

KIRCHGEMEINDEVERBAND REGION SURSEE



VORANSCHLAG 2025

Jahresprogramm 2025, Investitions- und Aufgabenplan	Seite	1
Finanzplan 2025 bis 2029	Seite	2
Laufende Rechnung	Seite	3-5
Laufende Rechnung nach Artengliederung	Seite	6-7
Erläuterungen zum Voranschlag 2025	Seite	8-9

Jahresprogramm 2025 / Investitions- und Aufgabenplan 2026 bis 2029

Ressort	Ziel/Aufgabe	Finanzielle Umsetzung		Total Kosten	Jahresprogramm	Investitions- und Aufgabenplan				
		LR	IR			CHF	2025	2026	2027	2028
0	Allgemeine Verwaltung									
	Weiterentwicklung Kirchengemeindeverband: Umsetzung Strategie 2030	x		p.m.	A	W	W	W	W	W
	Harmonisierung Anstellungsbedingungen	x		p.m.	A					
2	Bildung									
	Entwicklung Katechese im Pastoralraum: Anstellungen ab 01.08.2025 im Kirchengemeindeverband	x		p.m.	A	W	W	W	W	W
3	Seelsorge, Kultur, Kirche									
	Zusammenarbeit innerhalb Pastoralraum weiterentwickeln	x		p.m.	W	W	W	W	W	W
	Begegnungen fördern	x		p.m.	W	W	W	W	W	W
	Öffentlichkeitsarbeit fördern: Auftritt nach aussen, gemeinsames Pastoralraumblatt	x		p.m.	W	W	W	W	W	W
	Zusammenarbeit Pfarrämter untereinander fördern (Vernetzung EDV, Veranstaltungs- und Planungstool)	x		p.m.	W	W	W	W	W	W
	Unterstützung kirchliche Vereine, Gruppierungen und Jugendarbeit	x		p.m.	W	W	W	W	W	W
	Unterstützung Freiwilligenarbeit	x		p.m.	W	W	W	W	W	W
	Gemeinsame Projekte	x		100'000	W 20'000	W 20'000	W 20'000	W 20'000	W 20'000	W 20'000
5	Soziale Wohlfahrt									
	Soziale Arbeit, Projekte	x		170'000	W 34'000	W 34'000	W 34'000	W 34'000	W 34'000	W 34'000
	Allgemeine Fürsorge, Hilfsaktionen (Unterstützung Soliladen)	x		100'000	S 20'000	W 20'000	W 20'000	W 20'000	W 20'000	W 20'000
9	Finanzen und Beiträge									
	Beiträge Anschlussgemeinden (gemäss Strategie 2030)	x		15'071'000	W 2'600'000	W 3'077'000	W 3'104'000	W 3'131'000	W 3'159'000	W 3'159'000

LR = Laufende Rechnung
IR = Investitionsrechnung

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

Finanzplan 2025 bis 2029

3) Laufende Rechnung Zusammenfassung

Zusammenfassung der Laufenden Rechnung (Artengliederung)

	Basisjahr 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 1 2026	Plan 2 2027	Plan 3 2028	Plan 4 2029
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Aufwand	1'765'760	1'893'300	2'923'600	3'332'405	3'361'599	3'391'085	3'420'866
Personalaufwand	1'328'403	1'495'900	2'531'400	2'972'714	2'998'281	3'024'104	3'050'185
Sachaufwand	340'818	367'200	359'100	339'691	343'318	346'981	350'681
Passivzinsen	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	-
Anteile & Beiträge o. Zweckbindung	-	-	-	-	-	-	-
Entschädigung an Gemeinwesen	-	-	-	-	-	-	-
eigene Beiträge	60'000	-	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss	36'539	30'200	13'100	-	-	-	-
interne Verrechnungen	-	-	-	-	-	-	-
Ertrag	1'765'760	1'893'300	2'923'600	3'332'405	3'361'599	3'391'085	3'420'866
Steuern	-	-	-	-	-	-	-
Vermögenserträge	91	-	100	-	-	-	-
Entgelte	13'741	15'000	234'000	230'000	232'000	234'000	236'000
Anteile & Beiträge o. Zweckbindung	-	-	-	-	-	-	-
Rückerstattungen	-78'000	-	-	-	-	-	-
Beiträge für eigene Rechnung	1'829'928	1'878'300	2'689'500	3'102'405	3'129'599	3'157'085	3'184'866
Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen	-	-	-	-	-	-	-
interne Verrechnungen	-	-	-	-	-	-	-
Jahreserfolg	-	-	-	-	-	-	-

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2025 Laufende Rechnung in CHF

