

Kath. Kirchgemeinde Oberkirch

Voranschlag 2024



Einladung zur Budget-Kirchgemeindeversammlung

Montag, 13. November 2023, 20.00 Uhr

ORT: Pfarrsaal Oberkirch

Kirchenrat von Oberkirch - Amtsperiode 2022 - 2026



Gubitosa Toni
Präsident



Müller-Süess Daniela
Bezugsperson Oberkirch



Hartmann Beatrice
Aktuarin



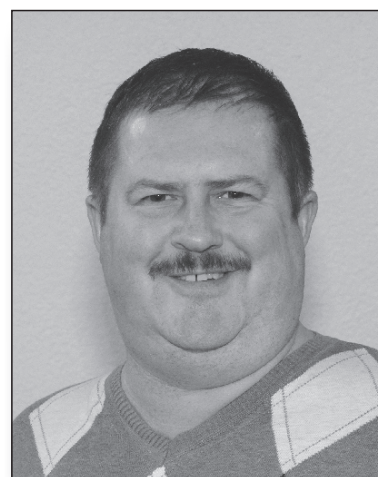
Müller Peter
Kirchmeier



Sennhauser Karl
Personal / Vizepräsident



Broger Miriam
Jugend / Vereine



Portmann Sepp
Bauten / Renovationen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Einladung / Traktanden	2
Antrag und Verfügung des Kirchenrates zum Voranschlag	3
Bericht und Empfehlung der Rechnungskommission	4
Jahresprogramm / Investitions- und Aufgabenplan 2024 -2028	5
Finanzplan 2024 - 2028	6
Kurzkomentar zum Finanz- und Aufgabenplan	7
Voranschlag laufende Rechnung 2024 (Funktion)	8 - 13
Voranschlag laufende Rechnung 2024 (Arten)	14 - 16
Investitionsrechnung 2024	17
Erläuterung zum Voranschlag 2024	18 - 19

EINLADUNG ZUR BUDGET-KIRCHGEMEINDEVERSAMMLUNG

Montag, 13. November 2023, 20.00 Uhr, in der Pfarrsaal Oberkirch

Traktanden

1. Voranschlag 2024 der Kath. Kirchgemeinde Oberkirch

- 1.1 Genehmigung des Voranschlages 2024
 - a) der Laufenden Rechnung
 - b) der Investitionsrechnung

Kenntnisnahme des Jahresprogrammes 2024 und des Investitions- und Aufgabenplanes 2024 – 2028 sowie des Finanzplanes

- 1.2 Festsetzung des Steuerfusses pro 2024 auf 0,21 Einheiten

2. Informationen zu den Investitionen 2024 und folgende Jahre

3. Informationen aus dem Kirchenrat

4. Verschiedenes, Wünsche und Anregungen

Stimmberechtigung

Stimmberechtigt sind alle röm.-kath. Einwohnerinnen und Einwohner im Kirchgemeindegebiet von Oberkirch ab dem 18. Altersjahr und Ausländerinnen und Ausländer mit C-Ausweis. Dabei gilt es zu berücksichtigen, dass der politische Wohnsitz 5 Tage vor der Kirchgemeindeversammlung geregelt sein muss.

Stimmregister / Aktenauflage

Das Stimmregister sowie die dem Voranschlag zu Grunde liegende Unterlagen können ab Dienstag 31. Oktober 2023 im Pfarreisekretariat mit telefonischer Voranmeldung (Tel. 041 / 921 12 31) eingesehen oder per E-Mail an sekretariat@pfarrei-oberkirch.ch angefordert werden. Den Voranschlag und weitere Informationen finden Sie auf unserer Homepage, www.pfarrei-oberkirch.ch.

Antrag und Verfügung des Kirchenrates zum Voranschlag

Der Kirchenrat hat den Voranschlag für das Jahr 2024 erstellt und beantragt folgendes:

1. Die Laufende Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'340.00, nach Abzug der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens in der Höhe von CHF 2'500.00, und die Investitionsrechnung Dachsanierung mit den Investitionen von CHF 120'000.00 sei zu genehmigen.
2. Der Steuerfuss pro 2024 sei auf 0,21 Einheiten festzusetzen (bisher).

VERFÜGUNG

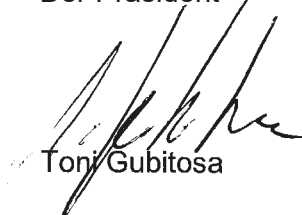
Der Voranschlag wird der Rechnungskommission zur Prüfung übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zuhanden des Kirchenrates und der Stimmberechtigten einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung ab.

Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 28. März 2023 zum Voranschlag 2023 keine Mängel festgestellt (§ 75 Kirchengemeindeggesetz).

