

# Rechnung 2023

## Rechnungsreferendum

Der Kirchenrat hat die Jahresrechnung 2023 erstellt. Im Folgenden finden Sie einen Auszug aus der Jahresrechnung inkl. Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen.

Nach § 1 der Kirchgemeindeordnung und § 59 Abs. 1 lit. i. KGG wird die Jahresrechnung der Kirchgemeinde einschliesslich des Antrags des Kirchenrats zur Verwendung eines allfälligen Ertragsüberschuss unter Vorbehalt des fakultativen Referendums durch die Rechnungscommission genehmigt.

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

Die vollständige Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung nach Artengliederung und Funktionalgliederung, Investitionsrechnung und Anhang) sowie der Bericht der Rechnungscommission sind ab dem gleichen Zeitpunkt bei der Kirchmeierin zur Einsicht aufgelegt.

Der Kontrollbericht des Synodalverwalters zur Rechnung des Vorjahres wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

**Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 12. September 2023 keine Mängel festgestellt (§ 75 Kirchgemeindegesetz).**

Schongau, 12. April 2024

### Namens des Kirchenrates

Kirchgemeindepräsident

Bruno Kretz

Aktuarin

Evelyn Weibel

## Bemerkungen zur Rechnung 2023 der Kirchgemeinde Schongau

### Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung schliesst wie folgt ab:

Total Ertrag:	CHF	493'583.55
Total Aufwand:	CHF	435'348.29
Ertragsüberschuss:	CHF	58'235.26 (Voranschlag 2023: Ertragsüberschuss CHF 1'570.00)

### Allgemeine Bemerkungen / Abweichungen:

361.444.01	Lastenausgleich fiel geringer aus als erwartet, da Rechnung 2022 positives Jahresergebnis ausweist.
370.362	Höhere Aufwendungen Pastoralraum aufgrund Abrechnung Personalkosten Sekretariat (ab September 2023) über Pastoralraum. Zusätzlich wurden Pfarreiinformationen über das Pastoralraumkonto abgerechnet.
370.362.01	Geringere Aufwendungen Pfarrei-Sekretariat aufgrund Anstellung einer Pfarreisekretärin (ab September 2023) über Pastoralraum.
372.313.06	Kerzen: Teuerungszuschlag aufgrund Rohstoffknappheit und steigenden Energiepreisen.
390.315	Unvorhergesehene Reparatur Heizungsventilator Kirche und Wasserleitungsbruch.
390.436	Rückerstattungen Versicherungsfälle.
390.469	Mehr Spenden auf Kirchenrenovationskonto eingetroffen.
390.312/392.312	Aufgrund des angekündigten Energiepreisanstieges mit genügend Reserven budgetiert.
900.400	Deutlich mehr Steuererträge aus Nachträge früherer Jahre und Sondersteuern.

**Bestandesrechnung**

2285.04 Da in den nächsten Jahren eine Heizungssanierung anstehen wird und im Jahr 2023 ein Ertragsüberschuss erzielt wurde, werden CHF 50'000.00 dem Konto Vorfinanzierung Heizung gutgeschrieben.

**Investitionsrechnung**

392.503.04 Die Sanierung öffentliches WC und Garagengebäude konnte erfolgreich beendet werden. Einzig die Asphaltreparaturen beim Vorplatz sind noch ausstehend. Diese werden im Verlauf des Jahres 2024 ausgeführt. Somit kann die Investitionsrechnung im Jahr 2024 abgeschlossen werden.

**Verbuchung des Ertragsüberschusses**

Der Kirchenrat beantragt, den Ertragsüberschuss über CHF 58'235.26 wie folgt zu verwenden:

CHF 50'000.00 für die Vorfinanzierung Heizung

CHF 8'235.26 Einlage ins Eigenkapital

## **Jahresbericht des Kirchenrates Schongau für das Jahr 2023**

### **0 Allgemeine Verwaltung**

Der Kirchenrat traf sich im Jahr 2023 zehn Mal zur Kirchenratssitzung. Zudem fand im Herbst 2023 die ordentliche Budgetversammlung statt. An den Sitzungen wurden vor allem Themen wie Infrastruktur, Finanzen und Personal behandelt. Besonders beschäftigte den Kirchenrat die Personalsuche für die Stelle Aushilfe-Sakristanin.

