Finanzvermögen                                  | 17'960.05         |                     | 24'917.10         |                     | 19'000.00         |                     |
| 331       | Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen | 13'400.00         |                     | 14'000.00         |                     | 14'000.00         |                     |
| <b>35</b> | <b>ENTSCHAEDIGUNGEN AN GEMEINWESEN</b>          | <b>23'531.95</b>  |                     | <b>29'651.60</b>  |                     | <b>30'750.00</b>  |                     |
| 352       | Entsch.an Gemeinwesen                           | 23'531.95         |                     | 29'651.60         |                     | 30'750.00         |                     |
| <b>36</b> | <b>EIGENE BEITRAEGE</b>                         | <b>122'509.80</b> |                     | <b>114'052.50</b> |                     | <b>146'500.00</b> |                     |
| 361       | Kanton                                          | 73'115.50         |                     | 66'845.50         |                     | 75'000.00         |                     |
| 362       | Gemeinden und Gemeindeverbände                  |                   |                     |                   |                     | 15'000.00         |                     |
| 365       | Private Institutionen                           | 49'394.30         |                     | 47'207.00         |                     | 56'500.00         |                     |
| <b>38</b> | <b>EINLAGEN</b>                                 | <b>219'132.33</b> |                     | <b>243'627.54</b> |                     |                   |                     |
| 385       | Vorausfinanzierungen                            | 219'000.00        |                     | 240'000.00        |                     |                   |                     |
| 389       | Ertragsüberschuss                               | 132.33            |                     | 3'627.54          |                     |                   |                     |
| <b>39</b> | <b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>                    | <b>69'673.05</b>  |                     | <b>58'353.90</b>  |                     | <b>79'700.00</b>  |                     |
| 395       | Verrechnete Soziallasten                        | 69'673.05         |                     | 58'353.90         |                     | 79'700.00         |                     |
| <b>4</b>  | <b>E R T R A G</b>                              |                   | <b>1'228'784.16</b> |                   | <b>1'251'172.30</b> |                   | <b>1'124'540.00</b> |

## Laufende Rechnung

2019

| Konto     | Laufende Rechnung<br>Sachgruppengliederung ER | Rechnung 2018       |                     | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     |
|-----------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                               | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>40</b> | <b>STEUERN</b>                                |                     | <b>925'311.05</b>   |                     | <b>967'685.40</b>   |                     | <b>859'200.00</b>   |
| 400       | Einkommens- und Vermögenssteuern              |                     | 925'311.05          |                     | 967'685.40          |                     | 859'200.00          |
| <b>42</b> | <b>VERMOEGENSERTRAEGE</b>                     |                     | <b>115'150.26</b>   |                     | <b>95'957.45</b>    |                     | <b>115'539.00</b>   |
| 420       | Bankkontokorrente                             |                     | 6.06                |                     | 1.95                |                     | 200.00              |
| 421       | Guthaben                                      |                     | 2'852.20            |                     | 2'557.00            |                     | 1'000.00            |
| 423       | Liegenschaftserträge des Finanzvermögens      |                     | 60'639.00           |                     | 60'639.00           |                     | 60'639.00           |
| 427       | Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens |                     | 51'653.00           |                     | 32'759.50           |                     | 53'700.00           |
| <b>43</b> | <b>ENTGELTE</b>                               |                     | <b>48'711.65</b>    |                     | <b>70'391.45</b>    |                     | <b>52'391.00</b>    |
| 434       | Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen   |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |
| 435       | Verkäufe                                      |                     | 482.10              |                     | 391.95              |                     | 4'000.00            |
| 436       | Rückerstattungen                              |                     | 43'229.55           |                     | 64'999.50           |                     | 43'391.00           |
| <b>45</b> | <b>RUECKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN</b>      |                     | <b>15'960.00</b>    |                     | <b>55'120.15</b>    |                     | <b>17'360.00</b>    |
| 452       | Gemeinden und Gemeindeverbände                |                     | 15'960.00           |                     | 55'120.15           |                     | 17'360.00           |
| <b>46</b> | <b>BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG</b>         |                     | <b>3'978.15</b>     |                     | <b>3'663.95</b>     |                     | <b>350.00</b>       |
| 461       | Kanton                                        |                     | 342.45              |                     | 340.55              |                     | 350.00              |
| 463       | Eigene Anstalten                              |                     | 3'635.70            |                     | 3'323.40            |                     |                     |
| <b>48</b> | <b>ENTNAHMEN</b>                              |                     | <b>50'000.00</b>    |                     |                     |                     |                     |
| 485       | Vorausfinanzierungen                          |                     | 50'000.00           |                     |                     |                     |                     |
| <b>49</b> | <b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>                  |                     | <b>69'673.05</b>    |                     | <b>58'353.90</b>    |                     | <b>79'700.00</b>    |
| 495       | Verrechnete Soziallasten                      |                     | 69'673.05           |                     | 58'353.90           |                     | 79'700.00           |
|           | <b>Total</b>                                  | <b>1'228'784.16</b> | <b>1'228'784.16</b> | <b>1'251'172.30</b> | <b>1'251'172.30</b> | <b>1'121'470.00</b> | <b>1'124'540.00</b> |