Oberkirch, 10. Oktober 2023


KIRCHENRAT OBERKIRCH

Der Präsident



Toni Gubitosa

Die Aktuarin



Beatrice Hartmann

RECHNUNGSKOMMISSION KATH. KIRCHGEMEINDE OBERKIRCH

Bericht und Empfehlung

Voranschlag 2024 / Finanz- und Aufgabenplan, Investitionsplan 2024 – 2028

Als Rechnungskommission haben wir den Voranschlag 2024 sowie den Finanz- und Aufgabenplan 2024 – 2028 (inkl. Investitionsplan) im Sinne der gesetzlichen Vorschriften (Kirchgemeindegesetz, § 32) geprüft. Sowohl für den Voranschlag als auch den Finanz- und Aufgabenplan (FAP) ist der Kirchenrat verantwortlich. Unsere Aufgabe besteht darin, Voranschlag wie FAP zu beurteilen und die gesetzmässige Erstellung zu prüfen. Betreffend der geplanten Aufwendungen und Ausgaben kommt der Rechnungskommission lediglich eine beratende Funktion zu.

Voranschlag 2024

In Ausübung unserer Tätigkeit haben wir den Voranschlag 2024 geprüft. Wir halten folgendes fest:

- a) Der Voranschlag 2024 wurde vorsichtig und gewissenhaft erstellt. Er gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- b) Die vom Kirchenrat beantragte Steuerfestlegung für das Jahr 2024 von 0.21 Einheiten zu belassen ist vertretbar und wird von uns unterstützt.

Wir empfehlen die Genehmigung des Voranschlages 2024.

Finanz- und Aufgabenplan, Investitionsplan 2024 – 2028

Gemäss unserer Beurteilung berücksichtigt der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan (FAP) inkl. Investitionsplan alle heute bekannten Veränderungen der nächsten Jahre. Die dem FAP zugrunde gelegten Plangrössen und Parameter erachten wir als plausibel.

Der Finanz- und Aufgabenplan inkl. Investitionsplan ist gemäss den geltenden gesetzlichen Vorgaben (Kirchgemeindegesetz, § 42, Abs. 4) der Kirchgemeindeversammlung lediglich zur Kenntnisnahme zu unterbreiten.


Oberkirch, 10. Oktober 2023

Rechnungskommission

Der Präsident:


Alois Kaufmann

Die Mitglieder:


Thomas Schumacher


Sebastian Kurmann

Jahresprogramm 2024 / Investitions- und Aufgabenplan 2024 bis 2028

Ressort	Ziel/Aufgabe	Finanzielle Umsetzung		Total Kosten	Jahresprogramm				Investitions- und Aufgabenplan				
		LR	IR		2024	2025	2026	2027	2028				
0	Allgemeine Verwaltung			CHF									
	Kirchliches Wahljahr Neuwahl Kirchenrat Rechnungskommission Einführungskurse	x		4'000.00						4'000.00			
	Öffentlichkeitsarbeit fördern			p.m.	W		W			W			W
2	Bildung												
	Entwicklung Gemeindekatechese			p.m.	W		W			W			W
3	Seelsorge, Kultur, Kirche												
	Unterstützung kirchliche Vereine, Gruppierungen und Jugendarbeit	x		175'000.00	W		35'000.00	W	35'000.00	W		35'000.00	W
	Pastoralraum Region Sursee	x		1'110'000.00	W		222'000.00	W	222'000.00	W		222'000.00	W
	Aufbau Liturgie - u. Lektorengruppe			p.m.	W		W			W			W
	Begegnungen fördern	x		18'000.00	W		9'000.00	W	9'000.00	W			W
	Unterstützung Freiwilligenarbeit	x		48'500.00	W		8'500.00	W	11'500.00	W		11'500.00	W
	Dachsanierung mit Photovoltaik		x	120'000.00	S/A		120'000.00						
5	Soziale Wohlfahrt												
	Allgemeine Fürsorge, Hilfsaktionen, Solidarität Oberkirch	x		110'000.00	W		22'000.00	W	22'000.00	W		22'000.00	W
9	Finanzen und Beiträge												
	Permanente Überprüfung Steuerfuss	x		p.m.	W		W			W			W

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

LR = Laufende Rechnung
IR = Investitionsrechnung

Finanzplan 2024 – 2028

Zusammenfassung der Laufenden Rechnung (Artengliederung)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 1 2025	Plan 2 2026	Plan 3 2027	Plan 4 2028
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Aufwand	1'015'660	1'013'260	1'000'828	1'011'752	1'026'584	1'032'632
Personalaufwand	317'600	328'100	331'381	334'695	338'042	341'422
Sachaufwand	207'150	215'400	216'477	217'559	217'559	218'647
Passivzinsen	4'000	4'000	-	-	-	-
Abschreibungen	7'400	6'700	46'790	51'407	61'007	60'693
Anteile & Beiträge o. Zweckbindung	-	-	-	-	-	-
Entschädigung an Gemeinwesen	93'100	92'850	38'138	38'209	38'245	38'281
eigene Beiträge	386'410	366'210	368'041	369'881	371'731	373'589
Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-
interne Verrechnungen	-	-	-	-	-	-
Ertrag	1'013'650	1'019'600	1'022'261	1'024'035	1'024'925	1'025'816
Steuern	950'800	950'800	953'461	955'235	956'125	957'016
Vermögenserträge	53'950	55'900	55'900	55'900	55'900	55'900
Entgelte	-	-	-	-	-	-
Anteile & Beiträge o. Zweckbindung	-	-	-	-	-	-
Rückstellungen	-	-	-	-	-	-
Beiträge für eigene Rechnung	8'900	12'900	12'900	12'900	12'900	12'900
Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-
Entnahmen	-	-	-	-	-	-
interne Verrechnungen	-	-	-	-	-	-
Jahreserfolg	-2'010	6'340	21'433	12'283	-1'659	-6'816

Kurzkommentar zum Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2028

Das Jahresprogramm, der Finanz-, Investitions- und Aufgabenplan sind Führungsinstrumente des Kirchenrats und sollen die finanzielle Situation, aber auch die weitere Entwicklung der Kirchgemeinde in den kommenden Jahren aufzeigen. Diese Planungsinstrumente dienen primär als Grundlage für die Liquiditäts- und Investitionsplanung und sind den Stimmberechtigten zur Kenntnisnahme vorzulegen. Als Grundlage für den Finanzplan dient das Jahresprogramm sowie der Investitions- und Aufgabenplan.

