

KIRCHGEMEINDEVERBAND REGION SURSEE



VORANSCHLAG 2024

Jahresprogramm 2024, Investitions- und Aufgabenplan	Seite	1
Finanzplan 2024 bis 2028	Seite	2
Laufende Rechnung	Seite	3-5
Laufende Rechnung nach Artengliederung	Seite	6-7
Erläuterungen zum Voranschlag 2024	Seite	8-9

Jahresprogramm 2024 / Investitions- und Aufgabenplan 2025 bis 2028

Ressort	Ziel/Aufgabe	Finanzielle Umsetzung		Total Kosten CHF	Jahresprogramm 2024	Investitions- und Aufgabenplan				
		LR	IR			2025	2026	2027	2028	
0	Allgemeine Verwaltung									
	Kirchliches Wahljahr Neuwahl Kirchenrat & Vorstand Rechnungskommission Einführungskurse	x		4'000.00			S/A	4'000.00		
	Weiterentwicklung Kirchgemeindevorband: Strategie 2030	x		10'000.00	W	10'000.00				
	Öffentlichkeitsarbeit fördern			90'000.00	W	18'000.00	W	18'000.00	W	18'000.00
2	Bildung									
	Entwicklung Katechese im Pastoralraum			p.m.	W		W		W	
3	Seelsorge, Kultur, Kirche									
	Unterstützung kirchliche Vereine, Gruppierungen und Jugendarbeit			p.m.	W		W		W	
	Begegnungen fördern			p.m.	W		W		W	
	Zusammenarbeit Pfarrämter untereinander fördern (Vernetzung EDV, gemeinsame Ablage Liturgiepläne)			p.m.	W		W		W	
	Unterstützung Freiwilligenarbeit			p.m.	W		W		W	
	Harmonisierungen der Anstellungsbedingungen für Personal			p.m.	W		W		W	
	Soziale Arbeit, Projekte	x		100'000.00	W	20'000.00	W	20'000.00	W	20'000.00
	Gemeinsame Projekte	x		160'000.00	W	32'000.00	W	32'000.00	W	32'000.00
9	Finanzen und Beiträge									
	Permanente Überprüfung Beiträge, Strategie 2030	x		8'650'000.00	W	1'730'000.00	W	1'730'000.00	W	1'730'000.00

LR = Laufende Rechnung
IR = Investitionsrechnung

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

Finanzplan 2024 bis 2028**Zusammenfassung Laufende Rechnung (Artengliederung)**

		Basisjahr	Budget	Budget	Plan 1	Plan 2	Plan 3	Plan 4
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
3	A U F W A N D	1'628'737	1'823'560	1'893'300	1'918'993	1'976'563	2'035'860	2'096'935
30	Personalaufwand (inkl. Soziallasten Personal)	1'198'429	1'435'900	1'495'900	1'540'777	1'587'000	1'634'610	1'683'649
31	Sachaufwand	293'654	386'200	367'200	378'216	389'562	401'249	413'287
32	Passivzinsen	-	-	-				
33	Abschreibungen	-	-	-				
34	Anteile & Beiträge o. Zweckbindung	-	-	-				
35	Entschädigung an Gemeinwesen	-	-	-	-	-	-	-
36	eigene Beiträge	136'653	-	-	-	-	-	-
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-
38	Vorfinanzierungen	-	1'460	30'200				
39	interne Verrechnungen (Soziallasten Personal)	-	-	-	-	-	-	-
4	E R T R A G	1'628'737	1'823'560	1'893'300	1'918'993	1'976'563	2'035'860	2'096'935
40	STEUERN	-	-	-	-	-	-	-
400	Vermögenserträge	-	-	-	-	-	-	-
42	VERMOEGENSERTRAEGE	-	-	-	-	-	-	-
43	ENTGELTE	13'794	-	15'000	-	-	-	-
44	Anteile und Beiträge o. Zweckbindung	-	-	-	-	-	-	-
45	Rückerstattungen	-	-	-	-	-	-	-
46	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG	1'614'943	1'823'560	1'878'300	1'918'993	1'976'563	2'035'860	2'096'935
47	DURCHLAUFENDE BEITRÄGE				-	-	-	-
48	ENTNAHMEN	-	-	-	-	-	-	-
49	interne Verrechnungen (Soziallasten Personal)	-	-	-	-	-	-	-
	Jahreserfolg	0	0	0	0	0	0	0

