

## VORANSCHLAG 2020

**BERICHT UND ANTRAG DES KIRCHENRATES  
AN DAS KIRCHGEMEINDEPARLAMENT  
SITZUNG VOM 04. DEZEMBER 2019**

### **DETAILLIERTE BUDGETABLAGE 2020**

- Antrag des Kirchenrates/der Kirchmeierin
- Voranschlag Laufende Rechnung 2020 (Artengliederung)
- Voranschlag Laufende Rechnung 2020 (funktionale Gliederung)
- Bericht zum Steuerfuss 2020
- Voranschlag Investitionsrechnung 2020
- Jahresprogramm 2020 des Kirchenrates /der Kirchmeierin
- Finanzplan 2021 bis 2024
- Finanzkennzahlen Voranschlag 2020
- Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission
- Bericht und Antrag der Baukommission
- Beschluss des Kirchgemeindepardaments



**Römisch-katholische  
Kirchgemeinde Emmen**

KIRCHFELDSTRASSE 2  
6032 EMMEN

Eingang  
Kirchgemeindepardament  
**Nr. 05/2019**  
Postversand: 11.11.2019

---

## INHALTSVERZEICHNIS

a.	Anträge des Kirchenrates/der Kirchmeierin.....	2
1.	Voranschlag Laufende Rechnung 2020 .....	3
1.1	Kurzkomentar / Planungsgrundlagen .....	3
1.2	Kenntnisnahme Bericht zur Prüfung des Voranschlags 2019 .....	3
1.3	Erläuterungen zum Voranschlag Laufende Rechnung (Artengliederung) .....	4
1.4	Laufende Rechnung - Artengliederung .....	7
1.5	Hinweise zum Voranschlag Laufende Rechnung 2020 .....	8
1.6	Laufende Rechnung – Funktionale Gliederung .....	9
1.7	Erläuterungen zur funktionalen Gliederung .....	15
2.	Steuerfuss/Kirchensteuer 2020 .....	19
2.1	Bericht zum Steuerfuss/zur Kirchensteuer 2020 .....	19
2.2	Vergleich Steuertrag pro Kopf und Einheit mit Steuerfuss der grössten Kirchgemeinden 20	
3.	Voranschlag Investitionsrechnung 2020 .....	21
3.1	Übersicht Investitionsrechnung 2020.....	21
3.2	Erläuterungen zum Voranschlag Investitionsrechnung 2020 .....	21
3.3	Projekt- und Kreditkontrolle .....	24
4.	Jahresprogramm 2020 des Kirchenrats (Investitions- und Aufgabenplan 2021 bis 2024).....	25
5.	Finanzplan 2021 bis 2024.....	29
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 2020 des Kirchenrates / der Kirchmeierin zur Kenntnisnahme,
- den Finanzplan 2021 bis 2024 zur Kenntnisnahme,
- den Voranschlag 2020 der Katholischen Kirchgemeinde Emmen zur Genehmigung,
- den Steuerfuss 2020 der Katholischen Kirchgemeinde Emmen zur Genehmigung,
- die Berichte der Geschäftsprüfungs- und Baukommission zur Kenntnisnahme,

und stellt folgende Anträge:

1. Kenntnisnahme Jahresprogramm für das Jahr 2020  
(inkl. Investitions- und Aufgabenplan 2021-2024)
2. Kenntnisnahme Finanzplan 2021 bis 2024
3. Genehmigung Voranschlag für das Jahr 2020
  - a. Laufenden Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 104'400
  - b. Investitionsrechnung mit Ausgaben im Betrag von CHF 765'000
  - c. Festsetzung Steuerfuss 2020 auf 0.285 Einheiten  
(unverändert gegenüber Vorjahr)
4. Genehmigung Sonderkredit in Höhe von CHF 600'000  
für die Projektierungsphase des Umbaus Pfarreizentrum Gerliswil

Emmen, 29. Oktober 2019

Namens des Kirchenrates

Kirchenratspräsident

Hermann Fries

Kirchmeierin

Maria Vetter

## 1. VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2020

### 1.1 KURZKOMMENTAR / PLANUNGSGRUNDLAGEN

---

#### KURZKOMMENTAR

Das Budget 2020 schliesst bei gleichbleibendem Steuerfuss von 0.285 Einheiten mit einem Ertragsüberschuss von CHF 104'400 ab.

Der Personalaufwand basiert auf dem durch den Kirchenrat verabschiedeten Personal-Etat und liegt auf Höhe des Voranschlags 2019. Ein möglicher Stufenanstieg (üblich in den meisten Kirchgemeinden des Kantons Luzern; den Entscheid fällt der Kirchenrat Ende 2019) ist im vorliegenden Budget eingerechnet. Die Honorare der Parlamentarier und Exekutivmitglieder sind im Personalaufwand eingeschlossen.

Beim übrigen Aufwand wurden keine freiwilligen Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen geplant sowie von einer Einlage in eine Vorfinanzierung abgesehen. Dies führt zu einem Minderaufwand gegenüber Voranschlag 2019 in Höhe von CHF 163'600.

Ertragsseitig wurden die Steuereinnahmen (ohne Quellensteuer) auf Basis der vorliegenden Steueraussichten 2019 (fakturierte Steuern) sowie der steigenden Anzahl Kircheng Austritte und geringer ausfallender Steuernachträge aus den Vorjahren CHF 64'000 unter dem abgeschlossenen Jahr 2018 und eher vorsichtig budgetiert.

Beim übrigen Ertrag wurde auf eine Planung einer eventuellen Rückvergütung der Kranken- und Unfallversicherung verzichtet, da diese nicht planbar ist.

Als Basis für den vorliegenden Voranschlag 2020 diente unter anderem auch die Immobilienstrategie bzw. die daraus abgeleitete Investitionsplanung sowie der Aufgabenplan des Kirchenrats.

---

#### PLANUNGSGRUNDLAGEN

Der Voranschlag 2020 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 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 2019

Der Voranschlag 2019 wurde vom Synodalverwalter der Röm.- kath. Landeskirche des Kantons Luzern geprüft.

Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 07. März 2019 keine Mängel festgestellt (§75 Kirchengemeindegesezt).

1.3 ERLÄUTERUNGEN ZUM VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG  
(ARTENGLIEDERUNG)

Die Laufende Rechnung Voranschlag 2020 präsentiert sich im Vergleich zum Voranschlag 2019 wie folgt:

Laufende Rechnung (Artengliederung)	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Abweichung VA 20 zu 19	Abw. in %	Rechnung 2018
<b>3 AUFWAND</b>	<b>6'231'930</b>	<b>6'408'060</b>	<b>-176'130</b>	<b>-2.7</b>	<b>6'564'210</b>
30 PERSONALAUFWAND	3'611'580	3'599'020	12'560	0.3	3'449'906
31 SACHAUFWAND	1'182'100	1'186'400	-4'300	-0.4	1'089'509
32 PASSIVZINSEN	1'950	11'300	-9'350	-82.7	-981
33 ABSCHREIBUNGEN	107'200	155'600	-48'400	-31.1	656'262
35 ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN	226'200	239'600	-13'400	-5.6	250'122
36 EIGENE BEITRÄGE	1'102'200	1'066'140	36'060	3.4	1'042'270
38 EINLAGEN	700	150'000	-149'300	-99.5	77'122
<b>4 ERTRAG</b>	<b>6'336'330</b>	<b>6'563'260</b>	<b>-226'930</b>	<b>-3.5</b>	<b>6'564'210</b>
40 STEUERN	5'870'000	6'081'000	-211'000	-3.5	5'949'992
42 VERMÖGENSERTRÄGE	226'800	204'500	22'300	10.9	202'839
43 ENTGELTE	82'600	119'880	-37'280	-31.1	123'992
46 BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG	156'930	157'880	-950	-0.6	153'541
48 ENTNAHMEN	0	0	0	n.v.	133'845
TOTAL	6'231'930	6'408'060			6'564'210
<b>NETTO 31.12.</b>	<b>104'400</b>	<b>155'200</b>	<b>-50'800</b>		
GESAMTTOTAL	6'336'330	6'563'260			6'564'210

Nachfolgend einige Kurzkomentare zu den grössten Budget-Veränderungen bzw. zum Inhalt der "Artengliederung". Detaillierte Mehr- oder Minderaufwendungen im Vergleich der Voranschläge 2019 und 2020 finden sich unter Kapitel 1.7.

	VA 2020	VA 2019	Abw. CHF	%
<b>30 - Personalaufwand</b>	<b>3'611'580</b>	<b>3'599'020</b>	<b>+ 12'560</b>	<b>+ 0.3</b>

Die ausgewiesenen Personalkosten sind CHF 12'560 höher als im Voranschlag 2019. Grundlage für die Budgetierung der Personalkosten bildet der durch den Kirchenrat verabschiedete Personal-Etat. Personalwechsel wurden berücksichtigt, eine vakante Pastoralassistentenstelle in Gerliswil wurde nicht mehr geplant. Ein eventueller Stufenanstieg ist eingerechnet. Die Gehälter/ Löhne als auch die entsprechenden Folgekosten wie Sozialleistungen (Pensionskasse, AHV), Weiterbildungen usw. wurden aufgrund dieser Annahmen errechnet: 10 Stellenprozent weniger für den Firmweg 18+; 10 Stellenprozent mehr in der Jugendarbeit, Sitzungsgelder für einen pastoralen Vertreter im Kirchenrat mehr; fünf Stellenprozent mehr für das Kirchenratsressort Bau sowie weitere Umsetzung der Verwaltungsreform mit 50 Stellenprozent mehr.

	VA 2020	VA 2019	Abw. CHF	%
<b>31 - Sachaufwand</b>	<b>1'182'100</b>	<b>1'186'400</b>	<b>- 4'300</b>	<b>- 0.4</b>

Der Sachaufwand liegt CHF 4'300 unter dem VA 2019. In dieser Kostenart werden die verschiedenen Bedürfnisse der Pfarreien mittels Budgetanträge berücksichtigt, so auch in 2020 die Anschaffung neuer Ministranten- und Erstkommunionkleider. Im baulichen Unterhalt schlägt vor allem die Revision des Personenaufzugs im Pfarreizentrum Emmen mit CHF 50'000, die Innenreinigung der Kirche Gerliswil mit CHF 25'000 und die Instandstellung der Glockenaufhängung und Läutmechanik des Kirchturms Bruder Klaus mit CHF 21'000 zu Buche.

Dafür konnten in den Dienstleistungen und Honoraren Dritter die Kosten gegenüber 2019 minimiert werden: Wegfall der Planungskosten für die Notausgänge in den Pfarreizentren und weniger Kosten als in 2019 geplant für die nächste Phase der Umsetzung des Archivprojektes sowie für die Studie einer multifunktionalen Nutzung der Kirche Bruder Klaus.

	VA 2020	VA 2019	Abw. CHF	%
<b>32 - Passivzinsen</b>	<b>1'950</b>	<b>11'300</b>	<b>- 9'350</b>	<b>- 82.7</b>

Die Kirchgemeinde ist noch schuldenfrei. Der ausgewiesene Betrag beinhaltet die durch die niedrige Verzinsung immer geringer werdenden Skonti auf die Kirchensteuern sowie die vorzunehmende Verzinsung der vier Jahrzeitenfonds.

	VA 2020	VA 2019	Abw. CHF	%
<b>33 - Abschreibungen</b>	<b>107'200</b>	<b>155'600</b>	<b>- 48'400</b>	<b>- 31.1</b>

Es wurden die ordentlichen Abschreibungen (6% vom Buchwert) auf das Verwaltungsvermögen mit CHF 22'200 budgetiert. Freiwillige Abschreibungen sind gegenüber VA 2019 nicht vorgesehen, da das Verwaltungsvermögen fast komplett abgeschrieben ist. Weiter sind CHF 85'000 an Forderungsverlusten, d.h. Abschreibung der Kirchensteuer, enthalten.

	VA 2020	VA 2019	Abw. CHF	%
<b>35 - Entschädigung an Gemeinwesen</b>	<b>226'200</b>	<b>239'600</b>	<b>- 13'400</b>	<b>- 5.6</b>

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

	VA 2020	VA 2019	Abw. CHF	%
<b>36 - Eigene Beiträge</b>	<b>1'102'200</b>	<b>1'066'140</b>	<b>+ 36'060</b>	<b>+ 3.4</b>

Hier sind alle Beiträge an Institutionen und Vereine, an die Landeskirche und die Migrantenseelsorge, an unsere Klienten in der Sozialberatung und ebenso der Ausgleich der Spezialfinanzierung Pastoralraum abgebildet. Die Details hierzu sind in der Artengliederung unter Punkt 1.3 ersichtlich. Im VA 2020 sind für die kirchlichen Anlässe "Krippenausstellung Santa Maria" CHF 15'000 und für das 50-Jahr-Jubiläum der Pfarrei Bruder Klaus in 2021 CHF 10'000 enthalten. Der Beitrag an die Landeskirche sowie an die Migrantenseelsorge fallen voraussichtlich durch die Steuereinnahmen höher aus.

	VA 2020	VA 2019	Abw. CHF	%
<b>38 - Einlagen</b>	<b>700</b>	<b>150'000</b>	<b>- 149'300</b>	<b>- 99.5</b>

Im Voranschlag 2019 ist eine Einlage in die Vorfinanzierung für den Umbau des Pfarreizentrums Gerliswil vorgesehen.

Im Voranschlag 2020 ist die mit dem Bischof von Basel vereinbarte Einlage in den Sakralbautenfonds enthalten (2% der Mietzinseinnahmen aus dem Gut der ehemaligen altkirchlichen Stiftungen).

