

VORANSCHLAG 2027

BERICHT UND ANTRAG DES KIRCHENRATES
AN DAS KIRCHGEMEINDEPARLAMENT
SITZUNG VOM 02. DEZEMBER 2026

DETAILLIERTE BUDGETABLAGE 2027

☑ Antrag des Kirchenrates/des Kirchmeiers
☑ Voranschlag Laufende Rechnung 2027 (Artengliederung)
☑ Voranschlag Laufende Rechnung 2027 (funktionale Gliederung)
☑ Bericht zum Steuerfuss 2027
☑ Voranschlag Investitionsrechnung 2027
☑ Jahresprogramm 2027 des Kirchenrates /der Kirchmeierin
☑ Finanzplan 2028 bis 2031
☑ Finanzkennzahlen Voranschlag 2027
☑ Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission
☑ Bericht und Antrag der Baukommission
☑ Beschluss des Kirchgemeindeparlaments

emmen KATHOLISCHE KIRCHE rothenburg

SCHULHAUSSTRASSE 4
6020 EMMENBRCKE

Eingang Kirchgemeinde-parlament
Nr. 11/2026
Versand: 16.11.2026

INHALTSVERZEICHNIS

a. Anträge des Kirchenrates / der Kirchmeierin 2

1. Voranschlag Laufende Rechnung 2027 3

1.1 Kurzkommentar / Planungsgrundlagen 3

1.2 Kenntnisnahme Bericht zur Prüfung des Voranschlags 2026 7

1.3 Erläuterungen zum Voranschlag Laufende Rechnung (Artengliederung) 8

1.4 Laufende Rechnung – Artengliederung 9

1.5 Hinweise zum Voranschlag Laufende Rechnung 2027 11

1.6 Laufende Rechnung – Funktionale Gliederung 12

1.7 Erläuterungen zur funktionalen Gliederung 23

2. Steuerfuss/Kirchensteuer 2027 27

2.1 Bericht zum Steuerfuss/zur Kirchensteuer 2027 27

2.2 Vergleich Steuerertrag pro Kopf und Einheit mit Steuerfuss 28

3. Voranschlag Investitionsrechnung 2027 29

3.1 Übersicht Investitionsrechnung 2027 29

3.2 Erläuterungen zum Voranschlag Investitionsrechnung 2027 31

4. Jahresprogramm 2027 des Kirchenrats (Investitions- und Aufgabenplan 2028 bis 2031) 34

5. Finanzplan 2028 bis 2031 39

6. Finanzkennzahlen 42

b. Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission 44

c. Bericht und Antrag der Baukommission 45

d. Beschluss des Kirchgemeindeparlaments 49

A. ANTRÄGE DES KIRCHENRATES / DER KIRCHMEIERIN

Der Kirchenrat / die Kirchmeierin unterbreiten Ihnen

- das Jahresprogramm 2027 des Kirchenrates / der Kirchmeierin zur Kenntnisnahme,
- den Finanzplan 2028 bis 2031 zur Kenntnisnahme,
- den Voranschlag 2027 der Katholischen Kirchgemeinde Emmen zur Genehmigung,
- den Steuerfuss 2027 der Katholischen Kirchgemeinde Emmen zur Genehmigung,
- die Berichte der Geschäftsprüfungs- und Baukommission zur Kenntnisnahme,

und stellt folgende Anträge:

1. Kenntnisnahme Jahresprogramm für das Jahr 2027
   (inkl. Investitions- und Aufgabenplan 2028-2031)

2. Kenntnisnahme Finanzplan 2028 bis 2031

3. Genehmigung Voranschlag für das Jahr 2027

   a. Laufenden Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24‘224

   b. Investitionsrechnung mit Ausgaben im Betrag von CHF 253‘500

   c. Festsetzung Steuerfuss 2027 auf 0.285 Einheiten
   (unverändert gegenüber Vorjahr)

Emmen, 27. Oktober 2026

Namens des Kirchenrates

Kirchenratspräsident	Kirchmeierin
Hansruedi Schmidiger	Verena Hodel

1. VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2027

1.1 KURZKOMMENTAR / PLANUNGSGRUNDLAGEN

Stellen-Etat Kirchgemeinde Emmen Voranschlag 2027 - ohne Verrechnung Pastoralraum

Dienststellen	Voranschlag 2027 Ø Stellen	Voranschlag 2026 Ø Stellen	Differenz Ø Stellen	Kommentar
020 KG-Verwaltung	2.8	2.7	0.1	
Total Allg Verwaltung	**2.8**	**2.7**	**0.1**	
218 Fachstelle RUK, Medienzentrum	1.1	1.1	0	
219 Religionsunterricht	4	4.15	-0.15	
290 Erwachsenenbildung	0	0	0	
Total Bildung	**5.1**	**5.25**	**0.15**	
320 Pfarreiblatt	0.2	0.2	0	
370 Seelsorge	6.14	6.14	0	
371 Kirchenmusik	1.47	1.47	0	
374 Sozialberatung / Diakonie	1.1	1.1	0	
375 Pastoralraum *	9.5	8.5	1	
380 Jugendarbeit	0.75	0.75	0	
390 Pfarreikirchen	1.34	1.34	0	
391 Kapellen	0.19	0.19	0	
392 Pfarrhäuser	0.25	0.25	0	
393 Pfarreizentren	2.14	2.14	0	
Total Seelsorge, Kultur und Kirche	**23.08**	**22.08**	**1**	
Gesamttotal KG Emmen	30.98	30.03	0.95	
Gesamttotal KG Emmen ohne Behörden	**30.98**	**30.03**	**0.95**	

*** ohne Pastoralraumleiter u. Ansprechperson Rothenburg**

Kurzkommentar

Das konsolidierte Budget 2027 schliesst bei gleichbleibendem Steuerfuss von 0.285 Einheiten ausgeglichen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24‘224 ab. Es beinhaltet:

- Allgemeines Budget der Kirchgemeinde
- Bewilligte Budgetanträge von Kirchenrat und Verwaltung sowie Pfarreien
- Pastoralraum-Budget
- Sozialberatungs-Budget
- RUK-Budget

Wie schon das budgetierte Ergebnis zeigt, wird in Zukunft weiterhin das Hauptaugenmerk stark bei den Ausgaben liegen, da die Einnahmenseite nur bedingt beeinflusst werden kann.

Mit den vorhandenen Ressourcen (sprich vor allem Steuereinnahmen) muss in Zukunft sehr sorgsam umgegangen werden. Die Ausgaben müssen durchdacht und entsprechend eingesetzt werden.

Der **Personalaufwand** in Höhe von CHF 3‘752‘450 basiert auf dem durch den Kirchenrat verabschiedeten Personal-Etat mit 30.98 (VJ: 30.03) Vollzeitstellen inkl. Aushilfen und liegt 1.3% bzw. CHF 47‘686 unter dem Voranschlag 2026. Es ist ein Stufenanstieg und ein Teuerungsanteil von 1.5% im vorliegenden Budget eingerechnet (Umsetzung wie KG Rothenburg). Im Pastoralraum soll Gleichheit herrschen.

Anstellung über die KG Rothenburg: Verrechnung der Personalkosten lt. Verrechnungsschlüssel.

Der Verrechnungsschlüssel wird jeweils mit den Delegierten beider Kirchenräte festgelegt. Er berechnet sich aus dem Verhältnis der Anzahl Katholiken und dem Steuersubstrat (momentan 74:26), ab 01.01.2027 73:27.

Bei den Bereichen **Kirchgemeindeverwaltung, Fachstelle RUK und Religionsunterricht** sind ebenfalls Stufenanstieg und Teuerung von 1.5% eingerechnet.

Die Honorare der **Parlamentarier und Exekutivmitglieder** sind im Personalaufwand eingeschlossen.

Im Bereich **Seelsorge/Pastoralraum** musste eine zusätzliche Teilzeitstelle von 60 % eingeplant werden: Pastoralraum-Co-Leitung.

Der Kirchenrat ist sich bewusst, dass den Personalkosten im Allgemeinen ein spezielles Augenmerk gebührt.

Künftig werden uns weiterhin die neuen Formen kirchlichen Lebens beschäftigen und herausfordern.

Der Kirchenrat sieht, dass für die Zukunft Handlungsbedarf besteht, insbesondere aufgrund der knapper werdenden Ressourcen. So steht die Personalstrategie mit zuoberst auf der Pendenzenliste. Sie soll uns helfen, die Herausforderungen anzunehmen und uns einen realistischen Weg in die Zukunft zu skizzieren. Ebenso muss die Immobilienstrategie erneuert und angepasst werden, um gut aufgestellt zu sein für die Zukunft.