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
L0 Allgemeine Verwaltung	148'400.00		84'900.00		90'844.30	
L01 Legislative und Exekutive	18'400.00		25'900.00		39'502.15	
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	15'900.00		23'400.00		37'002.15	
012.300.01 Kommissionen	11'000.00		11'000.00		12'700.00	
012.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	1'000.00		1'000.00		0.00	
012.318.01 Sachversicherungen	3'500.00		1'000.00		898.20	
012.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter	0.00		10'000.00		22'962.85	
012.395.01 Anteil Soziallasten	400.00		400.00		441.10	
L02 Verwaltung	130'000.00		59'000.00		51'342.15	
L020 Verbandsverwaltung	130'000.00		59'000.00		51'342.15	
020.310.01 Drucksachen	5'000.00		5'000.00		739.90	
020.318.01 Software, Lizenzen, Support	40'000.00		8'000.00		9'978.00	
020.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter	85'000.00		46'000.00		40'624.25	
L2 Bildung	618'000.00	89'500.00	324'000.00	148'300.00	315'584.25	154'928.45
L21 Bildung, Religionsunterricht	618'000.00	89'500.00	324'000.00	148'300.00	315'584.25	154'928.45
219.302.01 Besoldungen Katechese RU	469'000.00		186'000.00		175'964.75	
219.309.01 übr. Pers. Aufwand, Weiterb.	5'000.00		5'000.00		0.00	
219.310.01 Projektkosten RU	19'000.00		22'000.00		9'796.20	
219.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	7'000.00		3'000.00		46.00	
219.318.01 Software, Lizenzen	0.00		9'000.00		10'893.45	
219.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter	24'000.00		60'000.00		80'762.90	
219.395.01 Anteil Soziallasten	94'000.00		39'000.00		38'120.95	
219.462.01 Beiträge Gemeinden RU		89'500.00		148'300.00		154'928.45
L3 Seelsorge, Kultur, Kirche	1'944'600.00	2'774'000.00	1'454'000.00	1'745'000.00	1'322'669.73	1'688'741.17
L32 Informationen, Medien	234'000.00	126'000.00	18'000.00		13'593.53	
321.301.01 Besoldungen Öff.arbeit	181'500.00		0.00		0.00	

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2025 Laufende Rechnung in CHF

Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321.309.01 übr. Pers. Aufwand, Weiterb.	2'000.00		0.00		0.00	
321.310.01 Drucksachen	3'000.00		0.00		0.00	
321.310.02 Webseite, Projekte	8'500.00		3'000.00		222.90	
321.310.03 Öffentlichkeitsarbeit	0.00		15'000.00		13'370.63	
321.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	2'000.00		0.00		0.00	
321.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter	0.00		0.00		0.00	
321.395.01 Anteil Soziallasten	37'000.00		0.00		0.00	
321.436.01 Rückerstattungen Gemeinwesen		126'000.00		0.00		0.00
L37 Seelsorge, Diakonie	1'710'600.00	2'648'000.00	1'436'000.00	1'745'000.00	1'309'076.20	1'688'741.17
L370 Seelsorge	1'690'500.00	33'000.00	1'349'000.00		1'195'920.00	
370.301.01 Besoldungen Seelsorge	1'293'000.00		1'045'000.00		922'190.95	
370.309.01 übr. Pers. Aufwand Weiterb.	35'000.00		12'000.00		11'315.25	
370.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	25'000.00		30'000.00		22'717.40	
370.318.01 Software, Lizenzen	0.00		7'000.00		7'165.70	
370.318.02 Dienstleist. Honorare Dritter	80'000.00		60'000.00		67'360.70	
370.395.01 Anteil Soziallasten	257'500.00		195'000.00		165'170.00	
370.436.01 Rückerstattungen Gemeinwesen		33'000.00		0.00		0.00
L373 Pfarreiarbeit	20'100.00		87'000.00		53'156.20	
373.318.02 Gemeins. Projekte	0.00		52'000.00		19'460.70	
373.318.03 Dienstleist. Honorare Dritter	0.00		35'000.00		33'695.50	
373.318.04 Gemeins. Projekte Liturgie	6'600.00		0.00		0.00	
373.318.05 Gemeins. Projekte Seelsorge	4'800.00		0.00		0.00	
373.318.06 Gemeins. Projekte Erw.bildung	6'700.00		0.00		0.00	
373.318.07 Gemeins. Projekte übrige	2'000.00		0.00		0.00	
L375 Pastoralraum Beiträge		2'615'000.00		1'745'000.00	60'000.00	1'688'741.17
375.362.01 Gemeinde, Gemeindeverbände	0.00		0.00		60'000.00	
375.436.01 Rückerstattungen		15'000.00		15'000.00		13'741.15
375.462.01 Beiträge Anschlussgemeinden		2'600'000.00		1'730'000.00		1'675'000.02
L5 Soziale Wohlfahrt	199'300.00	60'000.00				
L58 Fürsorge	199'300.00	60'000.00				
L580 Allgemeine Fürsorge	199'300.00	60'000.00				

