

# VORANSCHLAG 2021

**BERICHT UND ANTRAG DES KIRCHENRATES  
AN DAS KIRCHGEMEINDEPARLAMENT  
SITZUNG VOM 02. DEZEMBER 2020**

## **DETAILLIERTE BUDGETABLAGE 2021**

- Antrag des Kirchenrates/der Kirchmeierin
- Voranschlag Laufende Rechnung 2021 (Artengliederung)
- Voranschlag Laufende Rechnung 2021 (funktionale Gliederung)
- Bericht zum Steuerfuss 2021
- Voranschlag Investitionsrechnung 2021
- Jahresprogramm 2021 des Kirchenrates /der Kirchmeierin
- Finanzplan 2022 bis 2025
- Finanzkennzahlen Voranschlag 2021
- Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission
- Bericht und Antrag der Baukommission
- Beschluss des Kirchgemeindeparklaments



**Römisch-katholische  
Kirchgemeinde Emmen**

KIRCHFELDSTRASSE 2  
6032 EMMEN

Eingang Kirchgemeindeparklament  
**Nr. 03/2020**  
Postversand: 12.11.2020

---

## INHALTSVERZEICHNIS

a.	Anträge des Kirchenrates/der Kirchmeierin .....	2
1.	Voranschlag Laufende Rechnung 2021 .....	3
1.1	Kurzkommentar / Planungsgrundlagen.....	3
1.2	Kenntnisnahme Bericht zur Prüfung des Voranschlags 2020.....	3
1.3	Erläuterungen zum Voranschlag Laufende Rechnung (Artengliederung).....	4
1.4	Laufende Rechnung – Artengliederung.....	7
1.5	Hinweise zum Voranschlag Laufende Rechnung 2021.....	8
1.6	Laufende Rechnung – Funktionale Gliederung.....	9
1.7	Erläuterungen zur funktionalen Gliederung .....	15
2.	Steuerfuss/Kirchensteuer 2021 .....	19
2.1	Bericht zum Steuerfuss/zur Kirchensteuer 2021.....	19
2.2	Vergleich Steuertrag pro Kopf und Einheit mit Steuerfuss der grössten Kirchgemeinden.....	20
3.	Voranschlag Investitionsrechnung 2021 .....	21
3.1	Übersicht Investitionsrechnung 2021 .....	21
3.2	Erläuterungen zum Voranschlag Investitionsrechnung 2021.....	21
3.3	Projekt- und Kreditkontrolle .....	23
4.	Jahresprogramm 2021 des Kirchenrats (Investitions- und Aufgabenplan 2022 bis 2025) .....	24
5.	Finanzplan 2022 bis 2025.....	28
6.	Finanzkennzahlen.....	33
b.	Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission.....	34
c.	Bericht und Antrag der Baukommission .....	35
d.	Beschluss des Kirchgemeindepardaments .....	36

A. ANTRÄGE DES KIRCHENRATES/DER KIRCHMEIERIN

Der Kirchenrat/die Kirchmeierin unterbreitet Ihnen

- das Jahresprogramm 2021 des Kirchenrates / der Kirchmeierin zur Kenntnisnahme,
- den Finanzplan 2022 bis 2025 zur Kenntnisnahme,
- den Voranschlag 2021 der Katholischen Kirchgemeinde Emmen zur Genehmigung,
- den Steuerfuss 2021 der Katholischen Kirchgemeinde Emmen zur Genehmigung,
- die Berichte der Geschäftsprüfungs- und Baukommission zur Kenntnisnahme,

und stellt folgende Anträge:

1. Kenntnisnahme Jahresprogramm für das Jahr 2021  
(inkl. Investitions- und Aufgabenplan 2022-2025)
2. Kenntnisnahme Finanzplan 2022 bis 2025
3. Genehmigung Voranschlag für das Jahr 2021
  - a. Laufenden Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 89'850
  - b. Investitionsrechnung mit Ausgaben im Betrag von CHF 341'500
  - c. Festsetzung Steuerfuss 2021 auf 0.285 Einheiten  
(unverändert gegenüber Vorjahr)

Emmen, 29. Oktober 2020

Namens des Kirchenrates

Kirchenratspräsident

Hermann Fries

Kirchmeierin

Maria Vetter

## 1. VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

### 1.1 KURZKOMMENTAR / PLANUNGSGRUNDLAGEN

#### KURZKOMMENTAR

Das Budget 2021 schliesst bei gleichbleibendem Steuerfuss von 0.285 Einheiten mit einem Ertragsüberschuss von CHF 89'850 ab.

Der **Personalaufwand** basiert auf dem durch den Kirchenrat verabschiedeten Personal-Etat mit 28.75 Vollzeitstellen inkl. Aushilfen und liegt knapp um 0.7% unter dem Voranschlags 2020. Die Honorare der Parlamentarier und Exekutivmitglieder sind im Personalaufwand eingeschlossen.

Es ist kein Stufenanstieg im vorliegenden Budget eingerechnet. Das Personal wird wegen der Corona-Pandemie eine Nullrunde mittragen müssen, dies auch aus Solidarität mit den Arbeitnehmenden aus vielen Branchen, die teilweise sehr einschneidende Massnahmen in Kauf nehmen mussten.

Beim **übrigen Aufwand** konnte dank tief gehaltenem Sachaufwand (von ca. 1. Mio. CHF) mit reduzierten Budgetanträgen eingespart werden. Zusätzliche Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen sind dennoch möglich. Dies führt zu einem **Minderaufwand** gegenüber Voranschlag 2020 in Höhe von CHF 183'580.

Auf der Ertragsseite wurden die **Steuereinnahmen** auf Basis der vorliegenden Steuerausichten (Sollstellung 2020 Stand September), dem Hintergrund der Corona-Pandemie sowie der steigenden Anzahl Kirchenaustritte um CHF 576'700 unter dem abgeschlossenen Jahr 2019 und vorsichtig budgetiert.

Als Basis für den vorliegenden Voranschlag 2021 diene unter anderem auch die Immobilienstrategie bzw. die daraus abgeleitete Investitionsplanung sowie der Aufgabenplan des Kirchenrats.

#### PLANUNGSGRUNDLAGEN

Der Voranschlag 2021 beruht auf den zu erwartenden Steuereinnahmen bei einem Steuerfuss von 0.285 Einheiten, den aktuellen und voraussichtlichen Arbeitsverhältnissen, der Bedarfsabklärung über bauliche Vorhaben, den Budgetanträgen aus den verschiedenen Pfarreien und Fachstellen sowie allen geplanten Ausgaben, welche aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre oder von Kirchenratsbeschlüssen und gesetzlichen Grundlagen zum Zeitpunkt der Budgetierung (Ende September) bekannt sind.

### 1.2 KENNTNISNAHME BERICHT ZUR PRÜFUNG DES VORANSCHLAGS 2020

Der Voranschlag 2020 wurde vom Synodalverwalter der Röm.- kath. Landeskirche des Kantons Luzern geprüft.

Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 19. März 2020 keine Mängel festgestellt (§75 Kirchgemeindegesetz).

1.3 ERLÄUTERUNGEN ZUM VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG (ARTENGLIEDERUNG)

Die Laufende Rechnung Voranschlag 2021 präsentiert sich im Vergleich zum Voranschlag 2020 wie folgt:

Laufende Rechnung (Artengliederung)	Voranschlag 2021	Voranschlag 2020	Abweichung VA 21 zu 20	Abw. in %	Rechnung 2019
<b>3 AUFWAND</b>	<b>6'048'350</b>	<b>6'231'930</b>	<b>-183'580</b>	<b>-2.9</b>	<b>6'794'203</b>
30 PERSONALAUFWAND	3'586'600	3'611'580	-24'980	-0.7	3'403'004
31 SACHAUFWAND	1'003'950	1'182'100	-178'150	-15.1	1'007'590
32 PASSIVZINSEN	800	1'950	-1'150	-59.0	735
33 ABSCHREIBUNGEN	177'000	107'200	69'800	65.1	155'556
35 ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN	224'000	226'200	-2'200	-1.0	239'299
36 EIGENE BEITRÄGE	1'055'400	1'102'200	-46'800	-4.2	1'009'026
38 EINLAGEN	600	700	-100	-14.3	948'993
<b>4 ERTRAG</b>	<b>6'138'200</b>	<b>6'336'330</b>	<b>-198'130</b>	<b>-3.1</b>	<b>6'764'203</b>
40 STEUERN	5'662'000	5'870'000	-208'000	-3.5	6'238'704
42 VERMÖGENSERTRÄGE	229'600	226'800	2'800	1.2	205'463
43 ENTGELTE	95'050	82'600	12'450	15.1	171'789
46 BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG	151'550	156'930	-5'380	-3.4	148'247
48 ENTNAHMEN	0	0	0	n.v.	0
TOTAL	6'048'350	6'231'930			6'764'203
<b>NETTO 31.12.</b>	<b>89'850</b>	<b>104'400</b>	<b>-14'550</b>	<b>-13.9</b>	
GESAMTTOTAL	6'138'200	6'336'330			6'764'203

Nachfolgend einige Kurzkomentare zu den grösseren Budget-Veränderungen auf Ebene "Artengliederung". Detaillierte Mehr- oder Minderaufwendungen im Vergleich der Voranschläge 2020 und 2021 finden sich unter Kapitel 1.7.

	VA 2021	VA 2020	Abw. CHF	%
<b>30 - Personalaufwand</b>	<b>3'586'600</b>	<b>3'611'580</b>	<b>- 24'980</b>	<b>- 0.7</b>

Der ausgewiesene Personalaufwand liegt CHF 24'980 tiefer als im Voranschlag 2020. Grundlage für die Budgetierung bildet der durch den Kirchenrat verabschiedete Personal-Etat mit 28.75 Vollzeitstellen (ohne Kirchenrat- und Kirchengemeindeparlamentsmitglieder). Personalwechsel wurden berücksichtigt, vakante Stellen wieder geplant. Es wurde kein Stufenanstieg eingerechnet. Beinhaltet sind Aushilfen, alle Sozialleistungen (Pensionskasse, AHV), Versicherungen, Weiterbildungen und übrige Personalkosten.

	VA 2021	VA 2020	Abw. CHF	%
<b>31 - Sachaufwand</b>	<b>1'003'950</b>	<b>1'182'100</b>	<b>- 178'150</b>	<b>- 15.1</b>

Der Sachaufwand liegt CHF 178'150 unter dem VA 2020. In dieser Kostenart werden die verschiedenen Bedürfnisse der Pfarreien mittels Budgetanträge berücksichtigt. Wegen der unsicheren Einnahmesituation wurden ca. CHF 150'000 weniger an Anträgen durch den Kirchenrat bewilligt, vor allem in Anschaffungen und Auslagen, der baulichen Unterhalt wurde auf der Zeitachse mit dem Investitions- und Finanzplan abgestimmt und für die nächsten vier Jahre geplant.

	VA 2021	VA 2020	Abw. CHF	%
<b>32 - Passivzinsen</b>	<b>800</b>	<b>1'950</b>	<b>- 1'150</b>	<b>- 59.0</b>

Die Kirchengemeinde ist noch schuldenfrei. Der budgetierte Betrag beinhaltet die vorzunehmende Verzinsung der vier Jahrzeitenfonds.

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

	VA 2021	VA 2020	Abw. CHF	%
<b>33 - Abschreibungen</b>	<b>177'000</b>	<b>107'200</b>	<b>+ 69'800</b>	<b>+ 65.1</b>

Es wurden die ordentlichen Abschreibungen (6% vom Buchwert) auf das Verwaltungsvermögen mit CHF 37'000 budgetiert. Ausserdem zusätzliche Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen von CHF 50'000. Weiter sind CHF 90'000 an Forderungsverlusten, d.h. Abschreibung der Kirchensteuer, enthalten.

	VA 2021	VA 2020	Abw. CHF	%
<b>35 - Entschädigung an Gemeinwesen</b>	<b>224'000</b>	<b>226'200</b>	<b>- 2'200</b>	<b>- 1.0</b>

Unter dieser Position ist die Steuerinkassoprovision der Steuerverwaltung Emmen (4% des Steuerertrags) enthalten. Diese verhält sich analog den budgetierten Steuereinnahmen.

	VA 2021	VA 2020	Abw. CHF	%
<b>36 - Eigene Beiträge</b>	<b>1'055'400</b>	<b>1'102'200</b>	<b>- 46'800</b>	<b>- 4.2</b>

Hier sind alle Beiträge an Institutionen und Vereine, an die Landeskirche und die Migrantenseelsorge, an unsere Klienten in der Sozialberatung, eigene Anstalten und ebenso der Ausgleich der Spezialfinanzierung Pastoralraum abgebildet. Die Details hierzu sind in der Artengliederung unter Punkt 1.4 ersichtlich. Im VA 2021 sind für das 50-Jahr-Jubiläum der Pfarrei Bruder Klaus CHF 50'000 enthalten. Der Beitrag an die Landeskirche sowie an die Migrantenseelsorge fallen durch weniger Steuereinnahmen geringer aus. CHF 17'000 sind verlagert worden in 30-Personalaufwand und 31-Sachaufwand (Instrumentalisten und eigene Auslagen) und stellen nur eine Aufwandsverschiebung dar.

	VA 2021	VA 2020	Abw. CHF	%
<b>38 - Einlagen</b>	<b>600</b>	<b>700</b>	<b>- 100</b>	<b>- 14.3</b>

Hier ist die mit dem Bischof von Basel vereinbarte Einlage in den Sakralbautenfonds enthalten (2% der Mietzinseinnahmen aus dem Gut der ehemaligen altkirchlichen Stiftungen).

	VA 2021	VA 2020	Abw. CHF	%
<b>40 - Steuern</b>	<b>5'662'000</b>	<b>5'870'000</b>	<b>- 208'000</b>	<b>- 3.5</b>

Die Budgetierung der Steuererträge basiert auf der Steuerabrechnung September des Steueramtes Emmen für das Jahr 2020 sowie auf der zu erwartenden Anzahl Kirchgemeindemitglieder. Aktueller Unsicherheitsfaktor für die Berechnung der Steuererträge ist die Corona-Pandemie, Zu-/Wegzug von Kirchgemeindemitgliedern sowie Kirchengaustritte. Weitere Details zum Steuerfuss/zur Kirchensteuer finden sich unter Kapitel 2.

	VA 2021	VA 2020	Abw. CHF	%
<b>42 - Vermögenserträge</b>	<b>229'600</b>	<b>226'800</b>	<b>+ 2'800</b>	<b>+ 1.2</b>

Bei den Liegenschaftserträgen des Verwaltungsvermögens kommt der Mietertrag der eingemieteten Spielgruppe im Pfarreizentrum St. Maria hinzu. Bei den Erträgen aus dem Finanzvermögen sind sehr wenig bis keine Zinsen auf festverzinslichen Anlagen mehr zu erwirtschaften, sondern es ist zu vermeiden Negativzinsen zu bezahlen.

