



## Einladung zur Kirchgemeindeversammlung

Mittwoch, 22. November 2023, 19.30 Uhr  
im Pfarrsaal

## Voranschlag 2024



## Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Einladung und Traktandenliste	3
2. Anträge des Kirchenrates	4
3. Investitionsrechnung 2024	4
4. Jahresprogramm 2024 / Investitions- und Aufgabenplan 2025 bis 2028	5
5. Finanzplan 2024 bis 2028	6
6. Voranschlag Laufende Rechnung 2024	8
7. Bericht der Rechnungskommission über den Voranschlag 2024	15

# 1. Einladung zur Kirchgemeindeversammlung

---

Mittwoch, 22. November 2023, 19.30 Uhr, im Pfarrsaal

## Traktanden

1. Begrüssung
2. Investitionsrechnung
  - a) Voranschlag Investitionsrechnung 2024
3. Kenntnisnahmen
  - a) Jahresprogramm 2024
  - b) Investitions- und Aufgabenplan 2025 bis 2028
  - c) Finanzplan 2024 bis 2028
4. Voranschlag 2024
  - a) Genehmigung Voranschlag 2024
  - b) Festsetzung Steuerfuss 2024
5. Allgemeine Informationen und Verschiedenes

## Aktenauflage

Die Traktandenliste mit den Anträgen wird rechtzeitig im Anschlagkasten veröffentlicht. Der Voranschlag 2024 ist auf der Homepage ([www.kathmichelsamt.ch/Kirchgemeinden](http://www.kathmichelsamt.ch/Kirchgemeinden)) abrufbar. Exemplare liegen zudem in der Kirche auf oder können auf dem Pfarreisekretariat bezogen werden.

## Stimmberechtigung

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer sowie Angehörige anderer Staaten mit Niederlassungsbewilligung in der Schweiz, die der röm. kath. Kirche angehören, das 18. Altersjahr vollendet haben, nach kantonalem Recht nicht von der Stimmberechtigung ausgeschlossen sind und mindestens seit fünf Tagen vor dem Versammlungstag ihren Wohnsitz auf dem Gebiet der Kirchgemeinde Rickenbach gesetzlich geregelt haben.

## Bericht zur Prüfung der Rechnung 2022

Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 29. August 2023 keine Mängel festgestellt (§ 75 Kirchgemeindegesezt).

Der Kirchenrat freut sich auf eine rege Teilnahme an der Kirchgemeindeversammlung.

Rickenbach, 23. Oktober 2023  
Kirchenrat Rickenbach

## 2. Anträge des Kirchenrates

---

Der Kirchenrat stellt zu den traktandierten Geschäften folgende Anträge:

1. Das Jahresprogramm 2024, der Investitions- und Aufgabenplan 2025 bis 2028 und der Finanzplan 2024 bis 2028 sind zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.
2. Der Voranschlag 2024 der Laufenden Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 22'000 ist zu genehmigen.
3. Der Steuerfuss für das Jahr 2024 ist auf 0.30 Einheiten (wie bisher) festzusetzen.

## 3. Investitionsrechnung 2024

---

Für das Budgetjahr 2024 sind keine Investitionen geplant.

### Investitionsrechnung

Bezeichnung	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2022	
	Ausgaben CHF	Einnahmen CHF	Ausgaben CHF	Einnahmen CHF	Ausgaben CHF	Einnahmen CHF	Ausgaben CHF	Einnahmen CHF
Pfarrkirche St. Margaretha	0	0	0	30'000	0	0	0	0
Pfarrkirche Innen	0	0	0	0	0	0	0	0
Pfarrkirche Aussen	0	0	0	0	0	0	0	0
Geländer an Kirchenmauer	0	0	0	30'000	0	0	0	0
Pfarrkirche Turm	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Pfarrhaus</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Wohnung	0	0	0	0	0	0	0	0
Pfarrsaal	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Wegkapelle Winkel</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Jerusalemkreuz Buttenberg</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionenausgaben</b>	0		0		0		0	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		0		0		0		0