+ = Jahresgewinn / - Jahresverlust

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2024 Laufende Rechnung in CHF						
Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
L0 Allgemeine Verwaltung	84'900.00		97'900.00		74'810.30	
L01 Legislative und Exekutive	25'900.00		45'900.00		21'392.65	
L011 Verbandsversammlung	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
011.300.01 Rechn.Komm./Urnenbüro	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
L012 Kirchenrat	23'400.00		43'400.00		18'892.65	
012.300.01 Kommissionen	11'000.00		11'000.00		8'600.00	
012.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	1'000.00		1'000.00		3'864.50	
012.318.01 Sachversicherungen	1'000.00		1'000.00		898.20	
012.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter	10'000.00		30'000.00		5'333.85	
012.395.01 Anteil Soziallasten	400.00		400.00		196.10	
L02 Verwaltung	59'000.00		52'000.00		53'417.65	
L020 Verbandsverwaltung	59'000.00		52'000.00		53'417.65	
020.301.01 Besoldungen	0.00		0.00		0.00	
020.310.01 Drucksachen	5'000.00		0.00		0.00	
020.318.01 Software, Lizenzen, Support	8'000.00		6'000.00		6'406.15	
020.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter	46'000.00		46'000.00		47'011.50	
020.395.01 Anteil Soziallasten	0.00		0.00		0.00	
L2 Bildung	324'000.00	148'300.00	331'000.00	148'560.00	330'075.35	130'274.70
L21 Bildung, Religionsunterricht	324'000.00	148'300.00	331'000.00	148'560.00	330'075.35	130'274.70
219.302.01 Besoldungen Katechese RU	186'000.00		179'000.00		180'209.70	
219.302.02 Besoldung Erwachsenenbildner	0.00		0.00		0.00	
219.309.01 übr. Pers. Aufwand, Weiterb.	5'000.00		0.00		0.00	
219.310.01 Projektkosten RU	22'000.00		27'000.00		3'465.70	
219.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	3'000.00		3'000.00		2'703.40	
219.318.01 Software, Lizenzen	9'000.00		6'000.00		9'014.30	
219.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter	60'000.00		81'000.00		95'329.25	
219.395.01 Anteil Soziallasten	39'000.00		35'000.00		39'353.00	
219.462.01 Beiträge Gemeinden RU		148'300.00		148'560.00		130'274.70
L3 Seelsorge, Kultur, Kirche	1'454'000.00	1'745'000.00	1'393'000.00	1'675'000.00	1'223'732.80	1'498'461.95

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2024 Laufende Rechnung in CHF						
Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
L32 Informationen, Medien	18'000.00		17'000.00		13'132.15	
321.310.02 Webseite, Internetauftritt	3'000.00		3'000.00		74.30	
321.310.03 Öffentlichkeitsarbeit	15'000.00		14'000.00		13'057.85	
L37 Seelsorge, Diakonie	1'436'000.00	1'745'000.00	1'376'000.00	1'675'000.00	1'210'600.65	1'498'461.95
L370 Seelsorge	1'349'000.00		1'301'000.00		1'028'087.20	4'668.40
370.301.01 Besoldungen Seelsorge	1'045'000.00		1'006'000.00		823'861.55	
370.309.01 übr. Pers. Aufwand Weiterb.	12'000.00		12'000.00		3'493.00	
370.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	30'000.00		30'000.00		25'828.55	
370.318.01 Software, Lizenzen	7'000.00		6'000.00		6'802.95	
370.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter	60'000.00		57'000.00		27'885.10	
370.395.01 Anteil Soziallasten	195'000.00		190'000.00		140'216.05	
370.462.01 Beiträge Gemeinde Büro		0.00		0.00		4'668.40
L373 Pfarreiarbeit	87'000.00		75'000.00		45'860.20	
373.318.02 Gemeinsame Projekte	52'000.00		35'000.00		45'860.20	
373.318.03 Dienstleist. Honorare Dritter	35'000.00		40'000.00		0.00	
L375 Pastoralraum Beiträge		1'745'000.00		1'675'000.00	136'653.25	1'493'793.55
375.362.01 Gemeinde, Gemeindeverbände	0.00		0.00		136'653.25	
375.436.01 Rückerstattungen		15'000.00		0.00		13'793.55
375.462.01 Beiträge Anschlussgemeinden		1'730'000.00		1'675'000.00		1'480'000.00
L5 Soziale Wohlfahrt						
L58 Fürsorge						
L580 Allgemeine Fürsorge						
580.365.01 Private Institutionen	0.00		0.00		0.00	
L9 Finanzen und Steuern	30'400.00		1'660.00		118.20	
L94 Kapital- und Zinsendienst	200.00		200.00		118.20	
L940 Kapital- und Zinsendienst	200.00		200.00		118.20	
940.318.01 Bankspesen	200.00		200.00		118.20	
L99 Nicht aufgeteilte Posten	30'200.00		1'460.00			

