

Aufgaben- und Finanzplan AFP 2019 - 2022 mit Budget 2019

Bericht und Antrag Nr. 298 betreffend
Aufgaben- und Finanzplan 2019 - 2022 mit Budget 2019

Luzern, 17. Oktober 2018

Bericht und Antrag des Synodalrats an die Synode betreffend Aufgaben- und Finanzplan 2019 - 2022 mit Budget 2019

1. Planungsgrundlagen

	B2019	P2020	P2021	P2022
Personalaufwand	0,5	0,5	0,5	0,5
Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0,5	0,5	0,5
Steuerentwicklung	2,3	1,0	1,0	1,0

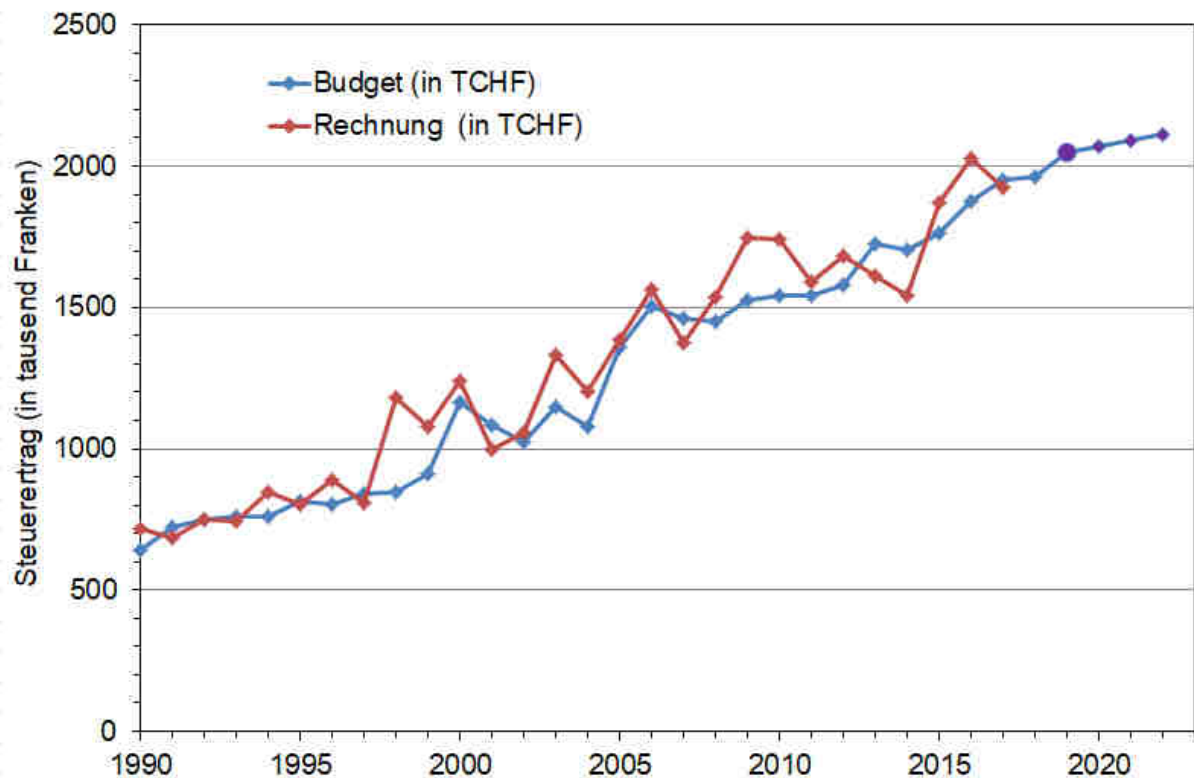
(Zunahme in % gegenüber Vorjahr)

Personal- und Sachaufwand: Der Kanton Luzern rechnet im AFP 2019 - 2022 mit einem jährlichen Wachstum des Personalaufwands von 0,5 % und mit einem stabilen Sach- und Betriebsaufwand. Da er für 2019 eine Teuerung von 0,8 % annimmt, bedeutet dies einen realen Rückgang. Dem Synodalrat ist es wichtig, Umfang und Niveau der Dienstleistungen aufrechtzuerhalten, und er legt deshalb für die Planjahre 2020 - 2022 eine jährliche Steigerung des Sach- und Betriebsaufwands um 0,5 % zugrunde. Im letzten AFP war keine Steigerung hinterlegt.

Steuerentwicklung: Der Kanton Luzern rechnet für 2019 bei den natürlichen Personen mit einer Steigerung um 2,75 % und bei den juristischen Personen mit einer solchen um 2,25 %. Für die Jahre 2020 - 2022 prognostiziert er jährliche Wachstumsraten von 2,5 % bei den natürlichen und von 2,0 % bei den juristischen Personen. Für die landeskirchliche Organisation wurden tiefere Werte angenommen. Einerseits wirken sich Kirchenaustritte bei den Steuereingängen natürlicher Personen aus, andererseits wurden die Prognosen des Kantons Luzern bei den Steuereingängen der juristischen Personen in den letzten Jahren nicht erreicht.

Die Angaben der Kirchgemeinden über ihre Einschätzung der zu erwartenden Steuererträge in den Jahren 2018 bis 2021 sind eine der Grundlagen für die Budgetierung des Steuerertrags der landeskirchlichen Organisation (s. Bemerkungen zu Aufgabenbereich 7: Steuerertrag). Dort wo die Angaben der Kirchgemeinden noch fehlten, wurde wie im letztjährigen AFP ein Wachstum von 1,5 % angenommen. Die so ermittelten Zahlen für das Budget 2019 liegen um 4,22 % über dem Budget 2018 und um 6,45 % über der Rechnung 2017. Für die Planjahre 2020 bis 2022 ergibt sich ein leichter Rückgang.