#### 4. Jahresprogramm 2024 / Investitions- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

Ressort	Ziel/Aufgabe	Finanzielle Umsetzung		Total Kosten	Jahresprogramm	Investitions- und Aufgabenplan				
		LR	IR			CHF	2024	2025	2026	2027
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>									
	Kirchliches Wahljahr Neuwahl Kirchenräte, Rechnungskommission, Einführungskurse	x		2'000.00			S/A	2'000.00		
<b>2</b>	<b>Bildung</b>									
	berufsspezifische Ausbildungen fördern	x		p.m.	W	W	W	W	W	W
<b>3</b>	<b>Seelsorge, Kultur, Kirche</b>									
	Unterstützung Vereine und Jugendarbeit	x		75'000.00	W 15'000.00	W 15'000.00	W 15'000.00	W 15'000.00	W 15'000.00	W 15'000.00
	Begegnungen fördern	x		10'000.00	W 2'000.00	W 2'000.00	W 2'000.00	W 2'000.00	W 2'000.00	W 2'000.00
	Hof Rickenbach, ideelle und materielle Unterstützung für die Kapelle	x		p.m.	1'500.00	W	W	W	W	W
	Sanierung Pfarrkirche gem. sep. Plan	x		100'000.00	W 20'000.00	W 20'000.00	W 20'000.00	W 20'000.00	W 20'000.00	W 20'000.00
	Erneuerung Heizungsanlage	x	x	410'000.00	S 10'000.00	A 400'000.00				
	Generalrevision und Reinigung Orgel		x	100'000.00			S/A 100'000.00			
<b>9</b>	<b>Finanzen und Beiträge</b>									
	Permanente Überprüfung Steuerfuss			p.m.	W 0.30	W 0.30	W 0.30	W 0.30	W 0.30	W 0.30
	Permanente Überprüfung Ausgaben Kosten/Nutzen			p.m.	W	W	W	W	W	W

LR = Laufende Rechnung  
IR = Investitionsrechnung

S=Start, W=Weiterführung, A=Abschluss  
p.m. = pro memoria (noch nicht bekannt)

## 5. Finanzplan 2024 bis 2028

### Kurzkommentar zum Finanzplan 2024 bis 2028

Der Finanz- und Aufgabenplan gibt Aufschluss über die voraussichtliche Aufgaben- und Finanzentwicklung der Kirchengemeinde in den nächsten fünf Jahren.

Zudem dient dieser dem Kirchenrat als Führungsinstrument für die mittelfristige Steuerung von Aufwand und Ertrag und wird jährlich aktualisiert. Er ist den Stimmberechtigten gemäss § 42 Kirchengemeindegesezt zur Kenntnis zu bringen.

Für die Finanzplanjahre 2025 bis 2028 wird mit einem Steuerwachstum von 2 % pro Jahr gerechnet. Der Kirchenrat geht weiter davon aus, dass allfällige Kirchaustritte mit Steuerwachstum kompensiert werden können.

Das Personal der Kirchengemeinde Rickenbach wird nach den Besoldungsrichtlinien der röm. kath. Landeskirche entschädigt. Ein Stufenanstieg bei den Besoldungen wird im Finanzplan mit 1 % für die Jahre 2025 bis 2028 berücksichtigt.

Wie aus dem Investitions- und Aufgabenplan ersichtlich, steigen die Abschreibungen ab dem Jahr 2025 aufgrund der geplanten Investitionen von CHF 400'000 für die Erneuerung der Heizungsanlage (Jahr 2025) und CHF 100'000 für die Orgel-Renovation (Jahr 2026).

### Parameter Finanzplan

Entwicklung Aufwände	Budget 2024	Plan 1 2025	Plan 2 2026	Plan 3 2027	Plan 4 2028
30 Personalaufwand	3.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
<i>davon Stufenanstieg</i>	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
<i>davon Teuerung</i>	2.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
31 Sachaufwand	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%
35 Entschädigung an Gemeinwesen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
36 Eigene Beträge	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Steuersätze / Einwohnerzahlen	Basisjahr 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 1 2025	Plan 2 2026	Plan 3 2027	Plan 4 2028
Steuereinheiten Kirchengemeinde	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30
Anzahl Katholiken Kirchengemeinde	1'814	1'800	1'770	1'740	1'710	1'680	1'650
Veränderung pro Jahr in %		-1.00%	-2.00%	-2.00%	-2.00%	-2.00%	-2.00%
Steuerkraftwachstum				2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Steuerertrag pro Katholik	417	388	425	433	440	448	456