# Laufende Rechnung

2019

| Konto | Laufende Rechnung<br>Sachgruppengliederung ER | Rechnung 2018       |                     | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     |
|-------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       |                                               | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|       | Netto Einnahmen                               |                     |                     |                     |                     | 3'070.00            |                     |
|       | <b>Gesamttotal</b>                            | <b>1'228'784.16</b> | <b>1'228'784.16</b> | <b>1'251'172.30</b> | <b>1'251'172.30</b> | <b>1'124'540.00</b> | <b>1'124'540.00</b> |
|       |                                               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |

## Anhang der Kirchgemeinderechnung für das Jahr 2019

### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Kirchgemeindegesezt (KGG), dem Harmonisierten Rechnungsmodell (HRM) und dem Handbuch für Luzerner Kirchgemeinden (HBKG).

### **Bürgschaften, Garantieverpflichtungen zu Gunsten Dritter**

-keine-

### **Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen**

-keine-

### **Andere Eventualverpflichtungen wie Defizitgarantien**

-keine-

### **Verpfändung / Grundbelastung von Aktiven**

-keine-

### **Vertraglich zugesicherte Beiträge der Kirchgemeinde**

-keine-

### **Wertschriften und Beteiligungen**

-keine-

# Liegenschaften

| Grundbuch                       | GB-Nr. | Bezeichnung                             | Fläche<br>ha a m2 | Gebäudeversicherungs-<br>wert CHF | Ertragswert CHF                      | Ausweis in Bilanz   | Bilanzwert am 31.12.<br>in CHF |
|---------------------------------|--------|-----------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| <b>Überbaute Grundstücke:</b>   |        |                                         |                   |                                   |                                      |                     |                                |
| Triengen                        | 1      | Pfarrkirche St. Laurentius              | 32 a 09 m2        | 10'212'000                        |                                      | Verwaltungsvermögen | 1                              |
| Triengen                        | 112    | Pfarrhaus, Geräte- & Gartenhaus         | 36 a 25 m2        | 1'751'000                         |                                      | Verwaltungsvermögen | 130'100                        |
| Triengen                        | 275    | Pfarreiheim St. Josef                   | 25 a 27 m2        | 1'928'000                         |                                      | Verwaltungsvermögen | 65'500                         |
| Triengen                        | 267    | Laurentiushaus "Chlösterli"             | 17 a 19 m2        | 1'205'000                         | 750'000                              | Finanzvermögen      | 414'200                        |
| <b>Baurecht:</b>                |        |                                         |                   |                                   |                                      |                     |                                |
| Triengen                        | 823    | Kapelle Marchstein                      |                   | 162'000                           |                                      | Verwaltungsvermögen | 1                              |
| Wilihof                         | 75     | Wegkapelle Bursthof, im Baurecht        |                   | 42'000                            |                                      | Verwaltungsvermögen | 1                              |
| Wilihof                         | 55     | Wegkapelle Dieboldswil, im Baurecht     |                   | 58'000                            |                                      | Verwaltungsvermögen | p.m.                           |
| Triengen                        | 1140   | 1/4 Miteigentum an Bannwarthütte Nr. 72 |                   | 50'000                            |                                      | Finanzvermögen      | p.m.                           |
| Pfarrei Triengen                |        | diverse Wegkreuze und "Helgen"-Stöckli  |                   | nicht versichert                  |                                      | Verwaltungsvermögen | p.m.                           |
| <b>Unüberbaute Grundstücke:</b> |        |                                         |                   |                                   |                                      |                     |                                |
| Triengen                        | 483    | Hubel Parkplätze (bei Trisagebäude)     | 1 a 94 m2         |                                   |                                      | Verwaltungsvermögen | p.m.                           |
| Triengen                        | 1137   | Schiltwald                              | 4 ha 53 a 37 m2   |                                   |                                      | Finanzvermögen      | 41'400                         |
| Triengen                        | 684    | Grossmoos, Landw. Land                  | 71 a 09 m2        |                                   |                                      | Finanzvermögen      | 3'400                          |
|                                 |        |                                         |                   |                                   | <b>Total überbaute Grundstücke</b>   |                     | <b>609'801</b>                 |
|                                 |        |                                         |                   |                                   | <b>Total Baurecht</b>                |                     | <b>2</b>                       |
|                                 |        |                                         |                   |                                   | <b>Total unüberbaute Grundstücke</b> |                     | <b>44'800</b>                  |
|                                 |        |                                         |                   |                                   | <b>Total</b>                         |                     | <b>654'603</b>                 |