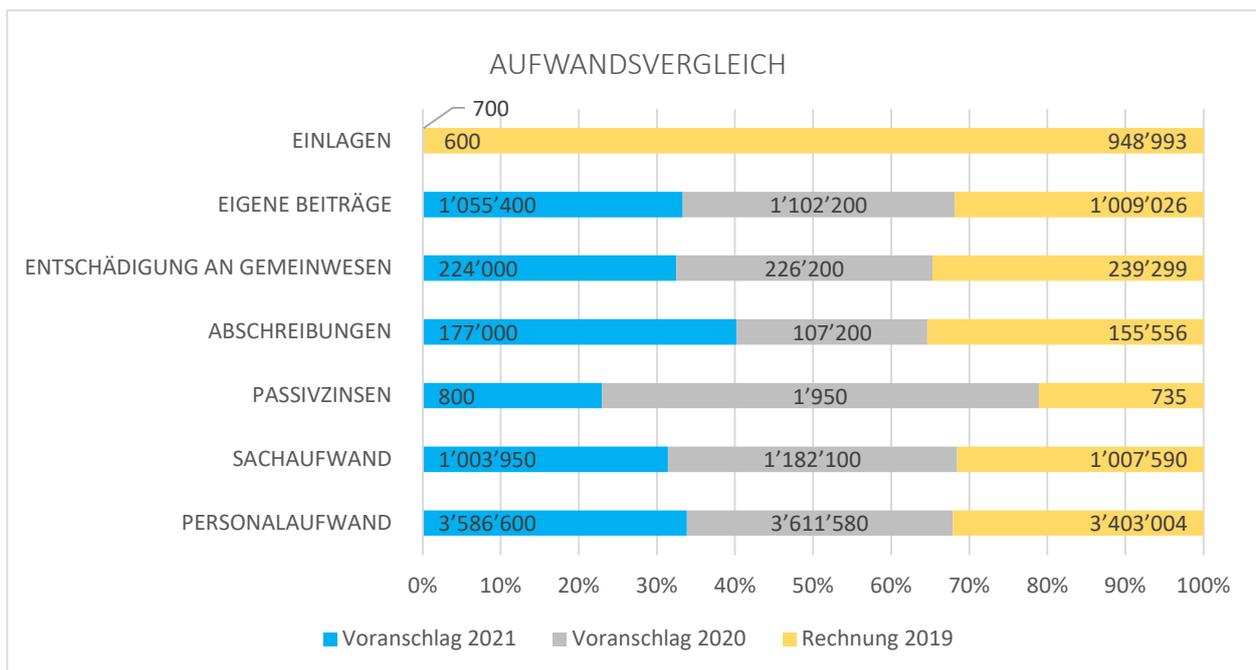
	VA 2021	VA 2020	Abw. CHF	%
<b>43 - Entgelte</b>	<b>95'050</b>	<b>82'600</b>	<b>+ 12'450</b>	<b>+ 15.1</b>

Hier sind vor allem Rückerstattungen budgetiert, z.B. mit CHF 40'750 die Rückerstattung von Sach- und Personalkosten für den Pastoralraum von der KG Rothenburg. Die budgetierten Mehrerträge kommen v.a. aus der geplanten Rückerstattung anderer Kirchgemeinden für Seelsorgeaushilfe unserer Mitarbeitenden.

	VA 2021	VA 2020	Abw. CHF	%
<b>46 - Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>151'550</b>	<b>156'930</b>	<b>- 5'380</b>	<b>- 3.4</b>

Durch die Sozialberatung akquirierten Spendengelder für Klienten (CHF 32'000 budgetiert aufgrund der Vorjahre) sind buchhalterisch in der Laufenden Rechnung nach dem Bruttoprinzip zu verbuchen (kostenneutral, da die Gegenbuchung unter Kostenart 366 erfolgt).

Sämtliche Kosten, welche den Pastoralraum betreffen und somit unter den angeschlossenen Kirchgemeinden aufgeteilt werden müssen, sind in einer Spezialfinanzierung auszuweisen. Ende Jahr werden die Kosten unter den Kirchgemeinden gemäss dem definierten Kostenverteilungsschlüsseln aufgeteilt und die Dienststelle "Pastoralraum" schliesst nach der Ausgleichsbuchung ausgeglichen ab. Diese Buchung erfolgt ertragsseitig unter Kostenart 462 und aufwandsseitig unter 362. Minderertrag in Höhe CHF 3'400 in der Pastoralraumverrechnung und CHF 2'000 in den Beiträgen der Sozialberatung.



1.4 LAUFENDE RECHNUNG – ARTENGLIEDERUNG

	VORANSCHLAG 2021		VORANSCHLAG 2020		RECHNUNG 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 AUFWAND</b>	<b>6'048'350</b>		<b>6'231'930</b>		<b>6'764'203</b>	
30 PERSONALAUFWAND	3'586'600		3'611'580		3'403'004	
300 Behörden, Kommissionen	163'500		156'600		120'414	
301 Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'747'000		2'770'000		2'645'870	
303 Sozialversicherungsbeiträge	216'600		220'400		205'772	
304 Personalversicherungsbeiträge	291'600		281'000		269'350	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	46'500		46'000		44'249	
308 Aushilfen / temporäre Arbeitskräfte	65'200		65'000		66'980	
309 Übriger Personalaufwand / Weiterbildung	56'200		72'580		50'369	
31 SACHAUFWAND	1'003'950		1'182'100		1'007'590	
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	54'200		69'350		49'038	
311 Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	79'900		121'800		89'787	
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	166'050		169'950		159'042	
313 Verbrauchsmaterialien	56'000		46'400		56'251	
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	154'400		244'850		230'559	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	69'600		67'950		72'951	
316 Mieten, Pachten, Benutzungsgebühren	42'050		34'050		34'039	
317 Auslagenersatz	59'350		65'300		50'560	
318 Dienstleistungen und Honorare Dritter	311'600		346'850		256'315	
319 Übriger Sachaufwand	10'800		15'600		9'048	
32 PASSIVZINSEN	800		1'950		735	
323 Sonderrechnungen (Jahrzeitenfonds)	800		950		818	
329 Skonti Kirchensteuer	0		1'000		-83	
33 ABSCHREIBUNGEN	107'200		107'200		656'262	
330 Finanzvermögen/Kirchensteuern	90'000		85'000		105'556	
<i>davon Kirchensteuer</i>	<i>90'000</i>		<i>85'000</i>		<i>105'556</i>	
<i>davon auf Liegenschaften Finanzvermögen</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	37'000		22'200		0	
332 Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	50'000		0		50'000	
35 ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN	224'000		226'200		239'299	
352 Entschädigung an Gemeinden (inkl. Steuerinkasso)	224'000		226'200		239'299	
<i>davon Steuerinkasso</i>	<i>224'000</i>		<i>226'200</i>		<i>238'383</i>	
<i>davon Diverses (Adresslif. Pfarreiblatt, DL Urnenwahl)</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>916</i>	
36 EIGENE BEITRÄGE	1'055'400		1'102'200		1'009'026	
361 Landeskirche	435'000		0		0	
362 Gemeinden und Gemeindeverbände	148'200		124'600		113'130	
<i>davon Ausgleich Spezialfinanzierung Pastoralraum</i>	<i>121'200</i>		<i>124'600</i>		<i>113'130</i>	
<i>davon Migrantenseelsorge</i>	<i>27'000</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
363 Eigene Anstalten	68'500		0		0	
<i>davon Pfarreiräte</i>	<i>12'000</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
<i>davon kirchliche Anlässe</i>	<i>56'500</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
365 Institutionen und Vereine (inkl. QST)	363'700		935'600		847'045	
<i>davon externer Religionsunterricht (HPS)</i>	<i>20'000</i>		<i>28'000</i>		<i>19'876</i>	
<i>davon Landeskirche</i>	<i>0</i>		<i>453'000</i>		<i>410'938</i>	
<i>davon Quellensteuer</i>	<i>215'000</i>		<i>230'000</i>		<i>222'816</i>	
<i>davon Migrantenseelsorge (inkl. Chor-/Orgeldienst)</i>	<i>0</i>		<i>28'000</i>		<i>20'265</i>	
<i>davon Pfarreiräte</i>	<i>0</i>		<i>12'000</i>		<i>12'000</i>	
<i>davon Kirchenchöre (bis 2020 inkl. Instrumentalisten)</i>	<i>27'000</i>		<i>39'150</i>		<i>42'945</i>	
<i>davon Beiträge an Jugendvereine/-organisationen</i>	<i>32'800</i>		<i>39'450</i>		<i>37'946</i>	
<i>davon soziale inl. Institutionen/Organisationen</i>	<i>18'500</i>		<i>24'500</i>		<i>24'325</i>	
<i>davon ausl. Entwicklungs-/Katastrophenhilfe</i>	<i>50'000</i>		<i>50'000</i>		<i>50'000</i>	
<i>davon Gastigbeiträge</i>	<i>0</i>		<i>5'600</i>		<i>5'600</i>	
<i>davon Diverses (wie kirchliche Anlässe)</i>	<i>400</i>		<i>25'900</i>		<i>334</i>	
366 Beiträge an Klienten (Nothilfe; Sozialberatung)	40'000		42'000		48'851	

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

Laufende Rechnung - Artengliederung	VORANSCHLAG 2021		VORANSCHLAG 2020		RECHNUNG 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38 EINLAGEN	600		700		948'993	
384 Spezialfonds	600		700		554	
385 Vorfinanzierungen	0		0		900'000	
389 Ertragsüberschuss	0		0		48'438	
<b>4 ERTRAG</b>		<b>6'138'200</b>		<b>6'336'330</b>		<b>6'764'203</b>
40 STEUERN		5'662'000		5'870'000		6'238'705
400 Kirchensteuern		5'662'000		5'870'000		6'238'705
<i>davon Ertrag des laufenden Jahres (400.10)</i>		<i>4'954'000</i>		<i>5'240'000</i>		<i>5'339'013</i>
<i>davon Nachträge früherer Jahre (400.20)</i>		<i>453'000</i>		<i>360'000</i>		<i>602'570</i>
<i>davon Quellensteuer (400.30)</i>		<i>215'000</i>		<i>230'000</i>		<i>222'816</i>
<i>davon Nach- und Strafsteuern (400.40)</i>		<i>40'000</i>		<i>40'000</i>		<i>74'306</i>
42 VERMÖGENSERTRÄGE		229'600		226'800		205'463
421 Guthaben (Verzugszinsen Steuern)		12'000		12'000		14'140
422 Anlagen des Finanzvermögens		800		1'500		2'222
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		55'100		54'600		48'230
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		161'700		158'700		140'870
43 ENTGELTE		95'050		82'600		171'789
434 Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'500		5'500		5'500
435 Verkaufserlöse/Gerechtigkeiten		2'100		2'100		3'053
436 Rückerstattungen		87'450		75'000		162'486
438 Eigenleistungen für Investitionen		0		0		750
46 BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		151'550		156'930		148'247
461 Jahrzeitenfonds		350		330		327
462 Ausgleich Spezialfinanzierung Pastoralraum		121'200		124'600		113'130
469 Beiträge, Spenden ( <i>Sozialberatung</i> )		30'000		32'000		34'790
<b>TOTAL</b>	<b>6'048'350</b>	<b>6'138'200</b>	<b>6'231'930</b>	<b>6'336'330</b>	<b>6'764'203</b>	<b>6'764'203</b>
<b>Netto 31.12.</b>	<b>89'850</b>		<b>104'400</b>			
<b>GESAMTTOTAL</b>	<b>6'138'200</b>	<b>6'138'200</b>	<b>6'336'330</b>	<b>6'336'330</b>	<b>6'764'203</b>	<b>6'764'203</b>

### 1.5 HINWEISE ZUM VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

#### ARTENGLIEDERUNG: SEITEN 7 BIS 8

Auf eine detaillierte Abweichungsbegründung wird verzichtet, da diese Erläuterungen in der funktionalen Gliederung erfolgen. Zudem finden sich ausführliche Kommentare zu dieser Gliederung unter Punkt 1.3 „Erläuterungen zum Voranschlag Laufende Rechnung“.

#### FUNKTIONALE GLIEDERUNG: SEITEN 9 BIS 14

Die einzelnen Budgetbeträge sind in der Verwaltungsrechnung gemäss dem harmonisierten Rechnungsmodell der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Luzern aufgeführt. Abweichungen von über CHF 5'000 zum Voranschlag 2020 sowie jene Positionen, die im Voranschlag 2021 gestrichen oder neu aufgenommen wurden, werden unter Punkt 1.7 „Erläuterungen zur funktionalen Gliederung“ erklärt.

1.6 LAUFENDE RECHNUNG – FUNKTIONALE GLIEDERUNG

	VA 2021		VA 2020		RECHNUNG 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	881'900	5'850	866'890	5'830	796'111	5'827
011 KIRCHGEMEINDE/-GEMEINDEPARLAMENT	47'600	0	41'800	0	31'536	0
300 Honorare/Sitzungsgelder KGP	40'000		34'000		26'828	
303 Sozialversicherungsbeiträge	1'200		600		796	
304 Pensionskassenbeiträge	300		200		229	
305 Unfallversicherungsbeiträge	100		0		36	
317 Auslagenersatz/Spesen	5'000		6'000		3'647	
318 Dienstleist./Honorare Dritter (Porti)	1'000		1'000		0	
012 KIRCHENRAT	156'500	0	145'400	0	108'344	0
300 Honorare/Sitzungsgelder KR	123'500		122'600		93'586	
303 Sozialversicherungsbeiträge	7'700		7'800		5'866	
304 Pensionskassenbeiträge	11'400		3'400		546	
305 Unfallversicherungsbeiträge	500		200		85	
309 übr. Pers.-Aufwand /Weiterbildung	200		200		58	
310 Büro-/Betriebsmaterial	0		0		140	
318 Dienstleistungen Dritter	5'000		3'000		969	
319 Sachaufwand	8'000		8'000		6'893	
365 Beiträge	200		200		200	
020 KIRCHGEMEINDEVERWALTUNG	591'400	350	601'890	330	586'471	327
301 Besoldungen	259'000		263'000		254'979	
303 Sozialversicherungsbeiträge	19'700		20'900		19'383	
304 Pensionskassenbeiträge	29'500		30'500		29'079	
305 Unfallversicherungsbeiträge	4'200		4'500		4'183	
309 Übr. Pers.-Aufw. inkl. Weiterbildung	2'000		1'500		1'870	
310 Büro-/Betriebsmaterial	2'500		6'000		3'195	
311 Anschaffungen Mobilien/Geräte	500		10'590		7'270	
315 Servicekosten EDV (W&W)	10'500		9'500		8'630	
317 Auslagenersatz/Spesen	3'500		5'000		4'322	
318 Dienstleistungen Dritter	36'000		24'200		15'178	
352 Steuerinkasso, Gemeinde Emmen	224'000		226'200		238'383	
461 Entschädigung Jahrzeitstiftungen		330		330		327
090 VERWALT. GEBÄUDE/-RÄUME	20'000	0	20'000	0	20'000	0
316 Miete, Nebenkosten	20'000		20'000		20'000	
091 INFRASTRUKTUR/PROJEKTE KIRCHGEMEINDE	66'400	5'500	57'800	5'500	49'760	5'500
311 Anschaffungen neue EDV (Hardware)	16'100		6'100		3'895	
315 Dienstleistungen/Servicekosten EDV-Hosting/ SW	49'500		46'000		45'694	
318 Dienstleistungen/Honorare Dritter	700		700		0	
319 Übriger Sachaufwand	100		5'000		171	
434 Pastoralraum / Infra. Vergütungen		5'500		5'500		5'500