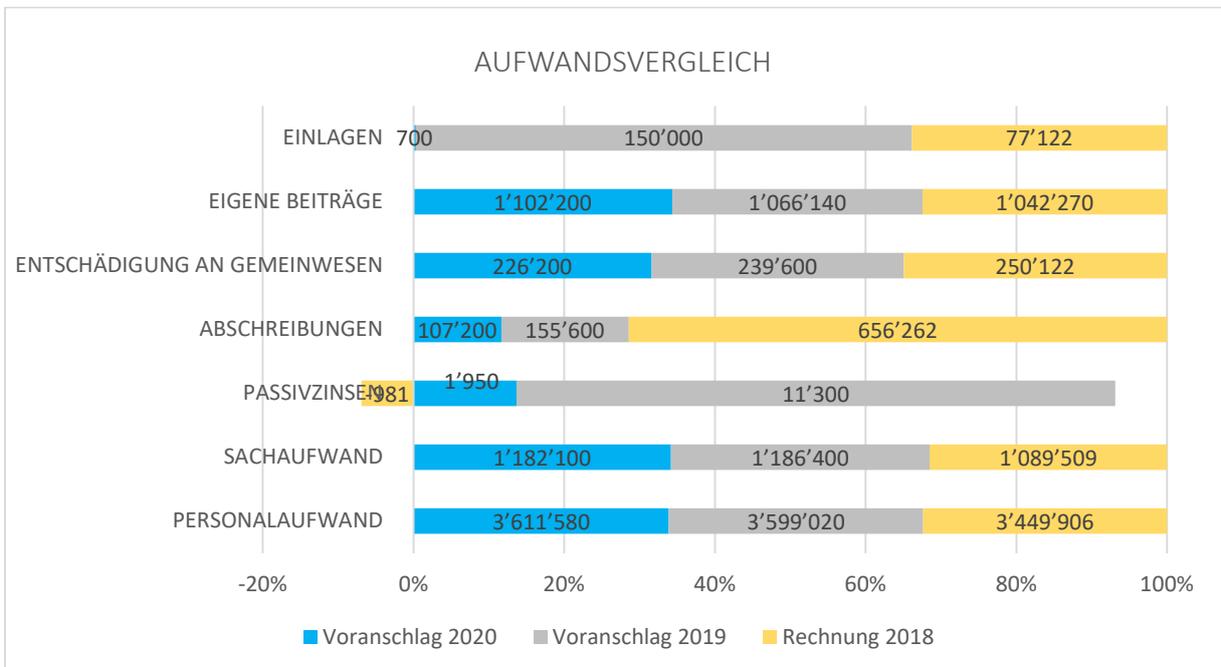
	VA 2020	VA 2019	Abw. CHF	%
<b>40 - Steuern</b>	<b>5'870'000</b>	<b>6'081'000</b>	<b>- 211'000</b>	<b>- 3.5</b>

Die Budgetierung der Steuererträge basiert auf der Steuerabrechnung August des Steueramtes Emmen für das Jahr 2019, auf den Steuererträgen 2018 sowie auf der zu erwartenden Anzahl Kirchgemeindemitglieder. Generelle Unsicherheitsfaktoren für die Berechnung der Steuererträge sind die Wirtschaftslage, Zu-/Wegzug von Kirchgemeindemitgliedern sowie Kirchengaustritte. Weitere Details zum Steuerfuss/zur Kirchensteuer finden sich unter Kapitel 2.

	VA 2020	VA 2019	Abw. CHF	%
<b>42 - Vermögenserträge</b>	<b>226'800</b>	<b>204'500</b>	<b>+ 22'300</b>	<b>+ 10.9</b>
Die Pachteinnahmen konnten um CHF 10'000 gesteigert werden. Weiter wurde mit höheren Mieteinnahmen aus den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens gerechnet: ganzjährige Vermietung der Pfarrwohnung Bruder Klaus sowie Korrektur der Mietansätze (AHV-konform).				

	VA 2020	VA 2019	Abw. CHF	%
<b>43 - Entgelte</b>	<b>82'600</b>	<b>119'880</b>	<b>- 37'280</b>	<b>- 31.1</b>
Auf eine Budgetierung der Erträge aus der Kranken- und Unfalltaggeldversicherung wurde verzichtet, da grössere Ausfälle mit Aushilfen kompensiert werden müssen und diese Kosten ebenfalls nicht geplant sind. Beinhaltet sind hier auch die Weiterverrechnung von 10% Lohnkosten der Sozialberatung analog Vorjahr und die nach Verteilschlüssel festgelegten Weiterverrechnungen im Pastoralraum an die Kirchgemeinde Rothenburg.				

	VA 2020	VA 2019	Abw. CHF	%
<b>46 - Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>156'930</b>	<b>157'880</b>	<b>- 950</b>	<b>- 0.6</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 Kostenverteilschlüsseln aufgeteilt und die Dienststelle "Pastoralraum" schliesst nach der Ausgleichsbuchung ausgeglichen ab. Diese Buchung erfolgt ertragsseitig mit CHF 124'600 unter Kostenart 462 und aufwandsseitig unter 362.				



1.4 LAUFENDE RECHNUNG - ARTENGLIEDERUNG

	VORANSCHLAG 2020		VORANSCHLAG 2019		RECHNUNG 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 AUFWAND</b>	<b>6'231'930</b>		<b>6'408'060</b>		<b>6'564'210</b>	
30 PERSONALAUFWAND	3'611'580		3'599'020		3'449'906	
300 Behörden, Kommissionen	156'600		117'000		121'367	
301 Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'770'000		2'809'000		2'705'489	
303 Sozialversicherungsbeiträge	220'400		219'600		213'025	
304 Personalversicherungsbeiträge	281'000		277'500		271'829	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	46'000		46'400		44'896	
308 Aushilfen / temporäre Arbeitskräfte	65'000		67'000		51'814	
309 Übriger Personalaufwand / Weiterbildung	72'580		62'520		41'487	
31 SACHAUFWAND	1'182'100		1'186'400		1'089'509	
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	69'350		72'750		58'120	
311 Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	121'800		117'900		66'484	
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	169'950		156'300		178'683	
313 Verbrauchsmaterialien	46'400		43'600		41'851	
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	244'850		207'800		309'018	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	67'950		77'400		72'408	
316 Mieten, Pachten, Benutzungsgebühren	34'050		34'500		33'500	
317 Auslagenersatz	65'300		67'600		66'312	
318 Dienstleistungen und Honorare Dritter	346'850		396'650		253'703	
319 Übriger Sachaufwand	15'600		11'900		9'432	
32 PASSIVZINSEN	1'950		11'300		-981	
323 Sonderrechnungen (Jahrzeitenfonds)	950		1'300		987	
329 Skonti Kirchensteuer	1'000		10'000		-1'968	
33 ABSCHREIBUNGEN	107'200		155'600		656'262	
330 Finanzvermögen/Kirchensteuern	85'000		80'000		80'991	
<i>davon Kirchensteuer</i>	85'000		80'000		80'991	
<i>davon auf Liegenschaften Finanzvermögen</i>	0		0		0	
331 Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	22'200		25'600		0	
332 Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	0		50'000		575'272	
999.332.01 Pfarrkirche St. Maria (1143.21)					75'967	
999.332.01 Pfarreiheim St. Maria (1143.23)					41'964	
999.332.01 Pfarrhaus/-heim Br. Klaus (1143.32)					323'495	
990.332.02 Teilaufkl. Vorfinanz. Ph. Emmen Fassade					73'115	
990.332.02 Aufkl. Vorfinanz. Pfarramt St. Maria					60'730	
35 ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN	226'200		239'600		250'122	
352 Entschädigung an Gemeinden (inkl. Steuerinkasso)	226'200		239'600		250'122	
<i>davon Steuerinkasso</i>	226'200		235'000		233'583	
<i>davon Diverses (Adresslief. Pfarreiblatt, DL Urnenwahl)</i>	0		4'600		16'539	
36 EIGENE BEITRÄGE	1'102'200		1'066'140		1'042'270	
362 Ausgleich Spezialfinanzierung Pastoralraum	124'600		122'540		122'051	
365 Institutionen und Vereine (inkl. Landeskirche u. QST)	935'600		898'600		878'350	
<i>davon externer Religionsunterricht (HPS)</i>	28'000		36'000		23'826	
<i>davon Landeskirche</i>	453'000		448'000		406'236	
<i>davon Dekanat</i>	0		0		5'217	
<i>davon Quellensteuer</i>	230'000		210'000		245'774	
<i>davon Migrantenseelsorge (inkl. Chor-/Orgeldienst)</i>	28'000		28'000		20'316	
<i>davon Pfarreiräte</i>	12'000		12'000		12'000	
<i>davon Kirchenchöre/Instrumentalisten</i>	39'150		42'400		42'075	
<i>davon Beiträge an Jugendvereine/-organisationen</i>	39'450		36'900		40'961	
<i>davon soziale inkl. Institutionen/Organisationen</i>	24'500		29'000		23'923	
<i>davon ausl. Entwicklungs-/Katastrophenhilfe</i>	50'000		50'000		50'000	
<i>davon Gastigbeiträge</i>	5'600		5'600		5'600	
<i>davon Diverses (wie kirchliche Anlässe)</i>	25'900		700		2'422	
366 Beiträge an Klienten (Nothilfe; Sozialberatung)	42'000		45'000		41'869	

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2020

Laufende Rechnung - Artengliederung	VORANSCHLAG 2020		VORANSCHLAG 2019		RECHNUNG 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38 EINLAGEN	700		150'000		77'122	
384 Spezialfonds	700				0	
385 Vorfinanzierungen	0		150'000		0	
389 Ertragsüberschuss	0		0		77'122	
<b>4 ERTRAG</b>		<b>6'336'330</b>		<b>6'563'260</b>		<b>6'564'210</b>
40 STEUERN		5'870'000		6'081'000		5'949'992
400 Kirchensteuern		5'870'000		6'081'000		5'949'992
<i>davon Ertrag des laufenden Jahres (400.10)</i>		<i>5'240'000</i>		<i>5'240'000</i>		<i>5'320'349</i>
<i>davon Nachträge früherer Jahre (400.20)</i>		<i>360'000</i>		<i>610'000</i>		<i>348'783</i>
<i>davon Quellensteuer (400.30)</i>		<i>230'000</i>		<i>210'000</i>		<i>245'774</i>
<i>davon Nach- und Strafsteuern (400.40)</i>		<i>40'000</i>		<i>21'000</i>		<i>35'086</i>
42 VERMÖGENSERTRÄGE		226'800		204'500		202'839
421 Guthaben (Verzugszinsen Steuern)		12'000		15'000		14'517
422 Anlagen des Finanzvermögens		1'500		3'000		7'930
423 Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		54'600		44'600		45'142
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		158'700		141'900		135'250
43 ENTGELTE		82'600		119'880		123'992
434 Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'500		14'500		5'500
435 Verkaufserlöse/Gerechtigkeiten		2'100		1'400		2'143
436 Rückerstattungen		75'000		103'980		116'349
<i>davon Personalkosten (Verr. Pastoralraum, EO, Haushaltshilfe)</i>		<i>55'200</i>		<i>86'200</i>		<i>79'696</i>
<i>davon Sachkosten (Verr. PR, Verr. Ev.-Ref. KG, Gde., CO2-Rückerstatt.)</i>		<i>19'800</i>		<i>17'780</i>		<i>36'653</i>
46 BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		156'930		157'880		153'541
461 Jahrzeitenfonds		330		340		329
462 Ausgleich Spezialfinanzierung Pastoralraum		124'600		122'540		122'051
469 Beiträge, Spenden (Sozialberatung)		32'000		35'000		31'161
48 ENTNAHMEN		0		0		133'845
485 Vorfinanzierungen		0		0		133'845
<i>davon Investition neues Pfarramt Santa Maria</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>60'730</i>
<i>davon Investition Pfarrhaus Emmen Fassade</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>73'115</i>
TOTAL	6'231'930	6'336'330	6'491'300	6'521'700	6'564'210	6'564'210
Netto 31.12.	104'400		30'400			
GESAMTTOTAL	6'336'330	6'336'330	6'521'700	6'521'700	6'564'210	6'564'210

### 1.5 HINWEISE ZUM VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2020

#### 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 2019 sowie jene Positionen, die im Voranschlag 2019 gestrichen oder neu aufgenommen wurden, werden unter Punkt 1.7 „Erläuterungen zur funktionalen Gliederung“ erklärt.

1.6 LAUFENDE RECHNUNG – FUNKTIONALE GLIEDERUNG

	VA 2020		VA 2019		RECHNUNG 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	866'890	5'830	839'600	14'840	884'168	5'829
011 KIRCHGEMEINDE/-GEMEINDEPARLAMENT	41'800	0	46'500	0	50'777	0
300 Honorare/Sitzungsgelder KGP	34'000		34'000		35'794	
303 Sozialversicherungsbeiträge	600		1'500		593	
304 Pensionskassenbeiträge	200		0		203	
305 Unfallversicherungsbeiträge	0		0		31	
310 Drucksachen/Stimmmaterial	0		0		46	
311 Anschaffungen/Diverses	0		0		1'815	
317 Auslagenersatz/Spesen	6'000		8'000		11'577	
318 Dienstleist./Honorare Dritter (Porti)	1'000		3'000		719	
012 KIRCHENRAT	145'400	0	96'400	0	104'428	0
300 Honorare/Sitzungsgelder KR	122'600		83'000		85'573	
303 Sozialversicherungsbeiträge	7'800		3'200		5'423	
304 Pensionskassenbeiträge	3'400		0		440	
305 Unfallversicherungsbeiträge	200		0		166	
309 übr. Pers.-Aufwand /Weiterbildung	200		0		1'142	
318 Dienstleistungen Dritter	3'000		1'000		4'273	
319 Sachaufwand	8'000		9'000		7'310	
365 Beiträge	200		200		100	
020 KIRCHGEMEINDEVERWALTUNG	601'890	330	625'000	340	644'191	329
301 Besoldungen	263'000		263'000		312'477	
303 Sozialversicherungsbeiträge	20'900		19'800		24'863	
304 Pensionskassenbeiträge	30'500		28'600		36'288	
305 Unfallversicherungsbeiträge	4'500		4'200		5'296	
309 Übr. Pers.-Aufw. inkl. Weiterbildung	1'500		700		1'839	
310 Büro-/Betriebsmaterial	6'000		6'000		5'084	
311 Anschaffungen Mobilien/Geräte	10'590		6'400		1'421	
315 Servicekosten EDV (W&W)	9'500		9'500		9'516	
317 Auslagenersatz/Spesen	5'000		5'900		6'751	
318 Dienstleistungen Dritter	24'200		41'300		1'233	
319 Übriger Sachaufwand	0		0		1'259	
352 Steuerinkasso, Gemeinde Emmen	226'200		239'600		238'163	
<i>davon Steuerinkasso</i>	226'200		235'000		233'583	
<i>davon Diverses (Adressmutationen Gde. Emmen)</i>	0		4'600		4'580	
461 Entschädigung Jahrzeitstiftungen		330		340		329
090 VERWALT. GEBÄUDE/-RÄUME	20'000	0	20'000	0	21'164	0
314 Unterhalt Verwaltungsbüros	0		0		1'164	
316 Miete, Nebenkosten	20'000		20'000		20'000	
091 INFRASTRUKTUR/PROJEKTE KIRCHGEMEINDE	57'800	5'500	51'700	14'500	63'607	5'500
311 Anschaffungen neue EDV (Hard-/Software)	6'100		10'100		15'576	
315 Dienstleistungen/Servicekosten EDV-Hosting	46'000		41'500		48'031	
318 Dienstleistungen/Honorare Dritter	700		0		0	
319 Übriger Sachaufwand	5'000		100		0	
434 Pastoralraum / Infra. Vergütungen		5'500		14'500		5'500