Es gilt nun, den Pastoralraum in Summe zu betrachten. Alle Seelsorgenden haben eine Missio über den gesamten Pastoralraum, d.h. auch für die Kirchgemeinde Rothenburg und umgekehrt. Daher werden die Personalkosten dieser Mitarbeitenden im Dienstbereich 375 «Pastoralraum» abgebildet. Die Kostenverteilung zwischen den Kirchgemeinden erfolgt mit einem vereinbarten Kostenschlüssel. Die Kirchgemeinde Emmen trägt somit im 2027 73% der Personalkosten aller Seelsorgenden, Leitungsassistenz und Leitung im Pastoralraum.

Bei der **Sozialberatung** ist zu beachten, dass höhere Kosten für Klienten mit zusätzlichen Spenden (freie bzw. gebundene) im Gleichgewicht bleiben.

Bei der **Jugendarbeit** sind ebenfalls Stufenanstieg und Teuerung eingerechnet.

Der **Sachaufwand** wird um CHF 25‘709 oder 1.8% höher budgetiert. Darin eingeschlossen sind der bauliche Unterhalt und die bewilligten Budgetanträge.

Bei den **Passivzinsen** konnten sämtliche Darlehen betreffend PZGE in einer Tiefzinsphase abgeschlossen werden.

Bei der **Entschädigung an Gemeinden** sind die 4% Kommission für das Steuerinkasso budgetiert.

Die **eigenen Beiträge** enthalten rund CHF 1.37 Mio. (VJ 1.35) an «Aufwand» Ausgleich Spezialfinanzierung des Pastoralraums.

Hierzu folgender Exkurs zu Spezialfinanzierung Pastoralraum:

Konto 370.362 Ausgleich Spezialfinanzierung Pastoralraum: CHF 1‘376‘654 Mio.

Konto 375.462 Ausgleich Spezialfinanzierung Pastoralraum: CHF 1‘376‘654 Mio.

Sämtliche Kosten, welche den Pastoralraum betreffen und somit unter den angeschlossenen Kirchgemeinden aufgeteilt werden müssen, sind in einer Spezialfinanzierung auszuweisen. Ende Jahr werden die Kosten unter den Kirchgemeinden gemäss dem definierten Kostenverteilschlüssel aufgeteilt und die Dienststelle "Pastoralraum" schliesst nach der Ausgleichsbuchung ausgeglichen ab.

Auf der Ertragsseite wurden die **Steuereinnahmen** nach Rücksprache mit dem Steueramt und Besprechung der künftigen Steueraussichten mit CHF 5’870'000 (inkl. Quellensteuer) (VJ: CHF 5'970'000) budgetiert. Dies sind CHF 100‘000 weniger als im Budget 2026; ca. CHF 152‘675 unter dem Abschluss-Wert 2025.

Die pol. Gemeinde geht von einem vorsichtigen Nettowachstum aus, welches aber aufgrund der aktuellen Kirchenaustrittsituation nicht in die Planung übernommen wurde. Trotz der aktuell sehr erfreulichen Situation bei den Kapitalsteuern (Bezug 2. und 3. Säule-Guthaben) erfolgt defensive Budgetierung. Gemäss Aussage des Steueramtes wird dieser Trend auch künftig bestehen. Dies bewirkt zwar aktuell jeweils einen Sondereffekt, dafür bezahlen diese Personen später weniger Einkommenssteuern.

Bei den **Entgelten** sind es rund CHF 95'000 mehr, welche die Kirchgemeinde Rothenburg im Jahr 2027 voraussichtlich an Rückerstattungen gemäss Verrechnungsschlüssel für Sach- und Personalkosten gegenüber Voranschlag 2026 bezahlt.

Die **Beiträge für eigene Rechnung** entsprechen nicht mehr dem Vorjahr und sind ca. CHF 100‘000 höher und hauptsächlich auf die höheren Gesuchsbeiträgen der Sozialberatung zurückzuführen.

Schlussbemerkungen:

Abschreibungen: Nach der Schlusskonsolidierung des Baukredites wurde für das Bauprojekt PZGE eine Anlagebuchhaltung eröffnet. Dies bedeutet, dass das PZGE statt degressiv mit 6%, linear mit 2.5% abgeschrieben werden darf. Die restlichen Liegenschaften des Verwaltungsvermögens werden weiterhin degressiv abgeschrieben. Zusätzlich steht ab 2027 die Abschreibung des neuen Buchhaltungs-Systems (auf 5 Jahre) an (= pro Jahr 20%)

Die **Investitionsrechnung** mit Ausgaben von CHF 253‘500.00 wurde von der Baukommission gutgeheissen. Enthalten ist:

- Für **Gerliswil** die Videoüberwachung CHF 22'000.00 (Sicherheit für Kirchgängerinnen/Mitarbeitende, Diebstahlprävention)
- Abklärungen Klimatisierung CHF 7'000.00 (Planungskosten für Klärung der Möglichkeiten)
- Abklärungen Garagenanbau CHF 10'000.00 (Setzungen)
- Abtrennung Garderobenraum CHF 31'000.00 (Erstellen einer brandschutzkonformen Garderobe)

- Für **Bruder Klaus** Ersatz Automation der Heizung CHF 26'000.00 (2 Generationen ausgelassen, End of Life, Ersatzteilprobleme)
- Lampenschienen/Lampen in Werktagskapelle ergänzen CHF 13'000.00 (Bessere Ausleuchtung)
- Beleuchtungssteuerung ersetzen CHF 6'500.00 (18 Jahre, nur extern anpassbar)
- Ersatz Zaun bei Zugang Pfarrhof CHF 11'500.00
- Plattenbelag bei Weg zu Kafi Metenand CHF 5'000.00 (gebrochene und verschobene Platten)
- Plattenbelag bei Weg zu Innenhof Wohnung CHF 4'500.00 (gebrochene und verschobene Platten)

- Für **Emmen** Dachertüchtigung CHF 11'500.00 (Wasserschutz Membrane über Turmecke Seite West)
- Dachzimmer Brandschutzmassnahmen CHF 10'000.00 (Unterrichtszimmer wieder nutzbar machen)

- Für **St. Maria** Brunnensanierung CHF 16'500.00 (Ausbesserung/Abdichtung Becken zur Wiederinbetriebnahme)
- Dachsanierung CHF 59'000.00 (Sanierungsbedarf bei Schadensbehebung festgestellt)

- **Bebauungsplan Chilefeld** CHF 20'000.00 (für Planerleistungen Phase 1: Entwicklungsabsichten)

Als Basis für den vorliegenden Voranschlag 2027 diente unter anderem auch die defensive Investitionsplanung (Immobilienstrategie in Bearbeitung) sowie der Aufgabenplan des Kirchenrats.

Der Kirchenrat beabsichtigt, in Absprache mit pastoraler Seite und Kirchgemeindeparlament die Immobilienstrategie aus dem Jahr 2016 zu revidieren und zu aktualisieren.

PLANUNGSGRUNDLAGEN

Der Voranschlag 2027 beruht auf den zu erwartenden Steuereinnahmen bei einem Steuerfuss von 0.285 Einheiten, den aktuellen und voraussichtlichen Arbeitsverhältnissen, der Bedarfsabklärung über bauliche Vorhaben, den Budgetanträgen aus den verschiedenen Pfarreien und Fachstellen sowie allen geplanten Ausgaben, welche aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre oder von Kirchenratsbeschlüssen und gesetzlichen Grundlagen zum Zeitpunkt der Budgetierung (Ende September) bekannt sind.

1.2 KENNTNISNAHME BERICHT ZUR PRÜFUNG DES VORANSCHLAGS 2026

Der Voranschlag 2026 wurde vom Synodalverwalter der Röm.- kath. Landeskirche des Kantons Luzern geprüft.

Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 02. März 2026 keine Mängel festgestellt (§75 Kirchgemeindegesetz).

Katholische Kirche im Kanton Luzern

Kath. Kirchgemeinde Emmen
Herr Hansruedi Schmidiger
Gerliswilstrasse 89
6020 Emmenbrücke

Luzern, 2. März 2026

Bericht zur Prüfung des Voranschlages 2026

Sehr geehrter Herr Präsident, sehr geehrte Damen und Herren

Wir danken Ihnen für das Einreichen der Unterlagen zum Voranschlag 2026. Als Aufsichtsbehörde ist es unsere Aufgabe zu prüfen, ob die Unterlagen vollständig sind, die Zuständigkeitsvorschriften für die Kreditbewilligungen und der Verfahrensvorschriften eingehalten sind. Weiter haben wir zu prüfen, ob die finanziellen Belastungen der Kirchgemeinde tragbar sind.