Bei der Budgetierung für die landeskirchliche Organisation wurden auch der Verlauf der Steuereingänge und die Differenzen zwischen Budget und Rechnung analysiert und in die Beurteilung einbezogen.



Die Entwicklung der Steuereingänge zeigt seit 1990 ein stetiges Wachstum bei allerdings starken jährlichen Schwankungen. 2017 wurde der budgetierte Betrag nicht erreicht (letzter Punkt der roten Kurve). Für 2019 wurde der Ertrag auf 2.050 Mio. budgetiert (violetter Punkt in der Grafik), etwa in derselben Höhe wie die Steuereingänge 2016.

Im Budget der landeskirchlichen Organisation wurde für 2019 ein Wachstum der Steuererträge von 2,3 % angenommen. Dies ist vertretbar, weil die bisher bekannten Steuereingänge 2018 sehr gut ausgefallen sind. Gegenüber dem Budget 2017 wurde der Faktor von 2,3 % zweimal angewandt, da für das Budget 2018 ja die Eingänge des Vorjahrs (2017) als Berechnungsgrundlage dienen, wogegen die Steuern 2019 auf den Eingängen des laufenden Jahres (eben 2019) beruhen. Das Jahr 2018 fällt wegen des Übergangs zur Gegenwartsbemessung als Berechnungsgrundlage ausser Betracht.

Für die Planjahre des AFP (2020 – 2022) wird ein jährliches Wachstum der Steuereingänge von nur noch 1,0 % hinterlegt. Im vorhergehenden Budget und AFP 2018 – 2021 war mit 1,5 % pro Jahr gerechnet worden.

Bei den Kapitalzinsenträgen wird bis 2022 von keinen nennenswerten Veränderungen ausgegangen.

2. Entwicklung der Finanzzahlen

Entwicklung der Lohnkosten

	B2019	P2020	P2021	P2022
Synodalrat	0	0,5	1,0	0
Mitarbeitende landeskirchliche Organisation	0,5	0,5	0,5	0,5

(Zunahme in % gegenüber Vorjahr)

Die Grundlöhne des Synodalrats werden von der Synode in der Regel nur zu Beginn einer Legislaturperiode neu festgelegt. Massive Pensenüberschreitungen infolge grösserer Aufgaben bei einzelnen Synodalratsmitgliedern wurden im Jahr 2018 durch Nachzahlungen für 2017 teilweise ausgeglichen. Mit solchen Mehrbelastungen ist auch in den beiden kommenden Jahren infolge der Umsetzung der Verfassung zu rechnen. Auf Beginn der neuen Legislatur (2021) sollten die zurzeit im Vergleich mit anderen Führungsfunktionen relativ bescheidenen Synodalratslöhne massvoll erhöht werden.

Entwicklung Eigenkapital

Bezeichnung	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
Total BETRIEBLICHER AUFWAND	-1 954 593.97	-2 028 049.56	-2 113 469.45	-2 100 645.74	-2 059 349.22	-1 962 944.59
Total BETRIEBLICHER ERTRAG	1 923 205.15	1 964 284.81	2 050 000.00	2 070 500.00	2 091 205.00	2 112 117.05
Total FINANZAUFWAND/-ERTRAG	9 436.84	10 039.00	9 264.00	9 264.00	9 264.00	9 264.00
OPERATIVES ERGEBNIS	-21 951.98	-53 725.75	-54 205.45	-20 881.74	41 119.78	158 436.46
EIGENKAPITAL	1 777 870.15	1 724 144.40	1 669 938.95	1 649 057.21	1 690 176.99	1 848 613.45
Anteil an Steuerertrag in %	92.44	87.77	81.46	79.65	80.82	87.52

Das Eigenkapital verringert sich durch den Ausgabenüberschuss gemäss Budget 2019, bleibt mit ca. 80 % in den Jahren 2019 bis 2021 über dem von der Synode vorgegebenen Minimum von 75 % eines Jahresetats.

2022 wird es voraussichtlich aufgrund eines erwarteten Einnahmenüberschusses sogar ansteigen. Gemäss den Planungsgrundlagen steigen zwar die indexierten Einnahmen und Ausgaben im selben Ausmass, nämlich um 1 %, doch fallen nach dem Abschluss der Gesetzgebungsarbeit zur Umsetzung der Verfassung wesentliche Kosten weg.

3. Budget 2019

Das Budget wird in verschiedenen Bereichen von Unsicherheiten im Zusammenhang mit laufenden Arbeiten geprägt:

- Synodalarat: Der Synodalarat wird gemäss Verfassung von 7 auf 5 Personen verkleinert. Der Synodalarat geht davon aus, dass dies termingerecht auf Mitte 2019 erfolgt. Dabei müssen die Pensen neu verteilt und teilweise erhöht werden. Ausserdem sind die Besoldungen zu überprüfen. Um die später zu fällenden Entscheide nicht vorwegzunehmen oder zu verhindern, sind mögliche Veränderungen im Budget und im AFP erst teilweise berücksichtigt.
- Synodalsekretariat: Die Reduktion des Synodalrats bedingt einen Ausbau des Synodalsekretariats. Operative Aufgaben sollen vermehrt vom Sekretariat übernommen werden können. Denkbar ist ein Modell mit einer Leiterin bzw. einem Leiter der Geschäftsstelle. Da weder die Aufgaben noch die erforderliche Qualifikation und das Pensum definiert sind, ist eine genaue Budgetierung nicht möglich. Auch hier sind daher die Zahlen des Vorjahrs bzw. aus dem letztjährigen AFP übernommen worden.
- Synode: Die Abstimmung über das Referendum zum Personalgesetz findet zwar noch im Jahr 2018 statt und belastet damit das Budget 2019 nicht. Falls das Personalgesetz abgelehnt wird, sind weitere Arbeiten von Kommissionen und Experten nötig, und das revidierte Gesetz muss wieder in der Synode beraten werden. Im Budget und AFP sind Kosten für die Gesetzesrevisionen vorgesehen. Welche Auswirkungen die Abstimmung über das Personalgesetz auf diese Kosten hat, kann noch nicht abgeschätzt werden.
- Fachstellen und andere kantonale Stellen: Aktuell sind nicht alle Stellen besetzt. Das Budget und der AFP gehen aber von einem personellen Vollbestand gemäss Stellenplan bzw. Synode-Beschlüssen aus. Falls Stellen nicht oder nicht auf Anfang 2019 besetzt werden können, werden die Kosten geringer ausfallen.

Das Budget 2019 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 54 205.45 aus. Dieser resultiert aus dem betrieblichen Aufwand von CHF 2 113 469.45, dem Netto-Finanzertrag von CHF 9 264.00 und dem betrieblichen Ertrag von CHF 2 050 000.00.

4. Planungsjahre 2020 - 2022

Mit dem seit 2016 geltenden Steuerfuss von 0.025 Einheiten können die Aufgaben der landeskirchlichen Organisation auch weiterhin finanziert werden.

Die Reduktion des Synodalrats und der Ausbau des Sekretariats zu einer Geschäftsstelle auf Mitte 2019 werden zwar Verschiebungen gegenüber dem Budget verursachen, doch geht der Synodalarat insgesamt von gleichbleibenden Kosten aus.

Für die Erarbeitung der neuen Gesetze (Organisationsgesetz, Finanzhaushaltsgesetz, evtl. Überarbeitung Personalgesetz) und der entsprechenden Verordnungen zur Umsetzung der neuen Verfassung sind die notwendigen Aufwände berücksichtigt; diese Arbeiten sollten 2021 abgeschlossen werden, was das Jahr 2022 entlastet.

Auch die Kosten für die Betreuung der Website sind im Budget und in den Planjahren enthalten. Für 2019 ist vor allem die Umsetzung von bereits eingegangenen Wünschen aus Kirchengemeinden und Teilkirchengemeinden vorgesehen; der Aufwand für den technischen Support der Verantwortlichen ist im Verlauf des Jahres 2018 bereits stark zurückgegangen.

5. Stellungnahme des Synodalrats

Bei einem betrieblichen Aufwand von CHF 2 113 469.45 und Erträgen von insgesamt CHF 2 059 264.00 resultiert im Budget 2019 ein Aufwandüberschuss von CHF 54 205.45

Der Steuerfuss kann für die ganze Periode des AFP (bis und mit 2022) mit unverändert 0.025 Einheiten angenommen werden. Das Eigenkapital bleibt bei über 80 % des Jahresetats gemäss Budget und hält damit die aus dem Jahr 2014 stammende Vorgabe der Synode ein (mindestens 75 % des Jahresetats).

Gerade auch die Abstimmung über das Personalgesetz (9. Dezember 2018) zeigt, wie wichtig finanzielle Reserven für die landeskirchliche Organisation sind. Diese Abstimmung war bei der Erstellung des Budgets 2018 nicht voraussehbar, und der auf die landeskirchliche Organisation entfallende Anteil der Kosten (total voraussichtlich etwa CHF 100 000.00 bis CHF 120 000.00) war dementsprechend nicht im Budget enthalten. Trotzdem sind diese Kosten für die landeskirchliche Organisation verkraftbar. Somit stellt das Eigenkapital den nötigen finanziellen Handlungsspielraum sicher.

6. Antrag des Synodalrats

Der Synodalrat beantragt der Synode, das Budget 2019 zu genehmigen sowie den Aufgaben- und Finanzplan 2019 - 2022 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Luzern, 17. Oktober 2018

Namens des Synodalrats
der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern

Ursula Stämmer-Horst
Synodalratspräsidentin

Peter Möri
Synodalsekretär

Synode

Synodebeschluss betreffend Festsetzung des Steuerfusses der landeskirchlichen Organisation der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern für das Jahr 2019

Luzern, 21. November 2018

Die Synode der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern,
gestützt auf § 35 Abs. 1 sowie § 55 der Kirchenverfassung,
auf Antrag des Synodalrats und nach Prüfung durch die Geschäftsprüfungskommission,

beschliesst:

1. Der Steuerfuss der landeskirchlichen Organisation für das Jahr 2019 wird auf unverändert 0.025 Einheiten festgelegt.
2. Für 2019 kann der Steuerfuss der landeskirchlichen Organisation in den Steuerfuss der Kirchgemeinden integriert oder separat ausgewiesen werden. Der Bezug erfolgt durch die Kirchgemeinden. Der Steueranteil der landeskirchlichen Organisation ist am 31. Dezember 2019 zur Zahlung fällig. Massgebend sind die effektiven Steuerengänge des laufenden Steuerjahres (2019).
3. Dieser Beschluss ist im Kantonsblatt zu veröffentlichen. Er untersteht dem fakultativen Referendum.