## Finanzplan 2024 bis 2028

### Laufende Rechnung Weiterführung

		Basisjahr	Budget	Budget	Plan 1	Plan 2	Plan 3	Plan 4
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>3</b>	<b>A U F W A N D</b>	801'991	745'300	790'400	778'480	809'449	817'714	819'276
30	Personalaufwand	417'865	420'200	450'500	455'005	459'555	464'151	468'792
31	Sachaufwand	154'467	171'600	182'000	167'455	167'874	168'293	168'714
32	Passivzinsen	1'158	500	1'000	4'000	7'000	6'250	4'750
33	Abschreibungen	19'074	14'000	14'000	14'000	37'000	41'000	39'000
	<i>davon Abschreibungen übr. FV exkl. Lieg</i>	9'074	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
	<i>davon Abschreibungen FV Liegenschaften</i>							
	<i>davon Abschreibungen VV</i>	10'000	11'000	11'000	11'000	34'000	38'000	36'000
34	Anteile & Beiträge o. Zweckbindung							
35	Entschädigung an Gemeinwesen	34'867	34'000	35'000	30'120	30'120	30'120	30'120
36	eigene Beiträge	72'168	82'000	83'600	83'600	83'600	83'600	83'600
37	Durchlaufende Beiträge							
38	Vorfinanzierungen	80'000						
39	interne Verrechnungen	22'393	23'000	24'300	24'300	24'300	24'300	24'300
<b>4</b>	<b>E R T R A G</b>	817'452	758'300	812'400	812'400	812'400	812'400	812'400
<b>40</b>	<b>STEUERN</b>	756'475	699'000	753'000	753'000	753'000	753'000	753'000
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	756'475	699'000	753'000	753'000	753'000	753'000	753'000
	Steuerertrag laufendes Jahr	694'517	664'000	689'000	689'000	689'000	689'000	689'000
	Veränderung Steuerfuss				-	-	-	-
	Veränderung Anzahl Katholiken/Innen				-13'780	-13'780	-13'780	-13'780
	Steuerkraftwachstum				13'780	13'780	13'780	13'780
	Quellensteuern	12'876	20'000	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
	Nachträge früherer Jahre	49'082	15'000	51'000	51'000	51'000	51'000	51'000
<b>42</b>	<b>VERMOEGENSERTRAEGE</b>	2'223	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
420	Bankkontokorrente				-	-	-	-
421	Guthaben	586	100	100	100	100	100	100
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	1'637	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
429	übrige Erträge				-	-	-	-
<b>43</b>	<b>ENTGELTE</b>	36'361	33'700	32'500	32'500	32'500	32'500	32'500
<b>44</b>	<b>Anteile und Beiträge o. Zweckbindung</b>							
<b>45</b>	<b>Rückerstattungen</b>							
<b>46</b>	<b>BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG</b>							
<b>47</b>	<b>DURCHLAUFENDE BEITRÄGE</b>							
<b>48</b>	<b>ENTNAHMEN</b>							
<b>49</b>	<b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>	22'393	23'000	24'300	24'300	24'300	24'300	24'300
	<b>Jahreserfolg vor Zinsen und Abschreibungen</b>	<b>35'692</b>	<b>27'500</b>	<b>37'000</b>	<b>51'920</b>	<b>46'951</b>	<b>41'936</b>	<b>36'874</b>
	Jahreserfolg	15'460	13'000	22'000	33'920	2'951	-5'314	-6'876

+ = Jahresgewinn / - Jahresverlust

## 6. Voranschlag Laufende Rechnung 2024

### Kurzkommentar zum Voranschlag Laufende Rechnung 2024

Das Budget 2024 schliesst bei gleichbleibendem Steuerfuss von 0.3 Einheiten mit einem Ertragsüberschuss von CHF 22'000 ab.

Als Basis für den budgetierten Steuerertrag 2024 dienen die Steuerprognosen der politischen Gemeinden. Es wird mit einem Konjunktur-Zuwachs von 2.5 % gerechnet.