Gemeinsame staatsrechtliche Themen im Pastoralraum Hitzkirchertal wurden im Regionalen Kirchenrat und in der Personalkommission besprochen.

### **2 Bildung**

Mitarbeitende bilden sich regelmässig weiter.

Die Sakristanin Brigitte Galli schloss anfangs 2023 den Sakristanen-Kurs erfolgreich ab.

Das Projekt Katechesen ist im Jahr 2023 grosses Thema. Die Umsetzung erfolgt im Schuljahr 2024/2025.

### **3 Seelsorge, Kultur und Kirche**

An Pfingsten feierte der Kirchenchor Schongau das 120-Jahr-Jubiäum und die Fahnenweihe der neuen Vereinsfahne.

An Kirche und Pfarrhaus wurden die notwendigen Unterhaltsarbeiten vorgenommen. Zudem wurde das öffentliche WC und Garagengebäude saniert. Der Abschluss der Sanierung erfolgt im Jahr 2024.

### **9 Finanzen und Steuern**

Der Kirchenrat und die Rechnungskommission sind bemüht, die Ausgaben in einem tragbaren Rahmen zu halten.

Es wurden die ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen gemacht.

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>35'559.65</b>	<b>2'328.25</b>	<b>38'720.00</b>	<b>260.00</b>	<b>39'462.30</b>	<b>254.00</b>
<b>01</b>	<b>Legislative/Exekutive</b>	<b>10'210.00</b>		<b>12'220.00</b>		<b>11'150.90</b>	
<b>011</b>	<b>Kirchgemeindeversammlung Abstimmungen</b>	<b>2'387.15</b>		<b>2'580.00</b>		<b>2'360.15</b>	
011.300	Rechn.Komm./Urnenbüro	1'000.00		1'000.00		950.00	
011.310	Stimmaterial, Drucksachen, Inserate	1'203.15		1'400.00		1'323.20	
011.318.02	Porti	184.00		180.00		86.95	
<b>012</b>	<b>Kirchenrat</b>	<b>7'822.85</b>		<b>9'640.00</b>		<b>8'790.75</b>	
012.301	Verwaltungs- und Betriebspersonal (Kirchenrat)	5'567.35		6'000.00		5'500.00	
012.301.01	Verwaltungs- und Betriebspersonal (Regionaler Kirchenrat & Personalkommission)			1'200.00		1'558.00	
012.309	Uebriger Personalaufwand	577.00		700.00		459.00	
012.317	Spesenentschädigungen	1'040.00		1'000.00		635.25	
012.318.01	Sachversicherungen	388.50		390.00		388.50	
012.318.02	Porti, Telefon	150.00		150.00		150.00	
012.365	Verbandsbeitrag	100.00		100.00		100.00	
012.395	Anteil Soziallasten			100.00			
<b>02</b>	<b>Kirchgemeindeverwaltung</b>	<b>25'349.65</b>	<b>2'328.25</b>	<b>26'500.00</b>	<b>260.00</b>	<b>28'311.70</b>	<b>254.00</b>
<b>020</b>	<b>Kirchgemeindeverwaltung</b>	<b>25'349.65</b>	<b>2'328.25</b>	<b>26'500.00</b>	<b>260.00</b>	<b>28'311.70</b>	<b>254.00</b>
020.301	Besoldungen	8'740.00		8'920.00		8'915.00	
020.309	Uebriger Personalaufwand	60.00		100.00			
020.310	Büromaterial, Drucksachen	249.25		500.00		668.75	
020.316	Mieten, und Benützungsgebühren	1'775.00		1'770.00		1'770.00	
020.318	EDV	656.95		2'000.00		1'970.95	
020.318.01	Sachversicherungen	262.50		260.00		262.50	
020.318.02	Porti, Telefon	48.00		50.00		144.30	
020.352	Bezugsprovisionen Steuern	12'644.45		12'000.00		13'648.20	
020.365	Verbandsbeitrag	100.00		100.00		100.00	
020.395	Anteil Soziallasten	813.50		800.00		832.00	
020.461	Bewirtschaftung Jahrzeitfonds		255.00		260.00		254.00
020.469	Auflösung Rückstellungen		2'073.25				