Namens der Synode
der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern

Fritz Bösiger
Synodepräsident

Peter Laube
Synodeseekretär

Christoph Hehli
Synodeseekretär

Synode

**Synodebeschluss betreffend
Budget der landeskirchlichen Organisation für das Jahr 2019**

Luzern, 21. November 2018

Die Synode der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern,
gestützt auf § 35 der Kirchenverfassung,
auf Antrag des Synodalrats und nach Prüfung durch die Geschäftsprüfungskommission,

beschliesst:

1. Das Budget der landeskirchlichen Organisation für das Jahr 2019 mit einem betrieblichen Aufwand von CHF 2 113 469.45 und einem betrieblichen Ertrag von CHF 2 050 000.00 und dem Netto-Finanzertag von CHF 9 264.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 54 205.45 wird genehmigt.
2. Der Synodalrat wird ermächtigt, für das Rechnungsjahr 2019 den auf Finanzausgleich angewiesenen Kirchgemeinden zur Überbrückung von Defiziten in der Gemeinderechnung Darlehen von insgesamt höchstens CHF 80 000.00 zu gewähren.
3. Der Synodalrat wird ermächtigt, für das Rechnungsjahr 2019 Theologie-Studierenden, Theologinnen und Theologen im pfarramtlichen Praktikum und Studierenden in sozial-diakonischen Ausbildungsstätten Darlehen von insgesamt höchstens CHF 20 000.00 zu gewähren.
4. Dieser Beschluss ist im Kantonsblatt zu veröffentlichen. Er untersteht dem fakultativen Referendum.

Namens der Synode
der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern

Fritz Bösiger
Synodepräsident

Peter Laube
Synodesekretär

Christoph Hehli
Synodesekretär

Synode

**Synodebeschluss betreffend Kenntnisnahme des
Aufgaben- und Finanzplanes der landeskirchlichen Organisation
2019 - 2022**

Luzern, 21. November 2018

Die Synode der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern,
gestützt auf § 35 Abs. 1 der Kirchenverfassung,
auf Antrag des Synodalrats und nach Prüfung durch die Geschäftsprüfungskommission,

beschliesst:

Der Aufgaben- und Finanzplan 2019 - 2022 wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Namens der Synode
der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern

Fritz Bösiger
Synodepräsident

Peter Laube
Synodeseekretär

Christoph Hehli
Synodeseekretär

Aufgaben- und Finanzplan 2019 - 2022 mit Budget 2019

Zuständigkeiten im Synodarat

	Departement	
D1	Präsidium	Ursula Stämmer-Horst
D2	Diakonie und Soziales	Daniel Rüegg
D3	Recht	Lilian Bachmann
D4	Finanzen	Christian Marti
D5	Ökumene, Mission und Entwicklungszusammenarbeit sowie interreligiöser Dialog	Florian Fischer
D6	Gemeinden und Theologie	Ulf Becker
D7	Bildung und Kantonale Seelsorge	Yvonne Lehmann

0 AUFGABENBEREICH: BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	Departemente	D1, D2, D3, D4, D7
--------------------------------------------	--------------	--------------------

Bezeichnung	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
0 BEHÖRDEN UND VERWALTUNG						
00 Synode						
000 Synode	39 711.77	41 885.00	68 900.00	39 820.00	55 925.00	17 460.00
001 Kommissionen der Synode	6 090.20	13 351.00	20 287.00	15 287.00	9 933.00	6 015.00
002 Delegationen der Synode	4 465.80	4 210.00	4 210.00	4 210.00	4 210.00	4 210.00
Total Synode	50 267.77	59 446.00	93 397.00	59 317.00	70 068.00	27 685.00
01 Synodarat						
010 Synodarat	382 080.80	408 304.00	404 964.00	397 246.00	400 326.00	388 826.00
011 Kommissionen des Synodarats	359.90	1 000.00	1 000.00	1 000.00	1 000.00	1 000.00
012 Delegationen des Synodarats	0.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
015 Behördentag	0.00	0.00	0.00	6 000.00	0.00	6 000.00
Total Synodarat	382 440.70	410 104.00	406 764.00	405 046.00	402 126.00	396 626.00
02 Synodalverwaltung						
020 Synodalsekretär	54 961.15	56 044.00	56 243.00	56 521.00	56 801.00	57 083.00
021 Synodalsekretariat	251 556.53	241 504.20	251 521.20	271 842.90	271 424.32	253 031.92
025 Synodalkasse	40 846.65	41 451.00	41 647.00	41 858.00	42 072.00	42 285.00
Total Synodalverwaltung	347 364.33	338 999.20	349 411.20	370 221.90	370 297.32	352 399.92
03 Kapitel						
030 Pfarrkapitel	2 456.30	3 450.00	7 450.00	2 800.00	2 800.00	2 800.00
031 Diakonatskapitel	134.10	2 500.00	2 500.00	5 500.00	2 500.00	2 500.00
Total Kapitel	2 590.40	5 950.00	9 950.00	8 300.00	5 300.00	5 300.00
04 Öffentlichkeitsarbeit / Information						
040 FS Öffentlichkeitsarbeit	93 143.45	94 334.65	93 940.15	94 352.15	94 841.80	95 259.80
041 Öffentlichkeitsarbeit	128 075.85	114 565.00	133 765.00	149 971.58	114 179.18	114 387.83
042 Kirchenbote	17 574.85	19 680.60	19 022.50	19 584.85	20 150.07	20 718.03
Total Öffentlichkeitsarbeit / Information	238 794.15	228 580.25	246 727.65	263 908.58	229 171.05	230 365.66
06 Projekte						
064 Umsetzung Verfassungsrevision	32 726.85	30 000.00	50 000.00	50 000.00	40 000.00	10 000.00
066 Reformationsjubiläum	40 100.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
067 Zwingli-Jahr	0.00	0.00	60 000.00	0.00	0.00	0.00
Total Projekte	72 827.35	30 000.00	110 000.00	50 000.00	40 000.00	10 000.00
Total BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	1 094 284.70	1 073 079.45	1 216 249.85	1 156 793.48	1 116 962.37	1 022 376.58
Vergleich AFP 2018 - 2021			1 071 049.45	1 063 008.95	1 032 019.45	