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
Kirchensteuer des laufenden Jahres	676'000	652'000	+ 24'000	
Kirchensteuer Nachträge früherer Jahre	51'000	15'000	+ 36'000	
Kirchensteuer Sondersteuer	13'000	12'000	+ 1'000	
<b>Total Kirchensteuer</b> (ohne Quellensteuern und Verzugszinsen)	<b>740'000</b>	<b>679'000</b>	<b>+ 61'000</b>	<b>+ 9.0%</b>

Das Pastoralraum-Michelsamt-Budget 2024 weist im Vergleich zum Budget 2023 Mehrkosten von rund CHF 18'000 aus. Die budgetierten Gesamtkosten 2024 für die Kirchengemeinde Rickenbach betragen CHF 253'000; diese werden auf die Positionen Religionsunterricht (219) und Seelsorge (370) anteilmässig aufgeteilt.

Der Synodalrat empfiehlt, dem Personal der Landeskirche im kommenden Jahr einen Stufenanstieg (Erhöhung der Besoldung um ein Erfahrungsjahr) und einen Teuerungsausgleich von 2 % zu gewähren. Dies bewirkt einen Anstieg der Lohnsumme um rund 3 %.

#### Erläuterungen zu den einzelnen Konten

##### **012 Kirchenrat**

Die Kirchenratsentschädigungen sind auf Vorjahresniveau budgetiert worden.

##### **020 Kirchenverwaltung**

Die Entschädigung des Kirchmeiers erfolgt nach den Richtlinien des Kirchmeierverbandes.

##### **219 Religionsunterricht**

Die Kosten für den Religionsunterricht sind aufgrund der Anzahl Schullektionen gleichgeblieben. Die Besoldung der Katecheten erfolgt über den Pastoralraum Michelsamt. Die Lohnkosten werden nach Anzahl erteilten Lektionen für den Religionsunterricht verrechnet.

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

Mit einem Betrag von CHF 3'000 werden Rickenbacher Vereine unterstützt.



### **361 Beitrag an die Landeskirche**

Der Beitrag an die Landeskirche Luzern ist abhängig von den zu erwartenden Steuereinnahmen. Die Abgabe beträgt wie im Vorjahr 0.021 Steuer-Einheiten.

### **370.301.01 Besoldungen Seelsorge**

Die Besoldungen der Seelsorge erfolgt über den Pastoralraum Michelsamt. Der Kostenverteilungsschlüssel für die Kirchgemeinde Rickenbach beträgt unverändert 27.2 %.

### **370.366 Migrantenseelsorge**

Die Finanzierung der Migrantenseelsorge erfolgte bisher hauptsächlich über die Quellensteuererträge. Aufgrund der Gesetzesänderung bei der Quellensteuer müssen künftig mit höheren Beiträgen der Kirchgemeinden gerechnet werden.

### **371 Kirchenmusik**

Die Organisten und Chorleiter werden nach der Besoldungsrichtlinien für Kirchenmusiker besoldet.

### **390.314 Kirche, Baulicher Unterhalt**

Aufgrund der eingereichten Budget-Anträge und auf Basis der Immobilienstrategie werden für die baulichen Unterhaltsarbeiten pauschal CHF 20'000 budgetiert. Dieser Betrag wird je nach Bedarf eingesetzt. Für die Erneuerung der Heizungsanlage wird ein Planungskredit von CHF 10'000 benötigt.

### **392 Pfarrhaus**

Pauschal werden für bauliche Unterhaltsarbeiten CHF 2'000 budgetiert. Dieser Betrag wird je nach Bedarf eingesetzt. Die zu erwartenden Bruttomietzinseinnahmen ergeben jährlich CHF 22'800.

### **393 Pfarrsaal**

Pauschal werden für bauliche Unterhaltsarbeiten CHF 2'000 budgetiert. Dieser Betrag wird je nach Bedarf eingesetzt.

### **580-590 Allgemeine Fürsorge / Hilfsaktionen**

Es sind analog Vorjahr diverse Unterstützungsbeiträge an die Spitex, Besuchsdienst, etc. vorgesehen.

### **900.400 Steuerertrag laufendes Jahr**

Die Steuerprognose für das Jahr 2024 wird positiv gewertet und orientiert sich an den Einschätzungen der politischen Gemeinden sowie der Anzahl der Katholiken in unserer Pfarrei.

### **900.400 Nachträge frühere Jahre**

Die Nachträge aus Vorjahren sind schwierig abzuschätzen und werden daher vorsichtig budgetiert.