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>52'623.45</b>	<b>8'499.30</b>	<b>37'100.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>35'171.90</b>	<b>5'137.00</b>
<b>21</b>	<b>Religionsunterricht</b>	<b>52'323.45</b>	<b>8'499.30</b>	<b>36'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>34'871.90</b>	<b>5'137.00</b>
<b>219</b>	<b>Religionsunterricht</b>	<b>52'323.45</b>	<b>8'499.30</b>	<b>36'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>34'871.90</b>	<b>5'137.00</b>
219.301	Besoldungen	16'198.30		9'300.00		9'217.00	
219.309	Uebrigter Personalaufwand	1'702.30		500.00		555.60	
219.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	1'042.05		1'000.00		1'274.65	
219.352	Entsch. an Gemeinwesen	30'292.80		25'100.00		22'964.70	
219.395	Verrechnete Soziallasten	3'088.00		900.00		859.95	
219.436	Rückerstattungen		942.00				
219.452	Entsch. von Gemeinwesen		7'557.30		5'000.00		5'137.00
<b>29</b>	<b>Uebrigtes Bildungswesen</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>	
<b>290</b>	<b>Uebrigtes Bildungswesen</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>	
290.365	Beiträge	300.00		300.00		300.00	
<b>3</b>	<b>SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE</b>	<b>318'390.35</b>	<b>122'523.55</b>	<b>327'800.00</b>	<b>119'270.00</b>	<b>325'965.92</b>	<b>113'197.80</b>
<b>30</b>	<b>Kulturförderung</b>	<b>2'860.00</b>		<b>4'610.00</b>		<b>4'610.00</b>	
<b>300</b>	<b>Beiträge</b>	<b>2'860.00</b>		<b>4'610.00</b>		<b>4'610.00</b>	
300.365	Beiträge an Kultur und Vereine	2'860.00		4'610.00		4'610.00	
<b>32</b>	<b>Informationen, Massenmedien</b>	<b>9'445.05</b>	<b>4'920.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>4'900.00</b>	<b>10'191.75</b>	<b>4'920.00</b>
<b>321</b>	<b>Pfarrei-Information</b>	<b>9'445.05</b>	<b>4'920.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>4'900.00</b>	<b>10'191.75</b>	<b>4'920.00</b>
321.310	Pfarrblatt und Drucksachen	8'461.10		9'500.00		9'125.65	
321.318.02	Porti	983.95		1'000.00		1'066.10	
321.436.06	Beitrag Landeskirche		4'920.00		4'900.00		4'920.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>14'581.35</b>	<b>90'506.05</b>	<b>15'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>15'029.70</b>	<b>76'928.10</b>
<b>361</b>	<b>Landeskirche</b>	<b>14'581.35</b>	<b>90'506.05</b>	<b>15'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>15'029.70</b>	<b>76'928.10</b>
361.361	Kanton	14'581.35		15'000.00		15'029.70	
361.444.01	Lastenausgleich		90'506.05		90'000.00		76'928.10
<b>37</b>	<b>Seelsorge, Gottesdienst, Diakonie</b>	<b>186'866.55</b>		<b>193'150.00</b>		<b>192'323.60</b>	
<b>370</b>	<b>Seelsorge</b>	<b>155'476.10</b>		<b>165'550.00</b>		<b>166'732.33</b>	
370.301.01	Besoldungen Aushilfen	315.40		400.00			
370.309	Uebriger Personalaufwand	3'071.40				146.00	
370.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	295.40		500.00		801.93	
370.311	Anschaff., Unterhalt Mobilien Pfarreisekretariat			500.00			
370.313	Verbrauchsmaterialien	84.00				13.90	
370.318.02	Porto, Telefon	1'212.10		1'500.00		1'264.15	
370.319	Sachaufwand Pastoralraum			7'100.00		7'110.00	
370.362	Aufwendungen Pastoralraum	113'206.45		115'550.00		128'026.25	
370.362.01	Aufwendungen Pfarrei-Sekretariat	36'101.65		36'500.00		26'394.10	
370.367	Ausländerseelsorge	1'189.70		3'500.00		2'976.00	
<b>371</b>	<b>Kirchenmusik</b>	<b>17'168.70</b>		<b>20'600.00</b>		<b>18'221.82</b>	
371.301.05	Besoldung Aushilfen	8'945.00		9'500.00		7'905.00	
371.301.06	Besoldung Chorleitung	5'802.85		7'500.00		7'609.55	
371.309	Uebriger Personalaufwand	1'222.00		1'500.00		947.00	
371.310.03	Anschaffung Musiknoten			200.00		171.32	
371.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	283.70		800.00		528.65	
371.365	Beiträge	100.00		100.00		100.00	
371.395	Verrechnete Soziallasten	815.15		1'000.00		960.30	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>372</b>	<b>Kultusaufwand</b>	<b>6'127.85</b>		<b>7'000.00</b>		<b>7'369.45</b>	
372.309	Uebriger Personalaufwand	120.00		300.00		429.00	
372.310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			100.00		23.20	
372.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	542.25		500.00			
372.311.02	Kultusgegenstände, Paramenten Gewänder	84.10		200.00			
372.313	Verbrauchsmaterialien	149.10		50.00		484.30	
372.313.05	Kirchenschmuck	1'601.05		1'700.00		1'310.70	
372.313.06	Hostien, Messwein, Kerzen	2'232.40		2'500.00		3'449.05	
372.313.07	Erinnerungsabgaben			400.00		412.50	
372.317	Spesensschädigungen	457.45		500.00		316.30	
372.365.03	Beiträge an Ministranten	941.50		750.00		944.40	
<b>373</b>	<b>Pfarrarbeit</b>	<b>8'093.90</b>					
373.309	Personalaufwand Pastoralraum	963.50					
373.319	Sachaufwand Pastoralraum	7'130.40					
<b>38</b>	<b>Kirchliche Veranstaltungen</b>	<b>2'497.50</b>		<b>4'000.00</b>		<b>2'726.85</b>	
<b>381</b>	<b>Kirchliche Veranstaltungen</b>	<b>2'497.50</b>		<b>4'000.00</b>		<b>2'726.85</b>	
381.313.01	Verbrauchsmaterialien	2'497.50		4'000.00		2'726.85	
<b>39</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>102'139.90</b>	<b>27'097.50</b>	<b>100'540.00</b>	<b>24'370.00</b>	<b>101'084.02</b>	<b>31'349.70</b>
<b>390</b>	<b>Kirche</b>	<b>70'101.05</b>	<b>2'236.20</b>	<b>71'500.00</b>	<b>2'270.00</b>	<b>77'956.42</b>	<b>9'249.70</b>