- ⇒ Der Kirchenrat geht mittelfristig von einer stabilen Ertragslage aus. Die Bevölkerung wird im Budgetjahr 2024 im Kirchgemeindegebiet Oberkirch minimal wachsen, jedoch stagniert die Entwicklung von konfessionslosen MitbürgerInnen in unserer Kirchgemeinde. Bei den Steuererträgen der Planungsperiode 2024 – 2028 wird vom Kirchenrat auch die längerfristige minimale Entwicklung der Steuerlage berücksichtigt. Den Berechnungen liegt ein Steuersatz von 0,21 Einheiten zu Grunde (wie bisher).
- ⇒ Das Personal wird nach den Besoldungsrichtlinien und den Empfehlungen der Landeskirche entschädigt. Darin enthalten sind moderate Anpassungen. Mehraufwendungen fallen im Pfarramt u.a. auch durch die administrative Mehrbelastung des Pastoralraums an. Die Lohnkosten für das übrige Personal haben sich im Rahmen der Teuerung erhöht (Pensen wurden nicht erhöht).
- ⇒ Die pastoralen Dienstleistungen des Kirchgemeindevverbands Region Sursee werden im gleichen Pensenumfang seit Gründung des Pastoralraumes bei der Kirchgemeinde Oberkirch bereitgestellt. Die Kostenentwicklung mit dem heute angewandten Kostenteiler bleibt für die Kirchgemeinde Oberkirch ein Problem. Durch die pauschalisierte Beitragspflicht öffnet sich die Schere zwischen Kosten und Dienstleistungsbezug. Eine Anpassung durch die Vertreter der Kirchgemeinden ist bereits eingeleitet. Der Kirchenrat Oberkirch hat als Grundlage für den Finanzplan Oberkirch die Beitragszahlen des Kirchgemeindevverbands unverändert dargestellt. Der Finanzplan weist bei einer gleichbleibenden Beitragspflicht auf eine Finanzierungslücke hin. Eine faire Abgeltung der Dienstleistung (Kostenteiler), Optimierungen und weitere Kostensenkungsmassnahmen sind durch den Plan 2030 eingeleitet. Nur mit einer Kostensenkung beim Kirchgemeindevband Region Sursee kann das Risiko für eine Erhöhung des Steuersatzes reduziert werden.
- ⇒ Investitionen: Der Kirchenrat wird mit der Dachsanierung der Kirche (Hagelschaden aus dem Sommer 2021) zusätzlich eine Photovoltaik Anlage realisieren. Das Projekt Umbau/Neubau des Pflegezentrums Feld, bei welchem den BewohnerInnen ein Raum der Stille durch die Kirchgemeinde Oberkirch in der Höhe von CHF 70'000.- finanziert wurde, kann voraussichtlich Ende 2023 fertiggestellt werden. Weiter stehen in Zukunft noch technische Erneuerungen der Orgel und weitere Investitionen an. Diese Positionen sind im Finanzplan 2024 – 2028 berücksichtigt jedoch im Finanz- und Aufgabenplan noch pendent.

Der Kirchenrat hat sich einmal mehr zum Ziel gesetzt, mit den Steuergeldern haushälterisch umzugehen. Er möchte jedoch den Seelsorgenden und Bediensteten unserer Pfarrei weiterhin attraktive Arbeitsplätze und zeitgemässe Arbeitsbedingungen bieten. Auch die Pfarreiangehörigen sollen weiterhin von einem abwechslungsreichen Angebot profitieren können.

