

KATHOLISCHE KIRCHGEMEINDE BUCHRAIN-PERLEN

JAHRESRECHNUNG 2012



Kirche Perlen

Inhalt	Seite
Botschaft des Kirchenrates	2
Jahresbericht 2012	3
Erläuterungen zur Rechnung 2012	3/4
Finanzkennzahlen 2012	4
Antrag zur Verwendung des Verlustes	4
Übersicht Laufende Rechnung 2012	5/6
Übersicht Bestandesrechnung 2012	7
Bericht der Rechnungskommission	8

Botschaft des Kirchenrates

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Im Folgenden finden Sie einen Auszug aus der Jahresrechnung 2012 und die Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen. Die vollständige Jahresrechnung kann im Sekretariat des Pfarramtes Buchrain eingesehen werden.

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

Die Rechnungskommission hat die Jahresrechnung geprüft und genehmigt. Deren Bericht finden Sie auf Seite 7. Dieser Entscheid wird gemäss §24 KGG rechtskräftig, wenn nicht innert 30 Tagen ab Datum der amtlichen Publikation 5% der Stimmberechtigten der Kirchgemeinde mittels dem fakultativen Referendum das Begehren stellen, die Rechnung der Kirchgemeindeversammlung zur Abstimmung zu unterbreiten.

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

Buchrain, 5. März 2013

Kirchenrat Buchrain-Perlen

Peter Kaufmann
Präsident

Walter Graf
Kirchmeier

Jahresbericht 2012

Allgemeine Verwaltung

- Die Arbeiten der Arbeitsgruppe „Nutzungskonzept Immobilien“ betreffend der Kirchenzentren St. Agatha Buchrain und St. Joseph Perlen, sowie der „alten“ Kirche haben begonnen.

Bereich Seelsorge, Kultur, Kirche

- Sanierung Innenraum der Kirche St. Agatha
 - Die Planungsarbeiten sind gestartet. Das Projekt und das weitere Vorgehen werden der Kirchgemeindeversammlung zur Bewilligung vorgelegt.
- 40 Jahre Kirchenzentrum St. Agatha
 - Mit einem schönen Festgottesdienst am 9. Dezember 2012 wurde das Jubiläum gefeiert.
 - Im Weiteren sind verschiedene Aktivitäten im Verlaufe des Jahres 2013 geplant.

Erläuterungen zur Rechnung 2012 (Abweichungen zum Budget)

020 Kirchenverwaltung

Kosten für Steuerinkasso höher, weil Betrag an „einkassierten“ Steuern deutlich höher als budgetiert.

390 Kirchenzentrum St. Agatha Buchrain

Verschiedene Unterhaltsarbeiten unerwartet hoch, wie Jugendräume UG, Deckenverkleidungen Küche, Storenreparatur Pfarrsaal, Aussenbeleuchtung.

Die Kosten für die Jubiläumsfeierlichkeiten Kirchenzentrum wurden diesem Konto belastet.

391 Alte Kirche Buchrain / 995 Vorfinanzierungen

Budgetierte Kosten für Nutzungskonzept tiefer als Budget. Die angefallenen Kosten werden wie im Budget vorgesehen dem Reparaturfonds „Alte Kirche“ entnommen.

396 Pfarrhaus Perlen

Verbesserungen der Infrastruktur für Neuvermietung in Küche und Bädern.

900 Steuererträge

Die Steuererträge wurden im Budget 2012 konservativ eingeschätzt. Die befürchteten Rückgänge sind nun eingetroffen und sind vor allem bei den Steuererträgen aus Vorjahren bemerkbar. Der Rückgang der Steuererträge ist nicht auf Kirchengaustritte zurückzuführen, sondern auf die Anpassung beim Steuergesetz (Grössere Abzugsmöglichkeiten Kinderbetreuung, Halbierung Gewinnsteuer juristische Personen, etc.)