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

### Laufende Rechnung - funktionale Gliederung

	VA 2021		VA 2020		RECHNUNG 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 BILDUNG	771'530	200	771'530	200	722'337	0
218 FACHSTELLE RUK / MEDIENZENTRUM	121'950	0	130'250	0	132'526	1'390
301 Besoldungen	92'000		98'000		101'575	
303 Sozialversicherungsbeiträge	7'000		7'200		7'766	
304 Pensionskassenbeiträge	10'400		10'600		11'485	
305 Unfallversicherungsbeiträge	1'500		1'500		1'676	
309 übr. Pers.-Aufw. inkl. Weiterbildung	300		300		130	
310 Betriebsmaterial	6'000		6'000		4'787	
311 Anschaffungen	0		1'500		770	
316 Benutzungsgebühren	550		550		539	
317 Auslagenersatz/Spesen	1'200		1'600		1'600	
318 Porti, Telefongebühren	3'000		3'000		2'198	
436 Rückerstattungen		0		0		1'390
219 RELIGIONSUNTERRICHT	560'700	100	641'280	200	616'428	3'947
301 Besoldungen	436'000		482'000		487'329	
303 Sozialversicherungsbeiträge	31'900		36'200		35'701	
304 Pensionskassenbeiträge	42'800		46'100		47'809	
305 Unfallversicherungsbeiträge	7'100		8'000		7'987	
309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	6'500		19'880		6'390	
310 Lehrmittel, allg. Unterrichtsmaterialien	13'700		18'200		8'313	
317 Büroentschädigung Lehrpersonen	2'700		2'900		3'023	
365 Beiträge an externen RU	20'000		28'000		19'876	
436 Rückerstattungen RU und Personal		100		200		3'947
290 ERWACHSENENBILDUNG	6'000	0	0	0	0	0
301 Besoldungen Erwachsenenbildung	5'000		0		0	
303 Sozialversicherungsbeiträge	400		0		0	
304 Pensionskassenbeiträge	500		0		0	
305 Unfallversicherungsbeiträge	100		0		0	
3 SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE	4'368'710	385'600	4'368'710	385'600	4'119'733	397'367
320 PFARREIBLATT	171'600	0	171'100	0	161'640	0
301 Besoldungen	17'000		17'000		10'680	
303 Sozialversicherungsbeiträge	1'200		1'300		781	
304 Pensionskassenbeiträge	1'700		2'000		1'058	
305 Unfallversicherungsbeiträge	300		300		169	
318 Druckkosten, Porti, Zentralredaktion	151'400		150'500		148'036	
352 Adressen Pfarreiblatt (Gde. Emmen)	0		0		916	
361 LANDESKIRCHE	435'000	0	453'000	0	410'938	0
361 Beitrag Landeskirche	435'000		0		0	
365 Beitrag Landeskirche (bis 2020)	0		453'000		410'938	
363 MIGRANTENSEELSORGE	27'000	0	0	0	0	0
362 Beitrag Migrantenseelsorge	27'000		0		0	
370 SEELSORGE	2'033'350	16'200	2'041'350	200	1'932'199	65'322
301 Besoldungen	1'194'000		1'167'000		1'139'714	
303 Sozialversicherungsbeiträge	93'400		91'100		89'160	
304 Pensionskassenbeiträge	127'900		121'800		122'080	
305 Beiträge, Unfall-/Krankentaggeld	20'500		19'400		19'593	
308 Aushilfen	54'000		65'000		66'980	
309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	24'100		24'700		19'168	

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

Laufende Rechnung - funktionale Gliederung	VA 2021		VA 2020		RECHNUNG 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310 Büromaterial/Drucksachen	28'200		35'500		30'198	
311 Anschaffungen von Mobilien	25'900		16'200		10'603	
315 Servicekosten	500		2'100		62	
317 Auslagenersatz/Spesen	34'850		47'600		36'885	
318 Dienstleistungen Dritter	25'300		25'250		23'945	
362 Ausg. Spez.-Finanz. PR (375.462)	121'200		124'600		113'130	
363 Beiträge eigene Anstalten	68'500		0		0	
<i>davon Pfarreiräte</i>	12'000		0		0	
<i>davon Diverses (wie kirchliche Anlässe)</i>	56'500		0		0	
365 Beiträge Institutionen (ab 2021 nur Quellensteuer)	215'000		301'100		260'681	
<i>davon Quellensteuer</i>	215'000		230'000		222'816	
<i>davon Migrantenseelsorge (inkl. Chor-/Orgeldienst)</i>	0		28'000		20'265	
<i>davon Pfarreiräte</i>	0		12'000		12'000	
<i>davon Gastigbeiträge</i>	0		5'600		5'600	
<i>davon Diverses (wie kirchliche Anlässe)</i>	0		25'500		0	
436 Rückerstattungen		16'200		200		65'322
<i>davon Personalkosten (Taggeld)</i>		16'000		0		64'119
<i>davon Sachkosten (Festschriften)</i>		200		200		1'203
371 KIRCHENMUSIK	231'100	0	225'550	0	210'958	0
301 Besoldungen	162'000		156'000		142'834	
303 Sozialversicherungsbeiträge	11'300		11'300		9'301	
304 Pensionskassenbeiträge	16'300		13'700		13'458	
305 Unfallversicherungsbeiträge	2'800		2'500		2'328	
308 Instrumentalisten	11'200		0		0	
309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	100		100		68	
311 Anschaffungen/Reparaturen	400		2'800		24	
365 Beiträge an Kirchen- und Jugendchöre	27'000		39'150		42'945	
372 KULTUSAUFWAND	43'100	0	86'000	0	49'724	40
310 Liturgische Bücher	1'300		1'100		1'512	
311 Anschaffungen Paramenten u. Kultgegenstände	3'000		44'600		5'864	
313 Hostien, Kerzen, Blumenschmuck	38'000		39'000		41'785	
314 Unterhalt Kultgegenstände	500		1'000		305	
319 Übriger Sachaufwand	300		300		259	
436 Rückerstattungen		0		0		40
374 SOZIALBERATUNG/DIAKONIE	185'600	43'700	186'700	45'400	167'976	42'825
301 Besoldung	111'000		110'000		91'141	
303 Sozialversicherungsbeiträge	8'300		8'200		6'803	
304 Pensionskassenbeiträge	11'800		11'800		9'683	
305 Unfallversicherungsbeiträge	1'800		1'800		1'468	
309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	700		800		974	
310 Betriebsmaterial	2'300		2'350		877	
311 Anschaffungen	500		500		0	
316 Mieten (interne Verrechnungen)	8'000		8'000		8'000	
317 Auslagenersatz/Spesen	600		600		0	
318 Telefongebühren	100		150		119	
319 Dienstleistungen Dritter	500		500		60	
366 Beiträge an Klienten (Nothilfe)	40'000		42'000		48'851	
436 Rückerstattungen		13'700		13'400		8'035
<i>davon Personalkosten (Verr. an Rothenburg)</i>		12'300		12'000		6'635
<i>davon Sachkosten (Verr. an Rothenburg)</i>		1'400		1'400		1'400
469 Externe Beiträge/Spenden (ohne KG-Beitrag)		30'000		32'000		34'790

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

### Laufende Rechnung - funktionale Gliederung

	VA 2021		VA 2020		RECHNUNG 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
375 PASTORALRAUM	161'950	161'950	168'100	168'100	150'608	150'608
301 Besoldungen Pastoralraum	84'000		80'000		82'386	
303 Sozialversicherungsbeiträge	6'200		6'100		6'107	
304 Pensionskassenbeiträge	8'700		9'300		8'569	
305 Beiträge, Unfall-/Krankentaggeld	1'300		1'300		1'318	
309 Weiterbildung; PR-Leitung u. MA	15'700		15'700		16'583	
310 Büromaterial/Drucksachen	200		200		16	
316 Miete Büro / IT-Infrastruktur	5'500		5'500		5'500	
317 Auslagenersatz/Spesen	1'000		1'000		1'075	
318 Dienstleistungen Dritter	39'350		49'000		29'054	
<i>davon Kirchliche Anlässe (PR-Fest, Theater usw.)</i>	<i>17'150</i>		<i>22'400</i>		<i>2'802</i>	
<i>davon Erwachsenenbild., Freiwilligenarbeit</i>	<i>7'200</i>		<i>7'200</i>		<i>9'806</i>	
<i>davon Besoldungen KG Rothenburg</i>	<i>10'000</i>		<i>14'800</i>		<i>11'632</i>	
<i>davon Kommunikation</i>	<i>5'000</i>		<i>4'600</i>		<i>4'814</i>	
436 Rückerstattungen		40'750		43'500		37'479
<i>davon Personalkosten (Verr. an Rothenburg)</i>		<i>29'600</i>		<i>30'000</i>		<i>27'966</i>
<i>davon Sachkosten (Verr. an Rothenburg)</i>		<i>11'150</i>		<i>13'500</i>		<i>9'513</i>
462 Ausgleich Spezialfinanzierung an 370.362		121'200		124'600		113'130
380 JUGENDARBEIT	148'400	0	165'250	0	142'080	5'561
301 Besoldungen Jugendarbeit	83'000		98'000		83'350	
303 Sozialversicherungsbeiträge	6'200		7'600		6'210	
304 Pensionskassenbeiträge	6'400		7'600		6'432	
305 Unfallversicherungsbeiträge	1'300		1'600		1'339	
309 Aus-/Weiterbildung Jugendgruppenleiter	6'400		9'200		5'129	
310 Betriebsmaterial Jugendarbeit	0		0		0	
317 Auslagenersatz, Jugendarbeit	10'500		600		8	
319 übriger Sachaufwand	1'800		1'200		1'665	
365 Beiträge an Jugendorganisationen	32'800		39'450		37'946	
436 Rückerstattungen		0		0		5'561
390 PFARRKIRCHEN	267'500	0	364'150	0	286'858	21'870
301 Besoldungen Sakristane	108'000		104'000		87'659	
303 Sozialversicherungsbeiträge	8'200		8'100		6'622	
304 Pensionskassenbeiträge	10'400		10'300		8'426	
305 Unfallversicherungsbeiträge	1'800		1'700		1'429	
309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	200		200		0	
311 Anschaffungen	13'000		20'500		11'760	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	65'700		67'000		66'259	
<i>davon Wasser</i>	<i>4'200</i>		<i>2'400</i>		<i>4'129</i>	
<i>davon Strom</i>	<i>23'000</i>		<i>23'600</i>		<i>25'670</i>	
<i>davon Heizung</i>	<i>38'500</i>		<i>41'000</i>		<i>36'459</i>	
313 Verbrauchsmaterialien	2'000		0		0	
314 Dienstl. Dritte baulicher Unterhalt	33'200		107'900		81'175	
315 Dienstl. Dritte übriger Unterhalt	4'100		3'550		7'413	
318 Dienstleistungen Dritter	20'800		40'800		16'115	
<i>davon Studien</i>	<i>0</i>		<i>20'000</i>		<i>0</i>	
<i>davon Gebäudversicherungsprämien</i>	<i>20'800</i>		<i>20'800</i>		<i>16'115</i>	
319 Übriger Sachaufwand	100		100		0	
427 Mietertrag		0		0		150
436 Rückerstattungen		0		0		21'720

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

### Laufende Rechnung - funktionale Gliederung

	VA 2021		VA 2020		RECHNUNG 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391 KAPELLEN	13'500	4'800	21'750	4'600	20'682	4'812
301 Besoldungen	7'000		7'000		7'201	
305 Unfallversicherungsbeiträge	100		100		71	
311 Anschaffungen	0		0		635	
312 Wasser, Strom, Energie	2'000		2'100		2'759	
313 Kapellenschmuck	2'000		2'400		2'400	
314 Dienstl. Dritte baulicher Unterhalt	2'000		9'250		7'312	
318 Gebäudeversicherung	400		400		305	
319 Sachaufwand	0		500		0	
436 Rückerstatt. Personal (Sakristan)		4'800		4'600		4'812
<b>392 PFARRHÄUSER</b>	<b>84'650</b>	<b>121'400</b>	<b>84'650</b>	<b>122'100</b>	<b>151'014</b>	<b>104'134</b>
301 Besoldungen Reinigung/Türdienst	19'000		20'000		27'044	
303 Sozialversicherungsbeiträge	1'000		1'000		1'427	
304 Pensionskassenbeiträge	300		100		384	
305 Unfallversicherungsbeiträge	300		300		439	
311 Anschaffungen	1'200		1'200		218	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	36'750		38'350		31'399	
<i>davon Wasser</i>	3'450		3'850		2'787	
<i>davon Strom</i>	11'300		12'000		9'613	
<i>davon Heizung</i>	22'000		22'500		18'999	
313 Verbrauchsmaterialien	2'000		1'000		508	
314 Dienstl. Dritte baulicher Unterhalt	18'600		16'800		85'409	
318 Dienstleistungen Dritter	5'200		5'500		3'920	
384 Einlage in Sakralbautenfonds	300		400		264	
427 Mieterträge		113'500		113'500		95'520
436 Rückerstattungen		7'900		8'600		7'864
438 Eigenleistungen für Investitionen		0		0		750
<b>393 PFARREIZENTREN</b>	<b>408'600</b>	<b>48'200</b>	<b>401'110</b>	<b>45'200</b>	<b>338'838</b>	<b>45'200</b>
301 Besoldungen Hauswart/Türdienst	170'000		168'000		129'977	
303 Sozialversicherungsbeiträge	12'900		13'000		9'849	
304 Pensionskassenbeiträge	13'200		13'600		10'111	
305 Unfallversicherungsbeiträge	2'800		2'800		2'126	
311 Anschaffungen	19'200		17'710		48'749	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	58'100		59'000		54'118	
<i>davon Wasser</i>	2'100		2'100		2'005	
<i>davon Strom</i>	11'000		10'000		10'712	
<i>davon Heizung</i>	45'000		46'700		41'402	
313 Verbrauchsmaterialien	12'000		4'000		11'558	
314 Dienstl. Dritte baulicher Unterhalt	97'100		106'400		48'132	
315 Dienstl. Dritte übriger Unterhalt	5'000		6'800		11'153	
316 Mieten, Pachten, Benutzungsgebühren	8'000		0		0	
318 Dienstleistungen Dritter	10'300		9'800		13'065	
427 Mieterträge		48'200		45'200		45'200
5 SOZIALE WOHLFAHRT	68'500	0	74'500	0	74'325	0
580 SOZIALE INSTITUTIONEN	18'500	0	24'500	0	24'325	0
365 Beiträge an soziale Institutionen	18'500		24'500		24'325	
590 ENTWICKLUNGS./KATASTROPHENHILFE	50'000	0	50'000	0	50'000	0
365 Entwicklungszusammenarbeit/Katastrophenhilfe	50'000		50'000		50'000	