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2024 Laufende Rechnung in CHF						
Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
L995 Vorfinanzierungen						
995.452.01 Vorfinanz. Gemeindeverband		0.00		0.00		0.00
L999 Abschluss	30'200.00		1'460.00			
999.389.01 Ertragsüberschuss	30'200.00		1'460.00		0.00	
999.489.01 Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
L99Total	1'893'300.00	1'893'300.00	1'823'560.00	1'823'560.00	1'628'736.65	1'628'736.65

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2024 Artengliederung in CHF						
Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand Artengliederung	1'893'300.00		1'823'560.00		1'628'736.65	
30 Personalaufwand	1'495'900.00		1'435'900.00		1'198'429.40	
300 Personalaufw. der Behörde	13'500.00		13'500.00		11'100.00	
301 Löhne Verwalt./Betrieb	1'045'000.00		1'006'000.00		823'861.55	
302 Löhne der Lehrkräfte	186'000.00		179'000.00		180'209.70	
303 Sozialversicherungsbeiträge						
304 Personalversicherungsbeiträge						
305 UVG und KTG						
309 Uebriger Personalaufwand	17'000.00		12'000.00		3'493.00	
395 Verrechnete Soziallasten	234'400.00		225'400.00		179'765.15	
31 Sachaufwand	367'200.00		386'200.00		293'654.00	
310 Büro- und Drucksachen, Kommunikation	45'000.00		44'000.00		16'597.85	
317 Spesenentschädigungen	34'000.00		34'000.00		32'396.45	
318 Dienstleist., allgem.Verwalt.	288'200.00		308'200.00		244'659.70	
319 Uebriger Sachaufwand						
35 Entschädig. an Gemeinwesen						
352 Entschädig. an Kirchgemeinden						
36 Eigene Beiträge					136'653.25	
362 Gemeinden und Gemeindeverbände					136'653.25	
361 Kanton						
365 Vereine & Institutionen						
366 Private Beiträge						
38 Einlagen, Spezialfinanzierung	30'200.00		1'460.00			
389 Ertragsüberschuss	30'200.00		1'460.00			

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2024 Artengliederung in CHF						
Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39 Interne Verrechnungen						
4 Ertrag		1'893'300.00		1'823'560.00		1'628'736.65
42 Vermögenserträge						
43 Entgelte		15'000.00				13'793.55
434 Andere Benützungsgebühren						
436 Rückerstattungen		15'000.00				13'793.55
45 Rückerstatt. von Gemeinwesen						
995.452.01 Vorfinanz. Gemeindeverband		0.00		0.00		0.00
46 Beiträge für eigene Rechnung		1'878'300.00		1'823'560.00		1'614'943.10
462 Gemeinde und Gemeindeverbände		1'878'300.00		1'823'560.00		1'614'943.10
48 Entnahme aus Spezialfinanz.						
489 Aufwandüberschuss						
Erfolg						
Erfolg						
T99Total	1'893'300.00	1'893'300.00	1'823'560.00	1'823'560.00	1'628'736.65	1'628'736.65

Erläuterungen

Generell

Der Voranschlag 2024 basiert vorwiegend auf Personalkosten. Die Infrastrukturkosten (wie z.B. Arbeitsplatz, Hardware, Büromaterial etc.) werden auch im 2024 von den Kirchgemeinden getragen. Der Religionsunterricht wird von allen Kirchgemeinden nach den Richtlinien der Landeskirche abgegolten. Der Finanzplan basiert auf dem Voranschlag 2024. Die Festsetzung der Beitragshöhe obliegt dem Vorstand des Kirchgemeindevverbandes Region Sursee und wurde bei CHF 1'730'000.00 festgesetzt.