### **990.331 Ordentliche Abschreibungen**

Der Abschreibungssatz auf dem Verwaltungsvermögen für das Jahr 2024 wird wie bisher bei 6 % belassen.

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>011 KIRCHGEMEINDEVERSAMMLUNG</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'026.80</b>	<b>0.00</b>
<b>G</b>						
300 Sitzungsgelder, Rechnungskommission	1'000		1'000		1'026.80	
<b>012 KIRCHENRAT</b>	<b>29'100</b>	<b>0</b>	<b>30'600</b>	<b>0</b>	<b>21'574.75</b>	<b>0.00</b>
300.01 Besoldung Kirchenräte	20'000		20'000		17'100.00	
310 Büromaterial	0		0		20.80	
317.01 Spesenentschädigungen	1'000		1'000		1'530.60	
317.02 Repräsentationskosten	1'000		1'000		847.40	
318.01 Sachversicherungen	400		500		399.00	
318.03 Projekt Zukunft Kirchgemeinde	5'000		5'000		0.00	
319 Mitgliederbeiträge	100		100		100.00	
395 Anteil Soziallasten	1'600		3'000		1'576.95	
<b>020 KIRCHENVERWALTUNG</b>	<b>62'600</b>	<b>200</b>	<b>58'500</b>	<b>200</b>	<b>59'029.60</b>	<b>258.75</b>
301 Besoldung Kirchmeier/Verwalter	26'000		23'000		20'000.00	
310 Büromaterial, Drucksachen	300		300		37.00	
316 Mieten, Benützungsgebühren	0		3'000		2'000.00	
318.02 Porti, Telefon	100		100		67.70	
318.09 Übrige Dienstleistungen	1'000		1'000		661.30	
319 Mitgliederbeiträge	100		100		100.00	
352 Steuerveranlagungskosten	30'000		27'000		32'349.40	
395 Anteil Soziallasten	5'100		4'000		3'814.20	
436 Entschädigung Jahrzeitstiftung		200		200		258.75
<b>219 RELIGIONSUNTERRICHT</b>	<b>95'000</b>	<b>2'000</b>	<b>96'000</b>	<b>3'000</b>	<b>75'877.29</b>	<b>1'960.00</b>
302 Besoldung Lehrkräfte	83'000		82'000		69'353.00	
303 Kurse, Tagungen	3'000		3'000		1'031.38	
310 Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	4'000		4'000		2'975.06	
352 Beiträge an andere Gemeinden	5'000		7'000		2'517.85	
436 Rückerstattungen		2'000		3'000		1'960.00
<b>300 BEITRÄGE AN KULTUR UND VEREINE</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>2'270.00</b>	<b>0.00</b>
365 Beiträge an Vereine	3'000		3'000		2'270.00	
<b>321 PFARREI-INFORMATION</b>	<b>20'000</b>	<b>3'000</b>	<b>20'000</b>	<b>3'000</b>	<b>19'182.00</b>	<b>4'275.05</b>
310.06 Aufwand Pfarreiblatt	20'000		20'000		19'182.00	
436.01 Rückerstattungen Pfarrblatt		3'000		3'000		4'275.05
<b>361 LANDESKIRCHE</b>	<b>48'000</b>	<b>0</b>	<b>46'000</b>	<b>0</b>	<b>47'709.60</b>	<b>0.00</b>
361 Beitrag an die Landeskirche	48'000		46'000		47'709.60	
<b>370 SEELSORGE</b>	<b>226'200</b>	<b>0</b>	<b>206'800</b>	<b>0</b>	<b>209'173.98</b>	<b>0.00</b>
301.01 Besoldungen Seelsorge, Beitrag Pastoralraum	170'000		153'000		151'071.00	
301.10 Besoldung Pfarrei-Sekretariat	19'000		19'000		29'261.80	
309 Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		510.80	
310.01 Büro- und Schulmaterialien	2'000		2'000		646.40	
310.02 Drucksachen	2'000		1'000		1'483.87	
311 Anschaffung von Mobilien	1'000		500		0.00	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	3'000		2'300		6'017.85	
317 Spesen / Telefon / Porti	3'000		3'000		2'569.15	
366 Migrantenseelsorge	21'600		22'000		14'168.46	
395 Anteil Soziallasten	3'600		3'000		3'444.65	
<b>371 KIRCHENMUSIK</b>	<b>40'300</b>	<b>0</b>	<b>38'700</b>	<b>0</b>	<b>39'378.40</b>	<b>0.00</b>
301.01 Besoldung Chorleiter	14'000		13'000		14'713.00	
301.06 Besoldung Organist	14'000		14'000		13'075.00	
309 Übriger Personalaufwand	0		0		1'900.00	
310 Büromaterial, Drucksachen, Kirchengesangsbücher	200		200		0.00	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenenentschädigung	500		500		0.00	
365.01	Private Institutionen	3'000		3'000		2'950.00	
365.02	Beiträge an Chöre und kirchl. Vereine	4'000		4'000		3'120.00	
395	Anteil Soziallasten	4'600		4'000		3'620.40	
<b>372</b>	<b>KULTUSAUFWAND</b>	<b>16'000</b>	<b>0</b>	<b>17'000</b>	<b>0</b>	<b>13'072.96</b>	<b>0.00</b>
311.02	Kultusgegenstände, Paramenten, Gewänder	2'000		2'000		1'910.10	
313.05	Kirchenschmuck	4'000		4'000		2'721.95	
313.06	Hostien, Messwein, Kerzen	3'000		4'000		1'332.20	
315	Kirchliche Feiern	5'000		5'000		5'222.26	
317	Dienstleistung und Honorare Dritter	1'000		1'000		886.45	
365	Beiträge an Ministranten	1'000		1'000		1'000.00	
<b>373</b>	<b>PFARREIARBEIT</b>	<b>12'200</b>	<b>1'500</b>	<b>11'200</b>	<b>1'500</b>	<b>8'836.85</b>	<b>1'061.05</b>
301	Pfarrirat	1'200		1'200		1'200.00	
317.01	Pfarrhelferabend u. Apéros	5'000		4'000		4'850.60	
317.02	Altersbetreuung	3'000		3'000		0.00	
319	Aktives Pfarreileben	3'000		3'000		2'786.25	
436	Rückerstattungen		1'500		1'500		1'061.05
<b>380</b>	<b>JUGENDARBEIT</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