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

### Laufende Rechnung - funktionale Gliederung

	VA 2021		VA 2020		RECHNUNG 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	197'950	5'736'000	150'300	5'944'700	1'121'297	6'312'668
900 KIRCHENSTEUERN	90'000	5'674'000	86'000	5'882'000	105'473	6'252'845
329 Übrige Passivzinsen (Steuerskonti)	0		1'000		-83	
330 Abschreibungen Kirchensteuern	90'000		85'000		105'556	
400 Kirchensteuern		5'662'000		5'870'000		6'238'705
<i>davon Ertrag des laufenden Jahres (400.10)</i>		4'954'000		5'240'000		5'339'013
<i>davon Nachträge früherer Jahre (400.20)</i>		453'000		360'000		602'570
<i>davon Quellensteuer (400.30)</i>		215'000		230'000		222'816
<i>davon Nach- und Strafsteuern (400.40)</i>		40'000		40'000		74'306
421 Verzugszinsen		12'000		12'000		14'140
940 KAPITAL- UND ZINSENDIENST	1'700	800	1'850	1'500	1'606	2'222
318 Bank- und andere Gebühren	900		900		788	
323 Zinsen für Jahrzeitstiftungen	800		950		818	
422 Kapitalzinsen		800		1'500		2'222
942 LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS	19'050	59'200	40'050	58'700	15'645	54'017
311 Anschaffungen	100		100		0	
312 Wasser, Strom, Heizmaterial	3'500		3'500		4'507	
314 Unterhalt	3'000		3'500		8'225	
318 Dienstleistungen Dritter	12'150		32'650		2'623	
384 Einlage in Sakralbautenfonds	300		300		290	
423 Miet- und Pachtzinsen		55'100		54'600		48'230
435 Holzerlös, Landverkauf		2'100		2'100		3'053
436 Kostenrückerstattungen		2'000		2'000		2'734
990 ABSCHREIBUNGEN	87'000	0	22'200	0	50'000	0
331 Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsverm.	37'000		22'200		0	
332 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsverm.	50'000		0		50'000	
992 ALLGEMEINER SACHAUFWAND	200	2'000	200	2'500	134	3'584
365 FAK LU Arbeitslosenhilfsfonds	200		200		134	
436 CO2-Rückerstattungen		2'000		2'500		3'584
995 VORFINANZIERUNG	0	0	0	0	150'000	0
385 Einlage in Vorfinanzierung	0		0		150'000	
999 ABSCHLUSS	0	0	0	0	798'438	0
385 Einlage in die Vorfinanzierung	0		0		750'000	
389 Übertrag in Eigenkapital	0		0		48'438	
TOTAL	6'048'350	6'138'200	6'231'930	6'336'330	6'764'203	6'764'203
Netto 31.12.	89'850		104'400			
GESAMTTOTAL	6'138'200	6'138'200	6'336'330	6'336'330	6'764'203	6'764'203

1.7 ERLÄUTERUNGEN ZUR FUNKTIONALEN GLIEDERUNG

Es folgen kurze Erläuterungen zu den funktionalen Stellen bzw. Kostenarten, welche sich gegenüber dem Vorjahr um mehr als CHF 5'000 verändert haben.

Funktionale Stelle	VA 2021	VA 2020	Abweichung	%
<b>011 KIRCHGEMEINDE/-GEMEINDEPARLAMENT</b>	<b>47'600</b>	<b>41'800</b>	<b>+ 5'800</b>	<b>+ 14</b>
011.300 Honorare/Sitzungsgelder KGP	40'000	34'000	+ 6'000	+ 18
Einplanung von höheren Sitzungsgeldern für Fraktions- und Baukommissionssitzungen bezüglich des Bauprojektes Umbau und Aufstockung des Pfarreizentrums Gerliswil.				
<b>012 KIRCHENRAT</b>	<b>156'500</b>	<b>145'400</b>	<b>+ 11'100</b>	<b>+ 8</b>
020.304 Pensionskassenbeiträge	11'400	3'400	+ 8'000	+ 235
Die Pensionskasse der Römisch-kath. Landeskirche sieht zum 01.01.2021 ein neues Pensionskassenreglement vor, welches neben der Senkung der Eintrittsschwelle auch die Möglichkeit beinhaltet, dass Behördenmitglieder sich versichern lassen können. Dies ist hier berücksichtigt mit Einplanung der Arbeitgeberbeiträge.				
<b>020 KIRCHGEMEINDEVERWALTUNG (Aufwand)</b>	<b>591'400</b>	<b>601'890</b>	<b>- 10'490</b>	<b>- 2</b>
020.301-305 Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	312'400	318'900	- 6'500	- 2
Im VA 2021 werden 5 Stellenprozent gegenüber VA 2020 weniger eingeplant. Die 235 Stellenprozent inkl. Kirchenrats-assistenz bleiben analog Ist 2020 bestehen.				
020.311 Anschaffungen Mobilien/Geräte	500	10'590	- 10'090	- 95
Im Jahr 2020 gab es eine grössere Anschaffung eines neuen Multifunktionsgerätes. Für 2021 ist nichts in dieser Art vorgesehen.				
020.318 Dienstleistungen Dritter	36'000	24'200	+ 11'800	+ 49
Die 3. Etappe des Archivprojekts wird geplant: Erschliessung der historischen Pfarreiarchive Bruder Klaus u. St. Maria inkl. Ordnungssystem für den Pastoralraum und Pfarreien mit CHF 36'000 lt. Offerte. Bis Ende 2020 wird die Erschliessung der historischen Pfarreiarchive Gerliswil u. Emmen inkl. Erschliessungskonzept und Archivmaterial beendet. Das Kirchgemeinde-archiv wird für 2022 eingeplant.				
<b>091 INFRASTRUKTUR/PROJEKTE (Aufwand)</b>	<b>66'400</b>	<b>57'800</b>	<b>+ 8'600</b>	<b>+ 15</b>
091.311 Anschaffungen neue EDV (Hardware)	16'100	6'100	+ 10'000	+ 164
Ersatz eines Teils der sehr alten Bildschirme und PC's (Lifecycle-Management) sowie Kostenplanung für zwei neu eingerichtete Arbeitsplätze (Mitarbeiterwechsel) mit jeweils CHF 5'000.				
<b>218 FACHSTELLE RUK / MEDIENZENTRUM</b>	<b>121'950</b>	<b>130'250</b>	<b>- 8'300</b>	<b>- 6</b>
218.301-305 Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	110'900	117'300	- 6'400	- 5
Das Führen des Medienzentrums wird in die Fachstelle RUK integriert. Eine neue Assistenzstelle für die Fachstellenleitung (mit 20 Stellenprozent) ist eingeplant.				
<b>219 RELIGIONSUNTERRICHT (Aufwand)</b>	<b>560'700</b>	<b>641'280</b>	<b>- 80'580</b>	<b>- 13</b>
219.301-305 Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	517'800	572'300	- 54'500	- 10
Im Voranschlag 2020 waren 545 Stellenprozent eingerechnet (Pensen im Schuljahr 19/20); im neuen Schuljahr 20/21 sind es 503 Stellenprozent, welche hier zugrunde liegen. Ausserdem wurde das Katechetenteam durch Personalwechsel jünger, was sich auch auf die Personalkosten niederschlägt.				
219.309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	6'500	19'880	- 13'380	- 67
Die Fortbildung der Fachstellenleitung sowie zwei ForModular-Ausbildungen sind beendet und es fallen die Weiterbildungskosten und übrigen Personalaufwendungen im normalen Kostenrahmen an.				
219.365 Beiträge an externen RU	20'000	28'000	- 8'000	- 29
Für die Planung der Religionsunterrichtsbeiträge für Emmer Kinder in anderen Gemeinden wurde das Vorjahr als Basis herangezogen. Es werden tendenziell weniger Kinder an den Heilpädagogischen Sonderschulen und Zentren unterrichtet.				
<b>219 ERWACHSENENBILDUNG</b>	<b>6'000</b>	<b>-</b>	<b>+ 6'000</b>	<b>n.v.</b>
320.301-305 Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	6'000	-	+ 6'000	n.v.
Im Pensum des neuen Jugendarbeiters ist auch ein Teil für die Erwachsenenbildung abgedeckt: z.B. für das Forum Gersag und weitere Projekte. Daher wird dieser Dienstbereich 2021 wieder eröffnet.				

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

Funktionale Stelle	VA 2021	VA 2020	Abweichung	%
<b>361 LANDESKRICHE</b>	<b>435'000</b>	<b>453'000</b>	<b>- 18'000</b>	<b>- 4</b>
361.361 Beitrag Landeskirche (ab 2021)	435'000	-	+ 435'000	n.v.
Beitrag an die Landeskirche (Beitragssatz von 0.022 Einheiten auf die einkassierten Steuereinnahmen des Vorjahres: die budgetierten Steuereinnahmen im VA 2020 waren niedriger als im VA 2019 (neues Konto ab 2021).				
361.365 Beitrag Landeskirche (bis 2020)	-	453'000	- 453'000	n.v.
Streichung des Kontos 361.365 und Buchung auf 361.361 (siehe oben: Kontenplanbereinigung).				
<b>363 MIGRANTENSEESORGE</b>	<b>27'000</b>	<b>-</b>	<b>+ 27'000</b>	<b>n.v.</b>
363.362 Beitrag Migrantenseelsorge (ab 2021)	27'000	-	+ 27'000	n.v.
Beitrag an die Migrantenseelsorge, im Verhältnis zum Beitrag an die Landeskirche über alle Kirchgemeinden im Kanton Luzern. Bildung eines neuen Dienstbereiches ab 2021 und Herauslösung aus Konto 370.365. Budgetwert 2020 war CHF 23'000.				
<b>370 SEELSORGE (Aufwand)</b>	<b>2'033'350</b>	<b>2'041'350</b>	<b>- 8'000</b>	<b>0</b>
370.301-305 Total Lohn-/Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	1'435'800	1'399'300	+ 36'500	+ 3
Einrechnung einer Teuerung bei einer vakanten Stelle, Verschiebungen im Personalbestand zwischen Budget 2020 und 2021, sowie die Lohnfortzahlung in einem Langzeitkrankheitsfall mit Pensenersatz führen zu einem leichten Anstieg der Lohnkosten.				
370.308 Aushilfen	54'000	65'000	- 11'000	- 17
Bei den Aushilfen (Sakristanen, Sekretärinnen, Seelsorgende) kann wieder etwas eingespart werden (Krankheitsfälle).				
370.311 Anschaffungen von Mobilien	25'900	16'200	+ 9'700	+ 60
Das Ersetzen dreier weiterer Multifunktionsgeräte für die Pfarreien Emmen, St. Maria u. Bruder Klaus (je Fr. 8'500) ist eingeplant, in 2020 waren es zwei MFGs (Gerliswil und Verwaltung).				
370.317 Auslagenersatz/Spesen	34'850	47'600	- 12'750	- 27
Für den Firmweg 18+ kann einiges weniger an Auslagen für Firmweekend, Firmabende etc. eingeplant werden.				
370.363 Beiträge eigene Anstalten (ab 2021)	68'500	-	+ 68'500	n.v.
Neues Konto für Beiträge in die eigene Organisation: CHF 50'000 für das 50 Jahr-Jubiläum der Pfarrei Bruder Klaus in 2021; CHF 12'000 für die vier Pfarreiratsbeiträge, CHF 6'500 für die Feste für die Freiwilligen (bis 2020 in Konto 370.365 und 580.365 enthalten).				
370.365 Beiträge Vereine und Institutionen	215'000	301'100	- 86'100	- 29
Ab 2021 sind unter diesem Konto nur noch die Quellensteuern verbucht. Diese Steuereingänge (Quellensteuer) müssen vollumfänglich an die Migrantenseelsorge des Kantons Luzern weitergeleitet werden. Dieser Mehraufwand ist in der Laufenden Rechnung mit Konto 900.400.30 kostenneutral. Bis 2020 waren hier auch der Beitrag an die Migrantenseelsorge (neu Konto: 363.362), die Beiträge an die Pfarreiräte, für kirchliche Anlässe (neu Konto: 370.363) und Gastig (Beitrag aufgelöst und umverteilt) verbucht.				
<b>370 SEELSORGE (Ertrag)</b>	<b>16'200</b>	<b>200</b>	<b>+ 16'000</b>	<b>+ 8'000</b>
370.436 Rückerstattungen Personal	16'200	200	+ 16'000	+ 8'000
Hier werden die Vergütungen für Priestereinsätze oder EO-Entschädigungen verbucht. In 2020 wurde hierfür zu wenig eingeplant. Weitere Anmerkung: Krankentaggeld-Rückerstattungen waren schon im VA 2020 nicht budgetiert.				
<b>371 KIRCHENMUSIK</b>	<b>231'100</b>	<b>225'550</b>	<b>+ 5'550</b>	<b>+ 2</b>
371.301-305 Total Lohn-/Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	192'400	183'500	+ 8'900	+ 5
Hochrechnung aufgrund neuer Besoldungsvereinbarungen, welche ab 01.2020 in Kraft traten sowie den Istzahlen bis zum 3. Quartal 2020.				
371.308 Instrumentalisten	11'200	-	+ 11'200	n.v.
Verschiebung Vergütung von Instrumentalisten von Konto 371.365 Beiträge für Instrumentalisten in 371.308 Personalaufwand.				
371.365 Beiträge an Kirchen- und Jugendchöre	27'000	39'150	- 12'150	n.v.
Erläuterung siehe unter 371.308, ausserdem etwas weniger Beiträge an Kirchenchöre durch Mitgliederschwund.				
<b>372 KULTUSAUFWAND</b>	<b>43'100</b>	<b>86'000</b>	<b>- 42'900</b>	<b>- 50</b>
372.311 Anschaffungen Paramenten u. Kultgegenstände	3'000	44'600	- 41'600	- 93
Es werden zwei neue Tuniken im 2021 beantragt (ca. CHF 900 pro Stück). In 2020 waren es neue Ministranten- und Erstkommunionkleider für die Pfarrei Bruder Klaus, welche die grosse Abweichung ausmachen.				