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2020

Laufende Rechnung - funktionale Gliederung	VA 2020		VA 2019		RECHNUNG 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 BILDUNG	771'530	200	758'600	0	722'337	0
218 FACHSTELLE RUK / MEDIENZENTRUM	130'250	0	128'700	0	132'474	0
301 Besoldungen	98'000		98'000		98'439	
303 Sozialversicherungsbeiträge	7'200		7'400		7'188	
304 Pensionskassenbeiträge	10'600		9'000		10'635	
305 Unfallversicherungsbeiträge	1'500		1'600		1'531	
309 übr. Pers.-Aufw. inkl. Weiterbildung	300		300		5'346	
310 Betriebsmaterial	6'000		6'000		4'464	
311 Anschaffungen	1'500		3'000		2'350	
316 Benutzungsgebühren	550		0		0	
317 Auslagenersatz/Spesen	1'600		1'400		1'600	
318 Porti, Telefongebühren	3'000		2'000		922	
219 RELIGIONSUNTERRICHT	641'280	200	629'900	0	589'863	0
301 Besoldungen	482'000		475'000		463'969	
303 Sozialversicherungsbeiträge	36'200		35'200		34'879	
304 Pensionskassenbeiträge	46'100		45'900		44'423	
305 Unfallversicherungsbeiträge	8'000		7'800		7'721	
309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	19'880		7'000		2'588	
310 Lehrmittel, allg. Unterrichtsmaterialien	18'200		20'100		10'042	
317 Büroentschädigung Lehrpersonen	2'900		2'900		2'415	
365 Beiträge an externen RU	28'000		36'000		23'826	
436 Rückerstattungen RU und Personal		200		0		0
3 SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE	4'368'710	385'600	4'374'760	399'120	4'119'733	397'367
320 PFARREIBLATT	171'100	0	170'500	0	175'375	0
301 Besoldungen	17'000		10'000		10'393	
303 Sozialversicherungsbeiträge	1'300		800		786	
304 Pensionskassenbeiträge	2'000		1'000		1'206	
305 Unfallversicherungsbeiträge	300		200		168	
318 Druckkosten, Porti, Zentralredaktion	150'500		158'500		150'864	
352 Adressen Pfarreiblatt (Gde. Emmen)	0		0		11'959	
361 LANDESKIRCHE	453'000	0	448'000	0	406'236	0
365 Beitrag Landeskirche	453'000		448'000		406'236	
362 DEKANAT	0	0	0	0	5'217	0
365 Beitrag Dekanat	0		0		5'217	
370 SEELSORGE	2'041'350	200	2'144'290	30'500	1'925'133	20'309
301 Besoldungen	1'167'000		1'292'000		1'122'580	
303 Sozialversicherungsbeiträge	91'100		102'300		87'608	
304 Pensionskassenbeiträge	121'800		134'200		117'119	
305 Beiträge, Unfall-/Krankentaggeld	19'400		21'800		18'640	
308 Aushilfen	65'000		67'000		51'814	
309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	24'700		28'900		17'409	
310 Büromaterial/Drucksachen	35'500		35'700		34'820	
311 Anschaffungen von Mobilien	16'200		9'400		-4'796	
315 Servicekosten	2'100		2'000		1'823	
317 Auslagenersatz/Spesen	47'600		47'300		42'389	
318 Dienstleistungen Dritter	25'250		25'050		27'800	
362 Ausg. Spez.-Finanz. PR (375.462)	124'600		122'540		122'051	
365 Beiträge (inkl. Quellensteuer)	301'100		256'100		285'875	
<i>davon Quellensteuer</i>	230'000		210'000		245'774	
<i>davon Migrantenseelsorge (inkl. Chor-/Orgeldienst)</i>	28'000		28'000		20'316	
<i>davon Pfarreiräte</i>	12'000		12'000		12'000	
<i>davon Gastigbeiträge</i>	5'600		5'600		5'600	
<i>davon Diverses (wie kirchliche Anlässe)</i>	25'500		500		2'185	

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2020

Laufende Rechnung - funktionale Gliederung	VA 2020		VA 2019		RECHNUNG 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436 Rückerstattungen		200		30'500		20'309
<i>davon Personalkosten (Taggeld)</i>		0		30'000		20'136
<i>davon Sachkosten (Festschriften)</i>		200		500		173
371 KIRCHENMUSIK	225'550	0	230'500	0	217'360	0
301 Besoldungen	156'000		160'000		147'936	
303 Sozialversicherungsbeiträge	11'300		11'200		10'726	
304 Pensionskassenbeiträge	13'700		13'400		12'969	
305 Unfallversicherungsbeiträge	2'500		2'600		2'369	
309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	100		100		558	
311 Anschaffungen/Reparaturen	2'800		800		727	
365 Beiträge an Kirchen- und Jugendchöre	39'150		42'400		42'075	
372 KULTUSAUFWAND	86'000	0	52'000	0	51'007	0
310 Liturgische Bücher	1'100		1'100		1'116	
311 Anschaffungen Paramenten u. Kultgegenstände	44'600		8'400		8'895	
313 Hostien, Kerzen, Blumenschmuck	39'000		41'200		39'451	
314 Unterhalt Kultgegenstände	1'000		1'000		1'286	
319 Übriger Sachaufwand	300		300		259	
374 SOZIALBERATUNG/DIAKONIE	186'700	45'400	192'250	48'400	189'080	52'263
301 Besoldung	110'000		111'000		113'947	
303 Sozialversicherungsbeiträge	8'200		8'600		8'521	
304 Pensionskassenbeiträge	11'800		11'700		12'174	
305 Unfallversicherungsbeiträge	1'800		1'800		1'815	
309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	800		600		880	
310 Betriebsmaterial	2'350		2'850		1'357	
311 Anschaffungen	500		0		220	
316 Mieten (interne Verrechnungen)	8'000		9'000		8'000	
317 Auslagenersatz/Spesen	600		600		81	
318 Telefongebühren	150		0		133	
319 Dienstleistungen Dritter	500		1'100		84	
366 Beiträge an Klienten (Nothilfe)	42'000		45'000		41'869	
436 Rückerstattungen		13'400		13'400		21'102
<i>davon Personalkosten (Verr. an Rothenburg)</i>		12'000		12'000		19'702
<i>davon Sachkosten (Verr. an Rothenburg)</i>		1'400		1'400		1'400
469 Externe Beiträge/Spenden (ohne KG-Beitrag)		32'000		35'000		31'161
375 PASTORALRAUM	168'100	168'100	163'720	163'720	163'760	163'760
301 Besoldungen Pastoralraum	80'000		79'000		80'582	
303 Sozialversicherungsbeiträge	6'100		6'100		6'114	
304 Pensionskassenbeiträge	9'300		9'200		9'337	
305 Beiträge, Unfall-/Krankentaggeld	1'300		1'300		1'302	
309 Weiterbildung; PR-Leitung u. MA	15'700		19'520		6'730	
310 Büromaterial/Drucksachen	200		1'000		1'191	
311 Anschaffungen	0		0		1'068	
316 Miete Büro / IT-Infrastruktur	5'500		5'500		5'500	
317 Auslagenersatz/Spesen	1'000		1'000		1'184	
318 Dienstleistungen Dritter	49'000		41'100		50'753	
<i>davon Kirchliche Anlässe (PR-Fest, Theater usw.)</i>	22'400		6'700		16'255	
<i>davon Erwachsenenbild., Freiwilligenarbeit</i>	7'200		17'200		4'623	
<i>davon Besoldungen KG Rothenburg</i>	14'800		11'200		13'705	
<i>davon Kommunikation</i>	4'600		6'000		16'171	
436 Rückerstattungen		43'500		41'180		41'709
<i>davon Personalkosten (Verr. an Rothenburg)</i>		30'000		29'600		26'643
<i>davon Sachkosten (Verr. an Rothenburg)</i>		13'500		11'580		15'066
462 Ausgleich Spezialfinanzierung an 370.362		124'600		122'540		122'051

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2020

Laufende Rechnung - funktionale Gliederung	VA 2020		VA 2019		RECHNUNG 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
380 JUGENDARBEIT	165'250	0	132'700	0	176'267	0
301 Besoldungen Jugendarbeit	98'000		76'000		110'519	
303 Sozialversicherungsbeiträge	7'600		5'900		8'598	
304 Pensionskassenbeiträge	7'600		6'000		8'527	
305 Unfallversicherungsbeiträge	1'600		1'300		1'832	
309 Aus-/Weiterbildung Jugendgruppenleiter	9'200		5'200		4'995	
311 Anschaffungen Jugendarbeit	0		100		0	
317 Auslagenersatz, Jugendarbeit	600		500		315	
319 übriger Sachaufwand	1'200		800		521	
365 Beiträge an Jugendorganisationen	39'450		36'900		40'961	
390 PFARRKIRCHEN	364'150	0	328'100	0	281'477	150
301 Besoldungen Sakristane	104'000		86'000		84'942	
303 Sozialversicherungsbeiträge	8'100		6'400		6'646	
304 Pensionskassenbeiträge	10'300		8'000		8'372	
305 Unfallversicherungsbeiträge	1'700		1'400		1'416	
309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	200		200		0	
311 Anschaffungen	20'500		33'900		19'329	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	67'000		57'700		77'334	
<i>davon Wasser</i>	2'400		2'400		14'508	
<i>davon Strom</i>	23'600		17'800		19'570	
<i>davon Heizung</i>	41'000		37'500		43'256	
314 Gebäudeunterhalt, Reparaturen	107'900		49'900		98'670	
315 Gebäudereinigung	3'550		6'600		3'952	
318 Dienstleistungen Dritter	40'800		50'800		-19'183	
<i>davon Studien</i>	20'000		30'000		-39'871	
<i>davon Gebäudversicherungsprämien</i>	20'800		20'800		20'688	
319 Übriger Sachaufwand	100		100		0	
427 Mietertrag		0		0		150
436 Rückerstattungen		0		0		0
391 KAPELLEN	21'750	4'600	14'500	5'000	13'561	4'602
301 Besoldungen	7'000		7'000		6'984	
303 Sozialversicherungsbeiträge	100		0		0	
305 Unfallversicherungsbeiträge	0		100		104	
312 Wasser, Strom, Energie	2'100		2'100		1'916	
313 Kapellenschmuck	2'400		2'400		2'400	
314 Unterhalt/Reparaturen	9'250		2'000		1'763	
318 Gebäudeversicherung	400		400		395	
319 Sachaufwand	500		500		0	
436 Rückerstatt. Personal (Sakristan)		4'600		5'000		4'602
392 PFARRHÄUSER	84'650	122'100	159'600	106'300	176'815	98'514
301 Besoldungen Reinigung/Türdienst	20'000		24'000		28'174	
303 Sozialversicherungsbeiträge	1'000		1'500		1'416	
304 Pensionskassenbeiträge	100		0		90	
305 Unfallversicherungsbeiträge	300		200		445	
311 Anschaffungen	1'200		4'000		4'029	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	38'350		32'800		38'959	
<i>davon Wasser</i>	3'850		2'700		3'679	
<i>davon Strom</i>	12'000		9'500		13'488	
<i>davon Heizung</i>	22'500		20'600		21'792	
313 Verbrauchsmaterialien	1'000					
314 Gebäudeunterhalt, Reparaturen	16'800		91'600		98'486	
318 Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		5'216	
384 Einlage in Sakralbautenfonds	400		0		0	
427 Mieterträge		113'500		96'700		89'900
436 Rückerstattungen		8'600		9'600		8'614

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2020

Laufende Rechnung - funktionale Gliederung	VA 2020		VA 2019		RECHNUNG 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
393 PFARREIZENTREN	401'110	45'200	365'700	45'200	338'445	57'770
301 Besoldungen Hauswart/Türdienst	168'000		128'000		124'549	
303 Sozialversicherungsbeiträge	13'000		9'700		9'665	
304 Pensionskassenbeiträge	13'600		10'500		10'046	
305 Unfallversicherungsbeiträge	2'800		2'100		2'059	
311 Anschaffungen	17'710		41'300		15'851	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	59'000		59'700		57'529	
<i>davon Wasser</i>	2'100		2'000		2'045	
<i>davon Strom</i>	10'000		15'200		9'000	
<i>davon Heizung</i>	46'700		42'500		46'484	
313 Verbrauchsmaterialien	4'000					
314 Gebäudeunterhalt, Reparaturen	106'400		62'100		99'790	
315 Gebäudereinigung	6'800		17'800		9'086	
318 Dienstleistungen Dritter	9'800		34'500		9'869	
427 Mieterträge		45'200		45'200		45'200
436 Rückerstattungen		0		0		12'570
5 SOZIALE WOHLFAHRT	74'500	0	79'000	0	73'923	0
580 SOZIALE INSTITUTIONEN	24'500	0	29'000	0	23'923	0
365 Beiträge an soziale Institutionen	24'500		29'000		23'923	
590 ENTWICKLUNGS./KATASTROPHENHILFE	50'000	0	50'000	0	50'000	0
365 Entwicklungszusammenarbeit/Katastrophenhilfe	50'000		50'000		50'000	
9 FINANZEN UND STEUERN	150'300	5'944'700	356'100	6'149'300	764'049	6'161'013
900 KIRCHENSTEUERN	86'000	5'882'000	90'000	6'096'000	79'022	5'964'509
329 Übrige Passivzinsen (Steuerskonti)	1'000		10'000		-1'968	
330 Abschreibungen Kirchensteuern	85'000		80'000		80'991	
400 Kirchensteuern		5'882'000		6'081'000		5'949'992
<i>davon Ertrag des laufenden Jahres (400.10)</i>		5'240'000		5'240'000		5'320'349
<i>davon Nachträge früherer Jahre (400.20)</i>		360'000		610'000		348'783
<i>davon Quellensteuer (400.30)</i>		230'000		210'000		245'774
<i>davon Nach- und Strafsteuern (400.40)</i>		40'000		21'000		35'086
421 Verzugszinsen		12'000		15'000		14'517
940 KAPITAL- UND ZINSENDIENST	1'850	1'500	1'800	3'000	1'461	7'930
318 Bank- und andere Gebühren	900		500		473	
323 Zinsen für Jahrzeitstiftungen	950		1'300		987	
422 Kapitalzinsen		1'500		3'000		7'930
942 LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS	40'050	58'700	38'700	48'000	31'036	50'475
311 Anschaffungen	100		500		0	
312 Wasser, Strom, Heizmaterial	3'500		4'000		2'944	
314 Unterhalt	3'500		1'200		7'857	
318 Dienstleistungen Dritter	32'650		33'000		20'234	
384 Einlage in Sakralbautenfonds	300		0		0	
423 Miet- und Pachtzinsen		54'600		44'600		45'142
435 Holzerlös, Landverkauf		2'100		1'400		2'143
436 Kostenrückerstattungen		2'000		2'000		3'189
990 ABSCHREIBUNGEN	22'200	0	75'600	0	133'845	0
330 Abschreibungen auf dem Finanzvermögen	0		0		0	
331 Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsverm.	22'200		25'600		0	
332 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsverm.	0		50'000		133'845	
<i>davon Teilaufkl. Vorfinanz. Ph. Emmen Fassade</i>					73'115	
<i>davon Aufkl. Vorfinanz. Pfarramt St. Maria</i>					60'730	