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2025 Laufende Rechnung in CHF						
Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
580.301.01 Besoldungen Soziale Arbeit	118'500.00		0.00		0.00	
580.309.01 übr. Pers.Aufwand, Weiterb.	1'000.00		0.00		0.00	
580.317.01 Repräsentationskosten, Spesen	2'000.00		0.00		0.00	
580.318.02 Projekte Soziale Arbeit	33'800.00		0.00		0.00	
580.318.03 Dienstleist. Honorare Dritter	0.00		0.00		0.00	
580.365.01 Private Institutionen	20'000.00		0.00		0.00	
580.395.01 Anteil Soziallasten	24'000.00		0.00		0.00	
580.436.01 Rückerstattungen		60'000.00		0.00		0.00
L9 Finanzen und Steuern	13'300.00	100.00	30'400.00		36'662.17	-77'909.17
L94 Kapital- und Zinsendienst	200.00	100.00	200.00		123.00	90.83
L940 Kapital- und Zinsendienst	200.00	100.00	200.00		123.00	90.83
940.318.01 Bankspesen	200.00		200.00		123.00	
940.423 Kapitalzinsen		100.00		0.00		90.83
L99 Nicht aufgeteilte Posten	13'100.00		30'200.00		36'539.17	-78'000.00
L995 Vorfinanzierungen						-78'000.00
995.452.01 Vorfinanz. Gemeindeverband		0.00		0.00		-78'000.00
L999 Abschluss	13'100.00		30'200.00		36'539.17	
999.389.01 Ertragsüberschuss	13'100.00		30'200.00		36'539.17	
999.489.01 Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
L99Total	2'923'600.00	2'923'600.00	1'893'300.00	1'893'300.00	1'765'760.45	1'765'760.45

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2025 Artengliederung in CHF						
Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand Artengliederung	2'923'600.00		1'893'300.00		1'765'760.45	
30 Personalaufwand	2'531'400.00		1'495'900.00		1'328'403.00	
300 Personalaufw. der Behörde	13'500.00		13'500.00		15'200.00	
301 Löhne Verwalt./Betrieb	1'593'000.00		1'045'000.00		922'190.95	
302 Löhne der Lehrkräfte	469'000.00		186'000.00		175'964.75	
303 Sozialversicherungsbeiträge						
304 Personalversicherungsbeiträge						
305 UVG und KTG						
309 Uebriger Personalaufwand	43'000.00		17'000.00		11'315.25	
395 Verrechnete Soziallasten	412'900.00		234'400.00		203'732.05	
31 Sachaufwand	359'100.00		367'200.00		340'818.28	
310 Büro- und Drucksachen, Kommunikation	35'500.00		45'000.00		24'129.63	
317 Spesenentschädigungen	37'000.00		34'000.00		22'763.40	
318 Dienstleist., allgem. Verwalt.	286'600.00		288'200.00		293'925.25	
319 Uebriger Sachaufwand						
35 Entschädig. an Gemeinwesen						
352 Entschädig. an Kirchgemeinden						
36 Eigene Beiträge	20'000.00				60'000.00	
362 Gemeinden und Gemeindeverbände					60'000.00	
361 Kanton						
365 Vereine & Institutionen	20'000.00					
366 Private Beiträge						
38 Einlagen, Spezialfinanzierung	13'100.00		30'200.00		36'539.17	
389 Ertragsüberschuss	13'100.00		30'200.00		36'539.17	

Kirchgemeindeverband Region Sursee, 6210 Sursee

Voranschlag/Budget 2025 Artengliederung in CHF						
Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39 Interne Verrechnungen						
4 Ertrag		2'923'600.00		1'893'300.00		1'765'760.45
42 Vermögenserträge		100.00				90.83
43 Entgelte		234'000.00		15'000.00		13'741.15
434 Andere Benützungsgebühren						
436 Rückerstattungen		234'000.00		15'000.00		13'741.15
45 Rückerstatt. von Gemeinwesen						-78'000.00
995.452.01 Vorfinanz. Gemeindeverband		0.00		0.00		-78'000.00
46 Beiträge für eigene Rechnung		2'689'500.00		1'878'300.00		1'829'928.47
462 Gemeinde und Gemeindeverbände		2'689'500.00		1'878'300.00		1'829'928.47
48 Entnahme aus Spezialfinanz.						
489 Aufwandüberschuss						
Erfolg						
Erfolg						
T99Total	2'923'600.00	2'923'600.00	1'893'300.00	1'893'300.00	1'765'760.45	1'765'760.45