390.301	Besoldungen	30'512.30		32'000.00		32'385.10	
390.309	Uebriger Personalaufwand	5'036.65		4'500.00		5'652.25	
390.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'318.00		2'600.00		2'073.55	
390.312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'846.10		13'750.00		12'498.00	
390.313	Verbrauchsmaterialien	501.05		600.00		365.55	
390.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1'000.00		2'000.00		2'379.25	
390.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3'995.00		5'000.00		10'277.07	
390.318.05	Versicherungen und Abgaben	7'031.60		7'050.00		7'583.45	
390.395	Verrechnete Soziallasten	4'860.35		4'000.00		4'742.20	
390.434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		750.00		500.00		
390.436	Rückerstattungen		770.00		770.00		5'100.65
390.469	Spenden		716.20		1'000.00		4'149.05
<b>392</b>	<b>Pfarrhaus, Pfrundhaus</b>	<b>31'567.85</b>	<b>24'261.30</b>	<b>28'570.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>22'514.30</b>	<b>21'600.00</b>
392.301.03	Besoldung Reinigungspersonal Pfarrsäli/Büro	2'988.70		2'400.00		2'594.45	
392.311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'662.40		1'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392.312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	12'965.00		13'750.00		10'225.65	
392.314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	7'105.15		3'000.00		2'679.10	
392.315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	4'165.65		5'700.00		4'141.70	
392.318.05	Versicherungen und Abgaben	1'773.75		1'770.00		1'877.05	
392.318.06	Abwasser-, Kehrrechtgebühren	629.00		700.00		754.55	
392.395	Verrechnete Soziallasten	278.20		250.00		241.80	
392.427.01	Mietzinsserträge von Wohnungen		21'600.00		21'600.00		21'600.00
392.436	Rückerstattungen (Baubeiträge)		2'661.30				
<b>395</b>	<b>Landparzellen</b>	<b>471.00</b>	<b>600.00</b>	<b>470.00</b>	<b>500.00</b>	<b>613.30</b>	<b>500.00</b>
395.319	Uebriger Sachaufwand	471.00		470.00		613.30	
395.427.04	Erträge von Grundstücken		600.00		500.00		500.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>3'162.60</b>		<b>3'800.00</b>		<b>2'637.35</b>	
<b>58</b>	<b>Fürsorge</b>	<b>2'662.60</b>		<b>3'300.00</b>		<b>2'637.35</b>	
<b>580</b>	<b>Allgemeine Fürsorge</b>	<b>2'662.60</b>		<b>3'300.00</b>		<b>2'637.35</b>	
580.362	Gemeinden und Gemeindeverbände	2'662.60		3'300.00		2'637.35	
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>			
<b>590</b>	<b>Hilfsaktionen</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>			
590.366	Spenden	500.00		500.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>49'923.95</b>	<b>326'308.90</b>	<b>31'530.00</b>	<b>315'990.00</b>	<b>90'345.78</b>	<b>374'994.75</b>
<b>90</b>	<b>Steuern</b>	<b>8.80</b>	<b>309'716.70</b>		<b>302'200.00</b>	<b>3.15</b>	<b>360'717.50</b>
<b>900</b>	<b>Kirchensteuern</b>	<b>8.80</b>	<b>309'716.70</b>		<b>302'200.00</b>	<b>3.15</b>	<b>360'717.50</b>
900.329.02	Verguetungszinse					0.05	
900.330	Abschreibungen	8.80				3.10	
900.400.10	Steuerertrag lauf. Jahr		249'169.40		255'000.00		252'476.80
900.400.11	Sondersteuern		9'631.15		8'000.00		42'224.65
900.400.20	Nachtraege frueherer Jahre		45'112.20		35'000.00		64'103.60
900.400.30	Quellensteuern		942.70		3'000.00		1'748.00
900.400.40	Nach- und Strafsteuern		4'703.85		1'000.00		
900.421	Verzugszinsen		157.40		200.00		164.45
<b>94</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>861.16</b>	<b>6'369.00</b>	<b>840.00</b>	<b>6'370.00</b>	<b>827.67</b>	<b>6'273.00</b>
<b>940</b>	<b>Kapital- / Zinsendienst</b>	<b>861.16</b>		<b>840.00</b>		<b>827.67</b>	
940.318.02	Bank- und andere Gebuehren	221.16		200.00		191.67	
940.323	Zinsen fuer Jahrzeitenfonds	640.00		640.00		636.00	
<b>942</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermoegens</b>		<b>6'369.00</b>		<b>6'370.00</b>		<b>6'273.00</b>
942.423	Pachtzinse		6'369.00		6'370.00		6'273.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>49'053.99</b>	<b>10'223.20</b>	<b>30'690.00</b>	<b>7'420.00</b>	<b>89'514.96</b>	<b>8'004.25</b>
<b>990</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>25'152.60</b>		<b>23'640.00</b>		<b>23'643.45</b>	
990.331	Ord. Abschreibung Verwaltungsvermoegen	25'152.60		23'640.00		23'643.45	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>991</b>	<b>Allg. Personalkosten</b>	<b>9'855.20</b>	<b>9'855.20</b>	<b>7'050.00</b>	<b>7'050.00</b>	<b>7'636.25</b>	<b>7'636.25</b>
991.303	AHV- und ALV-Beitraege	5'630.10		4'500.00		4'769.60	
991.304	Pensionskassenbeitraege	3'206.95		1'900.00		1'933.80	
991.305	Unfall- und Krankenversicherungsbeitraege	1'018.15		650.00		932.85	
991.495	Verrechnete Sozillasten		9'855.20		7'050.00		7'636.25
<b>996</b>	<b>Verwaltete Fonds und Stiftungen</b>		<b>368.00</b>		<b>370.00</b>		<b>368.00</b>
996.422.03	Ertrag Wertschriften (Schuldbriefe)		368.00		370.00		368.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>14'046.19</b>				<b>58'235.26</b>	
999.385	Einlage in Vorfinanzierung					50'000.00	
999.389	Ertragsueberschuss	14'046.19				8'235.26	
	<b>Total</b>	<b>459'660.00</b>	<b>459'660.00</b>	<b>438'950.00</b>	<b>440'520.00</b>	<b>493'583.55</b>	<b>493'583.55</b>
	Netto Ertrag			1'570.00			
	<b>Gesamttotal</b>	<b>459'660.00</b>	<b>459'660.00</b>	<b>440'520.00</b>	<b>440'520.00</b>	<b>493'583.55</b>	<b>493'583.55</b>