Erläuterungen zur Bestandesrechnung 2012

Siehe Kommentar bei der Position Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung 2012

Aus sicherheitstechnischen Überlegungen wurde für Unterhaltsarbeiten im Kirchenzentrum Buchrain und den anderen Gebäuden eine mobile Hebebühne angeschafft.

Finanzkennzahlen 2012

- Zinsbelastungsanteil II	-12.9%	(sollte +6% nicht übersteigen)
- Kapitaldienstanteil	- 7.7%	(sollte +8 – 10% nicht übersteigen)
- Verschuldungsgrad	-54.6%	(sollte +120% nicht übersteigen)
- Nettoschuld pro Person	Fr. -197	(sollte +500 Fr. nicht übersteigen)
- Cashflow	Fr. +35'210	(wenn positiv kein Mittelabfluss)

Die Kennzahlen weisen ohne Ausnahme sehr gute Werte aus.

Antrag zur Verwendung des Verlustüberschusses 2012

Der Kirchenrat schlägt vor, den Verlust von Fr 21'297.61 dem Eigenkapital zu entnehmen. Dank der ausgezeichneten Finanzlage unserer Kirchgemeinde ist dieser Verlust leicht zu verkraften. Das Eigenkapital weist nach Verbuchung dieses Betrages immer noch eine stolze Höhe von 1.1 Mio Franken auf. Es war bereits bei der Budgeterstellung 2012 davon ausgegangen worden, dass ein Verlust eintreten würde. Immerhin ist zu erwähnen, dass seit über 20 Jahren nie ein Verlust zu verzeichnen war.

Der Kirchenrat setzt mit geeigneten Massnahmen alles daran, dass unser Finanzhaushalt in geordneten Bahnen bleibt.

Uebersicht Laufende Rechnung

Nach Dienstbereichen	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
011 KIRCHGEMEINDEVERSAMMLUNG	3'975	0	4'600	0	4'109	0
Rechnungskommission	3'975		4'600		4'109	
012 KIRCHENRAT	54'220	0	53'200	0	58'367	0
Löhne / Sozialleistungen	27'778		27'800		27'807	
Danke schön Essen, Personalausflug	4'756		5'000		6'019	
Repräsentationskosten, Spesen	21'686		20'400		24'541	
020 KIRCHENVERWALTUNG	118'223	0	108'700	0	107'011	0
Entschädigung Kommissionen	300		2'500		480	
Löhne / Sozialleistungen	34'324		34'400		34'357	
Büromaterial, Drucksachen	3'278		4'500		3'444	
Unterhalt EDV	2'756		2'000		1'367	
Mieten	6'000		6'000		6'000	
Spesenentschädigungen	10'234		6'300		6'645	
Steuerinkasso	61'331		53'000		54'718	
219 RELIGIONSUNTERRICHT	163'869	0	178'000	0	175'278	0
Löhne / Sozialleistungen	154'177		158'500		160'882	
Uebriger Personalaufwand	420		3'500		2'166	
Primarstufe	3'710		7'000		6'115	
Oberstufe	2'067		3'000		654	
Beiträge an andere Gemeinden	3'495		6'000		5'461	
290 UEBRIGES BILDUNGSWESEN	982	0	1200	0	1065	0
300 BEITR. AN KULTUR UND VEREINE	21'491	0	20'700	0	24'364	0
Beitrag Frauenimpuls	2'000		2'000		2'814	
Beitrag Musikgesellschaft	2'500		2'500		3'600	
Beitrag Musikschule	3'000		3'000		3'000	
Beitrag Gampiross	7'200		7'200		7'200	
Beitrag Uebrige	6'791		6'000		7'750	
321 PFARREIBLATT, HOMEPAGE	51'825	0	52'000	0	49'118	0
360 PFARREIRAT	24'336	0	25'000	0	20'344	0
Beitrag Pfarreirat	14'500		15'500		11'105	
Beitrag VEG u. Gschechterondi	3'000		3'000		3'000	
Beitrag Seniorenanlässe	6'836		6'500		6'239	
370 SEELSORGE	417'112	0	417'500	5'000	386'111	2'898
Löhne / Sozialleistungen	353'140		344'500		282'736	
Uebriger Personalaufwand	13'857		16'000		16'518	
Büromaterial, Drucksachen	9'648		9'000		11'612	
Anschaffungen, Einrichtungen	1'809		6'000		27'258	
Liturgische Bedürfnisse, Paramenten	11'145		11'000		12'116	
Dekorationen, Blumen	6'894		9'000		7'524	
Spesenentschädigungen	8'070		12'000		14'315	
Telefon, Unterhalt EDV	11'705		10'000		14'032	
Pfarreiaktivitäten	844		0		0	
Rückerstattung von Kirchengemeinden		0		5'000		2'898
372 KIRCHENMUSIK	66'804	0	67'100	0	60'433	0
Löhne / Sozialleistungen	55'729		53'600		50'333	
Beitrag Kirchenchor	4'000		4'000		4'500	
Beitrag Frauenchor	1'000		1'000		1'500	
Beitrag Instrumentalisten u. Solisten	6'075		8'500		4'100	

