

KIRCHGEMEINDEVERBAND REGION SURSEE

PASTORALRAUM



REGION SURSEE

VORANSCHLAG 2020

Jahresprogramm 2020, Investitions- und Aufgabenplan	Seite	1
Finanzplan 2020 – 2024	Seite	2
Laufende Rechnung	Seite	3 - 5
Laufende Rechnung nach Artengliederung	Seite	6 - 8
Erläuterungen zum Voranschlag 2020	Seite	9

Jahresprogramm 2020 / Investitions- und Aufgabenplan 2020 bis 2024

Ressort	Ziel/Aufgabe	Finanzielle Umsetzung		Total Kosten	Jahresprogramm	Investitions- und Aufgabenplan				
		LR	IR			CHF	2020	2021	2022	2023
0	Allgemeine Verwaltung									
	Kirchliches Wahljahr Neuwahl Kirchenrat & Vorstand Rechnungskommission Einführungskurse	x		4'000.00	S			4'000.00		
	Öffentlichkeitsarbeit fördern			70'000.00	S	14'000.00	W	14'000.00	W	14'000.00
2	Bildung									
	Entwicklung Katechese Pastoralraum			p.m.	S		W	W	W	W
3	Seelsorge, Kultur, Kirche									
	Unterstützung kirchliche Vereine, Gruppierungen und Jugendarbeit	x		p.m.	S		W	W	W	W
	Begegnungen fördern	x		p.m.	S		W	W	W	W
	Zusammenarbeit Pfarrämter untereinander fördern	x		p.m.	S		W	W	W	W
	Unterstützung Freiwilligenarbeit	x		p.m.	S		W	W	W	W
	Harmonisierungen der Anstellungs- Bedingungen für Personal	x		p.m.	S		W	W	W	W
5	Soziale Wohlfahrt									
	Allgemeine Fürsorge, Hilfsaktionen	x		100'000.00	S	20'000.00	W	20'000.00	W	20'000.00
9	Finanzen und Beiträge									
	Permanente Überprüfung Beiträge	x		p.m.	S	1'500'000.00	W	1'500'000.00	W	1'500'000.00
								p.m.		p.m.

LR = Laufende Rechnung
IR = Investitionsrechnung

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

Finanzplan 2020 bis 2024**3) Laufende Rechnung Zusammenfassung****Zusammenfassung der Laufenden Rechnung (Artengliederung)**

	Basisjahr 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 1 2022	Plan 2 2023	Plan 3 2024	Plan 4 2025
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Aufwand	30'000	1'698'200	1'698'000	1'700'000	1'702'000	1'704'000	1'706'000
Personalaufwand	-	1'308'000	1'360'800	1'365'000	1'370'000	1'375'000	1'380'000
Sachaufwand	-	179'200	119'200	115'000	110'000	105'000	100'000
Passivzinsen	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	-
Anteile & Beiträge o. Zweckbindung	-	-	-	-	-	-	-
Entschädigung an Gemeinwesen	-	-	-	-	-	-	-
eigene Beiträge	-	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierungen	30'000	-	-	-	-	-	-
interne Verrechnungen	-	191'000	198'000	200'000	202'000	204'000	206'000
Ertrag	-	1'698'200	1'698'000	1'700'000	1'702'000	1'704'000	1'706'000
Steuern	-	-	-	-	-	-	-
Vermögenserträge	-	-	-	-	-	-	-
Entgelte	-	7'200	-	-	-	-	-
Anteile & Beiträge o. Zweckbindung	-	-	-	-	-	-	-
Rückerstattungen	-	30'000	-	-	-	-	-
Beiträge für eigene Rechnung	-	1'470'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen	-	-	-	-	-	-	-
interne Verrechnungen	-	191'000	198'000	200'000	202'000	204'000	206'000
Jahreserfolg	-30'000	-	-	-	-	-	-