Nach erfolgter Prüfung bestätigen wir Ihnen, dass wir keine Mängel festgestellt haben, die den Stimmberechtigten zu eröffnen sind.

Dieser Bericht ist den Stimmberechtigten mit dem nächsten Voranschlag wie folgt zu eröffnen:

Der Synodalverwalter der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern hat gemäss Bericht vom 2. März 2026 keine Mängel festgestellt (§ 75 Kirchgemeindegesetz).

Für die grosse Arbeit danken wir Ihnen. Bei allfälligen Fragen stehen wir gerne zu Ihrer Verfügung.

Freundliche Grüsse

Synodalverwaltung

Charly Freitag
Synodalverwalter

Josef Portmann
Finanzen

Kopie geht an
Markus Brunner, Kirchmeier, Erlenmatte 13, 6020 Emmenbrücke
Markus Forrer, Präsident der Geschäftsprüfungskommission, Schönbühlstr. 13, 6020 Emmenbrücke

Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Luzern
Synodalverwaltung

Abendweg 1
Postfach
6000 Luzern 6
finanzen@lukath.ch
Telefon 041 419 48 48
lukath.ch

1.3 ERLÄUTERUNGEN ZUM VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG (ARTENGLIEDERUNG)

Die Laufende Rechnung Voranschlag 2027 präsentiert sich im Vergleich zum Voranschlag 2026 wie folgt:

Laufende Rechnung (Artengliederung) vor Ertragsüberschussverbuchung	Voranschlag 2027	Voranschlag 2026	Abweichung VA 27 zu 26	Abw. in %	Rechnung 2025
3 AUFWAND	**8'161'257**	**8'239'870**	**-78'613**	**-1.0**	8'310'423
30 PERSONALAUFWAND	3'752'450	3'800'136	-47'686	-1.3	3'810'439
31 SACHAUFWAND	1'421'029	1'395'320	25'709	1.8	1'406'552
32 PASSIVZINSEN	84'000	79'500	4'500	5.7	88'651
33 ABSCHREIBUNGEN	300'000	447'401	-147'401	-32.9	479'402
35 ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN	227'000	231'000	-4'000	-1.7	257'834
36 EIGENE BEITRÄGE	2'352'054	2'253'220	98'834	4.4	2'258'880
38 EINLAGEN	500	500	0	0.0	0
RG	24'224	32'793	-8'569	-26.1	8'665
4 ERTRAG	**8'161'257**	**8'239'870**	**-78'613**	**-1.0**	8'310'423
40 STEUERN	5'870'000	5'970'000	-100'000	-1.7	6'022'675
42 VERMÖGENSERTRÄGE	275'600	266'600	9'000	3.4	242'473
43 ENTGELTE	529'003	433'500	95'503	22.0	401'745
46 BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG	1'486'654	1'379'770	106'884	7.7	1'405'459
48 ENTNAHMEN. VORFINANZIERUNGEN	0	190'000	-190'000	-100.0	238'069

1.4 LFENDE RECHNUNG – ARTENGLIEDERUNG

Kath. Kirchgemeinde Emmen **VORANSCHLAG 2027** **Datum 23.10.2026 /Seite 1**

Laufende Rechnung (nach Arten)		Voranschlag 2027		Voranschlag 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**AUFWAND**	**8'137'033**		**8'207'077**		**8'310'422.98**	
30	**PERSONALAUFWAND**	**3'752'450**		**3'800'136**		**3'810'439.06**	
300	Behörden, Kommissionen	185'000		183'000		183'955.65	
301	Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'876'350		2'888'336		2'951'294.13	
303	Sozialversicherungsbeiträge	226'200		229'900		222'653.45	
304	Personalversicherungsbeiträge	292'800		330'100		298'409.30	
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'800		8'500		6'945.70	
307	FAK-Beiträge	6'000		0		0.00	
308	Aushilfen / temporäre Arbeitskräfte	51'000		50'000		49'743.50	
309	Übriger Personalaufwand / Weiterbildung	110'300		110'300		97'437.33	
31	**SACHAUFWAND**	**1'421'029**		**1'395'320**		**1'406'551.58**	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	42'700		59'700		40'379.51	
311	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	66'500		136'500		84'398.36	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	271'500		178'000		228'322.30	
313	Verbrauchsmaterialien	80'500		70'000		103'009.53	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	55'500		74'000		126'253.85	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	52'000		83'600		170'690.12	
316	Mieten, Pachten, Benutzungsgebühren	0		0		220.05	
317	Auslagenersatz	44'720		46'200		43'854.81	
318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	806'609		740'220		602'808.55	
319	Übriger Sachaufwand	1'000		7'100		6'614.50	
32	**PASSIVZINSEN**	**84'000**		**79'500**		**88'651.32**	
322	Mittel- und langfristige Schulden	78'000		78'000		79'446.99	
323	Sonderrechnungen (Jahrzeitenfonds)	1'000		1'000		2'603.23	
329	Skonti Kirchensteuer	5'000		500		6'601.10	
33	**ABSCHREIBUNGEN**	**300'000**		**447'401**		**479'402.46**	
330	Finanzvermögen/Kirchensteuern	70'000		70'000		73'988.35	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	230'000		187'401		167'344.60	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	0		190'000		238'069.51	
35	**ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN**	**227'000**		**231'000**		**257'833.75**	
352	Entschädigung an Gemeinden (inkl. Steuerinkasso)	227'000		231'000		257'833.75	
36	**EIGENE BEITRÄGE**	**2'352'054**		**2'253'220**		**2'258'880.25**	
361	Landeskirche	450'000		450'000		472'996.80	
362	Ausgleich Spezialfinanzierung Pastoralraum	1'411'654		1'384'420		1'329'751.91	
363	Eigene Anstalten	23'000		23'000		20'639.20	

Kath. Kirchgemeinde Emmen **VORANSCHLAG 2027** **Datum 23.10.2026 /Seite 2**

Laufende Rechnung (nach Arten)		Voranschlag 2027 Aufwand	Voranschlag 2027 Ertrag	Voranschlag 2026 Aufwand	Voranschlag 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
365	Institutionen und Vereine (inkl. Landeskirche u. QST)	347'400		355'800		320'930.29	
366	Beiträge an Klienten (Nothilfe; Sozialberatung)	120'000		40'000		114'562.05	
38	**EINLAGEN**	**500**		**500**		**8'664.56**	
384	Spezialfonds	500		500		0.00	
389	Ertragsüberschuss	0		0		8'664.56	
4	**ERTRAG**		**8'161'257**		**8'239'870**		**8'310'422.98**
40	**STEUERN**		**5'870'000**		**5'970'000**		**6'022'675.19**
400	Kirchensteuern		5'870'000		5'970'000		6'022'675.19
42	**VERMÖGENSERTRÄGE**		**275'600**		**266'600**		**242'472.95**
421	Guthaben (Verzugszinsen Steuern)		10'000		10'000		13'110.60
422	Anlagen des Finanzvermögens		2'000		2'000		5'137.60
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		37'600		37'600		37'592.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		226'000		217'000		186'632.75
43	**ENTGELTE**		**529'003**		**433'500**		**401'745.95**
435	Verkaufserlöse/Gerechtigkeiten		2'500		2'500		4'391.25
436	Rückerstattungen		526'503		431'000		397'354.70
46	**BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG**		**1'486'654**		**1'379'770**		**1'405'459.38**
461	Jahrzeitenfonds		0		350		325.42
462	Ausgleich Spezialfinanzierung Pastoralraum		1'376'654		1'349'420		1'300'571.91
469	Beiträge, Spenden		110'000		30'000		104'562.05
48	**ENTNAHMEN**		**0**		**190'000**		**238'069.51**
485	Vorfinanzierungen		0		190'000		238'069.51
	Total Aufwand	**8'137'033**		**8'207'077**		**8'310'422.98**	
	Total Ertrag		**8'161'257**		**8'239'870**		**8'310'422.98**
	Ertragsüberschuss	**24'224**		**32'793**			

1.5 HINWEISE ZUM VORANSCHLAG LAUFENDE RECHNUNG 2027

ARTENGLIEDERUNG

Auf eine detaillierte Abweichungsbegründung wird verzichtet, da diese Erläuterungen in der funktionalen Gliederung erfolgen. Zudem finden sich ausführliche Kommentare zu dieser Gliederung unter „Erläuterungen zum Voranschlag Laufende Rechnung".