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2020

Laufende Rechnung - funktionale Gliederung	VA 2020		VA 2019		RECHNUNG 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
992 ALLGEMEINER SACHAUFWAND	200	2'500	0	2'300	137	4'254
365 FAK LU Arbeitslosenhilfsfonds	200		0		137	
436 CO2-Rückerstattungen		2'500		2'300		4'254
995 VORFINANZIERUNG	0	0	0	43'000	0	133'845
385 Einlage in Vorfinanzierung	0		150'000		0	
485 Entnahme aus Vorfinanzierung		0		0		133'845
999 ABSCHLUSS	0	0	0	0	518'548	0
332 Zusätzliche Abschreibungen	0		0		441'426	
999.332.01 Pfarrkirche St. Maria (1143.21)					75'967	
999.332.01 Pfarreiheim St. Maria (1143.23)					41'964	
999.332.01 Pfarrhaus/-heim Br. Klaus (1143.32)					323'495	
385 Einlage in die Vorfinanzierung	0		0		0	
389 Übertrag in Eigenkapital	0		0		77'122	
TOTAL	6'231'930	6'336'330	6'408'060	6'563'260	6'564'210	6'564'210
Netto 31.12.	104'400		155'200			
GESAMTTOTAL	6'336'330	6'336'330	6'563'260	6'563'260	6'564'210	6'564'210

## 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 2020	VA 2019	Abweichung	%
<b>012 KIRCHENRAT</b>	<b>145'400</b>	<b>96'400</b>	<b>+ 49'000</b>	<b>+ 51</b>
020.300-305 Honorare/Sitzungsgelder KR inkl. Sozialaufwendungen	134'000	86'200	+ 47'800	+ 55
Umschichtung Kirchmeieramt (20% Pensum) aus Dienstbereich 020 Kirchgemeindeverwaltung; Sitzungsgelder für einen pastoralen Vertreter mehr (P. Uwe Vielhaber mit beratender Stimme); 5 Stellenprozent mehr für Ressort Bau Projekte.				
<b>020 KIRCHGEMEINDEVERWALTUNG (Aufwand)</b>	<b>601'890</b>	<b>625'000</b>	<b>- 23'110</b>	<b>- 4</b>
020.301-305 Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	318'900	315'600	+ 3'300	+ 1
Umsetzung Verwaltungsreform: 50 Stellenprozent mehr, davon 30% für Sekretariatsaufgaben; 20% für Leitungsaufgaben (neu hat die Verwaltung anstatt 190 %-Stellen ohne KM-Amt (210 %-Stellen mit KM-Amt) 240 %-Stellen, Verschiebung 20% Kirchmeieramt in Dienstbereich 012 Kirchenrat.				
020.318 Dienstleistungen Dritter	24'200	41'300	- 17'100	- 41
Die nächste Phase des Archivprojekts, die Erschliessung der historischen Pfarreiarchive Gerliswil u. Emmen inkl. Erschliessungskonzept und Archivmaterial, werden lt. Offerte mit CHF 24'200 budgetiert. In 2019 konnte ein Ordnungssystem für die Kirchgemeinde sowie ein Archivkonzept mit der Fa. Archivaria erarbeitet werden.				
020.352 Steuerinkasso, Gemeinde Emmen	226'200	239'600	- 13'400	- 6
Die 4% Provisionsaufwand für das Steuerinkasso fallen aufgrund der geplanten Steuereinnahmen 2020 in Relation ebenfalls niedriger aus.				
<b>091 INFRASTRUKTUR/PROJEKTE (Ertrag)</b>	<b>5'500</b>	<b>14'500</b>	<b>- 9'000</b>	<b>- 62</b>
091.434 Pastoralraum / Infra. Vergütungen	5'500	14'500	- 9'000	- 62
Die interne Miet- und Infrastrukturverrechnung der Sozialberatungsstelle wurde in 2019 doppelt budgetiert, was nun in 2020 korrigiert wurde.				
<b>219 RELIGIONSUNTERRICHT</b>	<b>641'280</b>	<b>629'900</b>	<b>+ 11'380</b>	<b>+ 2</b>
219.301-305 Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	572'300	563'900	+ 8'400	+ 1
Laut Pensenberechnung für das Schuljahr 2019/2020 sind mit 13 Lehrpersonen 545 Stellenprozent zum Unterrichten der Lerngruppen notwendig. Im Voranschlag 2019 waren es 526 Stellenprozent.				
219.309 übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	19'880	7'000	+ 12'880	+ 184
Für die Ausbilder-Weiterbildung (eidg. Fachausweis) von M. Müller, die Fortbildung "Leitungsaufgaben im Katechesebereich" von U. Portmann sowie zwei ForModular-Abschlüsse müssen höhere Weiterbildungskosten eingeplant werden.				
219.365 Beiträge an externen RU	28'000	36'000	- 8'000	- 22
Für die Planung der Religionsunterrichtsbeiträge für Emmer Kinder in anderen Gemeinden wurde das Vorjahr als Basis herangezogen worden. Eine Meldung gibt es nicht.				
<b>320 PFARREIBLATT</b>	<b>171'100</b>	<b>170'500</b>	<b>+ 600</b>	<b>0</b>
320.301-305 Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	20'600	12'000	+ 8'600	+ 72
Die Aufgabe der Pfarreiblattredaktion wird mit 20 Stellenprozent neu in der Verwaltung angesiedelt. Bisher wurde die Redaktion interemistisch durch U. Hüsler geleitet - bis anhin ausgewiesen mit 10 Stellenprozent. Die 20 Stellenprozent sind vom pastoralen Stellenetat verschoben worden. Da sich der Aufgabenbereich vergrößert hat, reichen die 10 Stellenprozent lt. VA 2019 nicht aus.				
320.318 Druckkosten, Porti, Zentralredaktion	150'500	158'500	- 8'000	- 5
Niedrigere Porti- und Druckkosten gegenüber Voranschlag 2019: neue Versandpreise der Post und eine Ausgabe des Pfarreiblattes weniger.				
<b>361 LANDESKRICHE</b>	<b>453'000</b>	<b>448'000</b>	<b>+ 5'000</b>	<b>+ 1</b>
361.365 Beitrag Landeskirche	453'000	448'000	+ 5'000	+ 1
Beitrag an die Landeskirche (Beitragssatz von 0.022 Einheiten auf die einkassierten Steuereinnahmen des Vorjahres: budgetierte Steuereinnahmen VA 2019 höher als im VA 2018.				

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2020

Funktionale Stelle	VA 2020	VA 2019	Abweichung	%
<b>370 SEELSORGE (Aufwand)</b>	<b>2'041'350</b>	<b>2'144'290</b>	<b>- 102'940</b>	<b>- 5</b>
370.301-305 Total Lohn-/Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	1'399'300	1'550'300	- 151'000	- 10
20 Stellenprozent Verschiebung der Pfarreiblattredaktion in den Dienstbereich 320, Beibehaltung 10 Stellenprozent zusätzliche Leitungsassistenten; keine Budgetierung der Pastoralassistentenstelle Gerliswil mehr (E. Egetö), Verschiebung 10 Stellenprozent Präsesämter Ministranten in Dienstbereich Jugendseelsorge 380; 10 Stellenprozent weniger Firmweg 18+; Anpassung Stellenprozente Sakristane lt. Stellenbeschreibungen: neu noch 110 anstelle der 165 Stellenprozent Sakristansarbeiten: Verschiebung von 55 Stellenprozent in die Dienstbereiche Kirche und Pfarreizentrum (Hauswart- und Reinigungsarbeiten); Stufenanstieg ist eingerechnet.				
370.311 Anschaffungen von Mobilien	16'200	9'400	+ 6'800	+ 72
Neues Multifunktionsgerät im Pfarrhaus GE CHF 8'500; zwei Stehtische CHF 4'200; Rollcontainer Schreibtisch CHF 1'200 sowie grosser Aktenvernichter und Bindegerät CHF 1'900				
370.365.02 Quellensteuer an Migrantenseelsorge	230'000	210'000	+ 20'000	+ 10
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.				
370.365.03 Kirchliche Anlässe	25'000	-	+ 25'000	
CHF 10'000 für Vorbereitungs- und Konzeptarbeiten 50 Jahre Bruder Klaus in 2021; CHF 15'000 für die grosse Krippenausstellung in Santa Maria im Pastoralraum Ende 2020.				
<b>370 SEELSORGE (Ertrag)</b>	<b>200</b>	<b>30'500</b>	<b>- 30'300</b>	<b>- 99</b>
370.436 Rückerstattungen Personal	200	35'500	- 35'300	- 99
Rückvergütung der Kranken- und Unfalltaggeldversicherung wird nicht geplant, da die Höhe im Voraus nicht bekannt ist und für längerfristige Personalausfälle Aushilfen bezahlt werden müssen.				
<b>372 KULTUSAUFWAND</b>	<b>86'000</b>	<b>52'000</b>	<b>+ 34'000</b>	<b>+ 65</b>
372.311 Anschaffungen Paramenten u. Kultgegenstände	44'600	8'400	+ 36'200	+ 431
Neue Altartücher in GE CHF 7'000; liturgische Kleidung in SM und EM CHF 4'000; neue Ministrantenkleider mit Kordeln in BK CHF 10'300 sowie neue Erstkommunionkleider CHF 23'000.				
<b>375 PASTORALRAUM (Aufwand)</b>	<b>168'100</b>	<b>163'720</b>	<b>+ 4'380</b>	<b>+ 3</b>
375.318 Dienstleistungen Dritter	49'000	41'100	+ 7'900	+ 19
Pastoralraum-Anlässe sind in 2020: Fest der Begegnung (CHF 7'000), Lange Nacht der Kirchen (CHF 5'000), Offene Weihnachten (CHF 3'500), Fastenopfer Projekt "Saatgut" (CHF 2'500), ökum. Dank- Buss- u. Betttag (CHF 1'200), Integration/Migration (CHF 2'000) sowie kleinere u. punktuelle Anlässe zur Beziehungspflege; Erwachsenenbildung (CHF 2'500), Koordination Freiwilligenarbeit inkl. PR-Geschenk (CHF 4'700); Kommunikation - Website u. Flyer-/Plakatdesign (CHF 4'600); Verrechnung Besoldung KG Rothenburg D. Rügsegger (CHF 14'800).				
<b>380 JUGENDARBEIT</b>	<b>165'250</b>	<b>132'700</b>	<b>+ 32'550</b>	<b>+ 25</b>
380.301-305 Total Personalaufwand	114'800	89'200	+ 25'600	+ 29
112.5 ggü. 90 Stellenprozent in VA 2019, darunter Verschiebung der Präsesämter der Ministranten u. der Pfadi (12.5 Stellenprozent) von Dienstbereich 370 und 10 Stellenprozent mehr.				
<b>390 PFARRKIRCHEN (Aufwand)</b>	<b>364'150</b>	<b>301'000</b>	<b>+ 63'150</b>	<b>+ 21</b>
390.301-305 Total Personalaufwand	124'100	101'800	+ 22'300	+ 22
Neue Aufteilung der Sakristans- und Hauswartarbeiten lt. Stellenbeschreibungen: 25-35 Stellenprozent für die Reinigung und den Unterhalt der Kirchen. Im VA 2019 waren es pauschal 25 Stellenprozent bei allen vier Sakristanen/Hauswarten.				
390.311 Anschaffungen	20'500	33'900	- 13'400	- 40
Gerliswil: Mobile Prozessionslautsprecheranlage CHF 800, portable Konferenzmikrofonanlage CHF 2'000; Sitzkissen Chorstühle CHF 700; Santa Maria: halbautomatische Bewässerung Kirchplatz 800 CHF; Bruder Klaus: kleiner Osterkerzenständer und zwei Kerzenständer für den Altar CHF 1'700, neue Beameranlage an die Decke CHF 12'500.				
390.312 Wasser, Strom, Heizung	67'000	57'700	+ 9'300	+ 16
Höhere Budgetwerte in Bruder Klaus für Strom (+3'500 CHF) und Heizung (+2'000 CHF), in Santa Maria für Strom (+ 2'300 CHF) sowie in Emmen für Heizung (+ 1'000 CHF) lt. Verbrauch Vorjahr.				
390.314 Gebäudeunterhalt, Reparaturen	107'900	49'900	+ 58'000	+ 116
<u>Gerliswil:</u> Innenreinigung der Kirche (CHF 25'000 kostenwirksam, Rest Auflösung der Rückstellung in Höhe von CHF 20'000); Beleuchtung des Kreuzes beim Tabernakel CHF 1'000, Strassensanierung hoch zur Kirche (Schlaglöcher) CHF 5'000. <u>Santa Maria:</u> Handlauf zum Ambo CHF 2'000; Ersatz defekte Lampen CHF 2'900; Konservierung und Teilrestauration mittelalterliche Muttergottesstatue mit Jesuskind zur Werterhaltung CHF 7'000; Ersetzen Ventilanhänger Orgel CHF 5'600 im Rahmen der Wartung. <u>Bruder Klaus:</u> Glockenaufhängung: Revision rostige Antriebsräder, ausgeschlagene Klöppel und -aufhängungen sowie Glockenattrieb ersetzen CHF 21'000.				
390.318 Dienstleistungen Dritter	40'800	50'800	- 10'000	- 20
Für die Studie zur multifunktionalen Nutzung der Kirche Bruder Klaus wurden CHF 20'000 budgetiert, im Vorschlag 2019 waren es CHF 30'000.				