Kirchgemeindeverband Region Sursee,6210 Sursee

VORANSCHLAG 2020 Laufende Rechnung in CHF						
Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
L0 Allgemeine Verwaltung	121'000.00					
L01 Legislative und Exekutive	13'500.00					
L011 Verbandsversammlung	2'000.00					
011.300.01 Rechn.Komm./Urnenbüro	2'000.00					
L012 Kirchenrat	11'500.00					
012.300.01 Kommissionen	7'000.00					
012.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	3'000.00					
012.318.01 Sachversicherungen	1'000.00					
012.395.01 Anteil Soziallasten	500.00					
L02 Verwaltung	107'500.00					
L020 Verbandsverwaltung	107'500.00					
020.301.01 Besoldungen	12'000.00					
020.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	3'500.00					
020.318.01 Software, Lizenzen, Internet	3'500.00					
020.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter	86'000.00					
020.395.01 Anteil Soziallasten	2'500.00					
L2 Bildung	208'000.00	7'200.00				
L21 Bildung, Religionsunterricht	208'000.00	7'200.00				
219.302.01 Besoldungen Katechese RU	145'000.00					
219.302.02 Besoldung Erwachsenenbildner	20'000.00					
219.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	3'000.00					
219.318.01 Software, Lizenzen, Internet	2'000.00					
219.395.01 Anteil Soziallasten	38'000.00					
219.436.01 Rückerstattungen		7'200.00				
L29 Übriges Bildungswesen						
L3 Seelsorge, Kultur, Kirche	1'158'000.00	1'470'000.00				
L30 Kulturförderung						

Kirchgemeindeverband Region Sursee,6210 Sursee

VORANSCHLAG 2020 Laufende Rechnung in CHF						
Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
L32 Informationen, Medien	17'000.00					
321.310.02 Webseite, Internetauftritt	3'000.00					
321.310.03 Öffentlichkeitsarbeit	14'000.00					
L36 Verwaltung						
L37 Seelsorge, Diakonie	1'141'000.00	1'470'000.00				
L370 Seelsorge	1'121'000.00					
370.301.01 Besoldungen Seelsorge	910'000.00					
370.301.02 Besoldungen Sekretariat	9'000.00					
370.309.01 übr. Pers. Aufwand Weiterb.	12'000.00					
370.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	27'000.00					
370.318.01 Software, Lizenzen, Internet	4'000.00					
370.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter	9'000.00					
370.395.01 Anteil Soziallasten	150'000.00					
L373 Pfarreiarbeit	20'000.00					
373.318.02 Gemeinsame Projekte	20'000.00					
L375 Pastoralraum Beiträge		1'470'000.00				
375.462.01 Beiträge Anschlussgemeinden		1'470'000.00				
L39 Liegenschaften						
L5 Soziale Wohlfahrt	20'000.00					
L58 Fürsorge	20'000.00					
L580 Allgemeine Fürsorge	20'000.00					
580.365.01 Private Institutionen	20'000.00					
L59 Hilfsaktionen						
L590 Hilfsaktionen						
L9 Finanzen und Steuern	191'200.00	221'000.00				
L94 Kapital- und Zinsendienst	200.00					

Kirchgemeindeverband Region Sursee,6210 Sursee

VORANSCHLAG 2020 Laufende Rechnung in CHF						
Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
L940 Kapital- und Zinsendienst	200.00					
940.318.01 Bankspesen	200.00					
L99 Nicht aufgeteilte Posten	191'000.00	221'000.00				
L990 Abschreibungen						
L991 Allgemeine Personalkosten	191'000.00	191'000.00				
991.303.01 AHV-,IV-,ALV-,EO-Beiträge	75'000.00					
991.304.01 Pensionskassenbeiträge	95'000.00					
991.305.01 Unfall- Krankenversicherungen	21'000.00					
991.495.01 Verrechnung Soziallasten		191'000.00				
L994 Spezialfonds						
L995 Vorfinanzierungen		30'000.00				
995.452.01 Vorfinanz. Gembeindeverband		30'000.00				
L996 Verwaltete Fonds & Stiftungen						
L999 Abschluss						
Erfolg						
Erfolg						
L99Total	1'698'200.00	1'698'200.00				