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>761'462.51</b>	<b>691'139.40</b>	<b>627'598.79</b>	<b>825'003.12</b>
<b>10</b>	<b>FINANZVERMOEGEN</b>	<b>367'405.16</b>	<b>659'428.45</b>	<b>603'955.34</b>	<b>422'878.27</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>157'091.81</b>	<b>503'718.30</b>	<b>401'521.49</b>	<b>259'288.62</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>184.15</b>	<b>600.00</b>	<b>420.30</b>	<b>363.85</b>
1000.01	Kasse	184.15	600.00	420.30	363.85
<b>1001</b>	<b>Postcheck</b>	<b>156'907.66</b>	<b>503'118.30</b>	<b>401'101.19</b>	<b>258'924.77</b>
1001.01	Postcheck	153'216.29	498'669.25	400'705.07	251'180.47
1001.02	Postcheck Renovation	3'691.37	4'449.05	396.12	7'744.30
<b>101</b>	<b>Guthaben</b>	<b>133'316.20</b>	<b>99'648.35</b>	<b>146'272.05</b>	<b>86'692.50</b>
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente</b>	<b>93'467.15</b>	<b>37'560.70</b>	<b>93'467.15</b>	<b>37'560.70</b>
1011.01	noch abzuliefernde Steuern	93'467.15	37'560.70	93'467.15	37'560.70
<b>1012</b>	<b>Ausstehende Steuern</b>	<b>39'350.35</b>	<b>60'275.35</b>	<b>52'306.20</b>	<b>47'319.50</b>
1012	Ausstehende Kirchensteuern	39'350.35	60'275.35	52'306.20	47'319.50
<b>1015</b>	<b>Andere Debitoren</b>	<b>498.70</b>	<b>1'812.30</b>	<b>498.70</b>	<b>1'812.30</b>
1015.09	Uebrige Debitoren	498.70	1'812.30	498.70	1'812.30