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

Funktionale Stelle		VA 2021	VA 2020	Abweichung	%
<b>375 PASTORALRAUM (Aufwand)</b>		<b>161'950</b>	<b>168'100</b>	<b>- 6'150</b>	<b>- 4</b>
375.318	Dienstleistungen Dritter	39'350	49'000	- 9'650	- 20
<p>In 2021 werden weniger Kosten für Pastoralraum-Anlässe geplant, z.B. kein Fest der Begegnung (Voranschlag 2020: CHF 7'000) sowie eine niedrigere Personalkostenverrechnung von der KG Rothenburg (CHF 10'000 anstatt CHF 14'800).</p>					
<b>380 JUGENDARBEIT</b>		<b>148'400</b>	<b>165'250</b>	<b>- 16'850</b>	<b>- 10</b>
380.301-305	Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	96'900	114'800	- 17'900	- 16
<p>In der Jugendarbeit sind im Voranschlag 2021 weniger Stellenprozente geplant (bedingt durch einen Abgang in 2020).</p>					
380.317	Auslagenersatz, Jugendarbeit	10'500	600	+ 9'900	+ 1'650
<p>Verschiebung Juseso-Budget von Konto 380.365 auf 380.317: Spesen Leiter*innenfest, Velolager, Ranfttreffen etc., da dies eigene Auslagen sind, keine Beiträge an externe Organisationen; Erhöhung um CHF 3'000 für den Antrag eines grösser organisierten Leiter*innenfestes.</p>					
380.365	Beiträge an Jugendorganisationen	32'800	39'450	- 6'650	- 17
<p>Siehe Begründung des Minderaufwandes unter Konto 380.317: Verschiebung der Aufwendungen.</p>					
<b>390 PFARRKIRCHEN (Aufwand)</b>		<b>267'500</b>	<b>364'150</b>	<b>- 96'650</b>	<b>- 27</b>
390.311	Anschaffungen	13'000	20'500	- 7'500	- 37
<p>Planung nach Budgetanträgen: für die Kirchen Gerliswil und Emmen sind je ein Defibrillator budgetiert (je CHF 3'000; weitere vier Defibrillatoren werden in den Pfarreizentren angebracht), in Bruder Klaus ein neuer Bücherkorpus für das Evangeliar, Bibel und Lebensbaumbuch (CHF 5'000).</p>					
390.314	Gebäudeunterhalt, Reparaturen	33'200	107'900	- 74'700	- 69
<p><u>Santa Maria:</u> Erneuerung Lichtkonzept Taufkapelle: zwei neue LED-Alu-Profile CHF 7'000.  <u>Bruder Klaus:</u> Dämmung im Kirchturm erneuern CHF 2'700.            Einplanung aller Wartungskosten (Türen, Maschinen, Heizung etc.) lt. Verträgen sowie Unterhalt laut jährlichem Kostenanfall.</p>					
390.318	Dienstleistungen Dritter	20'800	40'800	- 20'000	- 49
<p>Für die Studie zur multifunktionalen Nutzung der Kirche Bruder Klaus wurde in 2021 nichts budgetiert, im Voranschlag 2020 waren es CHF 20'000. Es läuft gerade eine Zusammenarbeit mit der HSLU für Technik und Architektur (Bachelor+ Projekt).</p>					
<b>391 Kapellen (Aufwand)</b>		<b>13'500</b>	<b>21'750</b>	<b>- 8'250</b>	<b>- 38</b>
391.314	Gebäudeunterhalt, Reparaturen	2'000	9'250	- 7'250	- 78
<p>Es sind in 2021 keine grösseren Unterhaltsmassnahmen in den Kapellen geplant (2021: Ersatz der Glocke und des Glockenstuhls in der Erlenkapelle).</p>					
<b>393 PFARREIZENTREN (Aufwand)</b>		<b>408'600</b>	<b>401'110</b>	<b>+ 7'490</b>	<b>+ 2</b>
393.313	Verbrauchsmaterialien	12'000	4'000	+ 8'000	+ 200
<p>Bisher wurde das Verbrauchsmaterial (z.B. Reinigungsmittel, WC-Papier, Papiertücher, etc.) unter Konto 314 Gebäudeunterhalt verbucht. Ab 2021 wird dies konsequent getrennt, um eine bessere Aussagekraft in der Kostenrechnung zu erhalten. Daher gibt es hier eine Budgetverschiebung.</p>					
393.314	Gebäudeunterhalt, Reparaturen	97'100	106'400	- 9'300	- 9
<p><u>Emmen:</u> Ersatz Haushaltsgeräte Wohnung (CHF 7'300)  <u>Santa Maria:</u> drei neue Waschröge CHF 3'600 und Ausbau Keller CHF 1'000  <u>Bruder Klaus:</u> Glasrondelle Dorothea-Saal CHF 16'000 zum Jubiläum 50 Jahre Pfarrei, Erneuern fünf Türöffner an Trennwänden zum Saal CHF 4'100, Verbundsteine Kirchplatz ausebnen CHF 10'000, Dachfenstersersatz u. Zinkdachreparatur CHF 5'000; Ersatz Waschmaschine u. Tumbler CHF 4'100  <u>über alle PZ:</u> je CHF 13'000 pauschale Unterhaltskosten inkl. Wartungsverträge (auch für Unvorhergesehenes; ausser für PZ Gerliswil) und Verschiebung von Verbrauchsmaterial in Konto 393.313.</p>					
393.316	Mieten, Pachten, Benutzungsgebühren	8'000	-	+ 8'000	n.v.
<p>Da der Heizungskessel im PZ Gerliswil kaputt ist und nicht mehr reparabel ohne grosse Kostenverursachung, wird bis zum Umbau/Abriss mit einer mobilen Heizanlage (Provisorium) gearbeitet, für welche diese Mietgebühr anfällt.</p>					

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2021

Funktionale Stelle	VA 2021	VA 2020	Abweichung	%
<b>580 SOZIALE INSTITUTIONEN</b>	<b>18'500</b>	<b>24'500</b>	<b>- 6'000</b>	<b>- 24</b>
580.365 Beiträge an soziale Institutionen	18'500	24'500	- 6'000	- 24
Verschiebung der selbst durchgeführten Feste für unsere engagierten Freiwilligen in das Konto 370.363. Ansonsten wurden die Beiträge an Institutionen und Vereine analog 2020 geplant (siehe auch Anhang).				
<b>900 KIRCHENSTEUERN (Ertrag)</b>	<b>5'674'000</b>	<b>5'882'000</b>	<b>- 208'000</b>	<b>- 4</b>
900.400.10 Ertrag des laufenden Jahres	4'954'000	5'240'000	- 286'000	- 5
Gegenüber der Rechnungsstellung 2020 im September (CHF 5'290'000) wird mit 5% weniger Steuereinnahmen bei natürlichen Personen und 4% weniger bei juristischen Personen für das laufende Jahr 2021 gegenüber der Sollstellung gerechnet. Ausserdem werden noch 200 weitere Kirchenglieder berücksichtigt. Ende 2021 wird die Anzahl Katholiken auf 15'315 geschätzt.				
900.400.20 Nachträge früherer Jahre	453'000	360'000	+ 93'000	+ 26
Bei den Nachträgen der Vorjahre, welche erst in der Steuererklärung 2020 im Jahr 2021 zu Tragen kommen, wird eine 20% Reduktion auf die Sollstellung September 2020 (Basis CHF 567'000) gerechnet.				
900.400.30 Quellensteuer	215'000	230'000	- 15'000	- 7
Der Quellensteuer-Ertrag wurde wegen der Corona-Pandemie ebenfalls unter dem Durchschnittswert ab 2012 (CHF 224'900) und unter dem Istwert 2019 (CHF 222'816) budgetiert. Dieser Mehrertrag ist in der Laufenden Rechnung kostenneutral, da die Quellensteuern vollumfänglich an die Migrantenseelsorge des Kantons Luzern weitergeleitet werden müssen (siehe Kto. 370.365).				
<b>942 LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS (Aufwand)</b>	<b>19'050</b>	<b>40'050</b>	<b>- 21'000</b>	<b>- 52</b>
942.318 Dienstleistungen Dritter	12'150	32'650	- 20'500	- 63
Der pauschal eingeplante Betrag für Planungsvorbereitung und Strategie Immobilien wurde nur noch mit CHF 10'000 budgetiert (VA 2021: CHF 30'000).				
<b>990 ABSCHREIBUNGEN (Aufwand)</b>	<b>87'000</b>	<b>22'200</b>	<b>+ 64'800</b>	<b>+ 292</b>
990.331 Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'000	22'200	+ 14'800	n.v.
Ordentliche Abschreibungen auf den Bestandeswert zum 01.01.2021 (6% degressiv).				
990.332 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	50'000	-	+ 50'000	n.v.
Es werden zusätzliche Abschreibungen wie die Jahre zuvor eingeplant, da wieder Bestandeswert vorhanden sind.				

### Stellen-Etat Kirchgemeinde Emmen Voranschlag 2021

Dienststellen	Ø Stellen
020 KG-Verwaltung	2.35
<b>TOTAL ALLG VERWALTUNG</b>	<b>2.35</b>
218 Fachstelle RUK, Medienzentrum	0.90
219 Religionsunterricht	5.03
290 Erwachsenenbildung	0.04
<b>TOTAL BILDUNG</b>	<b>5.97</b>
320 Pfarreiblatt	0.20
370 Seelsorge	12.42
371 Kirchenmusik	1.31
374 Sozialberatung / Diakonie	1.10
375 Pastoralraum	0.75
380 Jugendarbeit	0.85
390 Pfarrkirchen	1.30
391 Kapellen	0.08
392 Pfarrhäuser	0.18
393 Pfarreizentren	2.24
<b>TOTAL SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE</b>	<b>20.43</b>
<b>GESAMTTOTAL KG EMMEN OHNE BEHÖRDEN</b>	<b>28.75</b>

## 2. STEUERFUSS/KIRCHENSTEUER 2021

### 2.1 BERICHT ZUM STEUERFUSS/ZUR KIRCHENSTEUER 2021

Der Kirchenrat/die Kirchmeierin beantragen dem Kirchgemeindepapament den Steuerfuss für das Jahr 2021 bei 0.285 Einheiten zu belassen.

Die Steuereinnahmen wurden auf Basis der Rechnungsstellung des Steuerarmtes Stand September unter Berücksichtigung der sich abzeichnenden Erträge budgetiert. Ausserdem wurde wegen der Corona-Pandemie eine zu erwartende Reduzierung der Einnahmen im Jahr 2021 in den Überlegungen berücksichtigt sowie weitere potenzielle Kirchengaustritte eingerechnet.

Bisher ging die politische Gemeinde immer von einem Wachstum von 2-2.5% bei den Steuereinnahmen aus, nun wird für das Jahr 2021 auf einem tieferen Niveau ohne Wachstum budgetiert. Aufgrund der sehr hohen Rückmeldungen auf die September-Steuerrechnungsstellung geht die politische Gemeinde von den gleichen Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen im Jahr 2021 aus wie im laufenden Jahr. Bei den Steuernachträgen aus den Vorjahren werden gegenüber dem Jahr 2020 20% im Jahr 2021 reduziert (gesamthhaft über die juristischen und natürlichen Personen).

Der Kirchenrat/die Kirchmeierin budgetieren vorsichtiger: mit 5% weniger Steuereinnahmen bei natürlichen Personen und 4% weniger bei juristischen Personen für das laufende Jahr 2021 gegenüber der Sollstellung 2020 unter Berücksichtigung weiterer 200 Kirchengaustritte. Bei den Nachträgen der Vorjahre, welche erst in der Steuererklärung 2020 im Jahr 2021 zu Tragen kommen, wird die 20% Reduktion analog der politischen Gemeinde im Voranschlag berücksichtigt. Da die Steuererträge des laufenden Jahres 2020 erreicht werden und die Nachträge sogar übertroffen, liegen die gesamten budgetierten Steuereinnahmen 2021 «nur» CHF 193'000 unter dem Budgetwert 2020 (ohne Quellensteuer).

Mit den so budgetierten Steuererträgen von 5.447 Mio. CHF - basierend auf dem unveränderten Steuerfuss von 0.285 Einheiten - kann dank korrelierender Aufwandsbudgetierung für das Jahr 2021 ein ausgewogenes Budget mit einem Ertragsüberschuss präsentiert werden. Der Kirchenrat/die Kirchmeierin sehen sich nicht veranlasst den heutigen Steuerfuss von 0.285 Einheiten infrage zu stellen. Dies vor allem auch im Hinblick auf die anstehenden baulichen Investitionen im Rahmen der Immobilienstrategie, welche in naher Zukunft einen sehr hohen Finanzierungsbedarf erfordern.

Die Geschäftsprüfungskommission stützt den Antrag von Kirchenrat/Kirchmeierin und erachtet in ihrem Bericht und Antrag an das Kirchgemeindepapament den Steuerfuss von 0.285 Einheiten für das Jahr 2021 als notwendig.

Übersicht der Steuererträge (Total Kirchensteuer gemäss Artengliederung bzw. funkt. Gliederung)

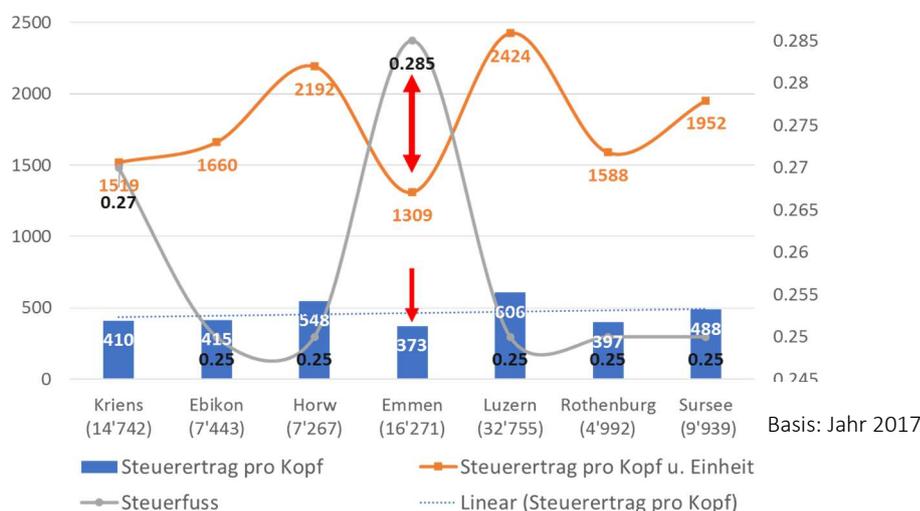
	RE 2017	RE 2018	RE 2019	VA 2020	VA 2021	Abw. VA 2021 - RE 2019
Steuern; laufendes Jahr	5'310'441	5'320'349	5'339'013	5'240'000	4'954'000	-385'013
Steuern; Nachträge Vorjahre	522'862	348'783	602'570	360'000	453'000	-149'570
Nach- und Strafsteuern	17'819	35'086	74'306	40'000	40'000	-34'306
<b>Subtotal vor Quellensteuer</b>	<b>5'851'122</b>	<b>5'704'218</b>	<b>6'015'889</b>	<b>5'640'000</b>	<b>5'447'000</b>	<b>-568'889</b>
Quellensteuer	221'156	245'775	222'816	230'000	215'000	-7'816
<b>Total Kirchensteuer (Artengliederung; 400)</b>	<b>6'072'278</b>	<b>5'949'992</b>	<b>6'238'705</b>	<b>5'870'000</b>	<b>5'662'000</b>	<b>-576'705</b>
Verzugszinsen	16'800	14'517	14'140	12'000	12'000	-2'140
<b>Total Kirchensteuer (funkt. Gliederung; 900)</b>	<b>6'089'078</b>	<b>5'964'509</b>	<b>6'252'845</b>	<b>5'882'000</b>	<b>5'674'000</b>	<b>-578'845</b>
./. Quellensteuer	-221'156	-245'775	-222'816	-230'000	-215'000	7'816
./. Steuerinkasso	-220'551	-233'583	-238'383	-226'200	-224'000	14'383
./. Steuerskonti (Passivzinsen)	-5'281	1'968	83	-1'000	-	-83
./. Abschreibung Kirchensteuer	-94'709	-80'991	-105'556	-85'000	-90'000	15'556
<b>zur Verfügung stehendes Steuersubstrat</b>	<b>5'547'381</b>	<b>5'406'129</b>	<b>5'686'174</b>	<b>5'339'800</b>	<b>5'145'000</b>	<b>-541'174</b>
Steuersatz	0.285	0.285	0.285	0.285	0.285	0
Anzahl Katholiken	16'037	16'026	15'695	15'770	15'315	-380
<b>Steuersubstrat pro Katholik (Steuerkraft)</b>	<b>345.9</b>	<b>337.3</b>	<b>362.3</b>	<b>338.6</b>	<b>335.9</b>	<b>-26.3</b>
<b>Steuerertrag pro Kopf (Kennzahl Landeskirche)</b>	<b>378.6</b>	<b>371.3</b>	<b>397.5</b>	<b>372.0</b>	<b>369.7</b>	<b>-27.8</b>

Aufteilung der Steuereingänge in natürliche und juristische Personen

	RE 2017	RE 2018	RE 2019	VA 2020	VA 2021	
Natürliche Personen; laufendes Jahr *	4'532'217	4'441'104	4'674'942	4'570'000	4'332'000	-342'942
Juristische Personen; laufendes Jahr *	746'133	738'540	738'377	710'000	662'000	-76'377
Natürliche Personen; Nachträge Vorjahre *	395'157	485'737	393'655	270'000	280'000	-113'655
Juristische Personen; Nachträge Vorjahre *	136'586	38'836	208'915	90'000	173'000	-35'915
<b>Total</b>	<b>5'810'093</b>	<b>5'704'218</b>	<b>6'015'889</b>	<b>5'640'000</b>	<b>5'447'000</b>	<b>-568'889</b>
Prozentanteil; Natürliche Personen	84.81%	86.37%	84.25%	85.82%	84.67%	
Prozentanteil; Juristische Personen	15.19%	13.63%	15.75%	14.18%	15.33%	

Die in der Tabelle ersichtliche Steuerkraft (relative Steuerkraft) bezieht sich nicht auf die Anzahl der Steuerpflichtigen, sondern auf die Anzahl Katholikinnen und Katholiken. Diese Kennzahl ist nicht identisch mit der Finanzkennzahl „Steuerertrag pro Kirchgemeindeglied“ (Kapitel 6).