Kirchgemeindeverband Region Sursee,6210 Sursee

VORANSCHLAG 2020 Laufende Rechnung in CHF ARTENGLIEDERUNG						
Bezeichnung	Budget 2020 Aufwand	Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Ertrag
3 Aufwand Artengliederung	1'698'200.00					
30 Personalaufwand	1'308'000.00					
300 Personalaufw. der Behörde	9'000.00					
301 Löhne Verwalt./Betrieb	931'000.00					
302 Löhne der Lehrkräfte	165'000.00					
303 Sozialversicherungsbeiträge	75'000.00					
304 Personalversicherungsbeiträge	95'000.00					
305 UVG und KTG	21'000.00					
309 Uebriger Personalaufwand	12'000.00					
31 Sachaufwand	179'200.00					
310 Büro- und Drucksachen, Kommunikation	17'000.00					
311 Anschaff. Mobilien, EDV						
313 Verbrauchsmaterial						
314 Dienstleistungen Dritter						
315 Dienstleistungen übriger Unterhalt						
316 Mieten, Benützungsgebühren						
317 Spesenentschädigungen	36'500.00					
318 Dienstleist., allgem. Verwalt.	125'700.00					
319 Uebriger Sachaufwand						
32 Passivzinsen						
321 Kurzfristige Schulden						
322 Mittel-, langfristige Schulden						
323 Sonderrechnungen						
329 Uebrige Passivzinsen						

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

VORANSCHLAG 2020 Laufende Rechnung in CHF ARTENGLIEDERUNG						
Bezeichnung	Budget 2020 Aufwand	Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Ertrag
33 Abschreibungen						
330 Finanzvermögen						
331 Verwaltungsvermögen						
332 Verwaltungsverm. übr. Abschr.						
35 Entschädig. an Gemeinwesen						
352 Entschädig. an Kirchgemeinden						
36 Eigene Beiträge	20'000.00					
362 Gemeinden und Gemeindeverbände						
361 Kanton						
365 Vereine & Institutionen	20'000.00					
366 Private Beiträge						
37 Mieten, Benützungsgebühren						
38 Einlagen, Spezialfinanzierung						
380 Einlagen, Spezialfinanzierung						
384 Spezialfonds						
385 Einlage in Vorfinanzierung						
389 Ertragsüberschuss						
39 Interne Verrechnungen	191'000.00					
395 Verrechnete Soziallasten	191'000.00					
4 Ertrag		1'698'200.00				
40 Steuern						
42 Vermögenserträge						
421 Flüssige Mittel und Darlehen						
423 Erträge des Finanzvermögens						

Kirchgemeindeverband Region Sursee,6210 Sursee

VORANSCHLAG 2020 Laufende Rechnung in CHF ARTENGLIEDERUNG						
Bezeichnung	Budget 2020 Aufwand	Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Ertrag
427 Erträge des Verwaltungsverm.						
43 Entgelte		7'200.00				
434 Andere Benützungsgebühren						
436 Rückerstattungen		7'200.00				
45 Rückerstatt. von Gemeinwesen		30'000.00				
995.452.01 Vorfinanz. Gembeindeverband		30'000.00				
46 Beiträge für eigene Rechnung		1'470'000.00				
462 Gemeinde und Gemeindeverbände		1'470'000.00				
48 Entnahme aus Spezialfinanz.						
484 Entnahme aus Spezialfonds						
485 Entnahme aus Vorfinanzierung						
489 Aufwandüberschuss						
49 Interne Verrechnungen		191'000.00				
495 Verrechnete Sozillasten		191'000.00				
Erfolg						
Erfolg						
T99Total	1'698'200.00	1'698'200.00				