380 JUGENDARBEIT	70'568	0	73'500	0	72'955	0
Löhne / Sozialleistungen	27'593		27'500		27'210	
Beitrag Blauring	19'070		18'000		20'480	
Beitrag Jungwacht	15'548		15'000		18'280	
Kirchliche Jugendarbeit	8'307		10'000		5'985	
Offene Jugendarbeit	50		3'000		1'000	
390 KIRCHENZENTRUM BUCHRAIN	160'617	11'880	139'100	11'600	133'457	12'418
Löhne / Sozialleistungen	71'544		73'600		74'714	
Anschaffungen, Einrichtungen	11'371		10'500		3'556	
Wasser, Energie, Heizung	17'399		22'000		17'608	
Verbrauchsmaterialien	4'240		5'000		5'646	
Unterhalt Gebäude und Einrichtungen	44'384		28'000		31'933	
40 Jahre Kirchenzentrum St. Agatha	11'679		0		0	
Miete Aufbahnhalle		980		1'400		1'068
Miete Gampiross		7'200		7'200		7'200
Benützungsgebühren		3'700		3'000		4'150
391 ALTE KIRCHE BUCHRAIN	3'782	6'000	12'000	6'000	6'467	6'000
392 PFARRHAUS BUCHRAIN	14'138	57'100	22'500	58'000	16'026	57'360
Löhne / Sozialleistungen	3'611		5'500		4'915	
Wasser, Energie, Heizung	6'587		10'000		6'656	
Unterhalt Gebäude und Einrichtungen	3'940		7'000		4'455	
Mietzins		57'100		58'000		57'360
395 KIRCHE PERLEN	45'869	0	42'800	0	39'737	0
Löhne / Sozialleistungen	16'983		18'800		17'199	
Wasser, Energie, Heizung	15'680		10'000		10'821	
Unterhalt Gebäude und Einrichtungen	13'206		14'000		11'717	
396 PFARRHAUS PERLEN	19'044	10'760	11'000	9'600	9'638	8'320
580 ALLGEMEINE FUERSORGE	47'168	0	50'400	0	60'718	0
Beitrag Sozialberatung Rontal	17'314		17'400		17'314	
Beitrag Migrantenseelsorge	27'854		30'000		31'504	
Beitrag Uebrige	2'000		3'000		11'900	
590 HILFSAKTIONEN	32'500	0	35'000	0	35'000	0
Inlandhilfe	17'500		15'000		15'000	
Auslandhilfe	15'000		20'000		20'000	
900 KIRCHENSTEUERN	29'913	1'358'787	22'000	1'354'000	14'312	1'573'092
Steuerskonti	6'975		7'000		6'904	
Erlasse und Verluste	22'938		15'000		7'408	
Kirchensteuern laufendes Jahr		1'231'066		1'156'000		1'394'949
Kirchensteuern Vorjahre		58'816		150'000		132'759
Pauschalsteuern		20'665		25'000		24'759
Nach- und Strafsteuern		1'533		2'000		2'370
Sondersteuern		24'269		20'000		15'126
Verzugszinsen		22'438		1'000		3'129
920 BEITRAG AN SYNODE	101'505		100'000		98'065	
940 KAPITAL- UND ZINSENDIENST	522	2'465	2'500	2'000	614	2'510
942 SIGRISTENHAUS	6'697	42'262	9'300	42'000	6'116	43'220
943 PFRUNDLIEG., WAELDER	649	500	3'000	2'500	1'577	1'700
990 ABSCHREIBUNGEN	56'508		56'400		36'200	
995 VORFINANZIERUNGEN		2'125		10'000		-
996 VERW. FONDS U. STIFTUNGEN	860		2'000	1'000	1'350	300
Total	1'513'177	1'491'879	1'509'500	1'501'700	1'418'432	1'707'818
Ergebnis	Verlust	21'298	Verlust	7'800	Gewinn	-289'386