2.2 VERGLEICH STEUERTRAG PRO KOPF UND EINHEIT MIT STEUERFUSS DER GRÖSSTEN KIRCHGEMEINDEN



3. VORANSCHLAG INVESTITIONSRECHNUNG 2021

3.1 ÜBERSICHT INVESTITIONSRECHNUNG 2021

	VA 2021		VA 2020		RECHNUNG 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3 SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE</b>	<b>341'500</b>	<b>0</b>	<b>765'000</b>	<b>0</b>	<b>259'999</b>	<b>0</b>
<b>390 PFARRKIRCHEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>117'000</b>	<b>0</b>	<b>118'624</b>	<b>0</b>
503.10 Gerliswil; Dachsanierung, Haken setzen	0		0		28'023	
503.11 St. Mauritius; Dachsanierung, Haken setzen	0		0		22'290	
503.12 St. Maria; Sicherheitskonzept Kirchturm	0		17'000		0	
581.01 St. Mauritius, Planungskosten Umgestaltung Kirchenraum u. Sakristei	0		100'000		68'311	
<b>393 PFARREIZENTREN</b>	<b>341'500</b>	<b>0</b>	<b>648'000</b>	<b>0</b>	<b>141'374</b>	<b>0</b>
503.08 Br. Klaus; Fluchttreppenanlage Jugendräume	0		0		1'126	
503.09 St. Maria; Fluchttreppe u. Notausgang Pfarreizentrum Saal	0		38'000		9'693	
503.10 Br. Klaus; Pfarreisaal Fortluftkanal Saalküche	0		10'000		0	
506.01 St. Maria; Neuanschaffung Sitzmöbel Pfarreisaal	41'500		0		0	
581.01 Gerliswil; Umbau u. Aufstockung PZ Planungskosten	300'000		600'000		130'556	
<b>9 FINANZEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>259'999</b>
<b>999 ABSCHLUSS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>259'999</b>
690 Aktivierung der Ausgaben		0		0		259'999
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>341'500</b>		<b>765'000</b>		<b>259'999</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>259'999</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>341'500</b>		<b>765'000</b>		

3.2 ERLÄUTERUNGEN ZUM VORANSCHLAG INVESTITIONSRECHNUNG 2021

**PROJEKT 393.506.01 PFARREIZENTRUM ST. MARIA, NEUANSCHAFFUNG SITZMÖBEL PFARREISAAL**

Die Bestuhlung im Pfarreisaal Santa Maria ist in die Jahre gekommen und zeigt v.a. an den Holzoberflächen Abnutzungserscheinungen und teils auch ausgeprägte Schadensbilder wie Furnierrisse und Abplatzungen, welche auch zu Beschädigungen der Kleidung der Besucher\*innen führen. Der Ersatz der 250 Stapelstühle inkl. Polsterung kostet laut Offerte CHF 41'500.

**PROJEKT 393.581.01 PFARREIZENTRUM GERLISWIL, PLANUNGSKOSTEN UMBAU UND AUFSTOCKUNG**

Die CHF 300'000 Budgetkredit sind innerhalb des Ende 2019 gesprochenen Sonderkredits in Höhe von CHF 600'000 zu verstehen. Durch die Corona-Pandemie hat sich im Frühjahr 2020 der Terminplan für die Jurierung und die Wahl des Siegerprojektes zeitlich verschoben. Von den für das Jahr 2020 eingeplanten CHF 600'000 lt. Investitionsrechnung 2020 werden CHF 300'000 erst im Jahr 2021 für die weitere Projektierung bis zum Vorliegen der Bewilligungsgrundlagen zu Projekt und Sonderkredit z.Hd. des Kirchgemeindepardaments im Frühling 2021 anfallen. Zurzeit überarbeitet das siegreiche Büro Lussi+Partner Vorprojekt. Parallel werden nach durchgeführtem Einladungsverfahren Fachplaner bestimmt. Eine inzwischen konstituierte



3.3 PROJEKT- UND KREDITKONTROLLE

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses Behörde /Datum	Bruttokredit	voraussichtlich beansprucht bis 31.12.2020	Voranschlag 2021		Kreditkontrolle		Abrechnung genehmigt Behörde /Dat.
					Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.20	verfügbar ab 01.01.21	
393.581.01	Planungskosten Projektierung Umbau <b>Pfarrzentrum Gerliswil</b>	KGP / 04.12.2019 <sup>1)</sup>	600'000.00	300'000.00	300'000.00	0.00	300'000.00	300'000.00	
		SUBTOTAL	600'000.00	300'000.00	300'000.00	0.00	300'000.00	300'000.00	
<b>TOTAL</b>			<b>600'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	

<sup>1)</sup> Sonderkredit; (Voranschlagkredite für Investitionen, für die noch ein Sonderkredit bewilligt werden muss, bleiben gesperrt, bis der entsprechende Beschluss vom KGP vorliegt).

**Zur Information: Finanzkompetenzen des Kirchenrates (ausserhalb des Voranschlags):**

Kreditbewilligung: 5% des Kirchensteuerertrags (~ CHF 283'100)  
 Nachtragskredit: 2% des Kirchensteuerertrags (~ CHF 113'200)  
 > Die Summe der Kredite und Nachtragskredite darf insgesamt 10% des budgetierten  
 Steuerertrags nicht übersteigen. (CHF 566'200 lt. Voranschlag)  
 Zusatzkredit bei Sonderkredit: 10% des bewilligten Sonderkredits (max. 250'000)

**Zur Information zu Sonderkredit:**

Sonderkredite werden ausserhalb des Voranschlages und der Nachtragskredite erteilt. Sie sind erforderlich für freibestimmbare Aufwendungen oder freibestimmbare Ausgaben, welche

- 10 % des budgetierten Ertrags der Kirchensteuern übersteigen, oder
- nicht im Voranschlag enthalten sind und die Limite des Kredites im Kompetenzbereich des Kirchenrates gemäss § 56 Absatz 1 a KGG übersteigen, oder
- für mehr als ein Rechnungsjahr verbindlich bewilligt werden sollen.

JAHRESPROGRAMM 2021 DES KIRCHENRATS (INVESTITIONS- UND AUFGABENPLAN 2022 BIS 2025)

4. JAHRESPROGRAMM 2021 DES KIRCHENRATS (INVESTITIONS- UND AUFGABENPLAN 2022 BIS 2025)

Ziel/Aufgabe des/der Ressort-Verantwortlichen	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Kosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen 01.01.21	Betrag im Budget 2020 enthalten	Betrag im Budget 2021 vorgesehen	Jahresprogramm Vorjahr	Jahres-Programm					
	LR	IR												
<b>Präsidium, Kommunikation und Kultur</b>														
<i>Hermann Fries</i>														
Projekt "Kirche wirkt" und Kampagne "kirchensteuern-sei-dank"	-	-	p.m.	(keine)	0	0	5'000	-	S	5'000.00	W -----	W -----	W -----	W -----
Zusammenarbeit/Kommunikation mit KG Rothenburg	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	W	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----
Personelle u. infrastrukturelle Veränderungen im Pastoralraum	-	-		(keine)	0	0	0	W	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----
Zusammenarbeit mit Gemeinderat/-verwaltung Emmen	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	W	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----
Festlegung der Anzahl Kirchenräte (Wahljahr; Verabschiedung im KGP)	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	-	<del>X</del>	S/A -----	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>
Anpassung KGO bezüglich Stellung Kirchmeier/in und Anzahl Kirchenratsmitglieder	-	-		(keine)	0	0	0	W	A -----	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>
Verwaltungsreform (inkl. gesamt KR, KM und VL)	-	-		30'000	0	30'000	0	A	A -----	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>
<b>Personal</b>														
<i>Hanni Rebsamen</i>														
Überprüfung Stellenprozent/-etat der Kirchgemeinde	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	W	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----
Konzept-/Reglementerstellung für Weiter- und Ausbildungen	-	-		(keine)	0	0	0	A	A -----	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>
Überarbeitung Personalreglement und Besoldungsverordnung	-	-		(keine)	0	0	0	A	A -----	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>	<del>X</del>
Nachhaltige Lösung der pastoralen Personalbedürfnisse	-	-		(keine)	0	0	0	W	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----

JAHRESPROGRAMM 2021 DES KIRCHENRATS (INVESTITIONS- UND AUFGABENPLAN 2022 BIS 2025)

Ziel/Aufgabe des/der Ressort-Verantwortlichen	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Kosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen 01.01.21	Betrag im Budget 2020 enthalten	Betrag im Budget 2021 vorgesehen	Jahresprogramm Vorjahr	Jahres-Programm							
	LR	IR													CHF	CHF
<b>Planung und Bau (gesamte Kirchgemeinde)</b>																
<i>Pius Suter/Peter Helfenstein</i>																
Grundlagen für Investitionsplanungen	x				0	30'000	10'000	W	W	10'000	W -----	W -----	W -----	W -----		
Baulicher Unterhalt ausserhalb Budget	x				0	20'000	20'000	W	W	20'000	W -----	W -----	W -----	W -----		
Anschaffung von 6 Defibrilatoren für Pfarreizentren und Kirchen	x				0	0	18'000	-	S/A	18'000	X	X	X	X		
Mehrfamilienhaus Spitalhofstrasse 2, (Sigristenpfund) Veräusserung			p.m.		0	0	0	A	W -----	A -----	X	X	X	X		
Parzelle 630, Haslifeld, ev. Veräusserung			p.m.		0	0	0	W	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----		
Revision der Bau- und Zonenordnung der Einwohnergemeinde Emmen begleiten			p.m.	(keine)	0	0	0	W	W -----	W -----	W -----	W -----	X	X		
Laufende Aktualisierung und Umsetzung der Immobilienstrategie			p.m.	(keine)	0	0	0	W	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----		
<b>Planung und Bau; St. Mauritius, Bruder Klaus</b>																
<i>Pius Suter</i>																
Kirche St. Mauritius, Umgestaltung Kirchenraum (2017-2018 Planungskosten in LR)		x		600'000	0	100'000	0	W	X	X	W	100'000	A	500'000	X	
Kirche St. Mauritius, Sanierung (2017-2018 Planungskosten in LR)		x		1'900'000	0	0	0	W	X	X	W	300'000	A	1'600'000	X	
Pfarreizentrum Br. Klaus, neue Glas-Rondelle Dorothee am Pfarreisaal (Pfarrejubiläum 50 Jahre Bruder Klaus)	x			16'000	0	0	16'000	-	S/A	16'000	X	X	X	X		
Pfarreizentrum Br. Klaus, Verbundsteine um das Zentrum ausebnen	x			10'000	0	0	10'000	-	S/A	10'000	X	X	X	X		
Kirche Br. Klaus, Studie und Planung multifunktionale Nutzung	x	x		1'200'000	0	20'000	0	S/A	W -----	W	20'000	X	W	560'000	A	620'000
Kirche Br. Klaus, Beleuchtung Kirche		x	p.m.	60'000	0	0	0	-	X	X	X	X	S	30'000	A	30'000

JAHRESPROGRAMM 2021 DES KIRCHENRATS (INVESTITIONS- UND AUFGABENPLAN 2022 BIS 2025)

Ziel/Aufgabe des/der Ressort-Verantwortlichen	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Kosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen 01.01.21	Betrag im Budget 2020 enthalten	Betrag im Budget 2021 vorgesehen	Jahresprogramm Vorjahr	Jahres-Programm							
	LR	IR												CHF	CHF	CHF
Pfarrheim und Pfarrhaus Br. Klaus, Fassade malen	x		p.m.	20'000	0	0	0	-		S/A	20'000					
<b>Planung und Bau; Santa Maria, Gerliswil</b>																
<i>Peter Helfenstein</i>																
Sonderkredit Bau Pfarrzentrum Gerliswil, Umbau und Aufstockung nach Vorliegen der Bewilligungsgrundlage (KGP-Beschluss)		x		9'900'000	2'452'712	0	0	-	S	550'000	W 5'000'000	A 4'350'000				
Projektierungskredit Pfarrzentrum Gerliswil, Umbau und Aufstockung bis zum Vorliegen der Bewilligungsgrundlage zu Projekt und Kredit z.Hd. Kirchgemeindeparlament (Mai 2021)		x		600'000		600'000	300'000	W	A	300'000						
Pfarrzentrum Santa Maria, Neuanschaffung Sitzmöbel für Pfarreisaal		x		offen	0	0	0	-	S/A	41'000						
Kirche Santa Maria, Sanierung Brunnen	x		p.m.	offen	0	0	0	-		S/A	20'000					
Pfarrzentrum Santa Maria, Renovation Küche		x	p.m.	offen	0	0	0	-		S/A	120'000					
Pfarrzentrum Santa Maria, Aussengestaltung im Anschluss an Fluchttreppe		x	p.m.	offen	0	0	0	-				S/A	35'000			
Kirche Santa Maria, Innenreinigung		x	p.m.	offen	0	0	0	-					S/A	200'000		
<b>Soziales, Diakonie und Jugend</b> (inkl. Kirchenmusik)																
<i>Kurt Schaller</i>																
Anpassung und Konsolidierung von RU und Katechese gem. neuem Konzept mit Lerngruppen unter Berücksichtigung des Lehrplans 21	-	-		(keine)	0	0	0	W	W	-----	W	-----	W	-----	W	-----
<b>Pfarrleitung und Pastoral</b>																
<i>Kurt Schaller / Uwe A. Vielhaber</i>																
Konzeptionelle Weiterentwicklung des Pastoralraums	-	-		offen	0	0	0	W	W	-----	W	-----	W	-----	W	-----
Konzept Entwicklung des Kirchenzentrums St. Maria	-	-		offen	0	0	0	W	W	-----	A	-----				

JAHRESPROGRAMM 2021 DES KIRCHENRATS (INVESTITIONS- UND AUFGABENPLAN 2022 BIS 2025)