318	Dienstleistung u. Honorare	500		500		500.00	
<b>390</b>	<b>KIRCHE</b>	<b>163'800</b>	<b>0</b>	<b>142'600</b>	<b>0</b>	<b>156'794.30</b>	<b>2'155.35</b>
301.01	Besoldungen	72'000		65'000		71'961.90	
309	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		3'267.40	
311	Anschaffungen Mobilien etc.	1'000		1'000		0.00	
312.01	Wasser	100		300		67.65	
312.02	Beleuchtung und Strom	5'000		5'000		2'611.25	
312.03	Heizung	9'000		12'000		6'777.75	
313	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'457.90	
314	Baulicher Unterhalt	36'000		24'000		40'173.15	
315	Übriger Unterhalt	20'000		15'000		12'488.80	
318.01	Sachversicherungen	3'700		3'700		3'659.40	
318.05	Gebäudeversicherungsprämien	3'600		3'600		3'598.75	
318.06	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	1'000		1'000		793.85	
395	Anteil Soziallasten	9'400		9'000		9'936.50	
436	Rückerstattungen		0		0		2'155.35
<b>391</b>	<b>KAPELLE UND KREUZ</b>	<b>1'300</b>	<b>3'000</b>	<b>1'300</b>	<b>3'000</b>	<b>1'041.10</b>	<b>3'000.00</b>
312.02	Beleuchtung	200		200		179.05	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	500		500		300.00	
318.05	Gebäudeversicherungsprämien	600		600		562.05	
436	Rückerstattungen		3'000		3'000		3'000.00
<b>392</b>	<b>PFARRHAUS</b>	<b>15'600</b>	<b>22'800</b>	<b>16'600</b>	<b>23'000</b>	<b>11'437.45</b>	<b>22'800.00</b>
312.01	Wasser	200		200		142.50	
312.02	Beleuchtung und Strom	3'000		2'000		3'361.70	
312.03	Heizung	6'000		8'000		4'000.00	
313	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		33.50	
314	Baulicher Unterhalt	2'000		2'000		56.75	
315	Dienstleistung Dritter für den übrigen Unterhalt	1'200		1'200		1'380.00	
318.05	Gebäudeversicherungsprämien	1'700		1'700		1'742.45	
318.06	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	1'000		1'000		720.55	
436	Mietzins ertrag		22'800		23'000		22'800.00
<b>393</b>	<b>PFARRSAAL</b>	<b>13'000</b>	<b>2'500</b>	<b>14'500</b>	<b>2'500</b>	<b>11'000.85</b>	<b>2'488.00</b>
311	Anschaffungen Mobilien etc.	1'000		500		2'446.35	
312	Heizung und Strom	6'000		8'000		4'000.00	
313	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		545.20	
314	Baulicher Unterhalt	2'000		2'000		1'252.15	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Dienstleistung Dritter für den übrigen Unterhalt	3'000		3'000		2'757.15	
427	Pfarrsaalmieten		2'500		2'500		1'637.00
436	Rückerstattungen		0		0		851.00
<b>580</b>	<b>ALLGEMEINE FÜRSORGE</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
366	Beitrag an allgemeine Fürsorge	1'000		1'000		500.00	
<b>590</b>	<b>HILFSAKTIONEN</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>450.00</b>	<b>0.00</b>
365	Beitrag an soziale Zwecke	2'000		2'000		450.00	
<b>900</b>	<b>KIRCHENSTEUERN</b>	<b>3'000</b>	<b>753'100</b>	<b>3'000</b>	<b>699'100</b>	<b>9'073.65</b>	<b>757'060.66</b>
330	Abschreibungen Kirchgemeindesteuern	3'000		3'000		9'073.65	
400.10	Ertrag des laufenden Jahres		676'000		652'000		665'490.90
400.20	Nachträge früherer Jahre		50'000		14'000		44'585.85
400.30	Quellensteuern		13'000		20'000		12'876.46
400.40	Nach- und Strafsteuern		1'000		1'000		4'496.20
400.50	Sondersteuern		13'000		12'000		29'025.70
421	Verzugszinsen		100		100		585.55
<b>940</b>	<b>KAPITAL- UND ZINSENDIENST</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'668.83</b>	<b>0.00</b>
318	Bank- und PC-Gebühren	500		500		510.97	
321	Zinsen für kurzfristige Schulden	0		0		122.91	
323	Passivzinsen Sonderrechnungen	1'000		500		1'034.95	
<b>990</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>11'000</b>	<b>0</b>	<b>11'000</b>	<b>0</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>
331	Ordentliche Abschreibungen	11'000		11'000		10'000.00	
<b>991</b>	<b>ALLGEMEINE PERSONALKOSTEN</b>	<b>24'300</b>	<b>24'300</b>	<b>23'000</b>	<b>23'000</b>	<b>22'392.70</b>	<b>22'392.70</b>
303.01	AHV / ALV-Beiträge	12'000		11'000		10'547.15	
304	Pensionskassenbeiträge	8'900		8'000		8'051.40	
305	Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	3'400		4'000		3'794.15	
495	Verrechnete Soziallasten		24'300		23'000		22'392.70
<b>999</b>	<b>ABSCHLUSS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95'460.45</b>	<b>0.00</b>
384	Einlage in Sakralbautenfonds	0		0		30'000.00	
385	Einlage in die Vorfinanzierung	0		0		50'000.00	
389	Ertragsüberschuss	0		0		15'460.45	
	<b>Total Aufwand</b>	<b>790'400</b>		<b>745'300</b>		<b>817'451.56</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>812'400</b>		<b>758'300</b>		<b>817'451.56</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>22'000</b>		<b>13'000</b>			