Erläuterungen:

Generell: Der Voranschlag 2020 basiert vorwiegend auf Personalkosten, einmaligen Initialkosten sowie Software- und Lizenzkosten. Die Infrastrukturkosten (wie z.B. Arbeitsplatz, Hardware, Büromaterial etc.) werden jeweils von den Kirchgemeinden getragen und sind deshalb nicht Bestandteil des Voranschlags 2020. Der Finanzplan basiert auf dem Voranschlag 2020 (Annahme: Status Quo, Beitrag der Kirchgemeinden bei total CHF 1.5 Mio. p.a.). Die Festsetzung der Beitragshöhe der nächsten Jahre obliegt dem Vorstand des Kirchgemeindevverbandes Region Sursee und wird beim Voranschlag 2021 erstmals beurteilt und neu festgesetzt.

Initialkosten: Voranschlag und Finanzplan Position 020.318.02

Die Einrichtung des Pastoralraums Region Sursee hat bereits im Sommer 2019 begonnen. Damit die Löhne im Januar 2020 rechtzeitig ausbezahlt werden können, mussten entsprechend viele Vorarbeiten geleistet werden.

Die Klärung der Ausgangssituation bei den unterschiedlichen Anstellungsbedingungen der fünf Kirchgemeinden, die Auswahl der Buchhaltungssoftware, Detailabklärungen für den Aufbau des Voranschlags sowie die Einrichtung von Lohn- und IT-Administration der 15 Voll- und Teilzeitstellen standen im Fokus. Die Herausforderungen stellten sich bei weiteren personalrechtlichen Abklärungen mit der Landeskirche Luzern, der Erarbeitung von Übergangslösungen sowie den Verhandlungen bei Versicherungsgesellschaften und IT- Dienstleistern. Weiter erforderte der enge Terminplan für die Bereitstellung der Arbeitsplätze, der Evaluierung und Einrichtung der Software inkl. Lizenzen sowie der Eröffnung eines Bankkontos etc. eine gute Terminkoordination.

Ein Teil der Initialkosten (Position 020.318.02) in der Höhe von CHF 30'000.00 wurde von den fünf Kirchgemeinden im Herbst 2019 vorfinanziert und wird beim Voranschlag 2020 als Rückerstattung (Position 995.452.01) abgebildet. Die Aufwendungen der einmaligen Initialkosten liegen vorwiegend in den Arbeitsstunden der KirchmeierInnen für die Vorbereitung der Anstellungsverträge, der Evaluierung der Personalreglemente, dem Einrichten der Software sowie der generellen Erarbeitung aller Finanzgrundlagen des Verbandes. Wie von Anbeginn geplant wird der Voranschlag 2020 mit einem Total von CHF 60'000.00 belastet (Initialaufwand). Die Personalkosten für die Stelle der Verwaltung entfällt in der Startphase und entlastet den Voranschlag entsprechend. Aufgrund der gemachten Erfahrungen können nun sowohl Aufgabenbereiche und Pensenhöhe der neu zu besetzenden Stelle der Verwaltung besser abgeschätzt werden. Eine Ausschreibung wird daher erst im 2020 möglich sein. Weiter dürften einige finanztechnische Arbeiten, auch über die Initialphase hinaus, effizienter durch die KirchmeierInnen erledigt werden.

Die Position 219.436.01 beinhaltet Rückvergütungen für Unterrichtsdienstleistungen ausserhalb des Pastoralraums Region Sursee in der Höhe von CHF 7'200.00.

Lohnentwicklung: Ausblick nächste Jahre (Finanzplan, Annahme: Status Quo)

Im Finanzplan des Kirchgemeindevverbandes Region Sursee werden die wegfallenden Initialkosten und die Mehraufwendungen der Initialphase (2019/2020) für die zukünftigen Personaldienstleistungen im Pastoralraum eingesetzt (ab 2021). Der Sachaufwand reduziert sich entsprechend.