Bemerkungen

000 Synode	2019 2x 1 Tag + 2x ½ Tag zusätzliche Synoden für neue Gesetze 2020 2x ½ Tag zusätzliche Synoden für neue Gesetze 2021 ½ Tag zusätzliche Synode für neue Gesetze 2021 zusätzlich Synode-ABC und konstituierende Synode
001 Kommissionen der Synode	2019 und 2020 erhöhte Kommissionsarbeit für die neuen Gesetze
010 Synodarat	Die Reduktion von 7 auf 5 Personen und die Anpassung der Pensen wird finanzielle Verschiebungen zur Folge haben. Da die neuen Strukturen noch nicht beschlossen sind, werden die Änderungen im Budget noch nicht berücksichtigt. Beratungshonorar für externe Person für die Begleitung der Neu-Strukturierung

	2019 CHF 15 000, 2020 CHF 10 000, 2021 CHF 5 000
015 Behördentag	2020 und 2022 sind Anlässe vorgesehen
021 Synodalsekretariat	2020 Ersatz der IT-Hardware (Notebooks) von CHF 20 000 2021 Ersatz Multifunktionsdrucker von CHF 20 000
030 Pfarrkapitel	2019 ist eine Reتراite geplant
031 Diakonatskapitel	2020 ist die Beauftragungsfeier berücksichtigt
041 Öffentlichkeitsarbeit	jährlich CHF 60 000 für die Betreuung der Website berücksichtigt. Damit ist auch die Realisierung von noch nicht umgesetzten Wünschen aus den Kirchengemeinden durch die Entwicklungsfirma möglich. 2019 CHF 20 000 und 2020 CHF 30 000 für das 50-Jahr-Jubiläum der Landeskirchen. Der Präsenz an der LUGA soll vom Projekt „Lange Nacht der Kirchen“ abgelöst werden, bei ähnlichem Umfang der Kosten. Im Jubiläumsjahr 2020 werden beide Projekte durchgeführt.
042 Kirchenbote	Die Druck- und Vertriebskosten des KIBO belaufen sich jährlich auf ungefähr CHF 370 000. Die Kantonalkirche trägt von diesen Kosten 5 %. Der Rest wird den Kirchengemeinden in Rechnung gestellt. Hier werden nur die Nettoaufwände ausgewiesen.
064 Umsetzung Verfassungsrevision	Für die Erarbeitung der Gesetze und Reglemente müssen Fachexperten beigezogen werden.
067 Zwingli-Jahr	Ein kantonales Projekt ist vorgesehen.

1 AUFGABENBEREICH: GEMEINDELEBEN	Departemente	D7, D2
-----------------------------------------	--------------	---------------

Bezeichnung	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
1 GEMEINDELEBEN						
10 Seelsorge						
100 Spitalpfarrämter	146 872.00	158 368.00	156 499.00	158 035.00	159 580.00	161 130.00
101 Hochschuleseelsorge	76 857.85	79 498.00	79 118.00	79 455.00	79 791.00	80 129.00
103 Polizei- und Feuerwehrseelsorge	3 054.00	3 100.00	3 100.00	3 255.00	3 131.08	3 146.73
104 Notfallseelsorge / Careteam	6 020.30	6 368.00	6 368.00	6 368.00	6 368.00	6 368.00
106 Palliativ Seelsorge	4 876.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00
Total Seelsorge	237 680.15	257 334.00	255 085.00	257 113.00	258 870.08	260 773.73
Total GEMEINDELEBEN	237 680.15	257 334.00	255 085.00	257 113.00	258 870.08	260 773.73
Vergleich AFP 2018 - 2021			259 198.00	261 076.00	262 960.00	

Bemerkungen

100 Spitalseelsorge	Vom Luzerner Kantonsspital LUKS und vom Schweizer Paraplegiker-Zentrum SPZ werden jährlich um die CHF 283 000 an Personalkosten übernommen. Hier werden nur die Nettoaufwände ausgewiesen.
---------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2 AUFGABENBEREICH: BILDUNG UND GESELLSCHAFT Departemente **D5, D2, D6, D7**