Kath. Kirchgemeinde Oberkirch, 6208 Oberkirch

Voranschlag/Budget Laufende Rechnung 2024 in CHF

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
L0 Allgemeine Verwaltung	120'920.00	150.00	116'920.00	150.00	115'553.40	135.10
L01 Legislative/Exekutive	45'020.00		42'520.00		37'390.40	
L011 Kirchgemeindeversammlung	5'300.00		3'800.00		2'544.20	
011.300.01 Rechn.Komm./Urnenbüro	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
011.310.01 Stimmmaterial, Drucksachen	3'500.00		2'000.00		744.20	
L012 Kirchenrat	39'720.00		38'720.00		34'846.20	
012.300.01 Besoldung Kirchenräte	23'800.00		23'800.00		22'410.00	
012.309.01 Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		1'440.00	
012.317.01 Spesenentschädigungen	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
012.317.02 Repräsentationskosten	7'000.00		6'000.00		5'479.40	
012.318.01 Sachversicherungen	500.00		500.00		535.50	
012.318.02 Porti, Telefon	100.00		100.00		150.00	
012.318.09 Übrige Dienstleistungen	500.00		500.00		160.00	
012.319.01 Mitgliederbeiträge	120.00		120.00		100.00	
012.395.01 Anteil Soziallasten	2'000.00		2'000.00		1'871.30	
L02 Kirchgemeindeverwaltung	75'900.00	150.00	74'400.00	150.00	78'163.00	135.10
L020 Kirchenverwaltung	75'900.00	150.00	74'400.00	150.00	78'163.00	135.10
020.301.01 Besoldungen	22'000.00		22'000.00		24'035.30	
020.310.01 Büromaterial, Drucksachen	700.00		700.00		371.25	
020.311.01 Anschaffungen Mobilien	1'500.00		0.00		0.00	
020.313.01 Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		419.00	
020.317.01 Spesenentschädigungen	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
020.318.02 Porti, PC- Software	3'000.00		3'000.00		3'467.95	
020.318.09 Übrige Dienstleistungen	500.00		500.00		172.30	
020.319.01 Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		100.00	
020.352.01 Steuerinkassogebühren	36'000.00		36'000.00		37'980.85	
020.395.01 Anteil Soziallasten	5'000.00		5'000.00		5'016.35	
020.462.01 Beiträge Gmde eigene Rechn.		150.00		150.00		135.10
L2 Bildung	139'800.00	12'750.00	137'600.00	8'750.00	117'566.20	8'250.00
L21 Bildung	139'300.00	12'750.00	137'100.00	8'750.00	117'566.20	8'250.00

Kath. Kirchgemeinde Oberkirch, 6208 Oberkirch

Voranschlag/Budget Laufende Rechnung 2024 in CHF

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
L219 Religionsunterricht						
219.302.01 Besoldungen	139'300.00	12'750.00	137'100.00	8'750.00	117'566.20	8'250.00
219.309.01 Übriger Personalaufwand	58'000.00		50'000.00		55'737.70	
219.310.01 Büro- und Schulmaterial	2'000.00		3'000.00		600.00	
219.317.01 Spesenentschädigung	4'200.00		4'600.00		4'456.75	
219.318.01 Auslagen Sakramentenpastoral	500.00		500.00		965.35	
219.352.01 Entschädigung Sursee	7'750.00		12'400.00		11'822.20	
219.352.02 Entschädigung Sonderschulen	54'250.00		54'500.00		32'049.70	
219.395.01 Anteil Soziallasten	2'600.00		2'600.00		2'478.10	
219.462.01 Entschädg. Kirchgebiet Sursee	10'000.00	12'750.00	9'500.00	8'750.00	9'456.40	8'250.00
L29 Übriges Bildungswesen	500.00		500.00			
L290 Übriges Bildungswesen	500.00		500.00			
290.310.01 Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00		0.00	
L3 Seelsorge, Kultur, Kirche	718'160.00	37'400.00	735'560.00	37'400.00	711'013.19	31'309.95
L30 Seelsorge, Kultur, Kirche	17'800.00		16'500.00		17'747.00	
L300 Beiträge Kultur, Vereine	10'800.00		10'500.00		10'210.00	
300.319.01 Jahresbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'460.00	
300.362.01 Reno-Beiträge Kirchengemeinden	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
300.365.01 Beiträge an Vereine	6'800.00		6'500.00		6'750.00	
L302 Konzerte, Veranstaltungen	7'000.00		6'000.00		7'537.00	
302.318.09 Konzerte, Veranstaltungen	7'000.00		6'000.00		7'537.00	
L32 Massenmedien	28'000.00		24'000.00		27'800.00	
L321 Pfarrei-Information	28'000.00		24'000.00		27'800.00	
321.310.06 Pfarrblatt	28'000.00		24'000.00		27'800.00	
L36 Verwaltung	98'150.00		98'150.00		95'399.50	
L360 Bistum	150.00		150.00		169.00	
360.310.05 Abonemente, Zeitschriften	150.00		150.00		169.00	
L361 Landeskirche	98'000.00		98'000.00		95'230.50	
361.361.01 Beitrag an die Landeskirche	98'000.00		98'000.00		95'230.50	