1.6 LAUFENDE RECHNUNG – FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Kath. Kirchgemeinde Emmen **VORANSCHLAG 2027** **Datum 22.10.2026 /Seite 1**

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027 Aufwand	Voranschlag 2027 Ertrag	Voranschlag 2026 Aufwand	Voranschlag 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**944'075**	**0**	**966'100**	**350**	**971'990.01**	**8'653.07**
011	**KIRCHGEMEINDE/-GEMEINDEPARLAMENT**	**42'000**	**0**	**62'000**	**0**	**29'082.44**	**0.00**
300.01	Honorare/Sitzungsgelde GPK	4'000		4'000		3'349.00	
300.04	Honorare/Sitzungsgelder KGP	10'000		10'000		10'354.00	
300.05	Sitzungsgelder Fraktionen KGP	7'000		7'000		7'275.00	
300.06	Sitzungsgelder Kommissionen KGP	10'000		10'000		3'975.00	
303	Sozialversicherungsbeiträge	800		800		372.29	
304	Pensionskassenbeiträge	100		100		0.00	
305	Unfallversicherungsbeiträge	100		100		0.00	
310	Büro-/Betriebsmaterial	0		15'000		0.00	
317	Effektive Spesen	10'000		10'000		3'757.15	
318	Dienstleistung Dritter	0		5'000		0.00	
319	Übriger Sachaufwand	0		0		0.00	
012	**KIRCHENRAT**	**223'475**	**0**	**217'600**	**0**	**221'997.16**	**0.00**
300.01	Honorare/Sitzungsgelder KR	152'000		150'000		153'677.65	
300.02	Sitzungsgelder Kommissionen	2'000		2'000		5'325.00	
303	Sozialversicherungsbeiträge	11'800		11'600		7'876.06	
304	Pensionskassenbeiträge	20'100		19'900		11'966.60	
305	Unfallversicherungsbeiträge	100		100		0.00	
307	Pauschalspesen	6'000		0		0.00	
309	Übr. Personalaufwand	7'000		7'000		11'878.80	
310	Büro-/Betriebsmaterial	0		0		57.60	
318	Dienstleistungen Dritter	24'475		19'500		25'031.50	
319	Übriger Sachaufwand	0		7'000		6'083.95	
365	Beiträge	0		500		100.00	
020	**VERWALTUNG**	**606'000**	**0**	**613'300**	**350**	**631'900.82**	**8'653.07**
301	Besoldungen Verwaltung	300'000		291'000		309'543.37	
303	Sozialversicherungsbeiträge	23'000		22'400		17'426.90	
304	Pensionskassenbeiträge	36'500		35'400		32'692.80	
305	Unfallversicherungsbeiträge	1'000		1'000		551.91	
307	Pauschalspesen	0		0		0.00	
309	Übr. Personalaufwand	2'000		4'000		363.60	
310	Büro-/Betriebsmaterial	3'000		3'000		3'186.82	
311	Anschaffungen	2'000		10'000		635.65	
315	Servicekosten	5'000		10'000		8'237.20	
317	Effektive Spesen	4'000		4'000		4'972.62	
318.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		0		12'345.65	
318.02	Porti	1'500		1'500		788.80	
319	Übriger Sachaufwand	0		0		0.00	
352.01	Steuerinkasso, Gemeinde Emmen	227'000		231'000		241'155.50	
436.30	Rückerstattungen Personal		0		0		8'327.65
461	Entschädigung Jahrzeitstiftungen		0		350		325.42
091	**INFRASTRUKTUR**	**72'600**	**0**	**73'200**	**0**	**89'009.59**	**0.00**
311.01	Anschaffungen allgemein	1'000		500		637.40	
311.02	Anschaffungen EDV (Hard-/Software)	20'000		20'000		11'709.89	
315.01	Servicekosten EDV (ASP)	30'000		40'000		70'839.95	
315.02	Telefon	5'000		5'000		3'597.30	
318.01	Dienstleistungen Infrastruktur	16'600		7'600		2'225.05	
319	Übriger Sachaufwand	0		100		0.00	

Kath. Kirchgemeinde Emmen **VORANSCHLAG 2027** Datum 22.10.2026 /Seite 2

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027 Aufwand	Voranschlag 2027 Ertrag	Voranschlag 2026 Aufwand	Voranschlag 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
2	**BILDUNG**	**507'500**	**0**	**614'600**	**0**	**610'327.94**	**18'287.90**
218	**FACHSTELLE RUK**	**101'100**	**0**	**147'500**	**0**	**136'041.12**	**0.00**
301.01	Besoldungen Rektorat/Assistentin RUK	76'000		113'000		105'931.76	
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'800		8'700		6'956.01	
304	Pensionskassenbeiträge	8'800		13'600		11'836.93	
305	Unfallversicherungsbeiträge	0		500		219.45	
307	Pauschalspesen	0		0		0.00	
309	Übr. Personalaufwand	500		500		0.00	
310	Büro-/Betriebsmaterial	4'000		4'000		5'984.75	
311	Anschaffungen	4'000		4'000		2'694.22	
317	Effektive Spesen	0		1'200		1'800.00	
318.01	Porti	2'000		2'000		618.00	
219	**RELIGIONSUNTERRICHT**	**406'400**	**0**	**467'100**	**0**	**474'286.82**	**18'287.90**
301.01	Besoldungen Klassenassistenzen	0		0		3'368.98	
301.02	Besoldungen Katecheten	310'000		359'000		349'894.30	
303	Sozialversicherungsbeiträge	23'400		27'000		23'714.10	
304	Pensionskassenbeiträge	29'500		35'600		38'543.54	
305	Unfallversicherungsbeiträge	1'000		1'000		725.24	
307	Pauschalspesen	0		0		0.00	
308	Temporäre Aushilfen	0		0		384.39	
309	Übr. Personalaufwand	9'800		9'800		4'169.90	
310.02	Lehrmittel Zyklus 0	1'000		1'000		705.80	
310.03	Lehrmittel Zyklus 1-2	6'200		6'200		6'494.39	
310.04	Lemgruppen PRIM	4'000		4'000		2'027.88	
310.05	RU-Anlässe PRIM in/mit Pfarreien	3'000		3'000		2'556.75	
310.06	Anlässe PRIM in Schulen	500		500		165.10	
310.09	Lehrmittel Zyklus 3	0		1'000		263.65	
310.10	Lerngruppen/Block SEK Zykl. 3	0		1'500		1'581.45	
310.12	Anlässe SEK in/mit Schulen	0		500		15.35	
317	Effektive Spesen	0		2'000		5'347.50	
352	Klassenassistenzen (alt)	0		0		16'678.25	
365	Beiträge an externen RU	18'000		15'000		17'650.25	
436	Rückerstattungen		0		0		18'287.90
3	**SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE**	**6'139'458**	**2'239'157**	**5'958'476**	**2'027'420**	**6'048'674.66**	**1'961'592.56**
320	**PFARREIBLATT**	**158'627**	**0**	**144'436**	**0**	**132'378.20**	**0.00**
301	Besoldungen Pfarreiblatt	36'927		21'336		21'336.00	
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'400		600		0.00	
304	Pensionskassenbeiträge	2'800		800		0.00	
305	Unfallversicherungsbeiträge	0		200		0.00	
318.01	Druckkosten	70'000		70'000		67'110.80	
318.02	Porti	40'000		45'000		37'410.60	
318.05	Beitrag an Zentralredaktion	6'500		6'500		6'520.80	
361	**LANDESKIRCHE**	**450'000**	**35'000**	**450'000**	**30'000**	**472'996.80**	**36'002.00**
361	Beitrag Landeskirche	450'000		450'000		472'996.80	
436	Rückerstattung Landeskirche		35'000		30'000		36'002.00