Personal/Entschädigungen

Budgetiert wird die Vollbesetzung gemäss Pastoralraumkonzept. Die Anstellungen erfolgen entweder direkt im Kirchgemeindevverband oder indirekt (Zusammenarbeitsverträge mit der Kirchgemeinde Sursee). Claudio Tomassini, Pastoralraumleiter seit 2020, hat den Pastoralraum per 31. August 2023 verlassen. Livia Wey-Meier tritt per 1. Januar 2024 seine Nachfolge an. Zur Unterstützung der Pastoralraumleitung wird ein zusätzliches Pensum (50 %) geschaffen.

Folgende Zusammenarbeitsverträge sind mit der Kirchgemeinde Sursee abgeschlossen worden: Verwaltung, Öffentlichkeitsarbeit, Sekretariat, Leitungsassistent, Katechese und Bereichsleitung Soziale Arbeit. Damit können Synergien mit Sursee optimal genutzt werden (höhere Pensen, Nutzung der Arbeitsplätze in Sursee, etc.). Die Personaldienstleistungen der Positionen 020.318.02, 219.318.02, 321.310.03, 370.318.02 und 373.318.03 mit Total CHF 211'000.00 sind unter dem Sachaufwand ausgewiesen. Diese «indirekten» Anstellungen führen somit zu Verschiebungen innerhalb der Kontoarten, d.h. von «Besoldungen» (Personalaufwand) zu «Dienstleistungen Honorare Dritter» (Sachaufwand).

Religionsunterricht Entschädigung gemäss Landeskirche: Die beanspruchten Religionsdienstleistungen werden bei allen Bezugsgemeinden gemäss den Ansätzen der Landeskirche belastet (Unterstufe CHF 250.00 pro Kind p.a. / Oberstufe CHF 280.00 pro Kind p.a.). Mit den budgetierten Einnahmen von CHF 148'300.00 aus Rückvergütungen der Kirchgemeinden (Religionsunterricht und Bereichsleitung Katechese Kirchgemeinde Sursee) sowie den Beiträgen der Bezugsgemeinden von CHF 1'730'000.00 stehen dem Kirchgemeindevverband CHF 1'893'300.00 für alle Aufwendungen zur Verfügung.

Mit der Strategie 2030 wurde im Jahre 2022 ein Projekt zur Weiterentwicklung des Kirchgemeindevverbandes gestartet. Das Projektteam, bestehend aus den Präsidenten der Kirchgemeinden Geuensee, Knutwil, Oberkirch und Sursee sowie der Vizepräsidentin von Nottwil, ist mit Unterstützung des externen Beraters Hans Lichtsteiner, verbandsberatung.ch, an der Erarbeitung dieser Strategie. Im Budget wird dazu ein Betrag von CHF 10'000.00 bereitgestellt.

Der Kirchgemeindevverband verfolgt das Ziel, eine ausgeglichene Rechnung zu präsentieren. Der budgetierte Überschuss von CHF 30'200.00 gilt als Reserve. Bei Nichtverwendung wird dieser Betrag allen Bezugsgemeinden anhand des Verteilschlüssels für das kommende Jahr gutgeschrieben oder zurückerstattet.

Lohnentwicklung/Personalaufwand, Finanzplan

Bei den Lohnkosten ist ein Stufenanstieg (1 Stufe) für alle Mitarbeitenden, die nicht im Pensionsalter sind, sowie ein Teuerungszuschlag von 2 % berücksichtigt.

Ausblick nächste Jahre:

Bei den Lohnkosten wird im Finanzplan jeweils ein Stufenanstieg (1 Stufe, 1 %) für alle Mitarbeitenden, die nicht im Pensionsalter sind, sowie ein Teuerungszuschlag von 2 % vorgesehen. Die effektiven Personalkosten liegen bei rund 90 % des Gesamtbudgets. Beim Sachaufwand (v.a. «Dienstleistungen Honorare Dritter») wird eine jährliche Erhöhung von 3 % abgebildet.

Mit der Umsetzung der Strategie 2030 wird sich das Personalgefüge massiv verändern. Die daraus resultierenden Anpassungen sind im vorliegenden Finanzplan noch nicht berücksichtigt.

26.09.2023/iv