Bezeichnung	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
2 BILDUNG UND GESELLSCHAFT						
20 Bildung						
200 FS Religionsunterricht	97 886.80	100 109.78	64 263.90	100 464.15	100 983.80	101 433.80
201 Ausbildung kirchliche Mitarbeitende	106 289.95	134 702.15	140 497.00	131 539.49	129 584.68	130 132.60
202 Unterricht / Jugendarbeit	11 663.00	13 800.00	11 900.00	11 926.00	11 952.13	11 978.39
203 Erwachsenenbildung	10 399.00	10 250.00	10 400.00	10 437.00	10 474.19	10 511.56
Total Bildung	226 238.75	258 861.93	227 060.90	254 366.64	252 994.80	254 056.35
21 Gesellschaft						
210 FS Oekumene, Mission, Entwicklung	81 431.87	85 068.78	66 388.90	85 342.15	85 783.80	86 147.80
211 Oekumene, Mission, Entwicklung	9 745.40	8 600.00	7 600.00	7 600.00	7 600.00	7 600.00
212 Interreligiöser Dialog	519.15	2 800.00	4 000.00	2 500.00	4 000.00	2 500.00
213 Migration, Integration	85.45	5 050.00	4 750.00	4 750.00	4 750.00	4 750.00
Total Gesellschaft	91 781.87	101 518.78	82 738.90	100 192.15	102 133.80	100 997.80
22 Frauen / Gender						
220 Frauen	220.00	1 700.00	1 500.00	1 500.00	1 500.00	1 500.00
221 Gender	94.40	1 000.00	800.00	800.00	800.00	800.00
Total Frauen / Gender	314.40	2 700.00	2 300.00	2 300.00	2 300.00	2 300.00
Total BILDUNG UND GESELLSCHAFT	318 335.02	363 080.71	312 099.80	356 858.79	357 428.60	357 354.15
Vergleich AFP 2018 - 2021			360 859.71	355 327.41	357 668.41	

Bemerkungen

200 FS Religionsunterricht	2019 wird die Fachstelle nicht voll ausgeschöpft sein. Die Stelle wird nach der Reorganisation neu beurteilt.
201 Ausbildung kirchliche Mitarbeitende	2019 ist eine Schulung im Bereich Urheberrechte geplant. 2019 beginnt wieder eine HRU-Ausbildung (Heilpädagogischer Religionsunterricht), die 1 ½-Jahre dauert.
210 FS Oekumene, Mission, Entwicklung	2019 wird die Fachstelle nicht voll ausgeschöpft sein. Die Stelle wird nach der Reorganisation neu beurteilt.
212 Interreligiöser Dialog	In den Jahren 2019 und 2021 wird das Projekt „unter einem Dach“ durchgeführt.

3 AUFGABENBEREICH: SOZIALES, KULTUR Departemente **D2**

Bezeichnung	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
3 SOZIALES, KULTUR						
30 Soziales						
301 Soziales	6 000.00	6 000.00	6 000.00	6 000.00	6 000.00	6 000.00
302 Diakonie	85.80	5 000.00	5 400.00	4 400.00	4 400.00	4 400.00
Total Soziales	6 085.80	11 000.00	11 400.00	10 400.00	10 400.00	10 400.00
Total SOZIALES, KULTUR	6 085.80	11 000.00	11 400.00	10 400.00	10 400.00	10 400.00
Vergleich AFP 2018 - 2021			11 000.00	11 000.00	11 000.00	

Bemerkungen

302 Diakonie	2019 findet die Zentralschweizer Diakoniekonferenz in Luzern statt, weshalb die Kosten etwas höher sind.
--------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------

4 AUFGABENBEREICH: INFRASTRUKTUR, INFORMATIK Departemente **D4, D1**

Bezeichnung	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
4 INFRASTRUKTUR, INFORMATIK						
40 Infrastruktur, Informatik						
420 Informatik	0.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00
Total Infrastruktur, Informatik	0.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00
Total INFRASTRUKTUR, INFORMATIK	0.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00
Vergleich AFP 2018 - 2021			8 000.00	8 000.00	8 000.00	

5 AUFGABENBEREICH: BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN Departemente **D1, D2, D4, D5**

Bezeichnung		R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
5 BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN							
50 Gebundene Beiträge							
500 SEK		112 635.00	113 135.00	110 584.00	111 134.42	111 687.60	112 243.54
501 Kantonale Organisationen		9 112.35	10 000.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00
502 Kircheneigene Institutionen		37 389.00	42 783.00	38 429.00	38 429.00	38 429.00	38 429.00
503 Kirchliche Werke und mission 21		70 391.00	75 249.00	75 249.00	75 545.25	75 842.97	76 142.19
504 Soziale Institutionen		30 500.00	31 500.00	31 500.00	31 500.00	31 500.00	31 500.00
Total Gebundene Beiträge		260 027.35	272 667.00	265 762.00	266 608.67	267 459.57	268 314.73
51 Freie Beiträge / Zuwendungen							
511 Freie Beiträge Synodalrat		16 300.00	15 000.00	15 000.00	15 000.00	15 000.00	15 000.00
512 Beiträge für Notfälle		14 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00
Total Freie Beiträge / Zuwendungen		30 300.00	35 000.00	35 000.00	35 000.00	35 000.00	35 000.00
Total BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN		290 327.35	307 667.00	300 762.00	301 608.67	302 459.57	303 314.73
Vergleich AFP 2018 - 2021				307 667.00	307 667.00	307 667.00	

Bemerkungen

500 SEK	Der jährliche Beitrag von CHF 2 551 für die Seelsorge für Asylsuchende in Asylzentren fällt weg.
---------	--------------------------------------------------------------------------------------------------

6 AUFGABENBEREICH: KAPITALDIENST, FINANZEN Departemente **D4**

Bezeichnung		R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
6 KAPITALDIENST, FINANZEN							
60 Kapitaldienst							
600 Kapitalaufwand		1 662.14	1 700.00	1 700.00	1 700.00	1 700.00	1 700.00
601 Kapitalertrag		-11 098.98	-11 739.00	-10 964.00	-10 964.00	-10 964.00	-10 964.00
Total Kapitaldienst		-9 436.84	-10 039.00	-9 264.00	-9 264.00	-9 264.00	-9 264.00
61 Abschreibungen							
610 Abschreibungen		7 880.95	7 888.40	9 872.80	9 871.80	5 228.60	725.40
Total Abschreibungen		7 880.95	7 888.40	9 872.80	9 871.80	5 228.60	725.40
Total KAPITALDIENST, FINANZEN		-1 555.89	-2 150.60	608.80	607.80	-4 035.40	-8 538.60
Vergleich AFP 2018 - 2021				-1 870.60	-3 233.80	-2 953.80	