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2020

Funktionale Stelle		VA 2020	VA 2019	Abweichung	%
<b>391 Kapellen (Aufwand)</b>		<b>21'750</b>	<b>14'500</b>	<b>+ 7'250</b>	<b>+ 50</b>
391.314	Gebäudeunterhalt, Reparaturen	9'250	2'000	+ 7'250	+ 363
<p><u>Erlenkapelle</u>: Ersatz der Glocke 1 mit Riss, neue Aufhängung inkl. Revision Glockenaufhängung Glocke 2, Läutarme, Klöppel-aufhängungen: CHF 7'250 (Gesamtsumme der Renovation inkl. neuer Glocke: CHF 14'500, welche Hälfte durch Quartierverein und Pfarreigelder gesponsort wird).</p>					
<b>392 PFARRHÄUSER (Aufwand)</b>		<b>84'650</b>	<b>159'600</b>	<b>- 74'950</b>	<b>- 47</b>
392.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	38'350	32'800	+ 5'550	+ 17
<p>Anpassung der Strom- und Heizungskosten in Santa Maria (Vermietung Pfarrhaus an Sakristanenfamilie) sowie Anpassung der Heizungskosten in Gerliswil und Bruder Klaus an den Istverbrauch 2018.</p>					
392.314	Gebäudeunterhalt, Reparaturen	16'800	91'600	- 74'800	- 82
<p>Im Jahr 2020 sind keine grösseren Unterhaltsmassnahmen geplant.</p>					
<b>392 PFARRHÄUSER (Ertrag)</b>		<b>122'100</b>	<b>106'300</b>	<b>+ 15'800</b>	<b>+ 15</b>
392.427	Mieterträge	113'500	96'700	+ 16'800	+ 17
<p>Ganzjährige Vermietung Wohnung Bruder Klaus +7'000 CHF; Korrektur Mietansätze der Mitarbeiter-Mieten auf AHV-Konformität +9'600 CHF.</p>					
<b>393 PFARREIZENTREN (Aufwand)</b>		<b>401'110</b>	<b>365'700</b>	<b>+ 35'410</b>	<b>+ 10</b>
393.301-305	Total Personalaufwand	197'400	150'300	+ 47'100	+ 31
<p>Neue Aufteilung der Sakristans- und Hauswartarbeiten lt. Stellenbeschrieben: 35-50 Stellenprozent für die Reinigung/Unterhalt der Pfarreizentren. Im VA 2019 waren es pauschal 30 Stellenprozent bei allen Sakristanen.</p>					
393.311	Anschaffungen	17'710	41'300	- 23'590	- 57
<p>Bruder Klaus: vier Steh-Bartische CHF 1'150, fünf an die Wand montierbare Klappgardaroben für Ersatz der alten Garderobenständer CHF 5'560; Ersatz Rasenmäher CHF 1'000; Pauschale von CHF 2'500 für Ersatzanschaffungen pro Pfarrei.</p>					
393.314	Gebäudeunterhalt, Reparaturen	106'400	62'100	+ 44'300	+ 71
<p><u>Emmen</u>: Revision Personenaufzug (Hydraulikantrieb, Ersetzen Steuerung und Tableaux, Einbau eines Sicherheitslichtvorhanges) für CHF 50'000.  <u>Santa Maria</u>: neue Heizungsventile CHF 2'100  <u>Bruder Klaus</u>: neuer Schaukasten CHF 450; Steinplattenweg CHF 850; neuer Judasbaum: CHF 950.  <u>über alle PZ</u>: je CHF 13'000 pauschale Unterhaltskosten inkl. Wartungsverträge (auch für Unvorhergesehenes).</p>					
393.315	Gebäudereinigung	6'800	17'800	- 11'000	- 62
<p>Es sind keine Grossreinigungen (Fenster oder Böden) geplant; CHF 1'700 für Reinigungsmittel, kleine Servicearbeiten Maschinen.</p>					
393.318	Dienstleistungen Dritte	9'800	34'500	- 24'700	- 72
<p>2020 sind nur die Gebäudeversicherungen sowie Abwasser- und Kehrrechtgebühren budgetiert; keine Planungskosten (für Notausgänge) wie in 2019.</p>					
<b>900 KIRCHENSTEUERN (Aufwand)</b>		<b>86'000</b>	<b>90'000</b>	<b>- 4'000</b>	<b>- 4</b>
900.329	Übrige Passivzinsen (Steuerskonti)	1'000	10'000	- 9'000	- 90
<p>Positive Ausgleichszinsen: der Zinssatz ist mit 0% beanschlagt; Nachforderungen mit CHF 1'000 berücksichtigt.</p>					
900.330	Abschreibungen Kirchensteuern	85'000	80'000	+ 5'000	+ 6
<p>Die Steuerabschreibungen (Forderungsverluste und Erlasse) werden durch das Steueramt der Gemeinde Emmen vorgenommen. Diese fallen jedes Jahr höher aus (in 2018: CHF 81'000).</p>					
<b>900 KIRCHENSTEUERN (Ertrag)</b>		<b>5'882'000</b>	<b>6'096'000</b>	<b>- 214'000</b>	<b>- 4</b>
900.400.10	Ertrag des laufenden Jahres	5'240'000	5'240'000	0	0
<p>Der Steuerertrag des laufenden Jahres 2019 wird mit einem Budget von CHF 5'240'000 erreicht werden. Daher wird diese Grösse für den Voranschlag 2020 beibehalten. Es ist mit keiner Steigerung der Steuerkraft zu rechnen, höchstens aufgrund des Bevölkerungswachstums, wovon die Kircheng Austritte gegengerechnet werden müssen, es ist daher eine defensive Planung angezeigt.</p>					
900.400.20	Nachträge früherer Jahre	360'000	610'000	- 250'000	- 41
<p>Die Steuernachträge der Vorjahre liegen 2018 und voraussichtlich 2019 leider deutlich unter dem Durchschnitt der Steuererträge ab Steuergesetzrevision 2012 (Durchschnitt ab 2012: CHF 555'197). Diese wurden daher auf diesem Niveau budgetiert. Die Akontorechnungen werden genauer und daher die Nachträge geringer.</p>					

## VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2020

<b>Funktionale Stelle</b>	<b>VA 2020</b>	<b>VA 2019</b>	<b>Abweichung</b>	<b>%</b>
900.400.30 Quellensteuer	230'000	210'000	+ 20'000	+ 10
Der Quellensteuer-Ertrag wurde etwas über dem Durchschnittswert ab 2012 (CHF 225'200) und unter dem Istwert 2018 (CHF 245'770) budgetiert. Dieser Mehrertrag ist in der Laufenden Rechnung kostenneutral, da die Quellensteuern vollumfänglich an die Migrantenseelsorge des Kantons Luzern weitergeleitet werden müssen (siehe Kto. 370.365.2).				
900.400.40 Nach- und Strafsteuern	40'000	21'000	+ 19'000	+ 90
Die Nachsteuern und Steuerstrafen der natürlichen Personen nehmen zu und können daher auf CHF 40'000 erhöht werden (lt. Steuerabschluss August liegt dieser Wert für 2019 schon bei CHF 46'000).				
<b>942 LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS (Ertrag)</b>	<b>58'700</b>	<b>48'000</b>	<b>+ 10'700</b>	<b>+ 22</b>
942.423 Miet- und Pachtzinsen	54'600	44'600	+ 10'000	+ 22
Auf dem Pfarrpfund Emmen konnte ein höherer Pachtzins erzielt werden.				
<b>990 ABSCHREIBUNGEN (Aufwand)</b>	<b>22'200</b>	<b>75'600</b>	<b>- 53'400</b>	<b>- 71</b>
990.332 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	50'000	- 50'000	- 100
Da alle Hochbauten des Verwaltungsvermögen zum 01.01.2019 auf 1 Franken abgeschrieben sind, gibt es keine planbaren zusätzlichen Abschreibungen.				
<b>995 VORFINANZIERUNG (Aufwand)</b>	<b>-</b>	<b>150'000</b>	<b>- 150'000</b>	<b>- 100</b>
995.385 Einlage in Vorfinanzierung	-	150'000	- 150'000	- 100
Es sind im Voranschlag 2020 ggü. 2019 keine Einlagen in eine Vorfinanzierung geplant.				

2. STEUERFUSS/KIRCHENSTEUER 2020

2.1 BERICHT ZUM STEUERFUSS/ZUR KIRCHENSTEUER 2020

Der Kirchenrat/die Kirchmeierin beantragen dem Kirchgemeindepapament den Steuerfuss für das Jahr 2020 bei 0.285 Einheiten zu belassen.

Die Steuereinnahmen wurden auf Basis der Steuererträge 2018 und den sich abzeichnenden Erträgen 2019 sowie auf der geschätzten Anzahl Kirchgemeindemitglieder budgetiert.

Gemäss dem Steuer-Forecast (Basis: Steuerabrechnung August 2019 Steueramt Emmen) werden die Steuererträge 2019 voraussichtlich wegen niedrigerer Steuernachträge und höheren Steuerabschreibungen hinter den Erwartungen bleiben. Es ist 2020 mit keiner Steigerung der Steuerkraft zu rechnen, höchstens aufgrund Bevölkerungswachstum, wovon wir die Kirchengaustritte abziehen müssen und daher kein Wachstum zu erwarten ist. Ende Oktober sind für das Jahr 2019 schon über 210 eingereichte Kirchengaustritte eingegangen. Mitte Juni 2019 betrug die Anzahl Katholiken noch 15'963. Bei den juristischen Personen wird die Steuergesetzrevision zum Tragen kommen, wobei auch die politische Gemeinde eher vorsichtig ist hier Steigerungen zu erwarten, vor allem bei ungewissen Gewinneinbussen.

Aus diesem Grund haben die Kirchmeierin und der Kirchenrat bei der Budgetierung der Steuererträge 2020 eher defensiv gerechnet und sind von keinem Wachstum gegenüber 2018 ausgegangen.

Mit den budgetierten Steuereinnahmen von 5.88 Mio. CHF - basierend auf dem unveränderten Steuerfuss von 0.285 Einheiten - kann für 2020 ein ausgewogenes Budget 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 Immobilienstrategie, welche in naher Zukunft einen sehr hohen Finanzierungsbedarf erfordert.

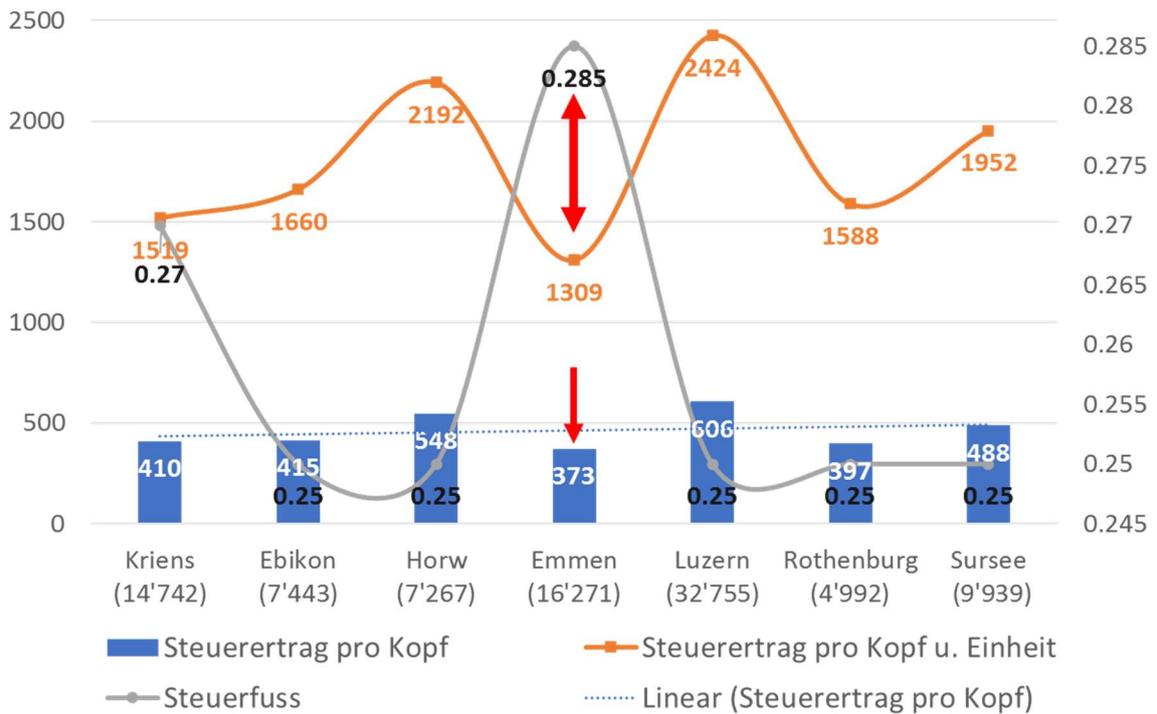
Übersicht der Steuererträge (Total Kirchensteuer gemäss Artengliederung bzw. funkt. Gliederung)

	RE 2016	RE 2017	RE 2018	VA 2019	VA 2020	Abw. VA 2020 - RE 2018
Steuern; laufendes Jahr	5'333'203	5'310'441	5'320'349	5'240'000	5'240'000	-80'349
Steuern; Nachträge Vorjahre	671'404	522'862	348'783	610'000	360'000	11'217
Nach- und Strafsteuern	25'369	17'819	35'086	21'000	40'000	4'914
<b>Subtotal vor Quellensteuer</b>	<b>6'029'975</b>	<b>5'851'122</b>	<b>5'704'218</b>	<b>5'871'000</b>	<b>5'640'000</b>	<b>-64'218</b>
Quellensteuer	193'864	221'156	245'775	210'000	230'000	-15'775
<b>Total Kirchensteuer (Artengliederung; 400)</b>	<b>6'223'839</b>	<b>6'072'278</b>	<b>5'949'992</b>	<b>6'081'000</b>	<b>5'870'000</b>	<b>-79'992</b>
Verzugszinsen	14'447	16'800	14'517	15'000	12'000	-2'517
<b>Total Kirchensteuer (funkt. Gliederung; 900)</b>	<b>6'238'286</b>	<b>6'089'078</b>	<b>5'964'509</b>	<b>6'096'000</b>	<b>5'882'000</b>	<b>-82'509</b>
./. Quellensteuer	-193'864	-221'156	-245'775	-210'000	-230'000	15'775
./. Steuerinkasso	-221'039	-220'551	-233'583	-235'000	-226'200	7'383
./. Steuerskonti (Passivzinsen)	-8'754	-5'281	1'968	-10'000	-1'000	-2'968
./. Abschreibung Kirchensteuer	-250'474	-94'709	-80'991	-80'000	-85'000	-4'009
<b>zur Verfügung stehendes Steuersubstrat</b>	<b>5'564'155</b>	<b>5'547'381</b>	<b>5'406'129</b>	<b>5'561'000</b>	<b>5'339'800</b>	<b>-66'329</b>
Steuersatz (Rabatt berücksichtigt)	0.285	0.285	0.285	0.285	0.285	
Anzahl Katholiken	16'428	16'037	16'026	15'980	15'770	-256
<b>Steuersubstrat pro Katholik (Steuerkraft)</b>	<b>338.7</b>	<b>345.9</b>	<b>337.3</b>	<b>348.0</b>	<b>338.6</b>	

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 Kirchgemeindemitglied“ (Kapitel 6).

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 2020 als notwendig.