## Vorausfinanzierungs-, Spezialfonds- und Rückstellungsspiegel

| <b>Bezeichnung / Zweck</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Konto-Nr.</b> | <b>Buchwert<br/>per 01.01.<br/>in CHF</b> | <b>Bildung<br/>in CHF</b> | <b>Verwendung<br/>in CHF</b> | <b>Auflösung<br/>in CHF</b> | <b>Rückbuchung<br/>in CHF</b> | <b>Buchwert per<br/>31.12.<br/>in CHF</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| <u>Spezialfonds Steuern</u><br><i>Zweck: Infolge Steuergesetzesrevisionen oder wirtschaftlicher Veränderungen können Steuerausfälle entstehen. Mit diesem Fonds können solche Ausfälle kompensiert werden. Der Fonds ermöglicht der Kirchgemeinde eine mittel- bis langfristige Planung bezüglich der Festsetzung respektive Beibehaltung des Steuerfusses.</i>                                                                                                                                                                                         | 2282.09          | 200'000                                   | 0                         | 0                            | 0                           | 0                             | 200'000                                   |
| <u>Vorfinanzierung Pfarreiheim Sanierung</u><br><i>Zweck: Bei der Saallüftung handelt es sich um die Erstinstallation, Baujahr 1965. Ersatzteile gibt es keine mehr. Eine Sanierung drängt sich auf. Die Liegenschaft ist nicht mit einem Lift erschlossen was nicht mehr zeitgerecht ist. Mit dem Einbau eines Personenlifts soll jede Etage erschlossen werden und im UG soll ein behinderten WC installiert werden. Das Haupt-Elektrotableau muss ersetzt werden. Das Dach soll energetisch saniert und eine Photovoltaikanlage montiert werden.</i> | 2285.046         | 219'000                                   | 120'000                   | 0                            | 0                           | 0                             | 339'000                                   |
| <u>Vorfinanzierung Pfarrhaus Restauration EG und Wiedermontage Fensterläden</u><br><i>Zweck: Die beiden Pfarramtsräume im EG sollen den heutigen Anforderungen und Bedürfnissen entsprechen. Insbesondere soll der grössere Raum heller werden und bedarf deshalb einer kompletten Restauration. Eine Kleinküche soll installiert werden. Das Pfarrhaus soll zudem wieder mit Fensterläden versehen werden (Verdunkelungsmöglichkeit, Sonnenschutz).</i>                                                                                                | 2285.047         | 0                                         | 120'000                   | 0                            | 0                           | 0                             | 120'000                                   |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  | <b>419'000</b>                            | <b>240'000</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                    | <b>0</b>                      | <b>659'000</b>                            |

## Angaben zu Zuwendungen und Legaten

| Bezeichnung                | Zweck                             | Konto-Nr. | Buchwert per<br>01.01.<br>in CHF | Einnahmen<br>in CHF | Ausgaben<br>in CHF | Buchwert per 31.12.<br>in CHF |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|
| Zuwendung für Kirchenorgel | Finanzierung von Grossreparaturen | 2035.02   | 10'000                           | 0                   | 0                  | 10'000                        |
| <b>Total</b>               |                                   |           | <b>10'000</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>10'000</b>                 |

## Eigenkapitalspiegel

| Bezeichnung  | Konto-Nr. | Buchwert<br>per 1.1.<br>in CHF | Bildung<br>in CHF | Verwendung<br>in CHF | Auflösung<br>in CHF | Rück-<br>buchung<br>in CHF | Buchwert<br>per 31.12.<br>in CHF |
|--------------|-----------|--------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------------|
| Eigenkapital | 2390      | 114'584                        | 3'628             | 0                    | 0                   | 0                          | 118'211                          |
| <b>Total</b> |           | <b>114'584</b>                 | <b>3'628</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>118'211</b>                   |

Datum, 18.05.2020 / fis

# Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde:

Triengen

Jahr:

2019

## Zinsbelastungsanteil II

**-6.96%**

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.

**Minuswert, d.h. keine Steuergelder sind für den Zinsendienst notwendig.**

## Kapitaldienstanteil

**-4.48%**

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

**Minuswert = Zinsendienst wird mit Vermögenserträgen des Verwaltungsvermögens mehr als gedeckt.**

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

## Verschuldungsgrad

**-60.10%**

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

**Minuswert = Nettovermögen, d.h. keine Steuern müssen zum Schuldenabbau herangezogen werden.**

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



|                                                                           |            |             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| <b>Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger<br/>der Kirchgemeinde</b> | <b>CHF</b> | <b>-240</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|

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

**Minuswert = Es liegt ein Nettovermögen pro Kirchgemeindemitglied vor.**

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

### **Cashflow/ Cashdrain (-)**

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

|                     |                 |            |                |
|---------------------|-----------------|------------|----------------|
| <b>Berichtsjahr</b> | <b>Cashflow</b> | <b>CHF</b> | <b>268'628</b> |
| Vorjahr             | Cashflow        | CHF        | 193'532        |

|                              |            |            |
|------------------------------|------------|------------|
| <b>Steuerertrag pro Kopf</b> | <b>CHF</b> | <b>399</b> |
|------------------------------|------------|------------|