Laufende Rechnung (nach Arten)	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 AUFWAND</b>	<b>790'400</b>		<b>745'300</b>		<b>817'451.56</b>	
<b>30 PERSONALAUFWAND</b>	<b>450'500</b>		<b>420'200</b>		<b>417'864.78</b>	
300 Behörden, Kommissionen	21'000		21'000		18'126.80	
301 Verwaltungs- und Betriebspersonal	316'200		288'200		301'282.70	
302 Lehrkräfte	83'000		82'000		69'353.00	
303 Sozialversicherungsbeiträge	15'000		14'000		11'578.53	
304 Personalversicherungsbeiträge	8'900		8'000		8'051.40	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'400		4'000		3'794.15	
309 Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		5'678.20	
<b>31 SACHAUFWAND</b>	<b>182'000</b>		<b>171'600</b>		<b>154'466.81</b>	
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	28'500		27'500		24'345.13	
311 Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000		4'000		4'356.45	
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	29'500		35'700		21'139.90	
313 Verbrauchsmaterialien	9'500		10'500		6'090.75	
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	40'000		28'000		41'482.05	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	32'700		27'000		28'166.06	
316 Mieten, Pachten, Benutzungsgebühren	0		3'000		2'000.00	
317 Spesenentschädigungen	14'500		13'500		10'684.20	
318 Dienstleistungen und Honorare Dritter	19'100		19'200		13'216.02	
319 Übriger Sachaufwand	3'200		3'200		2'986.25	
<b>32 PASSIVZINSEN</b>	<b>1'000</b>		<b>500</b>		<b>1'157.86</b>	
321 Kurzfristige Schulden	0		0		122.91	
323 Sonderrechnungen	1'000		500		1'034.95	
<b>33 ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>14'000</b>		<b>14'000</b>		<b>19'073.65</b>	
330 Finanzvermögen	3'000		3'000		9'073.65	
331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	11'000		11'000		10'000.00	
<b>35 ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN</b>	<b>35'000</b>		<b>34'000</b>		<b>34'867.25</b>	
352 Entschädigung an Kirchgemeinden	35'000		34'000		34'867.25	
<b>36 EIGENE BEITRÄGE</b>	<b>83'600</b>		<b>82'000</b>		<b>72'168.06</b>	
361 Landeskirche	48'000		46'000		47'709.60	
365 Vereine und Institutionen	13'000		13'000		9'790.00	
366 Private Haushalte	22'600		23'000		14'668.46	
<b>38 EINLAGEN</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>95'460.45</b>	
384 Spezialfonds	0		0		30'000.00	
385 Vorausfinanzierungen	0		0		50'000.00	
389 Ertragsüberschuss	0		0		15'460.45	
<b>39 INTERNE VERRECHNUNGEN</b>	<b>24'300</b>		<b>23'000</b>		<b>22'392.70</b>	
395 Verrechnete Sozialleisten	24'300		23'000		22'392.70	
<b>4 ERTRAG</b>		<b>812'400</b>		<b>758'300</b>		<b>817'451.56</b>
<b>40 STEUERN</b>		<b>753'000</b>		<b>699'000</b>		<b>756'475.11</b>
400 Kirchensteuern		753'000		699'000		756'475.11
<b>42 VERMÖGENSERTRÄGE</b>		<b>2'600</b>		<b>2'600</b>		<b>2'222.55</b>
421 Guthaben		100		100		585.55
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		2'500		2'500		1'637.00