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027		Voranschlag 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	**MIGRANTENSEELSORGE**	**35'000**	**0**	**35'000**	**0**	**29'180.00**	**0.00**
362	Beitrag Migrantenseelsorge	35'000		35'000		29'180.00	
370	**SEELSORGE**	**2'193'474**	**0**	**2'221'420**	**15'000**	**2'165'693.19**	**694.65**
301.01	Besoldungen Seelsorge EM u. SM	0		0		-192.85	
301.02	Besoldungen Seelsorge BK u. GE	0		0		-2'470.00	
301.06	Besoldungen Seelsorger Betagtenzent.	25'000		25'000		9'467.40	
301.11	Besoldungen Sakristan EM	22'000		27'000		29'692.32	
301.12	Besoldungen Sakristan GE	18'000		18'000		53'844.62	
301.13	Besoldungen Sakristan SM	24'000		24'000		22'638.87	
301.14	Besoldungen Sakristan BK	60'000		38'000		21'399.39	
301.21	Besoldungen Sekretariat EM	56'000		32'000		40'314.48	
301.22	Besoldungen Sekretariat GE	66'000		80'000		66'428.28	
301.23	Besoldungen Sekretariat SM	73'000		72'000		111'542.17	
301.24	Besoldungen Sekretariat BK	28'000		68'000		77'651.85	
303	Sozialversicherungsbeiträge	30'400		30'600		27'835.37	
304	Pensionskassenbeiträge	36'200		39'400		45'825.34	
305	Unvallversicherungsbeiträge	0		1'000		938.01	
308.01	Besoldungen Seelsorgeaushilfen EM	2'000		2'000		0.00	
308.02	Besoldungen Seelsorgeaushilfen GE	2'000		2'000		628.80	
308.03	Besoldungen Seelsorgeaushilfen SM	1'000		1'000		0.00	
308.04	Besoldungen Seelsorgeaushilfen BK	5'000		5'000		6'269.00	
308.11	Besoldungen Sakristanaushilfen EM	0		0		3'935.48	
308.12	Besoldungen Sakristanaushilfen GE	0		0		5'346.45	
308.13	Besoldungen Sakristanaushilfen SM	0		0		4'715.38	
308.14	Besoldungen Sakristanaushilfen BK	30'000		20'000		23'306.70	
308.21	Besoldungen Sekretariatsaushilfen EM	7'000		7'000		300.00	
308.22	Besoldungen Sekretariatsaushilfen GE	0		0		4'857.30	
308.23	Besoldungen Sekretariatsaushilfen SM	3'000		3'000		0.00	
308.24	Besoldungen Sekretariatsaushilfen BK	1'000		10'000		0.00	
309.01	Übr. Personalaufwand EM u. SM	3'000		3'000		2'632.01	
309.02	Übr. Personalaufwand BK u. GE	3'000		3'000		11'753.17	
309.21	Übr. Personalaufwand Ehrenamtliche EM	0		500		240.00	
309.22	Übr. Personalaufwand Ehrenamtliche GE	0		500		0.00	
309.23	Übr. Personalaufwand Ehrenamtliche SM	0		500		0.00	
309.24	Übr. Personalaufwand Ehrenamtliche BK	0		500		0.00	
309.91	Personalanlässe/Geschenke	10'000		10'000		14'161.61	
309.92	Personalinserate/Arbeitsbewill.	5'000		2'000		9'678.50	
310.01	Betriebsmaterial EM	3'000		3'000		2'922.05	
310.02	Betriebsmaterial GE	6'000		6'000		3'924.00	
310.03	Betriebsmaterial SM	6'000		3'000		2'255.20	
310.04	Betriebsmaterial BK	2'000		4'000		4'395.80	
310.09	Betriebsmaterial überpfarreilich	0		0		749.40	
311.01	Anschaffungen EM	500		500		0.00	
311.02	Anschaffungen GE	10'000		54'000		5'242.05	
311.03	Anschaffungen SM	500		500		1'068.12	
311.04	Anschaffungen BK	500		500		0.00	
315.05	Servicekosten überpfarreilich	0		0		15.00	
317.01	Effektive Spesen Seelsorge	0		0		16.90	
317.11	Effektive Spesen EM	2'500		1'000		768.60	
317.12	Effektive Spesen GE	5'500		5'000		7'639.64	
317.13	Effektive Spesen SM	2'500		3'000		3'391.47	
317.14	Effektive Spesen BK	6'720		6'000		2'081.05	
317.21	Sakramentenpastoral EM	2'000		2'000		1'200.46	
317.22	Sakramentenpastoral GE	3'000		3'000		4'431.06	
317.23	Sakramentenpastoral SM	2'500		2'500		1'048.30	
317.24	Sakramentenpastoral BK	3'000		3'000		3'960.64	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027 Aufwand	Voranschlag 2027 Ertrag	Voranschlag 2026 Aufwand	Voranschlag 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
318.01	Sachversicherungsprämien	20'000		20'000		19'364.00	
318.11	Porti EM	0		0		1'221.60	
318.12	Porti GE	4'000		4'000		2'433.10	
318.13	Porti SM	0		0		527.20	
318.14	Porti BK	0		0		853.35	
318.15	Übrige Dienstleistungen	3'000		3'000		0.00	
362	Ausg. Spez.-Finanz. PR (375.462)	1'376'654		1'349'420		1'300'571.91	
363.01	Beiträge an Pfarreiräte	12'000		12'000		12'000.00	
363.02	Beiträge kirchliche Anlässe	1'000		1'000		1'145.65	
363.03	Beiträge für Freiwilligenfeste	10'000		10'000		7'493.55	
365.01	Beitrag an Fremdsprachigenseelsorge	200'000		200'000		182'233.44	
436.30	Rückerstattungen Personal		0		15'000		694.65
371	**KIRCHENMUSIK**	**179'100**	**0**	**189'200**	**0**	**175'577.24**	**0.00**
301.11	Besoldungen Kirchenmusiker EM	36'000		36'000		33'716.90	
301.12	Besoldungen Kirchenmusiker GE	9'000		16'000		37'520.80	
301.13	Besoldungen Kirchenmusiker SM	22'000		21'000		7'234.75	
301.14	Besoldungen Kirchenmusiker BK	32'000		37'000		18'787.45	
301.19	Besoldungen Kirchenmusiker allgemeine	21'000		20'000		20'579.45	
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'600		7'400		5'652.00	
304	Pensionskassenbeiträge	9'000		9'500		11'017.75	
305	Unfallversicherungsbeiträge	500		500		244.74	
309	Übr. Personalaufwand	0		0		99.95	
315	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'100		703.95	
365.01	Beiträge an Kirchen- und Jugendchöre EM	7'000		7'000		6'680.00	
365.02	Beiträge an Kirchen- und Jugendchöre GE	12'500		12'500		8'520.00	
365.04	Beiträge an Kirchen- und Jugendchöre BK	8'500		8'500		8'360.00	
365.09	Beiträge an Kirchen- und Jugendchöre überpfarr.	3'000		2'000		1'200.00	
365.16	Instrumentalisten	7'000		7'000		6'559.50	
365.25	Beitrag an Musik-/Orchestervereine	4'000		3'700		8'700.00	
372	**KULTUSAUFWAND**	**44'000**	**0**	**44'500**	**0**	**44'141.50**	**0.00**
310.01	Liturgische Bücher EM	500		500		112.16	
310.02	Liturgische Bücher GE	500		500		253.50	
310.03	Liturgische Bücher SM	500		500		56.42	
310.04	Liturgische Bücher BK	500		500		329.02	
311.01	Paramenten/Kultgegenst. EM	1'000		500		0.00	
311.02	Paramenten/Kultgegenst. GE	500		500		0.00	
311.03	Paramenten/Kultgegenst. SM	500		500		351.15	
311.04	Paramenten/Kultgegenst. BK	500		500		820.70	
313.01	Kirchenschmuck EM	4'000		4'000		3'062.94	
313.02	Kirchenschmuck GE	4'000		4'000		4'115.75	
313.03	Kirchenschmuck SM	4'000		4'000		2'864.81	
313.04	Kirchenschmuck BK	4'000		4'000		2'557.05	
313.11	Hostien, Messwein, Kerzen EM	6'000		6'000		5'138.35	
313.12	Hostien, Messwein, Kerzen GE	6'000		6'000		13'575.90	