Bemerkungen

610 Abschreibungen	Die Anschaffungen von IT-Hardware und Multifunktionsdrucker werden direkt über die Kostenstelle 021 im jeweiligen Jahr gebucht und somit fallen dafür keine Abschreibungen an.
--------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

7 AUFGABENBEREICH: STEUERERTRAG Departemente **D4**

Bezeichnung		R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
7 STEUERERTRAG							
	StE	0.025	0.025	0.025	0.025	0.025	0.025
710 Steuerertrag	0.25	1 923 205.15	1 964 284.81	2 050 000.00	2 070 500.00	2 091 205.00	2 112 117.05
Total STEUERERTRAG		1 923 205.15	1 964 284.81	2 050 000.00	2 070 500.00	2 091 205.00	2 112 117.05
Vergleich AFP 2018 - 2021				2 009 685.32	2 042 347.45	2 069 159.73	

Bemerkungen

Steuererträge	Gemäss Budget Kirchgemeinden bzw. aufgrund Hochrechnung
---------------	---------------------------------------------------------

Bezeichnung		R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
Luzern	0.25	1 022 722.05	1 104 400.00	1 068 600.00	1 058 180.00	1 047 590.00	1 035 590.00
Sursee	0.25	244 469.10	237 500.00	289 608.53	293 952.66	298 361.95	302 837.38
Hochdorf	0.22	107 537.60	107 954.55	112 500.00	112 386.36	107 727.27	108 750.00
Willisau-Hüswil	0.35	51 923.75	47 857.14	55 589.52	56 423.37	57 269.72	58 128.76
Reiden	0.28	65 598.20	63 772.32	57 946.43	57 053.57	56 160.71	57 003.13
Wolhusen	0.30	36 182.40	30 416.67	32 500.00	31 666.67	33 333.33	33 833.33
Dagmersellen	0.23	42 200.90	41 739.13	46 578.12	47 276.79	47 985.95	48 705.74
Escholzmatt	0.40	24 671.10	21 875.00	28 946.84	29 381.04	29 821.76	30 269.09
Meggen-Adligenswil-Udligenswil	0.25	216 894.60	191 000.00	235 000.00	235 000.00	235 000.00	235 000.00
Horw	0.25	111 005.45	117 770.00	120 000.00	120 000.00	120 000.00	120 000.00
Total STEUERERTRAG KIRCHGEMEINDEN		1 923 205.15	1 964 284.81	2 047 269.44	2 041 320.46	2 033 250.69	2 030 117.43

9 ZUSAMMENFASSUNG	Departemente	D4
--------------------------	--------------	-----------

Bezeichnung		R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
Total BEHÖRDEN UND VERWALTUNG		1 094 284.70	1 073 079.45	1 216 249.85	1 156 793.48	1 116 962.37	1 022 376.58
Total GEMEINDELEBEN		237 680.15	257 334.00	255 085.00	257 113.00	258 870.08	260 773.73
Total BILDUNG UND GESELLSCHAFT		318 335.02	363 080.71	312 099.80	356 858.79	357 428.60	357 354.15
Total SOZIALES, KULTUR		6 085.80	11 000.00	11 400.00	10 400.00	10 400.00	10 400.00
Total INFRASTRUKTUR, INFORMATIK		0.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00
Total BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN		290 327.35	307 667.00	300 762.00	301 608.67	302 459.57	303 314.73
Total KAPITALDIENST, FINANZEN		-1 555.89	-2 150.60	608.80	607.80	-4 035.40	-8 538.60
Total		1 945 157.13	2 018 010.56	2 104 205.45	2 091 381.74	2 050 085.22	1 953 680.59
Total STEUERERTRAG		1 923 205.15	1 964 284.81	2 050 000.00	2 070 500.00	2 091 205.00	2 112 117.05
TOTAL		-21 951.98	-53 725.75	-54 205.45	-20 881.74	41 119.78	158 436.46
Vergleich AFP 2018 - 2021				-6 218.24	39 501.89	92 798.67	