Laufende Rechnung (nach Arten)	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>43 ENTGELTE</b>		<b>32'500 </b>		<b>33'700 </b>		<b>36'361.20 </b>
436 Rückerstattungen		32'500		33'700		36'361.20
<b>49 INTERNE VERRECHNUNGEN</b>		<b>24'300 </b>		<b>23'000 </b>		<b>22'392.70 </b>
495 Verrechnete Soziallasten		24'300		23'000		22'392.70
<b>Total Aufwand</b>	<b>790'400</b>		<b>745'300</b>		<b>817'451.56</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>812'400 </b>		<b>758'300 </b>		<b>817'451.56 </b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>22'000</b>		<b>13'000</b>			

# Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Kirchgemeinde Rickenbach über den Voranschlag 2024

Als Rechnungskommission haben wir den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode von 2025 – 2028 und den Voranschlag (Laufende Rechnung) für das Jahr 2024 der Kirchgemeinde Rickenbach beurteilt.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanz- und Aufgabenplan, sowie der Voranschlag den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Kirchgemeinde erachten wir als vertretbar.

Den vom Kirchenrat vorgegebenen Steuerfuss von 0,30 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag 2024 der laufenden Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 22'000 zu genehmigen.

Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 28. März 2023 zum Budget 2023 keine Mängel festgestellt (§75 Kirchgemeindegesetz).

Rickenbach, 16.10.2023

## Rechnungskommission

Der Präsident:

Urs Eggerschwiler



Die Mitglieder:

Karin Häfliger

Martin Willimann