313.13	Hostien, Messwein, Kerzen SM	5'000		6'000		4'661.95	
313.14	Hostien, Messwein, Kerzen BK	6'000		6'000		6'241.80	
314.01	Unterhalt Kultgegenstände	500		500		0.00	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027 Aufwand	Voranschlag 2027 Ertrag	Voranschlag 2026 Aufwand	Voranschlag 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
374	**SOZIALBERATUNG**	**265'900**	**122'000**	**185'200**	**42'000**	**263'490.87**	**116'562.05**
301	Besoldungen Sozialberatung	118'000		118'000		124'140.57	
303	Sozialversicherungsbeiträge	9'100		9'000		7'600.77	
304	Pensionskassenbeiträge	14'400		14'300		13'887.60	
305	Unfallversicherungsbeiträge	400		400		239.96	
309	Übr. Personalaufwand	500		500		0.00	
310	Büro-/Betriebsmaterial	2'000		2'000		2'223.42	
311	Anschaffungen	500		500		836.50	
317	Effektive Spesen	0		500		0.00	
319	Dienstleistungen Dritter	1'000		0		0.00	
366	Beiträge an Klienten (Nothilfe)	120'000		40'000		114'562.05	
436.30	Rückerstatt. Personalkosten KG R'burg		12'000		12'000		12'000.00
436.31	Rückerstatt. Sach-/übriger Aufwand KG R'burg		0		0		0.00
469	Externe Beiträge/Spenden (ohne KG-Beitrag)		110'000		30'000		104'562.05
375	**PASTORALRAUM**	**1'856'157**	**1'856'157**	**1'723'420**	**1'723'420**	**1'621'701.11**	**1'621'701.11**
301	Besoldungen Pastoralraum	1'123'423		1'032'000		1'047'968.35	
303	Sozialversicherungsbeiträge	85'200		78'100		61'046.23	
304	Pensionskassenbeiträge	109'500		124'200		93'528.98	
305	Unfallversicherungsbeiträge	0		2'000		2'131.10	
307	Pauschalspesen	0		0		0.00	
309.01	Seelsorgeteam Supervision	8'000		5'000		2'240.00	
309.02	Klausur (PR)	5'000		5'000		6'545.85	
309.03	Coaching, Prozessbegleitung (PR)	12'000		6'000		5'210.00	
309.04	Ausflug (PR)	1'000		1'000		1'949.45	
309.05	PR-Konferenz	5'000		5'000		1'574.10	
309.06	Vierwochenkurs für MA mit Missio	0		8'000		0.00	
309.07	Weiterbildungen (PR)	10'000		10'000		1'423.24	
309.08	Kurse für Mitarbeitende (Lernkultur Tool-Basis)	10'000		10'000		11'477.70	
309.09	Spesen Teamsitzungen/Projektgruppen	0		1'000		0.00	
309.10	Follow-up	2'500		2'500		1'186.30	
309.11	Ausflug, Teamsitzungen (Administration)	800		800		412.85	
309.12	Ausflug, Teamsitzungen (Sakristane, Hauswarte)	1'200		1'200		665.55	
309.13	Mitarbeiterpflege, Wertschätzung	6'000		6'000		5'793.60	
309.14	Ausflug , Teamsitzungen , Fachkreis, Liturgie	1'000		0		0.00	
310	Büro-/Betriebsmaterial	0		0		0.00	
316	Miete Büro / IT-Infrastruktur	0		0		0.00	
317	Effektive Spesen	0		0		0.00	
318.01	DL Dritter; Tauferinnerungsfeier	2'000		2'000		0.00	
318.02	DL Dritter; Taufsymbol für Taufen in EM und RB	1'500		1'500		0.00	
318.03	DL Dritter; Besoldungen KG R'burg	293'034		278'900		281'392.90	
318.04	DL Dritter; Religiöse Bildung in der Oberstufe	15'000		0		0.00	
318.05	DL Dritter; Firm-Sachbudget	10'000		15'000		12'288.29	
318.06	DL Dritter; Kirchliche Jugendarbeit	18'000		15'000		2'126.33	
318.07	DL Dritter; Leiter:innenfest	3'000		3'000		2'521.61	
318.08	DL Dritter; Familienpastoral (Chele-Mobil usw.)	10'000		10'000		603.00	
318.09	DL Dritter; Fastenaktion	1'500		1'500		1'255.00	
318.10	DL Dritter; Lange Nacht der Kirchen	5'000		0		7'154.88	
318.12	DL Dritter; PR-Reise: Administration und Reiseleitung	0		5'000		0.00	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027		Voranschlag 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318.13	DL Dritter; Pastoralraum-Gottesdienst	3'000		3'000		2'444.75	
318.14	DL Dritter; Hochzeitsjubiläumsfeier	3'000		3'000		2'894.70	
318.15	DL Dritter; Div. kleine pastoralraumübergreifende Anlässe	1'500		1'500		1'008.65	
318.16	DL Dritter; Ökum. Dank, Buss- und Bettag	1'000		1'000		1'144.00	
318.17	DL Dritter; Ökum. Anlässe: Kreuzweg, Taizéfeiern, Weltgebetstag	1'000		1'000		191.00	
318.18	DL Dritter; Weihnachtsmarkt Gerliswil und Rothenburg	1'000		1'000		816.32	
318.19	DL Dritter; Adventsanlass 1 Mio. Sterne	500		0		0.00	
318.20	DL Dritter; offene Weihnacht, 24. Dezember, ökum.	4'000		4'000		3'611.20	
318.21	DL Dritter; Punktuelle Anlässe, Beziehungspflege mit den Missionen und Religionsgemeinschaften	1'000		1'000		599.60	
318.22	DL Dritter; Pastoralraumrat	2'500		2'500		559.35	
318.23	DL Dritter; Erwachsenenbildung: Anlässe, Kurskosten für Weiterbildungen	2'000		2'000		400.00	
318.24	DL Dritter; Freiwilligenarbeit: Angebote, Kurse für Freiwillige	5'000		2'000		0.00	
318.25	DL Dritter; PR-Geschenk, Dankeschön für Freiwillige	5'000		0		1'828.88	
318.26	DL Dritter; Wertschätzung Freiwillige, Advent / Weihnachten	1'000		1'000		0.00	
318.28	DL Dritter; Webseite: Erneuerung	0		15'000		32'831.15	
318.29	DL Dritter; Digitale Arbeitszeiterfassung	8'000		7'500		12'042.50	
318.30	DL Dritter; Professionelles Design Flyer / Plakate / Broschüren	3'000		5'000		345.50	
318.31	DL Dritter; Social Media: Aufbau und Betreuung	1'500		1'500		0.00	
318.32	DL Dritter; Professionelle Bildablage	500		500		0.00	
318.33	DL Dritter; Website Hosting-CMS und Beratung	3'500		2'500		175.65	
318.34	DL Dritter: IT-Strategie	7'500		10'000		0.00	
318.35	DL Dritter: Fotokamera für professiopnelle Bilder	0		1'220		0.00	
318.36	DL Dritter: Imagekampagne	7'500		10'000		10'312.55	
318.37	DL Dritter: Fest-GD "Eine Pfarrei Emmen"	0		5'000		0.00	
318.38	DL Dritter: Feier "Abend der Liebenden"	2'500		2'500		0.00	
318.39	DL Dritter: 800 Jahre Franziskus - Schwerpunkt für 2026	0		5'000		0.00	
318.40	DL Dritter: Kant. Wallfahrt Luzern nach Einsiedeln 2./3.5.26	0		5'000		0.00	
318.41	Server-Update Teil 1(ICT-Strategie)	30'000		0		0.00	
318.42	Fusions-Vorabklärungen EM-RB, Teil 1 von 4	5'000		0		0.00	
318.43	Coaching Kommunikation	5'000		0		0.00	
318.44	Weiterbildung Tena Ivancic	11'000		0		0.00	
436.30	Rückerstatt. Personalkosten KG R'burg		415'513		320'000		291'720.00
436.31	Rückerstatt. Sach-/übriger Aufwand KG R'burg		63'990		54'000		27'795.20
436.32	Rückerstattungen Kranken-Unfalltagelder		0		0		0.00
436.33	Rückerstatt. Sach-/übriger Aufwand Ref. Kirche Emmen		0		0		1'614.00
462	Ausgleich Spezialfinanzierung an 370.362		1'376'654		1'349'420		1'300'571.91