Kath. Kirchgemeinde Oberkirch, 6208 Oberkirch

Voranschlag/Budget Laufende Rechnung 2024 in CHF

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
L37 Seelsorge	377'610.00		388'510.00		350'622.94	
L370 Seelsorge	315'410.00		337'210.00		296'625.69	
370.301.01 Besoldungen	48'000.00		48'000.00		51'284.95	
370.309.01 Übriger Personalaufwand	0.00		500.00		1'300.00	
370.310.01 Büromaterial, Drucksachen	9'000.00		5'500.00		5'868.50	
370.310.02 Bücher, Zeitschriften, Infos	500.00		500.00		1'065.31	
370.310.03 Begrüssung Neuzuzüger	3'000.00		2'500.00		2'131.60	
370.311.01 Anschaff. Mobilien, Maschinen	2'000.00		1'000.00		223.80	
370.313.01 Verbrauchsmaterialien	1'000.00		1'000.00		704.30	
370.315.01 Übrige Dienstleistungen URE	500.00		500.00		1'376.25	
370.317.01 Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'374.40	
370.318.01 Dienstleistung und Honorare	14'000.00		10'300.00		12'747.70	
370.318.02 Porti, Telefon	4'000.00		4'000.00		2'583.25	
370.362.01 Seelsorgebeitrag PA Reg. SU	210'000.00		240'000.00		198'278.00	
370.365.01 Betrag fremdsprach. Seelsorge	12'000.00		12'000.00		9'591.63	
370.365.02 Fraktion Synodalkreis Sursee	100.00		100.00		50.00	
370.365.03 Seelsorgeb. Seeblick, Sursee	810.00		810.00		808.00	
370.395.01 Anteil Soziallasten	9'000.00		9'000.00		7'238.00	
L371 Kirchenmusik	44'600.00		44'600.00		41'019.90	
371.301.05 Besoldung Organisten	10'000.00		10'000.00		9'350.00	
371.301.06 Besoldung Chorleitung	21'000.00		21'000.00		20'205.75	
371.310.01 Büromaterial, Drucksachen	100.00		100.00		54.70	
371.311.01 Anschaff. Instrumente etc.	500.00		500.00		500.00	
371.318.01 Dienstleistungen und Honorare	5'000.00		5'000.00		3'310.00	
371.365.02 Beiträge Kirchenchor/Musik	4'000.00		4'000.00		3'500.00	
371.395.01 Anteil Soziallasten	4'000.00		4'000.00		4'099.45	
L372 Kultusaufwand	17'600.00		6'700.00		12'977.35	
372.310.01 Bücher, Zeitschriften, Infos	500.00		500.00		325.00	
372.311.01 Anschaff. Mobilien, Maschinen	8'000.00		0.00		0.00	
372.311.02 Anschaff. Paramente Messgew.	400.00		0.00		0.00	
372.313.01 Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		1'690.90	
372.313.06 Hostien, Messwein, Kerzen	7'000.00		4'500.00		5'741.10	
372.313.07 Erinnerungsabgaben	500.00		500.00		810.85	

Kath. Kirchgemeinde Oberkirch, 6208 Oberkirch

Voranschlag/Budget Laufende Rechnung 2024 in CHF

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
372.315.02 Reinigung von Messgewändern	200.00		200.00		0.00	
372.315.04 Unterhalt Kultusgegenstände	300.00		300.00		3'909.50	
372.365.03 Beiträge an Ministranten	500.00		500.00		500.00	
L38 Kirchliche Veranstaltungen	10'000.00		10'000.00		12'217.10	
L380 Jugendarbeit	9'500.00		9'500.00		12'217.10	
380.365.01 Beiträge Jugendorganisationen	4'500.00		4'500.00		5'371.00	
380.365.04 Beitrag an Kurse und Lager	5'000.00		5'000.00		6'846.10	
L381 Kirchl. Veranstaltungen	500.00		500.00			
381.365.01 Beitrag pfarreigene Vereine	500.00		500.00		0.00	
L39 Kirchengut	186'600.00	37'400.00	198'400.00	37'400.00	207'226.65	31'309.95
L390 Kirche	132'400.00		148'200.00		144'387.20	
390.301.01 Besoldungen	58'000.00		54'000.00		57'553.70	
390.309.01 Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		3'086.05	
390.311.01 Anschaff. Mobilien, Maschinen	1'500.00		500.00		675.75	
390.312.01 Wasser	3'500.00		3'500.00		2'646.05	
390.312.02 Energie	7'000.00		6'800.00		4'320.65	
390.312.03 Heizung	33'900.00		33'900.00		37'494.95	
390.313.01 Verbrauchsmaterialien	1'000.00		1'000.00		1'244.85	
390.313.02 Kirchendekoration	6'000.00		6'000.00		4'611.10	
390.314.01 Dienstleistung Dritter BAU	3'000.00		20'000.00		11'810.15	
390.315.01 Übrige Dienstleistungen URE	1'700.00		1'700.00		3'651.20	
390.317.01 Spesenentschädigung	500.00		500.00		0.00	
390.318.01 Sachversicherungen	3'500.00		3'500.00		2'836.50	
390.318.05 Gebäudeversicherungsprämien	5'200.00		5'200.00		4'789.00	
390.319.01 Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		0.00	
390.395.01 Anteil Soziallasten	7'000.00		11'000.00		9'667.25	
L391 Kapelle	800.00		800.00		778.70	
391.318.01 Dienstleistung und Honorare	700.00		700.00		700.00	
391.318.05 Gebäudeversicherung	100.00		100.00		78.70	
L392 Pfarrhaus, Pfrundhaus	6'400.00	26'400.00	6'400.00	26'400.00	6'572.90	26'400.00
392.312.01 Wasser	900.00		900.00		937.05	
392.312.02 Energie	1'000.00		1'000.00		1'443.55	