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
<b>102</b>	<b>Anlagen</b>	<b>76'897.15</b>			<b>76'897.15</b>
<b>1020</b>	<b>Festverzinsliche Wertpapiere</b>	<b>9'200.00</b>			<b>9'200.00</b>
1020.07	Schuldbriefe	9'200.00			9'200.00
<b>1023</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>67'697.15</b>			<b>67'697.15</b>
1023.01	Grundstücke Sigristenpfrund	36'178.00			36'178.00
1023.02	Grundstücke Pfarrpfrund	31'519.15			31'519.15
<b>103</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
<b>1030</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
1030	Transitorische Aktiven	100.00		100.00	0.00
<b>104</b>	<b>Abrechnungskonten</b>		<b>56'061.80</b>	<b>56'061.80</b>	
<b>1040</b>	<b>Lohn-Abrechnungskonten</b>		<b>56'061.80</b>	<b>56'061.80</b>	
1040	Lohn-Abrechnungskonten	0.00	56'061.80	56'061.80	0.00
<b>11</b>	<b>VERWALTUNGSVERMOEGEN</b>	<b>394'057.35</b>	<b>31'710.95</b>	<b>23'643.45</b>	<b>402'124.85</b>
<b>114</b>	<b>Sachgüter</b>	<b>394'057.35</b>	<b>31'710.95</b>	<b>23'643.45</b>	<b>402'124.85</b>
<b>1143</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>394'057.35</b>	<b>31'710.95</b>	<b>23'643.45</b>	<b>402'124.85</b>
1143.01	Pfarrkirche/Orgel	255'745.65		15'344.75	240'400.90
1143.02	Pfarrhaus	138'311.70	31'710.95	8'298.70	161'723.95