Kath. Kirchgemeinde Emmen **VORANSCHLAG 2027** Datum 22.10.2026 /Seite 7

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027 Aufwand	Voranschlag 2027 Ertrag	Voranschlag 2026 Aufwand	Voranschlag 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
380	**JUGENDARBEIT**	**70'800**	**0**	**95'300**	**0**	**62'276.11**	**0.00**
301	Besoldungen Jugendarbeit	38'000		47'000		26'301.72	
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'900		3'600		1'766.18	
304	Pensionskassenbeiträge	2'000		3'100		1'055.13	
305	Unfallversicherungsbeiträge	500		500		55.16	
307	Pauschalspesen	0		0		0.00	
309.01	Übr. Personalaufwand EM	1'500		1'500		0.00	
309.02	Übr. Personalaufwand GE	2'000		2'000		3'145.00	
309.03	Übr. Personalaufwand SM	1'500		1'500		380.00	
309.04	Übr. Personalaufwand BK	2'000		2'000		280.00	
310	Büro-/Betriebsmaterial	0		0		119.00	
317.09	Effektive Spesen überpfarrlich	3'000		3'000		3'439.42	
318	DL Dritter, Porti	0		0		0.00	
319	übriger Sachaufwand	0		0		120.00	
365.01	Beiträge Jugendorganisation EM	7'000		6'500		7'130.00	
365.02	Beiträge Jugendorganisation GE	600		600		600.00	
365.03	Beiträge Jugendorganisation SM	600		4'500		600.00	
365.04	Beiträge Jugendorganisation BK	600		6'000		7'815.00	
365.09	Beiträge Jugendorganisation überpfarreilich	2'000		2'000		1'069.50	
365.11	Beiträge Ministranten EM	900		1'500		900.00	
365.12	Beiträge Ministranten GE	900		2'500		3'100.00	
365.13	Beiträge Ministranten SM	900		1'000		800.00	
365.14	Beiträge Ministranten BK	900		3'500		600.00	
365.30	Beiträge Midnight Basket	3'000		3'000		3'000.00	
436.31	Rückerstattungen Sachaufwand		0		0		0.00
390	**PFARRKIRCHEN**	**222'200**	**0**	**276'650**	**1'000**	**272'087.52**	**0.00**
301.01	Besoldungen Hauswarte EM	25'000		27'000		25'692.99	
301.02	Besoldungen Hauswarte GE	32'000		30'000		34'380.28	
301.03	Besoldungen Hauswarte SM	27'000		26'000		26'392.97	
301.04	Besoldungen Hauswarte BK	0		34'000		31'486.33	
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'300		9'000		8'110.44	
304	Pensionskassenbeiträge	5'600		10'100		12'944.40	
305	Unfallversicherungsbeiträge	300		300		257.28	
307	Pauschalspesen	0		0		0.00	
309.03	Übr. Personalaufwand SM	0		0		0.00	
311.01	Anschaffungen EM	5'500		1'000		0.00	
311.02	Anschaffungen GE	0		4'000		0.00	
311.03	Anschaffungen SM	0		0		0.00	
311.04	Anschaffungen BK	0		0		40.20	
312.01	Wasser EM	1'000		250		1'022.20	
312.02	Wasser GE	1'000		250		0.00	
312.03	Wasser SM	3'000		3'000		3'840.40	
312.04	Wasser BK	1'000		250		0.00	
312.11	Strom EM	1'500		1'500		871.40	
312.12	Strom GE	8'000		8'000		4'574.40	
312.13	Strom SM	8'000		6'000		5'822.80	
312.14	Strom BK	15'000		15'000		18'939.10	
312.21	Heizung EM	0		0		0.00	
312.22	Heizung GE	19'000		19'000		18'962.40	
312.23	Heizung SM	0		12'000		5'325.55	
312.24	Heizung BK	8'000		8'000		6'447.00	
313.01	Verbrauchsmaterialien EM	1'500		1'500		798.15	
313.02	Verbrauchsmaterialien GE	1'500		1'500		1'568.15	
313.03	Verbrauchsmaterialien SM	1'500		1'500		975.90	
313.04	Verbrauchsmaterialien BK	1'500		1'500		712.25	
314.01	DL Dritte baulicher Unterhalt EM	2'500		6'000		2'755.10	
314.02	DL Dritte baulicher Unterhalt GE	1'000		1'000		2'339.55	
314.03	DL Dritte baulicher Unterhalt SM	4'500		1'000		5'241.35	
314.04	DL Dritte baulicher Unterhalt BK	1'000		1'000		4'938.10	
315.01	DL Dritte übriger Unterhalt EM	1'000		1'000		3'410.10	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027		Voranschlag 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315.02	DL Dritte übriger Unterhalt GE	3'000		4'000		5'002.37	
315.03	DL Dritte übriger Unterhalt SM	1'000		1'000		2'481.44	
315.04	DL Dritte übriger Unterhalt BK	6'000		6'000		18'656.90	
317	Effektive Spesen	0		0		0.00	
318.04	Studien/Abklärungen	4'000		10'000		0.00	
318.05	Gebäudeversicherungsprämien	25'000		25'000		18'098.02	
427	Mietertrag		0		1'000		0.00
391	**KAPELLEN**	**25'300**	**0**	**28'600**	**0**	**36'518.97**	**0.00**
301	Besoldungen Kapellen	20'000		14'000		18'332.91	
303	Sozialversicherungsbeiträge	600		400		546.52	
304	Pensionskassenbeiträge	0		0		784.39	
305	Unfallversicherungsbeiträge	200		200		37.07	
311	Anschaffungen	500		500		156.65	
312	Wasser, Strom, Energie	3'500		3'000		4'419.90	
314	DL Dritte baulicher Unterhalt	0		10'000		11'526.15	
315	DL Dritte übriger Unterhalt	0		0		0.00	
318	Gebäudeversicherung	500		500		304.83	
319	Sachaufwand	0		0		410.55	
392	**PFARRHÄUSER**	**150'800**	**131'000**	**125'700**	**131'000**	**188'327.83**	**106'939.10**
301.01	Besoldungen Reinigung/Türdienst EM	5'000		5'000		3'999.67	
301.02	Besoldungen Reinigung/Türdienst GE	19'000		0		19'952.00	
301.03	Besoldungen Reinigung/Türdienst SM	1'000		1'000		12'583.20	
301.04	Besoldungen Reinigung/Türdienst BK	0		3'000		2'833.07	
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'500		1'200		2'435.47	
304	Pensionskassenbeiträge	2'100		300		291.62	
305	Unfallversicherungsbeiträge	200		200		81.01	
311.01	Anschaffungen EM	0		0		45.70	
311.02	Anschaffungen GE	0		0		821.25	
311.03	Anschaffungen SM	0		0		45.65	
311.04	Anschaffungen BK	0		0		5'950.15	
312.01	Wasser EM	4'000		1'000		4'129.50	
312.02	Wasser GE	3'500		0		3'342.85	
312.03	Wasser SM	1'000		1'000		0.00	
312.04	Wasser BK	3'500		1'000		4'279.85	
312.11	Strom EM	3'000		3'000		1'844.90	
312.13	Strom SM	4'500		4'500		3'978.70	
312.14	Strom BK	2'000		2'000		1'198.45	
312.21	Heizung EM	30'000		20'000		29'323.95	
312.22	Heizung GE	8'000		8'000		4'645.20	
312.23	Heizung SM	0		6'000		22'499.35	
312.24	Heizung BK	5'000		5'000		4'605.00	
313.01	Verbrauchsmaterialien EM	1'500		2'000		2'628.05	
313.02	Verbrauchsmaterialien GE	2'000		2'000		2'565.25	
313.03	Verbrauchsmaterialien SM	2'000		2'000		1'551.75	
313.04	Verbrauchsmaterialien BK	2'000		2'000		2'177.80	
314.01	DL Dritte baulicher Unterhalt EM	10'000		10'000		10'002.15	
314.02	DL Dritte baulicher Unterhalt GE	13'500		10'000		2'927.30	
314.03	DL Dritte baulicher Unterhalt SM	10'000		10'000		299.75	
314.04	DL Dritte baulicher Unterhalt BK	10'000		10'000		24'483.95	
315.01	DL Dritte übriger Unterhalt EM	0		0		416.00	
315.02	DL Dritte übriger Unterhalt GE	0		0		140.00	
315.03	DL Dritte übriger Unterhalt SM	0		0		5'204.70	
315.04	DL Dritte übriger Unterhalt BK	0		9'500		1'950.25	
318.05	Gebäudeversicherungsprämien	5'000		5'000		3'878.27	
318.06	Abwasser- und Kehrichtgebühren	1'000		500		1'216.07	
384	Einlage in Sakralbautenfonds	500		500		0.00	
427.01	Mieten EM		25'000		25'000		20'430.00
427.02	Mieten GE		25'000		25'000		17'300.00
427.03	Mieten SM		34'000		34'000		30'680.00