Kath. Kirchgemeinde Oberkirch, 6208 Oberkirch

Voranschlag/Budget Laufende Rechnung 2024 in CHF

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392.314.01 Dienstleistung Dritter BAU	2'000.00		2'000.00		2'605.15	
392.315.01 Übrige Dienstleistungen ÜRE	1'000.00		1'000.00		1'357.15	
392.318.06 Abwasser- und Kehrrechtgebühren	1'500.00		1'500.00		230.00	
392.427.01 Liegensch. Ertr. Verw.-Verm.		26'400.00		26'400.00		26'400.00
L393 Pfarreisaal, Pfarreiheim	47'000.00	11'000.00	43'000.00	11'000.00	55'487.85	4'909.95
393.301.01 Besoldungen	37'000.00		35'000.00		36'345.75	
393.311.01 Anschaff. Mobilien, Maschinen	500.00		500.00		860.65	
393.313.01 Verbrauchsmaterialien	1'500.00		500.00		1'433.40	
393.314.01 Dienstleistung Dritter BAU	1'000.00		2'000.00		5'323.10	
393.315.01 Übrige Dienstleistungen ÜRE	1'000.00		500.00		6'745.70	
393.395.01 Anteil Soziallasten	6'000.00		4'500.00		4'779.25	
393.427.03 Mietzinserträge von Lokalen		11'000.00		11'000.00		4'909.95
393.427.09 Übrige Erträge		0.00		0.00		0.00
L5 Soziale Wohlfahrt	22'000.00		12'500.00		21'272.00	
L58 Fürsorge	12'000.00		7'500.00		9'772.00	
L580 Allgemeine Fürsorge	12'000.00		7'500.00		9'772.00	
580.365.01 Private Institutionen	7'000.00		5'000.00		7'000.00	
580.366.01 Solidarität Oberkirch	5'000.00		2'500.00		2'772.00	
L59 Hilfsaktionen	10'000.00		5'000.00		11'500.00	
L590 Hilfsaktionen	10'000.00		5'000.00		11'500.00	
590.365.01 Beitrag private Institutionen	10'000.00		5'000.00		11'500.00	
L9 Finanzen und Steuern	18'720.00	969'300.00	13'080.00	969'360.00	57'183.33	982'893.07
L90 Steuern	8'200.00	952'800.00	8'200.00	952'800.00	2'170.55	968'313.03
L900 Kirchensteuern	8'200.00	952'800.00	8'200.00	952'800.00	2'170.55	968'313.03
900.329.02 Vergütungszinse	4'000.00		4'000.00		0.00	
900.330.01 Abschreibungen	4'200.00		4'200.00		2'170.55	
900.400.10 Steuerertrag laufendes Jahr		860'000.00		860'000.00		859'291.05
900.400.16 Sondersteuern		25'000.00		25'000.00		36'923.75
900.400.20 Nachträge frühere Jahre		55'000.00		55'000.00		59'259.45

Kath. Kirchgemeinde Oberkirch, 6208 Oberkirch

Voranschlag/Budget Laufende Rechnung 2024 in CHF

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900.400.30 Quellensteuern		8'800.00		8'800.00		9'591.63
900.400.40 Nach- und Strafsteuern		2'000.00		2'000.00		3'056.20
900.421.01 Verzugszinsen		2'000.00		2'000.00		190.95
L94 Kapital- und Zinsendienst	1'680.00	16'500.00	1'680.00	14'550.00	2'836.68	14'580.04
L940 Kapital- und Zinsendienst	180.00	2'200.00	180.00	250.00	1'712.93	355.04
940.318.02 Bank und andere Gebühren	180.00		180.00		340.76	
940.321.01 Zinsen kurzfristige Schulden	0.00		0.00		193.97	
940.323.01 Passivzinsen Sonderrechnung	0.00		0.00		1'148.20	
940.330.01 Kursverlust Wertpapiere	0.00		0.00		30.00	
940.420.01 Bank-Kontokorrentzinsen		2'000.00		50.00		0.00
940.422.01 Kapitalzinsen		200.00		200.00		355.04
L942 Liegensch. des Finz.-Verm	1'500.00	14'300.00	1'500.00	14'300.00	1'123.75	14'225.00
942.318.01 Dienstleistung und Honorare	1'500.00		1'500.00		1'123.75	
942.423.01 Miet- und Pachtzinsen		14'300.00		14'300.00		14'225.00
L99 Nicht aufgeteilte Posten	8'840.00		3'200.00	2'010.00	52'176.10	
L990 Abschreibungen	2'500.00		3'200.00		8'063.37	
990.331.01 Ordentl. Abschr. Verw. Verm.	2'500.00		3'200.00		8'063.37	
L991 Allgemeine Personalkosten						
L995 Vorfinanzierungen						
L996 Verwalt. Fonds & Stiftg.						
L999 Abschluss	6'340.00					
999.385.01 Einlage Vorfinanzierung	0.00		0.00	2'010.00	44'112.73	
999.389.01 Ertragsüberschuss	6'340.00		0.00		35'000.00	
999.489.01 Aufwandüberschuss		0.00	0.00	2'010.00	9'112.73	0.00
Erfolg						
Erfolg						
L99 TOTAL	1'019'600.00	1'019'600.00	1'015'660.00	1'015'660.00	1'022'588.12	1'022'588.12