Uebersicht Bestandesrechnung 31.12.2012

Aktiven	Bestand 31.12.2011	Veränderungen		Bestand 31.12.2011
		Zuwachs	Abgang	
Umlaufvermögen	461'545	77'422	181'232	357'735
Kasse	409		294	115
Banken	-49'161	54'740		5'579
Steuerguthaben Gemeinden	323'821	22'682		346'503
Ausstehende Steuern (Bürger)	169'789		169'530	259
Weitere Forderungen	12'086		7'436	4'650
Trans. Aktiven	4'601		3'972	629
Anlagevermögen (Finanzvermögen)	505'633	0	33	505'600
Rütiweid Parzelle	154'533		33	154'500
Verschiedene Waldparzellen	11'100			11'100
Sigristenhaus	340'000			340'000
Anlagevermögen (Verwaltungsvermögen)	653'528	16'500	56'475	613'553
Kirchenzentrum Buchrain (St. Agatha)	102'724		19'624	83'100
Pfarrhaus Buchrain	550'800		35'200	515'600
Alte Kirche Buchrain	1			1
Kirche Perlen	1			1
Pfarrhaus Perlen	1			1
Mobilien	1	16'500	1'651	14'850
Total Aktiven	1'620'706	93'922	237'740	1'476'888
Passiven	Bestand 31.12.2011	Veränderungen		Bestand 31.12.2011
		Zuwachs	Abgang	
Fremdkapital	492'251	50'192	172'712	369'731
Kreditoren	139'950		70'465	69'485
Steuervorauszahlungen Bürger	0	50'096		50'096
Darlehen	100'000		100'000	0
Trans. Passiven	6'164		122	6'042
Pfarrkirchen-/Pfarrpfundstiftungen Buchrain	17'603			17'603
Pfarrkirchen-/Pfarrpfundstiftungen Perlen	88'835			88'835
Jahrzeitenstiftungen	59'643			59'643
Reparaturfonds alte Kirche	71'715		2'125	69'590
Rückstellungen	8'341	96		8'437
Eigenkapital	1'128'455			1'128'455
Total Passiven	1'620'706	50'192	172'712	1'498'186
Verlust				-21'298

Bericht der Rechnungscommission an die Stimmberechtigten der Kirchgemeinde Buchrain - Perlen

Als Rechnungscommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz) der Kirchgemeinde Buchrain - Perlen für das Jahr 2012 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 Rechnungscommissionen und Controlling-Kommissionen von römisch-katholischen Kirchgemeinden des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung. Der Antrag des Kirchenrates zur Verwendung des Rechnungsergebnisses entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

Gemäss § 1 der Kirchgemeindeordnung der kath. Kirchgemeinde Buchrain - Perlen genehmigen wir die Jahresrechnung 2012 einschliesslich den Antrag zur Verwendung des Rechnungsergebnisses des Kirchenrates.

Buchrain, 02.03.2013

Walter Häfliger

Urs Vanza

Andy Schumacher

Präsident