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



Basis: Jahr 2017

3. VORANSCHLAG INVESTITIONSRECHNUNG 2020

3.1 ÜBERSICHT INVESTITIONSRECHNUNG 2020

	VA 2020		VA 2019		RECHNUNG 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3 SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE</b>	<b>765'000</b>	<b>0</b>	<b>310'000</b>	<b>0</b>	<b>575'272</b>	<b>0</b>
<b>390 PFARRKIRCHEN</b>	<b>117'000</b>	<b>0</b>	<b>110'000</b>	<b>0</b>	<b>75'967</b>	<b>0</b>
503.09 St. Maria; Fluchtweg/Notausgang	0		0		75'967	
503.10 Gerliswil; Dachsanierung, Haken setzen	0		30'000		0	
503.11 St. Mauritius; Dachsanierung, Haken setzen	0		30'000		0	
503.12 St. Maria; Sicherheitskonzept Kirchturm	17'000		0		0	
581.01 St. Mauritius; Planungskosten Sanierung u. Umgestaltung Kirchenraum	100'000		50'000		0	
<b>392 PFARRHÄUSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>396'611</b>	<b>0</b>
503.02 Emmen; Fassade streichen	0		0		73'115	
503.04 Br. Klaus; Umbau Pfarramt u. Wohnung	0		0		323'495	
<b>393 PFARREIZENTREN</b>	<b>648'000</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>102'694</b>	<b>0</b>
503.07 St. Maria; neues Pfarramt	0		0		102'694	
503.08 Br. Klaus; Fluchttreppenanlage Jugendräume	0		0		0	
503.09 St. Maria; Fluchttreppe u. Notausgang PZ Saal	38'000		0		0	
503.10 Br. Klaus; Pfarreisaal Fortluftkanal Saalküche	10'000		0		0	
581.01 Gerliswil; Planungskosten Umbau PZ	600'000		200'000		0	
<b>9 FINANZEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>575'272</b>
<b>999 ABSCHLUSS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>575'272</b>
690 Aktivierung der Ausgaben		0		0		575'272
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>765'000</b>		<b>310'000</b>		<b>575'272</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>575'272</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>765'000</b>		<b>310'000</b>		

3.2 ERLÄUTERUNGEN ZUM VORANSCHLAG INVESTITIONSRECHNUNG 2020

PROJEKT 390.503.12 KIRCHTURM SANTA MARIA, SICHERHEITSKONZEPT

Bei den Reparaturen im Kirchturm stellte man fest, dass das Sicherheitskonzept nicht mehr den heutigen Anforderungen (SUVA) entspricht (fehlende Absturzsicherung etc.). Es werden CHF 17'000 budgetiert.

PROJEKT 390.581.01 KIRCHE ST. MAURITIUS, PLANUNGSKOSTEN UMGESTALTUNG UND SANIERUNG KIRCHENRAUM

Der Prozess einer möglichen Umgestaltung des Kirchenraumes befindet sich in der Phase «Vorprojekt». Es werden bis Ende Jahr konkrete Abklärungen inkl. Kostenschätzungen vorgenommen. Falls der Kirchenrat daraufhin beschliesst, diesen Weg weiter zu gehen, braucht es nächstes Jahr ein Budget von CHF 100'000 für die Planung. Ein Entscheid, ob die Umgestaltung an die Hand genommen wird, kann erst 2020 gefällt werden. Eine Umsetzung der Pläne ist frühestens für 2022/2023 vorgesehen. Falls entschieden wird, auf das Projekt zu verzichten, dann fallen auch keine Investitionskosten an.

PROJEKT 393.503.09 PFARREIZENTRUM SANTA MARIA, FLUCHTTREPPE /  
NOTAUSGANG PFARREISAAL

In der Investitionsrechnung sind CHF 38'000 für die Realisierung eines Notausgangs mit Fluchttreppe aus dem Saal vorgesehen. Ist dies realisiert, kann die maximal zulässige Besucherzahl wieder erhöht werden. Ein Projekt liegt bereits vor.

---

PROJEKT 393.503.10 PFARREIZENTRUM BRUDER KLAUS, FORTLUFTKANAL  
SAALKÜCHE

Für einen Fortluftkanal in der Saalküche sind in der Investitionsrechnung CHF 10'000 vorgesehen. Seinerzeit durfte gemäss Denkmalpflege nur einen Aktivkohlefilterabzug installiert werden. Wird für eine Gesellschaft gekocht, wird jedoch die Hitze zum Problem. Derzeit laufen Abklärungen für eine Teillösung (Entlüftung über die Wand statt über das Dach). Eine Kostenschätzung liegt vor.

---

PROJEKT 393.581.01 PFARREIZENTRUM GERLISWIL, PLANUNGSKOSTEN  
SANIERUNG UND ERWEITERUNG

Nach einer Konsultativabstimmung zu Beginn 2018 wurde in Begleitung des Bauökonomen (Walter Graf GmbH) eine Terminplanung für die Planungsphase erstellt. Vergangenen Juni/Juli wurde ein Präselektionsverfahren ausgeschrieben. 58 Architekten-Bewerbungen trafen ein, davon viele aus Luzern. Auch Jungbüros waren dabei. Am 16. August begutachtete die Jury (Walter Graf, drei Fachexperten, drei Kirchenräte, Kirchmeierin) die eingegangenen Bewerbungen. In diversen Runden wurden jeweils Bewerbungen ausgeschieden, bis noch deren 7 übrigblieben. Am 22. November 2019 ist Eingabeschluss für die Projekte. Im Januar 2020 wird wieder eine Jury zusammenkommen, um das Siegerprojekt zu bestimmen. Dieses wird dann weiterentwickelt. Nach Bekanntmachung des Siegers wird dieses Büro mit der Ausarbeitung des Projekts betraut. Ziel ist es, falls keine Sistierungen oder Einsprachen erfolgen, im Verlauf von 2020 die Baubewilligung zu erhalten. Gemäss SIA 102 (Ordnung für Leistungen und Honorare der Architektinnen und Architekten) wird für Bauprojekt, Bewilligung, Ausschreibung und Ausführungsplanung 57.5% des Gesamthonorars ermittelt.

Annahme Gesamthonorar auf Basis Bausumme CHF 11'000'000 = CHF. 1'050'000

Bauprojekt 21.0 % des Gesamthonorars = CHF 220'500

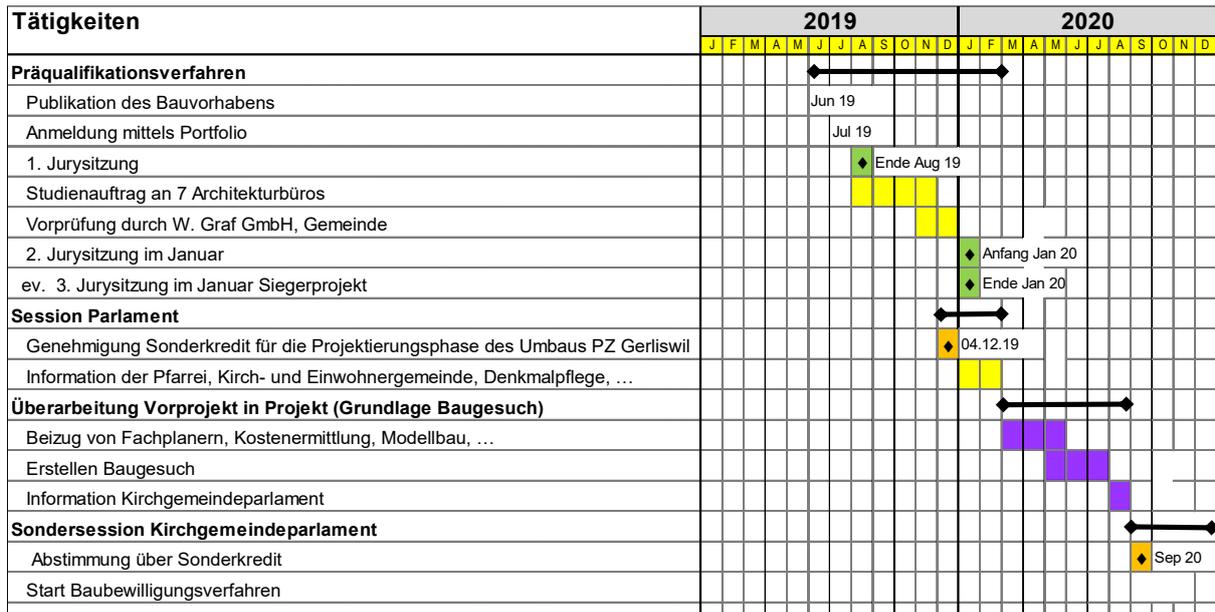
Bewilligungsverfahren 2.5 % des Gesamthonorars = CHF 26'250

Ausschreibung 18.0 % des Gesamthonorars = CHF 189'000

Ausführungsplanung 16.0 % des Gesamthonorars = CHF 168'000

Dies sind gerechnete CHF 603'750, welche an Projektierungskosten im Jahr 2020 bei angehängter Terminplanung und Investitionskosten anfallen werden. Der Kirchenrat beantragt daher dem Kirchgemeindepament einen Sonderkredit in Höhe von gerundet CHF 600'000 für die weiteren Planungsarbeiten zu genehmigen.

TERMINPROGRAMM SANIERUNG UND ERWEITERUNG PFARREIZENTRUM GERLISWIL  
AUF PARZELLE 1138



Legende:

- |    |                  |    |               |   |                                   |
|----|------------------|----|---------------|---|-----------------------------------|
| KP | Kirchenparlament | KR | Kirchenrat    |   | Präqualifikationsverfahren        |
| VA | Volksabstimmung  | BK | Baukommission |  | Projektbearbeitung                |
| KP | Kirchenparlament | KR | Kirchenrat    |  | Session Kirchgemeindep. parlament |
| VA | Volksabstimmung  | BK | Baukommission |  | Jurysitzungen                     |

Emmenbrücke, 07.11.19 / Hep

3.3 PROJEKT- UND KREDITKONTROLLE

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses Behörde /Datum	Bruttokredit	voraussichtlich beansprucht bis 31.12.2019	Voranschlag 2020		Kreditkontrolle		Abrechnung genehmigt Behörde /Dat.
					Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.19	verfügbar ab 01.01.20	
393.581.01	Planungskosten Projektierung Umbau Pfarreizentrum Gerliswil	KGP / 05.12.2018 <sup>1)</sup>	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	
		KGP / 04.12.2019 <sup>2)</sup>	600'000.00	0.00	600'000.00	0.00		600'000.00	
		SUBTOTAL	800'000.00	200'000.00	600'000.00	0.00	200'000.00	600'000.00	
<b>TOTAL</b>			<b>800'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	

<sup>1)</sup> Beschluss erfolgte mit der Genehmigung des Voranschlags *Investitionsrechnung* durch das Kirchgemeindepapament (Voranschlagskredit).

<sup>2)</sup> Voranschlagskredite 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 Voranschlages):**

Kreditbewilligung: 5% des Kirchensteuerertrags (~ CHF 293'500)

Nachtragskredit: 2% des Kirchensteuerertrags (~ CHF 117'400)

> Die Summe der Kredite und Nachtragskredite darf insgesamt 10% des budgetierten

Steuerertrags nicht übersteigen. (CHF 587'000 lt. Voranschlag)

Zusatzkredit bei Sonderkredit: 10% des bewilligten Sonderkredits (max. 250'000)

**Zur Information zu Sonderkrediten:**

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

a. 10 % des budgetierten Ertrags der Kirchensteuern übersteigen, oder

b. nicht im Voranschlag enthalten sind und die Limite des Kredites im Kompetenzbereich des Kirchenrates gemäss § 56 Absatz 1 a KGG übersteigen, oder

c. für mehr als ein Rechnungsjahr verbindlich bewilligt werden sollen.

4. JAHRESPROGRAMM 2020 DES KIRCHENRATS (INVESTITIONS- UND AUFGABENPLAN 2021 BIS 2024)

Ziel/Aufgabe des/der Ressort-Verantwortlichen	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Kosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen 01.01.19	Betrag im Budget 2019 enthalten	Betrag im Budget 2020 vorgesehen	Jahresprogramm Vorjahr	Jahres-Programm	2020	2021	2022	2023	2024		
	LR	IR													CHF	CHF
<b>Präsidium, Kommunikation und Kultur</b>																
<i>Hermann Fries</i>																
Strategische Ausrichtung der Kirchgemeinde	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	W	W	-----	W	-----	W	-----	W	-----
Permanente Überprüfung des Steuerfusses	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	W	W	-----	W	-----	W	-----	W	-----
Zusammenarbeit/Kommunikation mit KG Rothenburg	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	W	W	-----	W	-----	W	-----	W	-----
Personelle u. infrastrukturelle Veränderung im Pastoralraum	-	-		(keine)	0	0	0	W	W	-----	X	X	X	X	X	X
Zusammenarbeit mit Gemeinderat/-verwaltung Emmen	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	W	W	-----	W	-----	W	-----	W	-----
Festlegung der Anzahl Kirchenräte (Wahljahr; Verabschiedung im KGP)	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	-		X	X	S/A	X	X	X	X
Verwaltungsreform (inkl. gesamt KR, KM und VL)	-	-		30'000	0	0	30'000	W	A	30'000	X	X	X	X	X	X
<b>Personal</b>																
<i>Hanni Rebsamen (ab Juni 2019 bis Dez. 2019 interimistische Leitung durch H. Fries)</i>																
Überprüfung Stellenprozent/-etat der Kirchgemeinde	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	W	W	-----	W	-----	W	-----	W	-----
Konzept-/Reglementerstellung für Weiter- und Ausbildungen	-	-		(keine)	0	0	0	S/A	A	-----	X	X	X	X	X	X
Überarbeitung Personalreglement und Besoldungsverordnung	-	-		(keine)	0	0	0	A	A	-----	X	X	X	X	X	X
Nachhaltige Lösung der pastoralen Personalbedürfnisse	-	-		(keine)	0	0	0	W	W	-----	W	-----	W	-----	W	-----

JAHRESPROGRAMM 2020 DES KIRCHENRATS (INVESTITIONS- UND AUFGABENPLAN 2021 BIS 2024)