Erläuterungen

Generell

Die a.o. Kirchgemeindeversammlungen der 5 Beitragsgemeinden haben Ende Juni 2024 der Strategie 2030 und der damit verbundenen Änderung des Statuts zugestimmt. Vorbehalten der Genehmigung der Synode im November 2024 treten diese per 1. Januar 2025 in Kraft. Im Anhang 1 sind die Parameter für den Verteilschlüssel angepasst worden. Gemäss Anhang 2 werden folgende Aufgaben und Anstellungen (2'200 Stellenprozente) vom Kirchgemeindevorstand übernommen:

- Gesamtes Personal für die Seelsorge im Pastoralraum
- Gesamtes Personal für die Katechese im Pastoralraum
- Gesamtes Personal für die Jugendarbeit im Pastoralraum
- Gesamtes Personal für die soziale Arbeit im Pastoralraum
- Gesamtes Personal für die Öffentlichkeitsarbeit auf Stufe Pastoralraum
- Weiterbildung fürs Personal, das im Kirchgemeindevorstand angestellt ist.
- Gemeinsame Projekte auf Ebene Pastoralraum
- Kosten IT für Pastoralraum und Kirchgemeindevorstand
- Kosten für Verwaltung Kirchgemeindevorstand

Der Voranschlag 2025 beinhaltet weiterhin vorwiegend Personalkosten. Der Religionsunterricht wird von allen Kirchgemeinden bis am 31. Juli 2025 nach den Richtlinien der Landeskirche abgegolten. Ab August 2025 (Schuljahr 2025/26) erfolgen die Anstellungen im Kirchgemeindevorstand.

Der Finanzplan basiert auf dem Voranschlag 2025. Die Festsetzung des Gesamtbudgets obliegt dem Vorstand des Kirchgemeindevorstandes Region Sursee.

Personal/Entschädigungen

Die Anstellungen erfolgen entweder direkt im Kirchgemeindevorstand oder indirekt (Zusammenarbeitsverträge). Bedingt durch die Überführung des Bereichs Katechese reduzieren sich die Zusammenarbeitsverträge wesentlich.

Neu erfolgen die Abrechnungen für die Dienstleistungen im Gemeindevorstand Seeblick (Betagtenseelsorge) sowie den Religionsunterricht an der HPS/Mariazell über den Kirchgemeindevorstand Region Sursee.

Die Kosten aus den Zusammenarbeitsverträgen für die Positionen 020.318.02, 219.318.02 und 370.318.02 sind unter dem Sachaufwand ausgewiesen. Diese «indirekten» Anstellungen führen somit zu Verschiebungen innerhalb der Kontoarten, d.h. anstatt «Besoldungen» (Personalaufwand) zu «Dienstleistungen Honorare Dritter» (Sachaufwand).

Religionsunterricht Entschädigung gemäss Landeskirche: Die beanspruchten Religionsdienstleistungen werden bis Juli 2025 bei allen Bezugsgemeinden gemäss den Ansätzen der Landeskirche belastet (Unterstufe CHF 250 bzw. Oberstufe CHF 280 pro Kind p.a.). Dann wechseln die Anstellungen im Bereich Katechese in den Kirchgemeindeverband und somit wird diese Rechnungsstellung hinfällig.

Mit den budgetierten Einnahmen von CHF 323'600 aus Rückvergütungen (Religionsunterricht, Öffentlichkeitsarbeit, Gemeindeverband Seeblick, reformierte Kirchgemeinde, div.) sowie den Beiträgen der Bezugsgemeinden von CHF 2'600'0000 stehen dem Kirchgemeindeverband CHF 2'923'600 für alle Aufwendungen zur Verfügung.

Der Kirchgemeindeverband verfolgt das Ziel, eine ausgeglichene Rechnung zu präsentieren. Der provisorisch budgetierte Überschuss von CHF 13'100 gilt als Reserve.

Lohnentwicklung/Personalaufwand, Finanzplan

Bei den Lohnkosten ist ein Stufenanstieg (1 Stufe bzw. 1% der Lohnsumme) für alle Mitarbeitenden, die nicht im Pensionsalter sind, sowie ein Teuerungszuschlag von 2% angedacht, gemäss Empfehlung Landeskirche.

Ausblick nächste Jahre:

Bei den Lohnkosten wird im Finanzplan jeweils ein Stufenanstieg (1 Stufe bzw. 1% der Lohnsumme) für alle Mitarbeitenden, die nicht im Pensionsalter sind, vorgesehen. Die effektiven Personalkosten liegen bei rund 94% des Gesamtbudgets. Beim Sachaufwand (v.a. «Dienstleistungen Honorare Dritter») wird eine jährliche Erhöhung von 1% abgebildet.

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

25.09.2024/iv