



Einladung und Traktandenliste für die Rechnungsablage Jahresrechnung 2024

Die Kirchenverwaltung lädt Sie ein zur Kirchgemeindeversammlung am

Mittwoch, 7. Mai, 19.30 Uhr im Pfarreizentrum Maria von Magdala, Willisau

Traktanden

1. Kenntnissnahme Jahresbericht des Kirchenrates für das Jahr 2024

2. Genehmigung Jahresrechnung 2024

- 2.1 Präsentation Jahresrechnung
- 2.2 Bericht und Anträge Rechnungskommission
- 2.3 Abstimmung über Antrag Kirchenrat

Antrag Kirchenrat:

Die Laufende Rechnung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 40'180.73, die Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von Fr. -2'633.10 sowie die Bestandesrechnung mit einer Bilanzsumme von Fr. 25'596'028.91 sind zu genehmigen.

3. Genehmigung Ergebnisverwendung

Antrag Kirchenrat:

Der Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 40'180.73 ist mit dem Eigenkapital zu verrechnen.

4. Verschiedenes

Im Anschluss Fusionsabstimmung gemäss separater Botschaft.

Willisau, 25. März 2025

KIRCHENRAT WILLISAU

Jahresbericht für das Jahr 2024

	Ziel/Aufgabe Stand der Arbeiten/Massnahmen	Sta tus
0	Allgemeine Verwaltung	
	Der Fusionsprozess mit der Kirchgemeinde Gettnau wurde weiterbearbeitet.	W
3	Seelsorge, Kultur, Kirche	
	Pastoralraum: Verschiedenste Anlässe von den Pfarreien des Pastoralraums werden gemeinsam durchgeführt.	W
	Pfarreiarbeit Die Einladung für die Freiwilligen war ein gelungener Anlass.	

	Liegenschaften:	
	Pfarrkirche und Heilig-Blut-Kapelle Weitere Massnahmen im Bereich Arbeitssicherheit konnten abgeschlossen werden.	A
	Bruderklausen-Kapelle Schülen Die Neueindeckung der Ostseite und die nötigen Arbeiten am Glockenturm sind abgeschlossen.	A

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2024

Allgemeine Bemerkungen

Die Jahresrechnung 2024 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 40'180.73 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 263'140. Das Ergebnis ist somit gut Fr. 220'000 besser als budgetiert.

Die wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget sind:

- Mehreinnahmen bei den Kirchensteuern von Fr. 50'000, bei den Vermögenserträgen von rund Fr. 30'000 und bei den Entgelten und Rückerstattungen von Fr. 50'000
- Minderaufwand beim Sachaufwand von Fr. 75'000, bei den Passivzinsen von Fr. 26'000 und bei den Abschreibungen von Fr. 13'000,
Tiefere Unterhaltskosten ergeben sich in der Pfarrkirche mit gut Fr. 10'000 und im Pfarrhaus mit ca. Fr. 25'000.
Im Pfarreizentrum sind Mehraufwendungen von gut Fr. 8'000 zu verzeichnen. Der Kombi-kühlschrank musste ersetzt werden, zudem wurden nötiger Unterhalt und Anpassungen aus Zwei-Jahresgarantie über die Laufende Rechnung verbucht.
- Mehraufwendungen beim Personalaufwand Fr. 20'000 aufgrund diverser Personalmutationen sowie Unfall und Krankheitsvertretungen.

Finanzkennzahlen	Grenzwerte	JR 2020	2021	2022	JR 2023	JR 2024
Zinsbelastungsanteil II	< 6 %	-0.40%	-4.55%	-6.18%	-5.33	-5.82
Kapitaldienstanteil	8-10%	6.82%	1.94%	3.72%	4.02%	3.96
Verschuldungsgrad	<120 %	282%	235%	219%	212.82	203.74
Nettoschuld pro Kopf	< 500	1'357	1'128	1'095	1079	1064
Cashflow/Cashdrain (-)		457'616	566'889	747'446	756'120	653'509
Selbstfinanzierungsgrad	Ø 5 J. 100 %	5%	8%	9%	9.82%	12.71
Steuerertrag pro Kopf		480	480	501	507	522

Kontrollbericht des Synodalverwalters

Der Bericht 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 17. September 2024 keine Mängel festgestellt (§75 Kirchgemeindegesetz).“