Ziel/Aufgabe des/der Ressort-Verantwortlichen	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Kosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen 01.01.19	Betrag im Budget 2019 enthalten	Betrag im Budget 2020 vorgesehen	Jahresprogramm Vorjahr	Jahres-Programm	2020	2021	2022	2023	2024
	LR	IR												
<b>Planung und Bau (gesamte Kirchgemeinde)</b>														
<i>Pius Suter/Peter Helfenstein</i>														
Grundlagen für Investitionsplanungen	x			0	30'000	30'000	W	W	30'000	X	X	X	X	X
Baulicher Unterhalt ausserhalb Budget	x			0	20'000	20'000	W	W	20'000	W -----	W -----	W -----	W -----	W -----
Mehrfamilienhaus Spitalhofstrasse 2, (Sigristenpfund) evtl. Veräusserung			p.m.	0	0	0	S	A	-----	X	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.	0	0	0	S	W	-----	W -----	W -----	W -----	W -----	X
Laufende Aktualisierung und Umsetzung der Immobilienstrategie			p.m.	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, Sanierung u. Umgestaltung Kirchenraum (2017-2018 Planungskosten in LR)	x	x		1'600'000	0	50'000	100'000	W	W	100'000	W 700'000	W/A 750'000	X	X
Pfarrzentrum Emmen, Revision Personenaufzug	x			50'000	0	0	50'000	-	S/A	50'000	X	X	X	X
Kirche Br. Klaus, Studie und Planung Multifunktionale Nutzung	x			1'200'000	0	30'000	20'000	-	S/A	20'000	X	X	W 560'000	W/A 620'000
Kirche Br. Klaus; Instandstellung Glockenaufhängung und Lätmechanik	x			21'000	0	0	21'000	-	S/A	21'000	X	X	X	X
Kirche Br. Klaus; Beamer Ersatz: feste Montage an Decke	x			12'500	0	0	12'500	-	S/A	12'500	X	X	X	X
Pfarrsaal Br. Klaus, Fortluftkanal in der Saalküche		x		10'000	0	0	10'000	-	S/A	10'000	X	X	X	X
Erlenkapelle: Neue Glocke inkl. Renovation Glockenstuhl	x			7'250	0	0	7'250	-	S/A	7'250	X	X	X	X

JAHRESPROGRAMM 2020 DES KIRCHENRATS (INVESTITIONS- UND AUFGABENPLAN 2021 BIS 2024)

Ziel/Aufgabe des/der Ressort-Verantwortlichen	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Kosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen 01.01.19	Betrag im Budget 2019 enthalten	Betrag im Budget 2020 vorgesehen	Jahresprogramm Vorjahr	Jahres-Programm	2020	2021	2022	2023	2024		
	LR	IR													CHF	CHF
<b>Planung und Bau; Santa Maria, Gerliswil</b>																
<i>Peter Helfenstein</i>																
Pfarrzentrum Gerliswil, Planungskosten, Umbau und Aufstockung		x		offen	1'552'712	200'000	600'000	W	W	600'000	W	5'600'000	W	5'600'000		
Kirche Gerliswil, Innenreinigung	x			45'000	20'000	0	25'000	-	S/A	25'000						
Realisierung Fluchtwegkonzept für Pfarrzentrum St. Maria		x		38'000	0	0	38'000	W	S/A	38'000.00						
Kirche St. Maria, Handlauf am Ambo	x			2'000	0	0	2'000	-	S/A	2'000						
Kirche St. Maria, Marienstatue Restauration	x			7'000	0	0	7'000	-	S/A	7'000						
Kirche St. Maria, Sicherheitskonzept Kirchturm	x			17'000	0	0	17'000	-	S/A	17'000						
<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	S/A	W	-----	W	-----	W	-----	W	-----
<b>Pfarreileitung und Pastoral</b>																
<i>Kurt Schaller / Uwe A. Vielhaber</i>																
Konzeptionelle Weiterentwicklung des Pastoralraums	-	-	p.m.	offen	0	36'820	37'950	W	W	37'950	W	-----	W	-----	W	-----
Krippenausstellung Pastoralraum	-	-	p.m.	offen	0	0	15'000	-	S	15'000	A	-----				
Konzept Entwicklung des Kirchenzentrums St. Maria	-	-	p.m.	offen	0	0	0	S	W	-----	A	-----				

JAHRESPROGRAMM 2020 DES KIRCHENRATS (INVESTITIONS- UND AUFGABENPLAN 2021 BIS 2024)

Ziel/Aufgabe des/der Ressort-Verantwortlichen	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Kosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen 01.01.19	Betrag im Budget 2019 enthalten	Betrag im Budget 2020 vorgesehen	Jahresprogramm Vorjahr	Jahres-Programm	2021	2022	2023	2024
	LR	IR											
<b>Finanzen</b> <i>Maria Vetter</i>													
Neuwahlen Kirchgemeindep. Kircherrat und Synode	x	-	p.m.	72'000	0	0	0	-	X	X	S/A 72'000	X	X
Wahl der Urnenbüromitglieder (für 4 Jahre ab 15. Februar)	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	-	X	X	S/A -----	X	X
Wiederwahl Pfarreileitende (Wahl bis 31. März / für 4 Jahre ab 1. Aug.)	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	-	S/A -----	X	X	X	X
Untersuchung der Geschäftsführung (erfolgt durch die Synodalverwaltung; alle 4 Jahre)	-	-	p.m.	(keine)	0	0	0	-	S/A -----	X	X	X	X
<b>Verwaltung (inkl. Informatik)</b> <i>Stefan Stadelmann</i>													
Konzept-/Reglementerstellung für Benützung IT	-	-		offen	0	0	0	A	S/A -----	X	X	X	X
Erschliessung der historischen Archive (Pfarreien, Kirchgemeinde), Erarbeitung eines Ordnungssystem für die vier Pfarreien und den Pastoralraum	x	-		95'300	28'000	40'000	29'000	S	W 29'000	W -----	A -----	X	X
Elektronisches Schliesssystem (Batteriewechsel alle 3 Jahre)	x	-		5'000	0	0	0	W	S/A 5'000	X	X	X	X
Bewirtschaftung Pfarreizentren	x	-		offen	0	0	0	S/A	A -----	X	X	X	X

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

## 5. FINANZPLAN 2021 BIS 2024

Der Finanzplan 2021 bis 2024 baut auf dem Voranschlag 2020 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 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 1 2021	Plan 2 2022	Plan 3 2023	Plan 4 2024
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>Aufwand</b>	<b>6'487'088</b>	<b>6'408'060</b>	<b>6'231'930</b>	<b>8'471'149</b>	<b>6'569'880</b>	<b>7'302'180</b>	<b>7'250'550</b>
Personalaufwand	3'449'906	3'599'020	3'611'580	3'697'696	3'746'173	3'771'014	3'808'225
Sachaufwand	1'089'509	1'186'400	1'182'100	1'313'011	1'248'951	1'094'920	1'105'920
Passivzinsen	-981	11'300	1'950	30'000	90'000	120'000	120'000
Abschreibungen	656'262	155'600	107'200	1'843'233	146'987	978'266	878'217
Entschädigung an Gemeinwesen	250'122	239'600	226'200	235'010	235'219	235'429	235'639
eigene Beiträge	1'042'270	1'066'140	1'102'200	1'102'200	1'102'200	1'102'200	1'102'200
Einlagen Vorfinanzierungen, Fonds	-	150'000	700	250'000	350	350	350
<b>Ertrag</b>	<b>6'564'210</b>	<b>6'563'260</b>	<b>6'336'330</b>	<b>8'584'781</b>	<b>6'392'310</b>	<b>8'423'745</b>	<b>6'361'906</b>
Steuern	5'949'992	6'081'000	5'870'000	5'875'240	5'880'480	5'885'725	5'890'976
Vermögenserträge	202'839	204'500	226'800	717'299	222'300	2'248'490	231'400
Entgelte	123'992	119'880	82'600	82'600	82'600	82'600	82'600
Beiträge für eigene Rechnung	153'542	157'880	156'930	156'930	156'930	156'930	156'930
Entnahmen	133'845	-	-	1'752'712	50'000	50'000	-
<b>Jahreserfolg</b>	<b>77'122</b>	<b>155'200</b>	<b>104'400</b>	<b>113'632</b>	<b>-177'570</b>	<b>1'121'565</b>	<b>-888'645</b>

## Planungsgrundlagen - allgemeine Annahmen

Entwicklung Aufwände	Budget 2020	Plan 1 2021	Plan 2 2022	Plan 3 2023	Plan 4 2024
30 Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
<i>davon Stufenanstieg</i>	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
<i>davon Teuerung</i>	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
31 Sachaufwand	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
35 Entschädigung an Gemeinwesen	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
36 Eigene Beträge	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Steuersätze / Einwohnerzahlen	Basisjahr 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 1 2021	Plan 2 2022	Plan 3 2023	Plan 4 2024
<b>Steuerpflichtige</b>							
Steuereinheiten Kirchgemeinde	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29
Anzahl Katholiken Kirchgemeinde	16'027	15'980	15'770	15'630	15'490	15'360	15'230
Veränderung pro Jahr in %		-0.35%	-1.35%	-0.90%	-0.90%	-0.90%	-0.90%
Steuerkraftwachstum				1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Steuerertrag pro Katholik	371	381	372	376	380	383	387