Ziel/Aufgabe des/der Ressort-Verantwortlichen	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Kosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen 01.01.21	Betrag im Budget 2020 enthalten	Betrag im Budget 2021 vorgesehen	Jahresprogramm Vorjahr	Jahres-Programm					
	LR	IR												CHF
Pfarrheim und Pfarrhaus Br. Klaus, Fassade malen	x		p.m.	20'000	0	0	0	-		S/A	20'000			
Mehrnutzung sakraler Räume - Kirche und Pfarreizentrum Bruder Klaus	-	-		offen	0	0	0	W	W	A				
<b>Finanzen</b> (inkl. Verwaltung)														
<i>Maria Vetter</i>														
Neuwahlen Kirchgemeindep. Kircherrat und Synode	x	-	p.m.	72'000	0	0	0	-		S/A	72'000			
Wahl der Urnenbüromitglieder (für 4 Jahre ab 15. Februar)	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	-		S/A				
Wiederwahl Pfarreileitende (Wahl bis 31. März / für 4 Jahre ab 1. Aug.)	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	S/A					S/A	
Untersuch der Geschäftsführung (erfolgt durch die Synodalverwaltung; alle 4 Jahre)	-	-		(keine)	0	0	0	S/A					S/A	
Implementierung einer Anlagenbuchhaltung	-	-		(keine)	0	0	0	-	S/A				S/A	
Erschliessung der historischen Archive (Pfarreien, Kirchgemeinde), Erarbeitung eines Ordnungssystem für die vier Pfarreien und den Pastoralraum, 2. Etappe in 2021	x	-		offen	0	23'000	35'000	W	W	35'000	A			
Bewirtschaftung Pfarreizentren	x	-		offen	0	0	0	A	W		A			

S = Start / W = Weiterführung / A = Abschluss      LR = Laufende Rechnung / IR = Investitionsrechnung      p.m. = pro memoria (noch nicht bekannt)

## 5. FINANZPLAN 2022 BIS 2025

Der Finanzplan 2022 bis 2025 baut auf dem Voranschlag 2021 auf und berücksichtigt die erkennbaren Veränderungen auf der Einnahmen- und Ausgabenseite. Er enthält auch geplante bzw. prognostizierte Leistungserweiterungen mit den entsprechenden Kostenfolgen, basiert auf der Immobilienstrategie und der Investitions- und Aufgabenplanung. Der Finanzplan ist eine Planungsgrundlage und zeigt einen Trend auf. Viele Angaben sind Schätzungen und entbehren zum Teil noch notwendiger Rechtsgrundlagen oder der Entscheide durch Kirchenrat oder Kirchgemeindeparlament.

## Laufende Rechnung (Artengliederung)

in CHF	Basisjahr 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 1 2022	Plan 2 2023	Plan 3 2024	Plan 4 2025
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>Aufwand</b>	<b>6'715'764</b>	<b>6'231'930</b>	<b>6'048'350</b>	<b>6'293'371</b>	<b>8'717'523</b>	<b>7'138'509</b>	<b>6'764'805</b>
Personalaufwand	3'403'004	3'611'580	3'586'600	3'615'293	3'656'215	3'673'369	3'702'756
Sachaufwand	1'007'590	1'182'100	1'003'950	1'016'960	940'476	877'998	880'527
Passivzinsen	735	1'950	800	-	26'250	75'000	86'250
Abschreibungen	155'556	107'200	177'000	135'291	2'816'557	1'231'895	812'780
Entschädigung an Gemeinwesen	239'299	226'200	224'000	220'077	222'275	224'496	226'742
eigene Beiträge	1'009'026	1'102'200	1'055'400	1'055'400	1'055'400	1'055'400	1'055'400
Einlagen Vorfinanzierungen, Fonds	900'554	700	600	250'350	350	350	350
<b>Ertrag</b>	<b>6'764'204</b>	<b>6'336'330</b>	<b>6'138'200</b>	<b>6'693'883</b>	<b>8'792'780</b>	<b>7'220'606</b>	<b>8'822'039</b>
Steuern	6'238'705	5'870'000	5'662'000	5'716'934	5'771'868	5'827'406	5'883'549
Vermögenserträge	205'463	226'800	229'600	730'349	221'600	236'600	2'251'890
Entgelte	171'789	82'600	95'050	95'050	95'050	95'050	95'050
Beiträge für eigene Rechnung	148'248	156'930	151'550	151'550	151'550	151'550	151'550
Entnahmen	-	-	-	-	2'552'712	910'000	440'000
<b>Jahreserfolg</b>	<b>48'439</b>	<b>104'400</b>	<b>89'850</b>	<b>400'512</b>	<b>75'257</b>	<b>82'098</b>	<b>2'057'234</b>

- ① Plan 2022 Vermögenserträge: 0.5 Mio. CHF Verkauf Liegenschaft Spitalhofstrasse 2; Einlagen Fonds: 50% des Buchgewinnes in den Sakralbautenfonds.
- ② Plan 2023: Entnahme: 2.45 Mio. CHF aus der Vorfinanzierung für den Umbau und die Aufstockung des Pfarreizentrums Gerliswil; 0.1 Mio. CHF aus dem Sakralbautenfonds für Chorraumgestaltung Kirche St. Mauritius; Abschreibungen: Auflösung der Vorfinanzierung bedeutet in gleicher Höhe Buchung der sofortigen Abschreibung auf das Verwaltungsvermögen (erfolgsneutral), da schon in der Vergangenheit gebildet.
- ③ Plan 2024: Entnahmen: 0.35 Mio. CHF aus dem Sakralbautenfonds für Chorraumgestaltung Kirche St. Mauritius; 0.56 Mio. CHF aus Vorfinanzierung für Dachersatz Pfarreizentrum u. Kirche Bruder Klaus; Abschreibungen in gleicher Höhe wie die Entnahmen (s. Punkt 2).
- ④ Plan 2025: Entnahmen: 0.44 Mio. CHF Umwandlung und Auflösung restliche Vorfinanzierung für Multifunktionale Nutzungserweiterung Kirche Bruder Klaus; dadurch zusätzliche Abschreibungen in gleicher Höhe.
- ⑤ Pan 2025: Vermögenserträge: 2.01 Mio. CHF Verkauf Parzellen 3626, 3627.

Planungsgrundlagen - allgemeine Angaben

Entwicklung Aufwände	Budget 2021	Plan 1 2022	Plan 2 2023	Plan 3 2024	Plan 4 2025
30 Personalaufwand	0.00%	0.80%	0.80%	0.80%	0.80%
<i>davon Stufenanstieg</i>		0.80%	0.80%	0.80%	0.80%
<i>davon Teuerung</i>	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
31 Sachaufwand	0.00%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%

Steuersätze / Einwohnerzahlen	Basisjahr	Budget	Budget	Plan 1	Plan 2	Plan 3	Plan 4
Steuerpflichtige	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Steuereinheiten Kirchgemeinde	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29
Anzahl Katholiken Kirchgemeinde	15'695	15'770	15'315	15'180	15'050	14'920	14'790
Veränderung pro Jahr in %			-3.00%	-0.90%	-0.90%	-0.90%	-0.90%
Steuerkraftwachstum				2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Steuerertrag pro Katholik	397	372	370	377	384	391	398

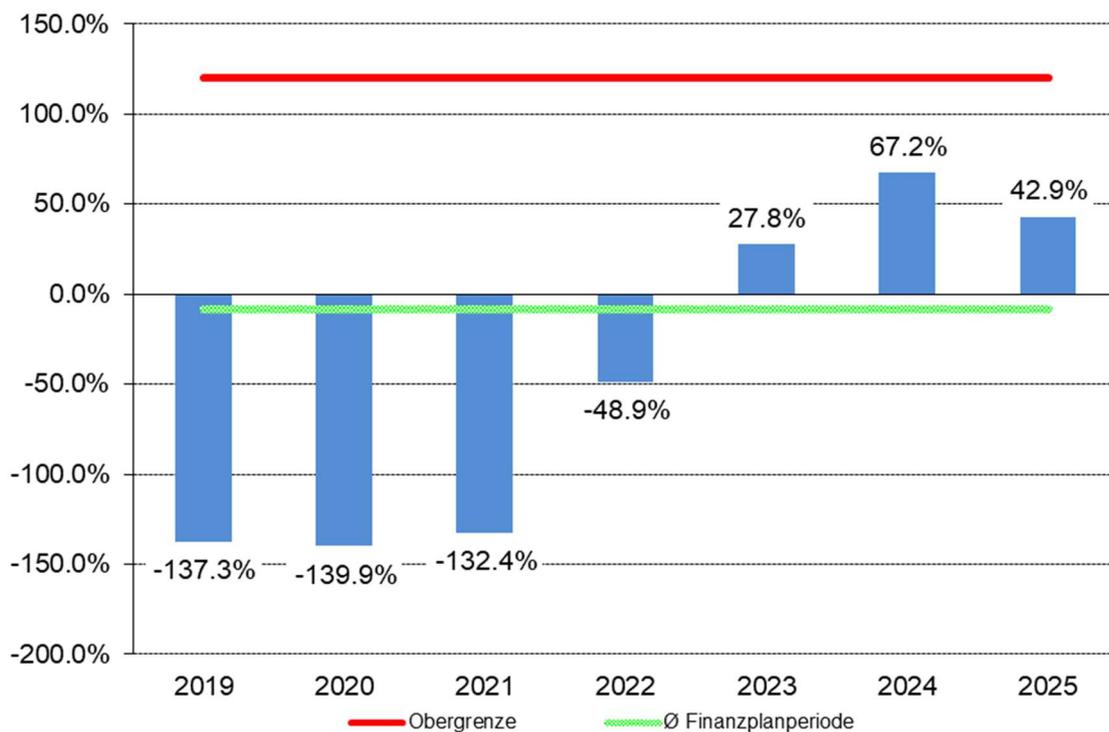
Plan-Bestandesrechnung 2021 bis 2025

Konto	Bestandesgliederung	Basisjahr	Budget	Budget	Plan 1	Plan 2	Plan 3	Plan 4
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>9'579'727</b>	<b>9'183'424</b>	<b>8'468'374</b>	<b>4'014'527</b>	<b>3'013'979</b>	<b>3'353'322</b>	<b>3'243'686</b>
100	Flüssige Mittel	3'537'283	3'786'013	3'070'963	1'637'117	636'569	975'912	868'586
101	Guthaben	2'599'651	1'984'407	1'984'407	1'964'407	1'964'407	1'964'407	1'964'407
1011	Kontokorrente	1'772'741	1'172'700	1'172'700	1'172'700	1'172'700	1'172'700	1'172'700
1012	Ausstehende Steuern	765'203	750'000	750'000	750'000	750'000	750'000	750'000
1015	Andere Debitoren	61'708	61'708	61'708	41'708	41'708	41'708	41'708
102	Anlagen	3'439'281	3'411'004	3'411'004	411'003	411'003	411'003	408'693
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	3'000'000	3'000'000	3'000'000	-	-	-	-
1025	Vorräte	128'277	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
1023	Liegenschaften	311'004	311'004	311'004	311'003	311'003	311'003	308'693
103	Transitorische Aktiven	3'512	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
11	Verwaltungsvermögen	210'024	665'324	1'470'824	6'575'533	8'598'976	10'432'081	10'659'300
1143	Hochbauten	210'024	665'324	1'470'824	6'575'533	8'598'976	10'432'081	10'659'300
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>9'789'751</b>	<b>9'848'748</b>	<b>9'939'198</b>	<b>10'590'060</b>	<b>11'612'955</b>	<b>13'785'402</b>	<b>13'902'986</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>1'015'433</b>	<b>969'330</b>	<b>969'330</b>	<b>1'219'330</b>	<b>4'619'330</b>	<b>7'269'330</b>	<b>5'769'330</b>
2000	Kreditoren	299'970	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
2001	Schlüsseldotum	14'000	13'500	13'500	13'500	13'500	13'500	13'500
2022	Darlehen		-	-	-	3'500'000	6'500'000	5'000'000
2033	Verwaltete Stiftungen	555'830	555'830	555'830	805'830	705'830	355'830	355'830
2050	Transitorische Passiven	145'633	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
22	Spezialfinanzierungen	4'502'762	4'503'462	4'504'062	4'504'412	2'052'051	1'492'401	1'052'751
2285	Vorfinanzierungen	4'502'762	4'503'462	4'504'062	4'504'412	2'052'051	1'492'401	1'052'751
23	Eigenkapital	4'271'555	4'375'955	4'465'805	4'866'317	4'941'574	5'023'672	7'080'905
2390	Eigenkapital	4'223'117	4'271'555	4'375'955	4'465'805	4'866'317	4'941'574	5'023'672
2391	Jahreserfolg	48'438	104'400	89'850	400'512	75'257	82'098	2'057'234
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>9'789'751</b>	<b>9'848'748</b>	<b>9'939'198</b>	<b>10'590'060</b>	<b>11'612'955</b>	<b>13'785'402</b>	<b>13'902'986</b>

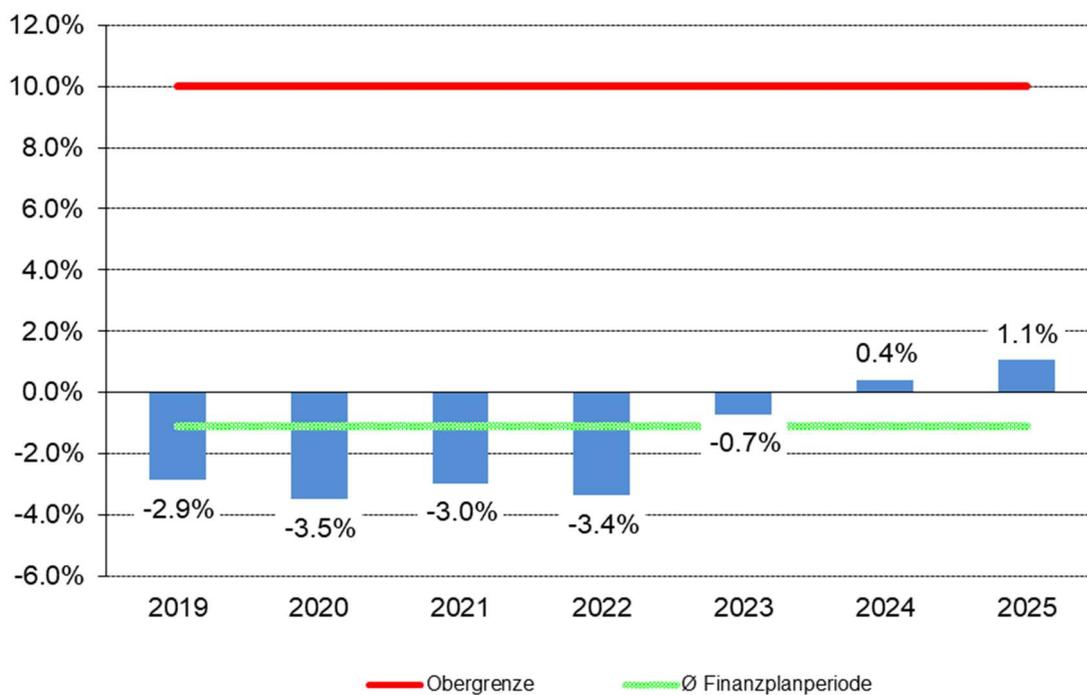
## Plan-Mittelfussrechnung 2021 bis 2025