Laufende Rechnung nach Dienstbereich	Rechnung 2024		Voranschlag 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	409'773.27	2'336.80	406'560	1'400	403'482.50	1'738.35
011 Kirchgemeindeversammlung	12'429.25		12'500		12'213.90	
012 Kirchenrat	120'649.85	258.80	130'750		126'858.85	
020 Kirchenverwaltung	276'694.17	2'078.00	263'310	1'400	264'409.75	1'738.35
2 Bildung	351'418.21	10'773.99	353'420	16'600	361'799.14	20'819.40
219 Religionsunterricht	351'418.21	10'773.99	353'420	16'600	361'799.14	20'819.40
3 Seelsorge, Kultur, Kirche	2'665'439.51	1'202'779.10	2'728'090	1'172'350	2'464'803.54	1'089'035.50
321 Pfarrei-Information	100'764.30		97'540		94'415.25	
361 Landeskirche	170'661.35		164'400		154'885.20	
362 Pfarreirat	612.05		4'100		1'712.05	
370 Seelsorge/Pfarramt	667'300.32	8'425.90	631'760	2'500	608'441.37	2'744.60
371 Kirchenmusik	96'060.15	3'369.25	107'140	1'500	99'171.00	1'731.05
372 Kultusaufwand	114'412.58	7'462.85	117'490		124'940.00	1'482.75
373 Pfarreiarbeit	30'819.40		42'500		20'602.85	448.00
375 Pastoralraum	863'434.04	863'434.04	868'350	868'350	829'200.40	829'200.40
380 Jugendarbeit	111'181.25		126'490		101'777.15	
390 Pfarrkirche	162'504.43	7'062.65	167'740	1'000	146'572.55	4'908.15
391 Heilig-Blut-Kapelle,Lustgarten	54'139.08	2'203.75	60'110	800	53'069.38	1'764.20
392 Kapellen Bruderklaus,St. Jakob, St. Nikl	78'600.35	57'881.11	84'360	64'300	26'498.63	3'820.35
393 Pfarrhaus	46'220.37	22'271.85	69'460	21'900	40'409.87	21'960.00
394 Sigristenhäuser Müligass,Heilig-Blut, St.	7'046.14	61'837.00	26'600	61'200	20'995.24	56'800.00
395 Pfarrreizentrum	157'269.07	101'456.40	145'550	84'800	136'850.47	95'327.90
396 Chirbelmatt 3	4'275.13	67'374.30	13'500	66'000	4'196.98	68'848.10
399 Friedhof	139.50		1'000		1'065.15	
5 Soziale Wohlfahrt	117'099.11		120'600		115'450.64	
580 Allgemeine Fürsorge	75'894.70		83'600		82'760.35	
590 Hilfsaktionen	41'204.41		37'000		32'690.29	
9 Finanzen und Steuern	1'162'356.23	3'490'196.44	1'200'520	3'618'840	1'232'250.11	3'466'192.68
900 Kirchensteuern	5'733.40	2'656'978.12	10'000	2'604'700	5'379.30	2'681'801.61
920 Lastenausgleichsbeitrag						
940 Kapital- / Zinsdienst	113'015.10	5'773.49	130'500	4'400	116'544.65	5'565.87
942 Kindergarten/Tagesstrukturen	132'024.80	292'100.00	152'000	292'100	131'998.65	287'200.00
943 Mietwohnungen Im Grund 2	184'273.45	460'196.65	191'700	440'000	184'507.50	451'021.50
990 Abschreibungen	693'689.48		702'320		683'307.63	
991 Allgemeine Personalkosten	33'620.00	33'620.00	14'000	14'000	37'700.00	37'700.00
992 Allgemeiner Sachaufwand		1'347.45		500		2'903.70
995 Vorfinanzierungen						
999 Abschluss		40'180.73		263'140	72'812.38	
Total	4'706'086.33	4'706'086.33	4'809'190.00	4'809'190.00	4'577'785.93	4'577'785.93

Investitionsrechnung	Rechnung 2024		Voranschlag 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung						
390 Pfarrkirche		2'633.10			332'258.90	70'508.10
503.01 Bauten	0.00		0		275'522.90	
506.01 Mobilien	0.00		0		56'736.00	
660.01 Bundesbeiträge		0.00		0		35'254.00
661.01 Kantonsbeiträge		2'633.10		0		35'254.10
9 Finanzen und Steuern	2'633.10				70'508.10	332'258.90
999 Abschluss	2'633.10					332'258.90
690.01 Aktivierung der Aufwendungen		0.00				332'258.90
590.01 Passivierung er Einnahmen	2'633.10				70'508.10	
Abnahme Investitionen	2'633.10					

Bestandesrechnung	Bestand 01.01.2024	Bestand 31.12.2024	Zuwachs	Abgang
AKTIVEN	26'771'425.63	25'596'028.91	11'095'118.07	12'270'514.79
10 Finanzvermögen	19'041'712.03	18'206'208.66	11'095'118.07	11'930'621.44
100 Flüssige Mittel	718'029.47	462'771.63	6'203'177.45	6'458'435.29
101 Guthaben	1'341'417.89	1'320'889.88	1'350'428.81	1'370'956.82
102 Anlagen	16'978'397.12	16'422'239.85	453'081.96	1'009'239.23
103 Aktive Rechnungsabgrenzung	3'867.55	307.30	-3'153.65	406.60
104 Durchlaufkonto	0.00	0.00	3'091'583.50	3'091'583.50
11 Verwaltungsvermögen	7'729'713.60	7'389'820.25	0.00	339'893.35
114 Verwaltungsvermögen Sachgüter	7'729'713.60	7'389'820.25	0.00	339'893.35
PASSIVEN	26'771'425.63	25'596'028.91	6'684'087.73	7'859'484.45
20 Fremdkapital	24'747'539.38	23'612'323.39	6'684'087.73	7'819'303.72
200 Laufende Verpflichtungen	661'775.60	708'186.42	6'430'071.43	6'383'660.61
200 Kurzfristige Schulden	0.00	0.00	0.00	0.00
202 Langfristige Schulden	22'810'000.00	21'700'000.00	100'000.00	1'210'000.00
203 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	715'508.47	657'611.91	4'049.05	61'945.61
204 Rückstellungen	236'329.86	236'149.86	630.00	810.00
205 Passive Rechnungsabgrenzung	323'925.45	310'375.20	149'337.25	162'887.50
23 Kapital	2'023'886.25	1'983'705.52	0.00	40'180.73
239 Kapital	2'023'886.25	1'983'705.52	0.00	40'180.73
Ertrags- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-18'954'602.52	-18'954'602.52



Pastoralraum Region Willisau

Katholische Kirche
Willisau

Bericht und Antrag Rechnungskommission

Als Rechnungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz) der Kirchgemeinde Willisau für das Jahr 2024 geprüft.

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

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

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

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 40'180.73 zu genehmigen.

Willisau, 17. März 2025

Die Rechnungskommission der Katholischen Kirchgemeinde Willisau

Präsident: Christian Arnet

Mitglieder: Anita Rösch-Mosimann und Hans Schüpfer