Aufgaben- und Finanzplan 2019 - 2022 mit Budget 2019 nach Kostenarten

Bezeichnung	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
BETRIEBLICHER AUFWAND						
Personalaufwand						
Sitzungsgelder	21 745.00	37 181.00	54 487.00	35 787.00	34 958.00	18 765.00
Besoldung Verwaltungs-/Betriebspersonal	731 280.95	708 162.00	663 244.00	709 412.00	714 276.00	716 381.00
Besoldung Spezialseelsorge	100 141.80	117 575.00	118 235.00	119 592.00	120 958.00	122 329.00
Arbeitgeberbeiträge	232 126.70	241 970.00	231 017.00	236 616.00	238 232.00	239 244.00
Übriger Personalaufwand	12 240.37	17 800.00	18 400.00	23 700.00	18 700.00	23 700.00
Total Personalaufwand	1 097 534.82	1 122 688.00	1 085 383.00	1 125 107.00	1 127 124.00	1 120 419.00
Sach-übriger Betriebsaufwand						
Materialaufwand	40 483.37	53 418.00	50 021.20	50 120.81	49 220.91	48 321.52
Nicht aktivierte Anlagen	2 833.30	3 500.00	2 500.00	21 500.00	21 500.00	2 500.00
Dienstleistungen und Honorare	180 437.33	141 925.20	229 918.00	160 379.09	145 032.59	110 802.94
Unterhalt Anlagen	2 109.55	1 000.00	1 500.00	1 500.00	1 500.00	1 500.00
Miete, Leasing, Benützungsgebühren	42 797.45	44 679.95	47 124.95	44 144.95	45 849.95	42 234.95
Spesenentschädigungen Mitarbeiter	42 767.30	43 204.26	41 365.00	45 297.50	42 771.45	39 221.45
Verschiedener Betriebsaufwand	47 394.75	65 330.00	95 100.00	100 200.00	79 025.00	52 900.00
Total Sach-übriger Betriebsaufwand	358 823.05	353 057.41	467 529.15	423 142.35	384 899.90	297 480.86
Kirchliches Leben						
Gemeindeleben / Gottesdienst	17 468.65	18 830.60	18 422.50	18 984.85	19 550.07	20 118.03
Katechetik / Jugendarbeit	6 500.00	8 500.00	6 500.00	6 500.00	6 500.00	6 500.00
Erwachsenenbildung	28 029.35	31 250.00	33 900.00	24 437.00	21 974.19	22 011.56
Übrige Kosten	249.50	2 300.00	1 800.00	1 800.00	1 800.00	1 800.00
Total Kirchliches Leben	52 247.50	60 880.60	60 622.50	51 721.85	49 824.26	50 429.59
Abschreibung Verwaltungsvermögen						
Abschreibung Sachanlagen VV	7 880.95	7 888.40	9 872.80	9 871.80	5 228.60	725.40
Total Abschreibung Verw.Vermögen	7 880.95	7 888.40	9 872.80	9 871.80	5 228.60	725.40
Eigene Beiträge						
Vertragliche Beiträge SEK	173 026.00	178 384.00	175 833.00	176 679.67	177 530.57	178 385.73
Vertragliche Beiträge Konkordat	83 323.55	101 806.15	106 814.00	107 348.07	107 884.81	108 424.23
Vertragliche Beiträge Reformierte Medien	36 295.00	36 295.00	43 295.00	43 465.58	43 637.00	43 809.29
Gebundene Beiträge (KIKO)	19 822.00	20 143.00	19 489.00	19 489.00	19 489.00	19 489.00
Mitgliedschaft Schweiz	6 785.00	11 756.00	8 443.00	8 451.42	8 459.87	8 468.37
Mitgliedschaft regional	21 000.00	21 100.00	21 000.00	21 000.00	21 000.00	21 000.00
Vereinbarungen durch Synodebeschluss	19 907.45	20 451.00	20 988.00	21 143.00	21 019.08	21 034.73
Freiwillige Beiträge	47 648.65	57 600.00	58 200.00	57 226.00	57 252.13	57 278.39
Freie Beiträge	30 300.00	36 000.00	36 000.00	36 000.00	36 000.00	36 000.00
Total Eigene Beiträge	438 107.65	483 535.15	490 062.00	490 802.74	492 272.46	493 889.74
Total BETRIEBLICHER AUFWAND	1 954 593.97	2 028 049.56	2 113 469.45	2 100 645.74	2 059 349.22	1 962 944.59
BETRIEBLICHER ERTRAG						
Fiskalertrag						
Direkte Steuern	1 923 205.15	1 964 284.81	2 050 000.00	2 070 500.00	2 091 205.00	2 112 117.05
Total Fiskalertrag	1 923 205.15	1 964 284.81	2 050 000.00	2 070 500.00	2 091 205.00	2 112 117.05
Total BETRIEBLICHER ERTRAG	1 923 205.15	1 964 284.81	2 050 000.00	2 070 500.00	2 091 205.00	2 112 117.05
BETRIEBLICHES ERGEBNIS	-31 388.82	-63 764.75	-63 469.45	-30 145.74	31 855.78	149 172.46
FINANZAUFWAND/-ERTRAG						
Finanzaufwand						
Kapitalbeschaffungs-/Verwaltungskosten	-1 624.84	-1 700.00	-1 700.00	-1 700.00	-1 700.00	-1 700.00
Total Finanzaufwand	-1 624.84	-1 700.00	-1 700.00	-1 700.00	-1 700.00	-1 700.00
Finanzertrag						
Zinsertrag	11 061.68	11 739.00	10 964.00	10 964.00	10 964.00	10 964.00
Total Finanzertrag	11 061.68	11 739.00	10 964.00	10 964.00	10 964.00	10 964.00
Total FINANZAUFWAND/-ERTRAG	9 436.84	10 039.00	9 264.00	9 264.00	9 264.00	9 264.00
GESAMTERGEBNIS	-21 951.98	-53 725.75	-54 205.45	-20 881.74	41 119.78	158 436.46

Zusammenstellung nach Kostenarten Zusammenfassung

Bezeichnung	R2017	B2018	B2019	P2020	P2021	P2022
Total BETRIEBLICHER AUFWAND	-1 954 593.97	-2 028 049.56	-2 113 469.45	-2 100 645.74	-2 059 349.22	-1 962 944.59
Total BETRIEBLICHER ERTRAG	1 923 205.15	1 964 284.81	2 050 000.00	2 070 500.00	2 091 205.00	2 112 117.05
Total FINANZAUFWAND/-ERTRAG	9 436.84	10 039.00	9 264.00	9 264.00	9 264.00	9 264.00
GESAMTERGEBNIS	-21 951.98	-53 725.75	-54 205.45	-20 881.74	41 119.78	158 436.46