## BESTANDESRECHNUNG

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
<b>2</b>	<b>P A S I V E N</b>	<b>761'462.51</b>	<b>473'351.41</b>	<b>409'810.80</b>	<b>825'003.12</b>
<b>20</b>	<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>566'659.65</b>	<b>415'116.15</b>	<b>409'810.80</b>	<b>571'965.00</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verpflichtungen</b>	<b>60'686.40</b>	<b>414'330.15</b>	<b>352'925.60</b>	<b>122'090.95</b>
<b>2000</b>	<b>Kreditoren</b>	<b>60'686.40</b>	<b>124'330.15</b>	<b>62'925.60</b>	<b>122'090.95</b>
2000	Uebrige Kreditoren	8'380.20	8'812.25	10'619.40	79'573.05
2000.01	Guthaben Kirchensteuer	52'306.20	42'517.90	52'306.20	42'517.90
<b>2007</b>	<b>Abrechnungskonten</b>		<b>290'000.00</b>	<b>290'000.00</b>	
2007.05	Kirchensteuer	0.00	290'000.00	290'000.00	0.00
<b>202</b>	<b>Langfristige Schulden</b>	<b>100'000.00</b>			<b>100'000.00</b>
<b>2022</b>	<b>Feste Darlehen</b>	<b>100'000.00</b>			<b>100'000.00</b>
2022.01	Darlehen Inländische Mission	100'000.00			100'000.00
<b>203</b>	<b>Verpflichtungen für Sonderrechnungen</b>	<b>351'642.05</b>	<b>786.00</b>	<b>2'554.00</b>	<b>349'874.05</b>
<b>2033</b>	<b>Verwaltete Stiftungen</b>	<b>351'642.05</b>	<b>786.00</b>	<b>2'554.00</b>	<b>349'874.05</b>
2033.01	Jahrzeitenfonds	255'587.00	786.00	2'554.00	253'819.00
2033.04	Bruderschaftsfonds	14'954.05			14'954.05
2033.06	Sakralbauten-Fonds	81'101.00			81'101.00
<b>205</b>	<b>Transitorische Passiven</b>	<b>54'331.20</b>		<b>54'331.20</b>	
<b>2050</b>	<b>Transitorische Passiven</b>	<b>54'331.20</b>		<b>54'331.20</b>	
2050	Transitorische Passiven	54'331.20		54'331.20	0.00
<b>22</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>		<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>
<b>228</b>	<b>Verpflichtungen</b>		<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>
<b>2285</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>		<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>
2285.04	Vorfinanzierung Heizung	0.00	50'000.00		50'000.00
<b>23</b>	<b>KAPITAL</b>	<b>194'802.86</b>	<b>8'235.26</b>		<b>203'038.12</b>
<b>239</b>	<b>Kapital</b>	<b>194'802.86</b>	<b>8'235.26</b>		<b>203'038.12</b>

**BESTANDESRECHNUNG**

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2023	Veränderungen		Bestand per 31.12.2023
			Zuwachs	Abgang	
<b>2390</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>194'802.86</b>	<b>8'235.26</b>		<b>203'038.12</b>
2390	Eigenkapital	194'802.86	8'235.26		203'038.12
	<b>Total Aktiven</b>	<b>761'462.51</b>	691'139.40	627'598.79	<b>825'003.12</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>761'462.51</b>	473'351.41	409'810.80	<b>825'003.12</b>
	Aktivenüberschuss				0.00