in CHF	Budget 2020	Budget 2021	Plan 1 2022	Plan 2 2023	Plan 3 2024	Plan 4 2025
<b>Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>Jahresgewinn/-verlust</b>	<b>104'400</b>	<b>89'850</b>	<b>400'512</b>	<b>75'257</b>	<b>82'098</b>	<b>2'057'234</b>
Abschreibungen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22'200	87'000	45'291	2'726'557	1'141'895	722'780
Buchgewinn Verkauf Finanzvermögen		0	-499'999	0	0	-2'016'190
Veränderung Vorfinanzierungen	700	600	350	-2'452'362	-559'650	-439'650
<b>Cashflow</b>	<b>127'300</b>	<b>177'450</b>	<b>-53'846</b>	<b>349'452</b>	<b>664'343</b>	<b>324'174</b>
Zunahme/Abnahme 101 Guthaben	615'244	0	20'000	0	0	0
Zunahme/Abnahme 103 aktive Abgrenzungspo.	1'512	0	0	0	0	0
Zunahme/Abnahme 200 Lauf. Verpflichtungen	-470	0	0	0	0	0
Zunahme/Abnahme 205 Transitorische Passive	-45'633	0	0	0	0	0
<b>Veränderung des "Nettoumlaufvermögens"</b>	<b>570'653</b>	<b>0</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Geldfluss aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>697'953</b>	<b>177'450</b>	<b>-33'846</b>	<b>349'452</b>	<b>664'343</b>	<b>324'174</b>
<b>Investitionsbereich</b>						
Veränderungen 1020 Festverzinsl. Anlagen	0	0	3'000'000	0	0	0
Veränderungen 1025 Vorräte	28'277	0	0	0	0	0
Veräusserung Finanzvermögen zu Verkaufspre	0	0	500'000	0	0	2'018'500
Investitionen ins 11 Verwaltungsvermögen	-477'500	-892'500	-5'150'000	-4'750'000	-2'975'000	-950'000
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-449'223</b>	<b>-892'500</b>	<b>-1'650'000</b>	<b>-4'750'000</b>	<b>-2'975'000</b>	<b>1'068'500</b>
<b>Kapitalüberschuss/-bedarf</b>	<b>248'730</b>	<b>-715'050</b>	<b>-1'683'846</b>	<b>-4'400'548</b>	<b>-2'310'657</b>	<b>1'392'674</b>
<b>Finanzierungsbereich</b>						
Veränderung 202 Langfr. Schulden	0	0	0	3'500'000	3'000'000	-1'500'000
Veränderung 203 Verpf. für Sonderrechn.	0	0	250'000	-100'000	-350'000	0
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250'000</b>	<b>3'400'000</b>	<b>2'650'000</b>	<b>-1'500'000</b>
<b>Zu-/Abnahme Netto-Flüssige Mittel</b>	<b>248'730</b>	<b>-715'050</b>	<b>-1'433'846</b>	<b>-1'000'548</b>	<b>339'343</b>	<b>-107'326</b>
<b>Netto-Flüssige Mittel</b>						
<b>Netto-Flüssige Mittel am 1.1.</b>	<b>3'537'283</b>	<b>3'786'013</b>	<b>3'070'963</b>	<b>1'637'117</b>	<b>636'569</b>	<b>975'912</b>
Geldfluss aus Verwaltungstätigkeit	697'953	177'450	-33'846	349'452	664'343	324'174
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-449'223	-892'500	-1'650'000	-4'750'000	-2'975'000	1'068'500
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	250'000	3'400'000	2'650'000	-1'500'000
<b>Netto-Flüssige Mittel am 31.12.</b>	<b>3'786'013</b>	<b>3'070'963</b>	<b>1'637'117</b>	<b>636'569</b>	<b>975'912</b>	<b>868'586</b>

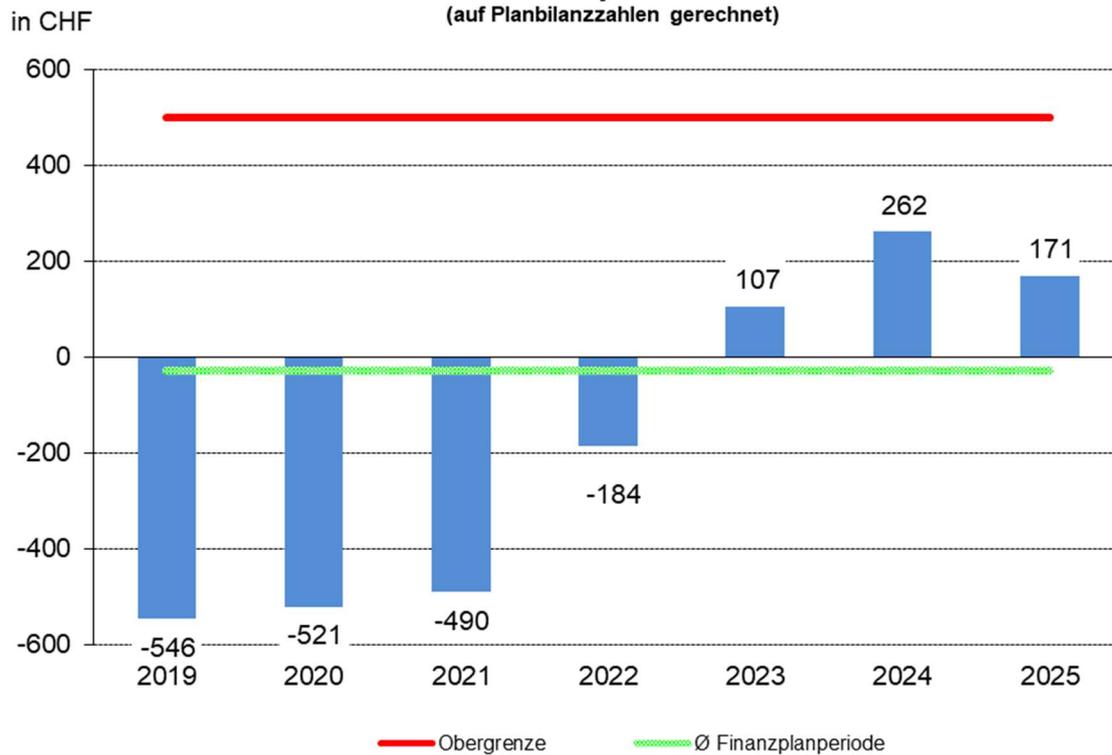
### Verschuldungsgrad



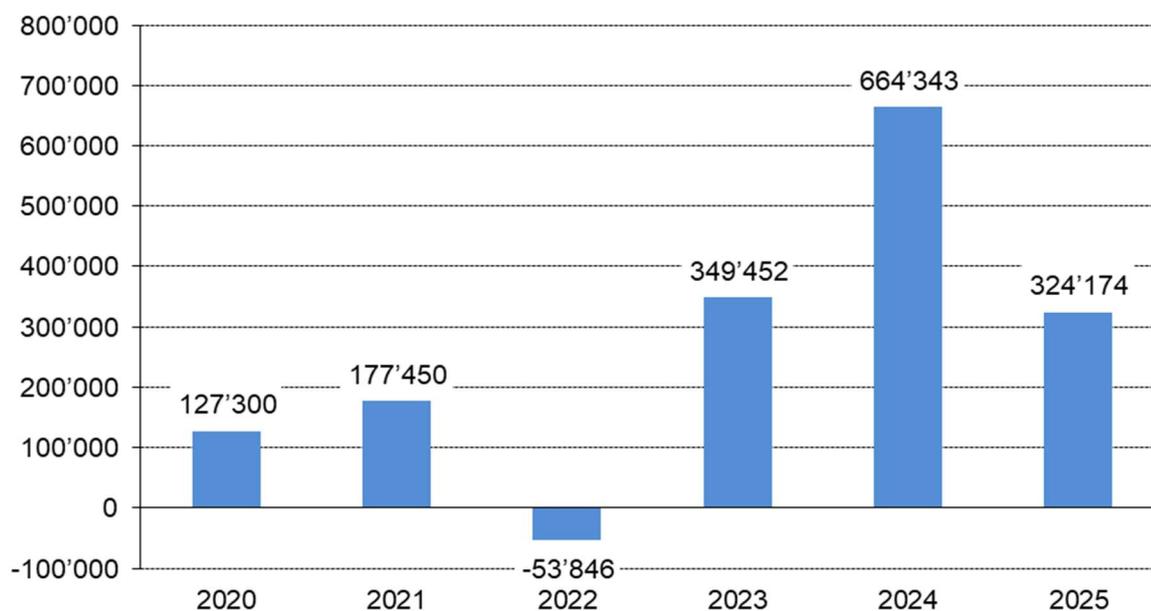
### Kapitaldienstanteil (über ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen u. Zinsen)



### Nettoschuld pro Einwohner (auf Planbilanzzahlen gerechnet)



### Cash Flow



6. FINANZKENNZAHLEN

Gestützt auf § 41 des Kirchgemeindegesetzes (KGG) hat der Synodalrat der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Luzern verschiedene Kennzahlen festgelegt. Die zu erhebenden Kennzahlen dienen einerseits dem Kirchenrat als Führungs- und Steuerungsinstrumente und andererseits der Aufsichtsbehörde zur Überprüfung einer gesunden Entwicklung des Finanzhaushaltes.



Römisch-katholische  
Kirchgemeinde Emmen

Voranschlag 2021

<b>Zinsbelastungsanteil II</b>	-4.76%	
Die Finanzkennzahl sagt aus, welcher Anteil des Ertrages der Kirchensteuern und des Lastenausgleichsbeitrages durch die Nettoszinsen gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.		
Der Zinsbelastungsanteil sollte gemäss § 21 Abs. 1 der Vo FHKG 6 % nicht übersteigen.		

Bemerkung: Negative Werte = Überschuss der Vermögenserträge; Fazit: "keine Verschuldung"

<b>Kapitaldienstanteil</b>	-3.78%	
Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.		
Der Kapitaldienstanteil sollte zwischen 8 - 10 % liegen (tragbare Belastung).		

Bemerkung: Negative Werte = Keine Verschuldung und geringer Abschreibungsbedarf; Fazit: "sehr gut"

<b>Verschuldungsgrad</b>	-151.26%	
Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil der Steuererträge und des Lastenausgleichs notwendig wäre, um die Nettoschuld abzutragen.		
Der Verschuldungsgrad sollte gemäss § 21 Abs. 2 Vo FHKG 120 % nicht übersteigen.		

Bemerkung: Negative Werte = Minimales Fremdkapital bei hohem Eigenkapital vorhanden; Fazit: "sehr gut"

<b>Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde</b>	-559	
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.		

Negative Werte: Nettoguthaben pro Kirchgemeindeglied; Fazit: "keine Verschuldung"

<b>Cashflow/ Cashdrain (-)</b>	Berichtsjahr	Vorjahr (VA)
Der Cashflow ergibt sich aus dem Ertragsüberschuss zuzüglich Abschreibungen zuzüglich Einlagen in /abzüglich Entnahmen aus Vorfinanzierungen und Fonds.		
	177'450	127'300

<b>Steuerertrag pro Kopf</b>	CHF	370
------------------------------	-----	-----



Röm.-kath. Kirchgemeinde Emmen  
Kirchgemeindep<sup>ar</sup>lament

## **Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission an das Kirchgemeindep<sup>ar</sup>lament zum Voranschlag 2021 und zum Kirchensteuerfuss 2021**

Geschätzter Präsident  
Geschätzte Damen und Herren

Als Geschäftsprüfungskommission haben wir den Finanzplan 2022 - 2025, den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) sowie das Jahresprogramm für das Jahr 2021 der römisch-katholischen Kirchgemeinde Emmen beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen von römisch-katholischen Kirchgemeinden des Kantons Luzern.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan, der Voranschlag und das Jahresprogramm den gesetzlichen Vorschriften.

Den vom Kirchenrat vorgeschlagenen Steuerfuss von 0.285 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 89,850 zu genehmigen.

Emmen, 7. November 2020

Für die Geschäftsprüfungskommission

Markus Forrer  
Präsident

Bruno Odermatt  
Mitglied

C. BERICHT UND ANTRAG DER BAUKOMMISSION

Gestützt auf § 3 Abs. b des Baukommissionsauftrags des Kirchgemeindepardaments der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Emmen vom 21. Mai 2014 berät und überprüft die Baukommission sämtliche Projekte der Investitionsrechnung und verfasst dazu einen schriftlichen Bericht.

**Bericht der Baukommission an das Kirchgemeindepardament zur Investitionsrechnung 2021**

Geschätzter Präsident  
Geschätzte Damen und Herren

Als ständige Baukommission haben wir - wie unter § 2 im Baukommissionsauftrag vom 21. Mai 2014 festgehalten - die Beratungs- und Controllingaufgaben im Bereich "Liegenschaften/Immobilien" wahrgenommen und äussern uns wie folgt zu den geplanten Projekten:

**1. PFARREIZENTRUM GERLISWIL, PROJEKTIERUNG UMBAU UND AUFSTOCKUNG BIS ZUM VORLIEGEN DER BEWILLIGUNGSGRUNDLAGEN ZU PROJEKT UND KREDIT ZU HANDEN DES KIRCHGEMEINDEPARLAMENTES**

INVESTITIONSSUMME CHF 300'000

**Entscheid der Baukommission**

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Planung zur Sanierung und Aufstockung des Pfarreiheim Gerliswil weiter verfolgt werden muss.

**Abstimmung 4:0**

**2. PFARREIZENTRUM SANTA MARIA, NEUANSCHAFFUNG SITZMÖBEL FÜR DEN GROSSEN PFARREISAAL**

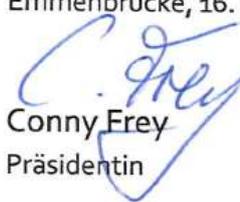
INVESTITIONSSUMME CHF 41'500

**Entscheid der Baukommission**

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Neuanschaffung der Sitzmöbel für den grossen Pfarreisaal umgesetzt werden soll.

**Abstimmung 4:0**

Emmenbrücke, 16. September 2020

  
Conny Frey  
Präsidentin

Weitere Mitglieder:  
Regula Blum  
Peter Kocher/ Entschuldigt  
Martina Baião Leminhos  
Claudio Pulice

D. BESCHLUSS DES KIRCHGEMEINDEPARLAMENTS

Das Kirchgemeindepament hat Einsicht in die Budgetunterlagen und die Anträge des Kirchenrates vom 29. Oktober 2020, in den Bericht der Geschäftsprüfungskommission vom 07. November 2020 und in den Bericht der Baukommission vom 16. September 2020

und beschliesst aufgrund der Erläuterungen und gestützt auf § 17 und §18 der Kirchgemeindeordnung vom 30. August 2009:

1. Kenntnisnahme Jahresprogramm für das Jahr 2021  
(inkl. Investitions- und Aufgabenplan 2022-2025)
2. Kenntnisnahme Finanzplan 2022 bis 2025
3. Genehmigung Voranschlag für das Jahr 2021
  - a. Laufenden Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 89'850
  - b. Investitionsrechnung mit Ausgaben im Betrag von CHF 341'500
  - c. Festsetzung Steuerfuss 2021 auf 0.285 Einheiten  
(unverändert gegenüber Vorjahr)

Emmen, 02. Dezember 2020

Namens des Kirchgemeindepaments

Namens der Geschäftsprüfungskommission

Präsident

Ratssekretärin

Präsident

Othmar Gander

Annelies Stengele

Markus Forrer