Kath. Kirchgemeinde Oberkirch, 6208 Oberkirch

Voranschlag/Budget nach Artengliederung 2024 in CHF

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Artengliederung I	1'019'600.00		1'015'660.00		1'022'588.12	
30 Personalaufwand	328'100.00		317'600.00		327'277.20	
300 Personalaufw.der Behörde	27'600.00		27'600.00		26'081.30	
301 Löhne Verwalt./Betrieb	2227'000.00		223'500.00		229'575.75	
302 Löhne der Lehrkräfte	68'000.00		59'500.00		65'194.10	
309 Uebriger Personalaufwand	5'500.00		7'000.00		6'426.05	
31 Sachaufwand	215'400.00		207'150.00		216'886.22	
310 Büromaterial, Drucksachen	50'150.00		41'050.00		42'986.31	
311 Mobilien, Maschinen	14'400.00		2'500.00		2'260.20	
312 Wasser, Energie, Heiz.	46'300.00		46'100.00		46'842.25	
313 Verbrauchsmaterial	17'700.00		14'200.00		16'655.50	
314 Dienstleistung BAU URE	6'000.00		24'000.00		19'738.40	
315 Übrige Dienstl. BAU URE	4'700.00		4'200.00		17'039.80	
317 Spesenentschädigungen	18'800.00		17'800.00		17'119.15	
318 Dienstleist., Verwaltung.	55'030.00		54'980.00		52'584.61	
319 Übriger Sachaufwand	2'320.00		2'320.00		1'660.00	
32 Passivzinsen	4'000.00		4'000.00		1'342.17	
323 Sonderrechnungen					1'148.20	
329 Übrige Passivzinsen	4'000.00		4'000.00			
33 Abschreibungen	6'700.00		7'400.00		10'263.92	
330 Finanzvermögen	4'200.00		4'200.00		2'200.55	
331 331 Verwaltungsvermögen	2'500.00		3'200.00		8'063.37	
332 332 Verwaltungsvermögen - übrige Abschreibungen						
35 Entschädig. an Gemeinwesen	92'850.00		93'100.00		72'508.65	

Kath. Kirchgemeinde Oberkirch, 6208 Oberkirch

Voranschlag/Budget nach Artengliederung 2024 in CHF

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
352 Gemeinden	92'850.00		93'100.00		72'508.65	
36 Eigene Beiträge	366'210.00		386'410.00		350'197.23	
361 Kanton	98'000.00		98'000.00		95'230.50	
362 Gmde., Gemeindeverbände	2'12'000.00		242'000.00		200'278.00	
365 Private Institutionen	51'210.00		43'910.00		51'916.73	
366 Solidarität Oberkirch	5'000.00		2'500.00		2'772.00	
38 Einlagen in Spezialfinanz.	6'340.00				44'112.73	
384 Spezialfonds						
385 Einlage in Vorfinanzierung					35'000.00	
389 Ertragsüberschuss	6'340.00				9'112.73	
380 Einlagen in Spezialfinanz						
39 Interne Verrechnungen						
395 Verrechneter Ertrag						
4 Ertrag		1'019'600.00		1'015'660.00		1'022'588.12
40 Steuern		950'800.00		950'800.00		968'122.08
400 Alle Steuereinnahmen		950'800.00		950'800.00		968'122.08
42 Vermögenserträge		55'900.00		53'950.00		46'080.94
420 Bank-Kontokorrentzinsen		2'000.00		50.00		
421 Guthaben		2'000.00		2'000.00		190.95
422 Anlagen des Finanzverm.		200.00		200.00		355.04
423 Miet- und Pachtzinsen		14'300.00		14'300.00		14'225.00
424 Buchgew. Anlagen						
427 Erträge Verwaltungsverm.		37'400.00		37'400.00		31'309.95
43 Entgelte						

Kath. Kirchgemeinde Oberkirch, 6208 Oberkirch

Voranschlag/Budget nach Artengliederung 2024 in CHF

Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
435 Verkäufe						
436 Rückerstattungen						
45 Rückerstatt. Gemeinwesen						
452 Gemeinden und Gemeindeverbände						
46 Beiträge eigene Rechnung		12'900.00		8'900.00		8'385.10
462 Mitfinanzierungen		12'900.00		8'900.00		8'385.10
48 Entnahme Spezialfinanz.				2'010.00		
484 Entnahme aus Spezialfonds				2'010.00		
489 Aufwandüberschuss						
485 Entnahme aus Vorfinanzierungen						
Erfolg						
Erfolg						
T99 TOTAL	1'019'600.00	1'019'600.00	1'015'660.00	1'015'660.00	1'022'588.12	1'022'588.12

Kath. Kirchgemeinde Oberkirch, 6208 Oberkirch

Investitionsrechnung 2024 in CHF						
Bezeichnung	Budget 2024 Aufwand	Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Ertrag
I5 Ausgaben	120'000.00				92'730.20	
I50 Sachgüter	120'000.00				92'730.20	
I503 Hochbauten	120'000.00				92'730.20	
390.503.04 Dachsan. Photovoltaik Kirche	120'000.00					
I99 TOTAL	120'000.00					

Investitionsrechnung 2022/23 in CHF (Bestandesrechnung Aktiven)						
Bezeichnung	Budget 2022/23 Aufwand	Ertrag	Budget 2021 Aufwand	Ertrag	Rechnung 2020 Aufwand	Ertrag
1023.16 Raum der Stille (Pflegezentrum Feld)	70'000.00					
TOTAL	70'000.00					
Die Investition Kostenbeteiligung für die Gestaltung «Raum der Stille» wird über das Finanzvermögen (Liegenschaften) ausgewiesen und jährlich amortisiert.						