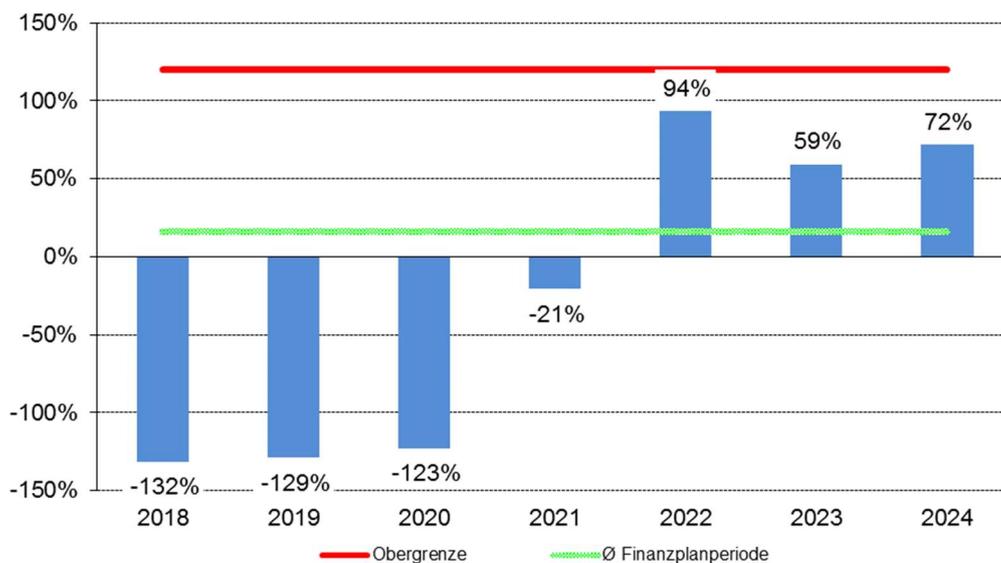
Plan-Bestandesrechnung 2020 bis 2024

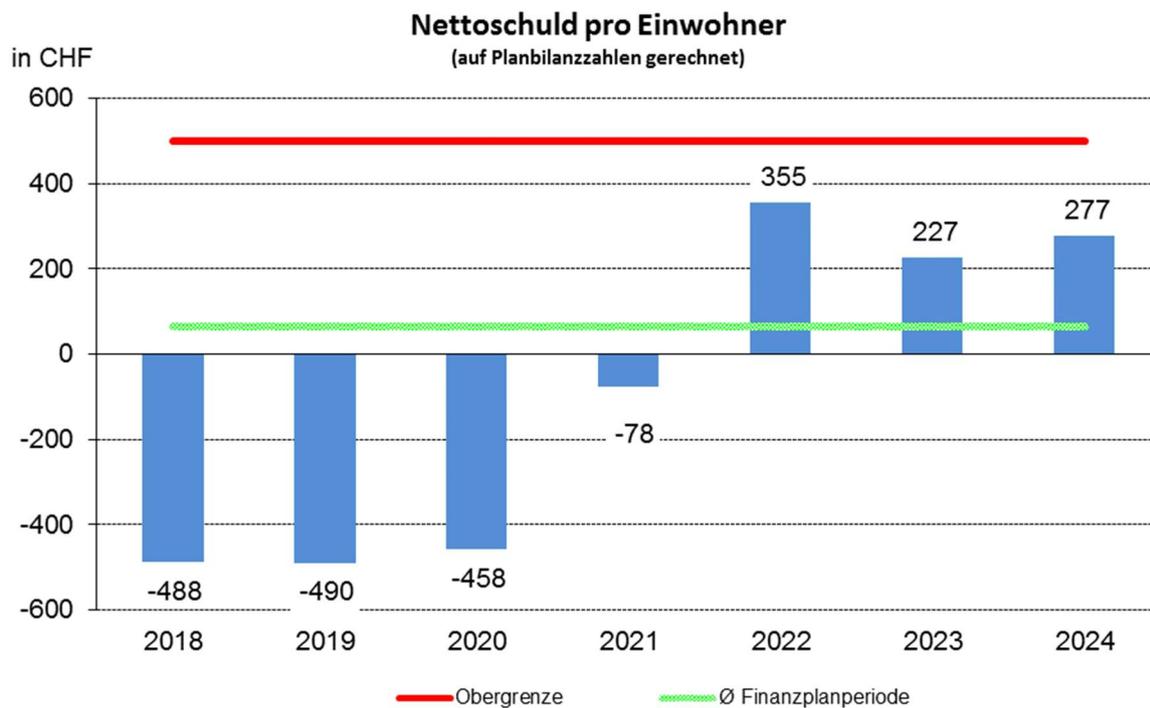
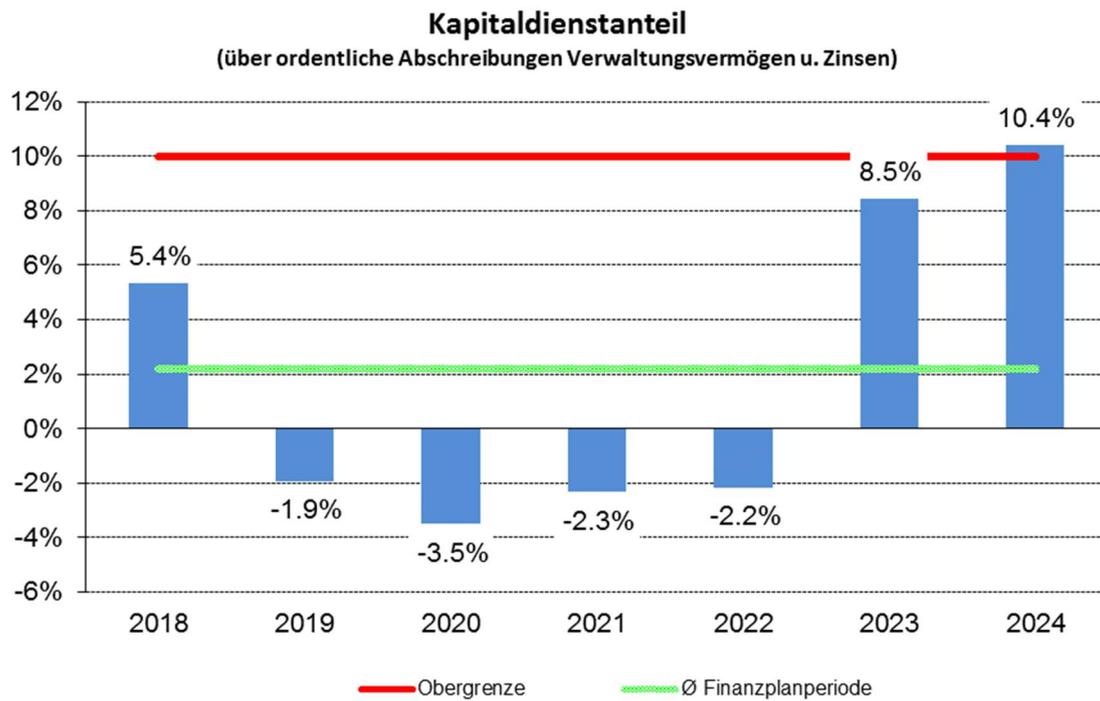
Konto	Bestandesgliederung	Basisjahr 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 1 2021	Plan 2 2022	Plan 3 2023	Plan 4 2024
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>8'741'470</b>	<b>8'752'270</b>	<b>8'131'570</b>	<b>5'328'723</b>	<b>2'563'490</b>	<b>4'528'672</b>	<b>3'793'594</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>2'827'065</b>	<b>2'837'865</b>	<b>2'817'165</b>	<b>3'034'362</b>	<b>269'129</b>	<b>2'236'620</b>	<b>1'501'543</b>
<b>101</b>	<b>Guthaben</b>	<b>2'522'787</b>	<b>2'522'787</b>	<b>1'922'787</b>	<b>1'902'787</b>	<b>1'902'787</b>	<b>1'902'787</b>	<b>1'902'787</b>
1011	Kontokorrente	1'658'035	1'658'035	1'058'035	1'058'035	1'058'035	1'058'035	1'058'035
1012	Ausstehende Steuern	800'209	800'209	800'209	800'209	800'209	800'209	800'209
1015	Andere Debitoren	64'543	64'543	64'543	44'543	44'543	44'543	44'543
<b>102</b>	<b>Anlagen</b>	<b>3'391'575</b>	<b>3'391'575</b>	<b>3'391'575</b>	<b>391'574</b>	<b>391'574</b>	<b>389'264</b>	<b>389'264</b>
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	3'000'000	3'000'000	3'000'000	-	-	-	-
1025	Vorräte	80'571	80'571	80'571	80'571	80'571	80'571	80'571
1023	Liegenschaften	311'004	311'004	311'004	311'003	311'003	308'693	308'693
<b>103</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1030	Transitorische Aktiven	43	43	43				
<b>11</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>845</b>	<b>295'245</b>	<b>1'021'045</b>	<b>5'684'812</b>	<b>12'222'825</b>	<b>11'329'558</b>	<b>11'176'342</b>
<b>114</b>	<b>Sachgüter</b>	<b>845</b>	<b>295'245</b>	<b>1'021'045</b>	<b>5'684'812</b>	<b>12'222'825</b>	<b>11'329'558</b>	<b>11'176'342</b>
1143	Hochbauten	845	295'245	1'021'045	5'684'812	12'222'825	11'329'558	11'176'342
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>8'742'315</b>	<b>9'047'515</b>	<b>9'152'615</b>	<b>11'013'535</b>	<b>14'786'315</b>	<b>15'858'230</b>	<b>14'969'935</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>916'435</b>	<b>916'435</b>	<b>916'435</b>	<b>4'116'435</b>	<b>8'066'435</b>	<b>8'016'435</b>	<b>8'016'435</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verpflichtungen</b>	<b>247'101</b>	<b>247'101</b>	<b>247'101</b>	<b>247'101</b>	<b>247'101</b>	<b>247'101</b>	<b>247'101</b>
2000	Kreditoren	247'101	247'101	247'101	247'101	247'101	247'101	247'101
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Schulden</b>		-	-	-	-	-	-
<b>202</b>	<b>Langfristige Schulden</b>	-	-	-	<b>3'000'000</b>	<b>7'000'000</b>	<b>7'000'000</b>	<b>7'000'000</b>
2022	Darlehen		-	-	3'000'000	7'000'000	7'000'000	7'000'000
<b>203</b>	<b>Verpflichtungen für Sonderrech.</b>	<b>557'444</b>	<b>557'444</b>	<b>557'444</b>	<b>757'444</b>	<b>707'444</b>	<b>657'444</b>	<b>657'444</b>
2033	Verwaltete Stiftungen	557'444	557'444	557'444	757'444	707'444	657'444	657'444
<b>205</b>	<b>Transitorische Passiven</b>	<b>111'890</b>	<b>111'890</b>	<b>111'890</b>	<b>111'890</b>	<b>111'890</b>	<b>111'890</b>	<b>111'890</b>
2050	Transitorische Passiven	111'890	111'890	111'890	111'890	111'890	111'890	111'890
<b>22</b>	<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>3'602'762</b>	<b>3'752'762</b>	<b>3'753'462</b>	<b>2'300'750</b>	<b>2'301'100</b>	<b>2'301'450</b>	<b>2'301'800</b>
<b>228</b>	<b>Verpflichtungen für Sonderrech.</b>	<b>3'602'762</b>	<b>3'752'762</b>	<b>3'753'462</b>	<b>2'300'750</b>	<b>2'301'100</b>	<b>2'301'450</b>	<b>2'301'800</b>
2285	Vorfinanzierungen	3'602'762	3'752'762	3'753'462	2'300'750	2'301'100	2'301'450	2'301'800
<b>23</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>4'223'117</b>	<b>4'378'317</b>	<b>4'482'717</b>	<b>4'596'349</b>	<b>4'418'779</b>	<b>5'540'344</b>	<b>4'651'700</b>
<b>239</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>4'223'117</b>	<b>4'378'317</b>	<b>4'482'717</b>	<b>4'596'349</b>	<b>4'418'779</b>	<b>5'540'344</b>	<b>4'651'700</b>
2390	Eigenkapital	4'223'117	4'223'117	4'378'317	4'482'717	4'596'349	4'418'779	5'540'344
2391	Jahreserfolg	-	155'200	104'400	113'632	-177'570	1'121'565	-888'645
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>8'742'315</b>	<b>9'047'515</b>	<b>9'152'615</b>	<b>11'013'535</b>	<b>14'786'315</b>	<b>15'858'230</b>	<b>14'969'935</b>

## Plan-Mittelflussrechnung 2020 bis 2024

in CHF	Budget 2019	Budget 2020	Plan 1 2021	Plan 2 2022	Plan 3 2023	Plan 4 2024
<b>Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>Jahresgewinn/-verlust</b>	155'200	104'400	113'632	-177'570	1'121'565	-888'645
Abschreibungen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	75'600	22'200	1'758'233	61'987	893'266	793'217
Buchgewinn Verkauf Finanzvermögen		0	-499'999	0	-2'016'190	0
Veränderung Vorfinanzierungen	150'000	700	-1'452'712	350	350	350
<b>Cashflow</b>	<b>380'800</b>	<b>127'300</b>	<b>-80'846</b>	<b>-115'233</b>	<b>-1'009</b>	<b>-95'078</b>
Zunahme/Abnahme 101 Guthaben	0	600'000	20'000	0	0	0
<b>Veränderung des "Nettoumlaufvermögens"</b>	<b>0</b>	<b>600'000</b>	<b>20'043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Geldfluss aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>380'800</b>	<b>727'300</b>	<b>-60'803</b>	<b>-115'233</b>	<b>-1'009</b>	<b>-95'078</b>
<b>Investitionsbereich</b>						
Veränderungen 1020 Festverzinsl. Anlagen	0	0	3'000'000	0	0	0
Veräusserung Finanzvermögen zu Verkaufspreis		0	500'000	0	2'018'500	0
Investitionen ins 11 Verwaltungsvermögen	-370'000	-748'000	-6'422'000	-6'600'000	0	-640'000
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-370'000</b>	<b>-748'000</b>	<b>-2'922'000</b>	<b>-6'600'000</b>	<b>2'018'500</b>	<b>-640'000</b>
<b>Kapitalüberschuss/-bedarf</b>	<b>10'800</b>	<b>-20'700</b>	<b>-2'982'803</b>	<b>-6'715'233</b>	<b>2'017'491</b>	<b>-735'078</b>
<b>Finanzierungsbereich</b>						
Veränderung 202 Langfr. Schulden	0	0	3'000'000	4'000'000	0	0
Veränderung 203 Verpf. für Sonderrechn.	0	0	200'000	-50'000	-50'000	0
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'200'000</b>	<b>3'950'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>0</b>
<b>Zu-/Abnahme Netto-Flüssige Mittel</b>	<b>10'800</b>	<b>-20'700</b>	<b>217'197</b>	<b>-2'765'233</b>	<b>1'967'491</b>	<b>-735'078</b>
<b>Netto-Flüssige Mittel</b>						
<b>Netto-Flüssige Mittel am 1.1.</b>	<b>2'827'065</b>	<b>2'837'865</b>	<b>2'817'165</b>	<b>3'034'362</b>	<b>269'129</b>	<b>2'236'620</b>
Geldfluss aus Verwaltungstätigkeit	380'800	727'300	-60'803	-115'233	-1'009	-95'078
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-370'000	-748'000	-2'922'000	-6'600'000	2'018'500	-640'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	3'200'000	3'950'000	-50'000	0
<b>Netto-Flüssige Mittel am 31.12.</b>	<b>2'837'865</b>	<b>2'817'165</b>	<b>3'034'362</b>	<b>269'129</b>	<b>2'236'620</b>	<b>1'501'543</b>

## Verschuldungsgrad





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**

**Jahr: 2020**

<b>Zinsbelastungsanteil II</b>	-4.15%	
Die Finanzkennzahl sagt aus, welcher Anteil des Ertrages der Kirchensteuern und des Lastenausgleichsbeitrages durch die Nettozinsen gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.		
Der Zinsbelastungsanteil sollte gemäss § 21 Abs. 1 der Vo FHKG 6 % nicht übersteigen.		

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

<b>Kapitaldienstanteil</b>	-3.49%	
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>	-133.31%	
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>	-496	
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
Der Cashflow ergibt sich aus dem Ertragsüberschuss zuzüglich Abschreibungen zuzüglich Einlagen in /abzüglich Entnahmen aus Vorfinanzierungen und Fonds.		
	127'300	518'548

<b>Steuerertrag pro Kopf</b>	CHF	372
------------------------------	-----	-----

B. BERICHT UND ANTRAG DER GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION



Röm.-kath. Kirchgemeinde Emmen  
**Kirchgemeindep arlament**

## **Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission an das Kirchgemeindep arlament zum Voranschlag 2020 und zum Kirchensteuerfuss 2020**

Geschätzter Präsident  
Geschätzte Damen und Herren

Als Geschäftsprüfungskommission haben wir den Finanzplan 2021 - 2024, den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) sowie das Jahresprogramm für das Jahr 2020 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 104'400 zu genehmigen.

Emmen, 9. November 2019

Für die Geschäftsprüfungskommission

Markus Forrer  
Präsident

Bruno Odermatt  
Mitglied

C. BERICHT UND ANTRAG DER BAUKOMMISSION

Gestützt auf § 3 Abs. b des Baukommissionsauftrags des Kirchgemeindeparkaments 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 Kirchgemeindeparkament zur Investitionsrechnung 2020**

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. KIRCHE EMMEN, PLANUNGSKOSTEN UMGESTALTUNG KIRCHENRAUM, SAKRISTEI  
INVESTITIONSSUMME CHF 100'000

**Entscheid der Baukommission**

Die Baukommission ist einstimmig der Meinung, dass die Planung Umgestaltung Kirchenraum Sakristei weiter geplant werden soll. **Abstimmung 5:0**

2. PFARREIZENTRUM GERLISWIL, AUFSTOCKUNG UND UMBAU  
INVESTITIONSSUMME CHF 600'000

**Entscheid der Baukommission**

Die Baukommission ist einstimmig der Meinung, dass die Planung Sanierung und Aufstockung des Pfarreiheim Gerliswil weiterverfolgt werden muss. **Abstimmung 5:0**

3. PFARREIZENTRUM SANTA MARIA, FLUCHTTREPPE/NOTAUSGANG  
INVESTITIONSSUMME CHF 38'000

**Entscheid der Baukommission**

Die Baukommission ist einstimmig der Meinung, dass die Fluchttreppe beim Notausgang realisiert werden muss. **Abstimmung 5:0**

4. KIRCHE SANTA MARIA, SICHERHEITSKONZEPT FÜR DEN KIRCHTURM  
INVESTITIONSSUMME CHF 17'000

**Entscheid der Baukommission**

Die Baukommission ist einstimmig der Meinung, dass es ein Sicherheitskonzept für den Kirchturm braucht. **Abstimmung 5:0**

5. PFARREIZENTRUM BRUDER KLAUS, FORTLUFTKANAL SAALKÜCHE  
INVESTITIONSSUMME CHF 10'000

**Entscheid der Baukommission**

Die Baukommission ist einstimmig der Meinung, dass der Fortluftkanal der Saalküche benötigt wird. **Abstimmung 5:0**

Emmenbrücke, 23. September 2019

  
Conny Frey  
Präsidentin

Weitere Mitglieder:  
Regula Blum  
Peter Kocher  
Martina Baiao Leminhos  
Claudio Pulice

D. BESCHLUSS DES KIRCHGEMEINDEPARLAMENTS

Das Kirchgemeindepapament hat Einsicht in die Budgetunterlagen und die Anträge des Kirchenrates vom 29. Oktober 2019, in den Bericht der Geschäftsprüfungskommission vom 09. November 2019 und in den Bericht der Baukommission vom 23. September 2019

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

1. Kenntnisnahme Jahresprogramm für das Jahr 2020  
(inkl. Investitions- und Aufgabenplan 2021-2024)
2. Kenntnisnahme Finanzplan 2021 bis 2024
3. Genehmigung Voranschlag für das Jahr 2020
  - d. Laufenden Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 104'400
  - e. Investitionsrechnung mit Ausgaben im Betrag von CHF 765'000
  - f. Festsetzung Steuerfuss 2020 auf 0.285 Einheiten  
(unverändert gegenüber Vorjahr)
4. Genehmigung Sonderkredit in Höhe von CHF 600'000  
für die Projektierungsphase des Umbaus Pfarreizentrum Gerliswil

Emmen, 04. Dezember 2019

Namens des Kirchgemeindepapaments

Namens der Geschäftsprüfungskommission

Präsident

Ratssekretärin

Präsident

Othmar Gander

Annelies Stengele

Markus Forrer