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE</b>			<b>35'000.00</b>		<b>31'710.95</b>	
<b>39</b>	<b>Liegenschaften</b>			<b>35'000.00</b>		<b>31'710.95</b>	
<b>392</b>	<b>Pfarrhaus, Pfrundhaus</b>			<b>35'000.00</b>		<b>31'710.95</b>	
392.503.04	Sonderkredit Sanierung öffentliches WC, Garagengebäude und Vorplatz			35'000.00		31'710.95	

## INVESTITIONSRECHNUNG

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>						<b>31'710.95</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>						<b>31'710.95</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>						<b>31'710.95</b>
999.690	Aktivierung der Ausgaben						31'710.95
	<b>Total</b>			<b>35'000.00</b>		<b>31'710.95</b>	<b>31'710.95</b>
	Netto Ausgaben				35'000.00		
	<b>Gesamttotal</b>			<b>35'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>31'710.95</b>	<b>31'710.95</b>

## Finanzplan 2024 bis 2029

### Zusammenfassung der Laufenden Rechnung (Artengliederung)

	Basisjahr 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 1 2026	Plan 2 2027	Plan 3 2028	Plan 4 2029
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>Aufwand</b>	435'349	461'470	454'426	459'115	457'644	458'244	458'936
Personalaufwand	92'459	97'780	96'758	97'726	98'703	99'690	100'687
Sachaufwand	93'140	98'590	93'883	98'580	96'223	96'704	97'188
Passivzinsen	636	640	640	640	640	640	640
Abschreibungen	23'647	24'300	22'866	21'495	21'105	19'839	18'649
Anteile & Beiträge o. Zweckbindung	-	-	-	-	-	-	-
Entschädigung an Gemeinwesen	36'613	41'000	41'000	41'055	41'111	41'165	41'220
eigene Beiträge	181'218	190'460	190'492	190'744	190'898	191'153	191'408
Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
interne Verrechnungen	7'636	8'700	8'787	8'875	8'964	9'053	9'144
<b>Ertrag</b>	493'584	448'370	454'917	456'472	458'028	459'591	461'161
Steuern	360'553	308'000	309'360	310'727	312'094	313'468	314'847
Vermögenserträge	28'906	28'940	28'940	28'940	28'940	28'940	28'940
Entgelte	10'021	1'270	1'270	1'270	1'270	1'270	1'270
Anteile & Beiträge o. Zweckbindung	76'928	95'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Rückerstattungen	5'137	5'200	5'300	5'400	5'500	5'600	5'700
Beiträge für eigene Rechnung	4'403	1'260	1'260	1'260	1'260	1'260	1'260
Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen	-	-	-	-	-	-	-
interne Verrechnungen	7'636	8'700	8'787	8'875	8'964	9'053	9'144
<b>Jahreserfolg</b>	<b>58'235</b>	<b>-13'100</b>	<b>491</b>	<b>-2'643</b>	<b>384</b>	<b>1'347</b>	<b>2'225</b>

## Finanzkennzahlen

### Zinsbelastungsanteil II

- 6.46 %

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

- 0.94 %

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

34.08 %

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

286

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.

81'879

39'199

### Steuerertrag pro Kopf (freiwillig)

CHF

691

## **Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Kirchgemeinde Schongau**

Als Rechnungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindeggesetz) der Kirchgemeinde Schongau für das Jahr 2023 geprüft.

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

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

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

Gemäss § 1 der Kirchgemeindeordnung der kath. Kirchgemeinde Schongau genehmigen wir die Jahresrechnung 2023 einschliesslich des Antrags zur Verwendung des Rechnungsergebnisses des Kirchenrates.

Schongau, 12. April 2024

DIE RECHNUNGSKOMMISSION

Der Präsident: Die Mitglieder:

Herbert Stutz Elmar Stadelmann  
Brigitte Frischkopf