ERLÄUTERUNGEN ZUM VORANSCHLAG 2024

Allgemeine Bemerkungen

Der Voranschlag 2024 der Laufenden Rechnung sieht, bei einem Steuerfuss von 0.21 Einheiten, einen Ertragsüberschuss von CHF 6'340.00 im Ergebnis vor. Die Besoldung der Bediensteten der Kirchgemeinde Oberkirch richtet sich nach den Besoldungsrichtlinien der Landeskirche des Kantons Luzern. Der Teuerungszuschlag und Stufenanstieg wurde in Anlehnung der Landeskirche und des Kirchgemeindeverbandes Sursee eingeplant.

Laufende Rechnung

219 Religionsunterricht

Die Besoldungen der KatechetInnen werden nach Pensen und Schulbedarf jeweils im August für das neue Schuljahr angepasst. Die Entschädigung des Religionsunterrichts Oberstufe sowie der Religionsunterricht durch MitarbeiterInnen des Pastoralraums Region Sursee, wird dem Kirchgemeindeverband Region Sursee direkt vergütet (Konto 219.352.01). Weiter werden unter den Kirchgemeinden Zusammenarbeitsverträge, für Lehrpersonen von anderen Kirchgemeinden, unter dem Konto 219.352.01 ausgewiesen. Bis im 2023 wurde die Firmung bei den SchülerInnen der 6. Klassen durchgeführt. Ab 2024 liegt das Firmalter neu bei 17. Jahren. Da in Oberkirch keine Firmungen mehr durchgeführt werden reduziert sich die Position Sakramenten Pastoral (219.318.01).

370 Seelsorge

Die Besoldungen 370.301.01, der übrige Personalaufwand 370.309.01 sowie die Soziallasten steigen pensen- und teuerungsbedingt an. Die Aufgabe der Seelsorge wird vom Pastoralraum Region Sursee wahrgenommen und ist Bestandteil der Beitragspflicht (CHF 210'000.-).

380 Jugendarbeit

Die Jugendvereine werden auch 2024 finanziell unterstützt.

390 Kirche (Liegenschaften), 392 Pfarrhaus, Pfrundhaus (Liegenschaften) und 393 Pfarrsaal Pfarreiheim

Grössere Unterhaltsarbeiten in Kirche und Pfarrhaus sind im Budget nicht vorgesehen. Beim Konto 372.311.01 ist die Realisation einer Leinwand in der Kirche budgetiert.

900 Kirchensteuern

Die Steuereinnahmen dürfte sich mittelfristig stabilisieren. Der Kirchenrat geht von einer Stagnation auf dem Niveau der Vorjahre bis zu einem leichten Wachstum der Einnahmen aus (Steuerkraft).

990 ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens

Die ordentliche Abschreibung des Verwaltungsvermögens in der Höhe von CHF 2'500.00 wird in der Laufenden Rechnung bei der Position 990.331.01 ausgewiesen. Im Fall eines Ertragsüberschusses, wird der Kirchenrat im Rahmen der gesetzlichen Bedingungen jeweils Sonderabschreibungen vornehmen.

Investitionsrechnung

Beim Unwetter und Hagelereignis im Juni 2021 wurde nebst unzähligen Storen das Kirchendach der Kirche beschädigt. Das Dach wurde dann entsprechend mit einer Notreparatur abgedichtet. Da die ganze Abdichtung des Kirchendachs (Sarnafilfolie) ebenfalls in die Jahre gekommen ist und auch die Betondecke (ist an der Holzkonstruktion aufgehängt) nachjustiert werden muss, hat der Kirchenrat beschlossen, diese Aufwendungen zusätzlich mit einer verbrauchsangepassten Photovoltaik Anlage im 2024 zusammenzunehmen. Die Grösse der Energiebereitstellung setzt sich aus dem Gesamtverbrauch der Kirche und des Pfarrhauses sowie eventuell einem Zwischenspeicher (Akku) für die elektrische Energie zusammen. Ziel ist es damit den Eigenverbrauch abzudecken und gegebenenfalls auch Ladestationen für zwei bis drei Elektroautos zu realisieren. Die Versicherungsleistung der Gebäudeversicherung wurde aufgrund des Alters (Abschreibung) stark reduziert, daher hat der Kirchenrat im Vorfeld zusätzliche CHF 40'000.- beim Konto 2285.01 (Vorfinanzierungen) zurückgelegt. Falls im 2023 die Rechnung ebenfalls einen positiven Ertragsüberschuss ausweisen würde, wird für die entsprechende Position der Investitionsrechnung Dachsanierung und Photovoltaik 390.503.04 weitere zusätzliche Reserven gebildet. Aufgrund der andauernden Klärungen und Optimierungen hat der Kirchenrat beschlossen, die Investition vorerst mit der Minimalvariante für die Photovoltaik in der Investitionsrechnung mit CHF 120'000.- zu veranschlagen. Diese Kostenabschätzung setzt sich aus den notwendigen offerierten Arbeiten (nur Dach), sowie einer kleineren Photovoltaikanlage zusammen.