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027 Aufwand	Voranschlag 2027 Ertrag	Voranschlag 2026 Aufwand	Voranschlag 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
427.04	Mieten BK		47'000		47'000		38'529.10
393	**PFARREIZENTREN**	**488'100**	**95'000**	**439'050**	**85'000**	**584'305.32**	**79'693.65**
301.01	Besoldungen Hauswart EM	25'000		32'000		29'954.23	
301.02	Besoldungen Hauswart GE	107'000		124'000		117'294.89	
301.03	Besoldungen Hauswart SM	44'000		44'000		43'988.30	
301.04	Besoldungen Hauswart BK	39'000		39'000		34'883.26	
301.11	Besoldungen Telefon-/Türdienst EM	0		3'000		3'897.20	
301.12	Besoldungen Telefon-/Türdienst GE	0		0		0.00	
301.13	Besoldungen Telefon-/Türdienst SM	13'000		8'000		5'592.15	
301.14	Besoldungen Telefon-/Türdienst BK	25'000		3'000		3'389.75	
303	Sozialversicherungsbeiträge	16'400		19'500		15'562.73	
304	Pensionskassenbeiträge	16'200		23'800		24'034.22	
305	Unfallversicherungsbeiträge	500		500		492.62	
307	Pauschalspesen	0		0		0.00	
309.01	Übr. Personalaufwand EM	0		0		176.15	
311.01	Anschaffungen EM	1'500		3'500		4'294.19	
311.02	Anschaffungen GE	9'500		28'000		26'420.79	
311.03	Anschaffungen SM	4'000		4'000		21'453.60	
311.04	Anschaffungen BK	4'000		3'000		1'174.50	
312.01	Wasser EM	1'500		1'000		1'757.45	
312.02	Wasser GE	1'500		1'000		1'603.90	
312.03	Wasser SM	500		250		0.00	
312.04	Wasser BK	500		500		108.50	
312.11	Strom EM	3'500		2'000		3'826.75	
312.12	Strom GE	12'000		12'000		113.05	
312.13	Strom SM	250		250		0.00	
312.14	Strom BK	250		250		0.00	
312.21	Heizung EM	30'000		15'000		25'470.85	
312.22	Heizung GE	30'000		0		18'865.20	
312.23	Heizung SM	50'000		10'000		19'135.70	
312.24	Heizung BK	8'000		8'000		7'368.00	
313.01	Verbrauchsmaterialien EM	4'000		4'000		7'764.87	
313.02	Verbrauchsmaterialien GE	10'000		4'000		20'526.39	
313.03	Verbrauchsmaterialien SM	6'000		4'000		7'843.38	
313.04	Verbrauchsmaterrialien BK	8'000		4'000		11'679.04	
314.01	DL Dritte baulicher Unterhalt EM	1'500		14'500		16'107.15	
314.02	DL Dritte baulicher Unterhalt GE	0		0		24'220.85	
314.03	DL Dritte baulicher Unterhalt SM	0		0		13'131.80	
314.04	DL Dritte baulicher Unterhalt BK	0		0		6'580.65	
315.01	DL Dritte übriger Unterhalt EM	0		6'000		4'347.05	
315.02	DL Dritte übriger Unterhalt GE	0		0		25'994.31	
315.03	DL Dritte übriger Unterhalt SM	0		0		6'298.00	
315.04	DL Dritte übriger Unterhalt BK	0		0		13'395.60	
316.02	Mieten, Benutzungsgebühren GE	0		0		220.05	
318.04	DL Honorare Dritte	2'000		2'000		3'702.65	
318.05	Gebäudeversicherungsprämien	10'000		10'000		8'673.42	
318.06	Abwasser- und Kehrichtgebühren	3'500		5'000		2'962.13	
427.01	Mieten EM		30'000		30'000		28'990.00
427.02	Mieten GE		35'000		25'000		31'565.00
427.03	Mieten SM		15'000		15'000		8'040.00
427.04	Mieten BK		15'000		15'000		11'098.65
427.12	Getränkedepot		0		0		0.00

Kath. Kirchgemeinde Emmen **VORANSCHLAG 2027** Datum 22.10.2026 /Seite 10

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027 Aufwand	Voranschlag 2027 Ertrag	Voranschlag 2026 Aufwand	Voranschlag 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
5	**SOZIALE WOHLFAHRT**	**70'000**	**0**	**68'500**	**0**	**55'169.00**	**0.00**
580	**SOZIALE INSTITUTIONEN**	**20'000**	**0**	**18'500**	**0**	**9'169.00**	**0.00**
365	Beiträge an soziale Institutionen	20'000		18'500		9'169.00	
590	**ENTWICKLUNGS./KATASTROPHENHILFE**	**50'000**	**0**	**50'000**	**0**	**46'000.00**	**0.00**
365	Entwicklungszusammenarbeit/Katastrophenhilfe	50'000		50'000		46'000.00	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**476'000**	**5'922'100**	**599'401**	**6'212'100**	**624'261.37**	**6'321'889.45**
900	**KIRCHENSTEUERN**	**75'000**	**5'880'000**	**70'500**	**5'980'000**	**80'589.45**	**6'035'785.79**
329.01	Skonti (Steuern)	5'000		500		6'601.10	
330	Abschreibungen Kirchensteuern	70'000		70'000		73'988.35	
400.10	Ertrag des laufenden Jahres		5'200'000		5'250'000		5'189'212.75
400.20	Nachträge früherer Jahre		450'000		500'000		637'054.85
400.30	Quellensteuern		200'000		200'000		182'233.44
400.40	Nach- und Strafsteuern		20'000		20'000		14'174.15
421	Verzugszinsen		10'000		10'000		13'110.60
940	**KAPITAL- UND ZINSENDIENST**	**80'000**	**2'000**	**80'000**	**2'000**	**82'933.56**	**5'137.60**
318	Bank- und andere Gebühren	1'000		1'000		883.34	
322	Zinsen mittel- / langfr. Schulden	78'000		78'000		79'446.99	
323	Zinsen für Jahrzeitstiftungen	1'000		1'000		2'603.23	
422	Kapitalzinsen		2'000		2'000		5'137.60
942	**LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS**	**91'000**	**40'100**	**71'500**	**40'100**	**9'791.56**	**41'983.25**
314.03	Waldpflege	1'000		0		1'700.00	
318.03	Investitions- und Strategieplanung	89'000		70'500		7'334.10	
318.05	Gebäudeversicherung Pachtlieg.	1'000		1'000		757.46	
423.01	Pachtzins Landw. Liegenschaft		33'600		33'600		33'600.00
423.03	Pachtzins Landw. Parzellen		4'000		4'000		3'992.00
435.01	Erlöse/Gerechtigkeiten Pachtliegsch.		2'000		2'000		3'000.00
435.02	Holzerlös		500		500		1'391.25
990	**ABSCHREIBUNGEN**	**230'000**	**0**	**377'401**	**0**	**405'414.11**	**0.00**
331	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	230'000		187'401		167'344.60	
332.02	Zusätzl. Abschreibungen infolge Auflösung Vorfinanzierungen	0		190'000		238'069.51	
991	**ALLGEMEINE PERSONALKOSTEN**	**0**	**0**	**0**	**0**	**36'724.53**	**0.00**
303	AHV- und ALV-Beiträge	0		0		35'752.38	
305	Unfallversicherung	0		0		972.15	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027 Aufwand	Voranschlag 2027 Ertrag	Voranschlag 2026 Aufwand	Voranschlag 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
992	**ALLGEMEINER SACHAUFWAND**	**0**	**0**	**0**	**0**	**143.60**	**913.30**
365	FAK LU Arbeitslosenhilfsfonds	0		0		143.60	
436	Vergütungen WAS		0		0		913.30
995	**VORFINANZIERUNG**	**0**	**0**	**0**	**190'000**	**0.00**	**238'069.51**
485	Entnahme aus Vorfinanzierung		0		190'000		238'069.51
999	**ABSCHLUSS**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8'664.56**	**0.00**
389	Übertrag in Eigenkapital	0		0		8'664.56	
	Total Aufwand	**8'137'033**		**8'207'077**		**8'310'422.98**	
	Total Ertrag		**8'161'257**		**8'239'870**		**8'310'422.98**
	Ertragsüberschuss	**24'224**		**32'793**			

1.7 ERLÄUTERUNGEN ZUR FUNKTIONALEN GLIEDERUNG

Es folgen kurze Erläuterungen zu den funktionalen Stellen bzw. Kostenarten, welche sich gegenüber dem Vorjahr um mehr als CHF 5'000 verändert haben.

Funktionale Stelle		VA 2027	VA 2026	Abweichung	%
011 KIRCHGEMEINDE/-GEMEINDEPARLAMENT		**42'000**	**62'000**	**- 20'000**	**- 32**
011.300	Honorare/Sitzungsgelder KGP	31'000	31'000	0	
011.310	Drucksachen/Stimmmaterial	-	15'000	- 15'000	**- 100**
keine Reserve 2027 - kein Wahljahr					
011.317	Auslagenersatz/Spesen	10'000	10'000	0	0
011.318	Dienstleist./Honorare Dritter (Porti)	-	5'000	- 5'000	**- 100**
keine Reserve 2027 - kein Wahljahr					
011.352	Dienstleistungen Gemeinde Emmen	-	-	0	0
012 KIRCHENRAT		**223'475**	**217'600**	**+ 5'875**	**+ 3**
012.300	Honorare/Sitzungsgelder KR	152'000	150'000	+ 2'000	**+ 1**
012.307	Pauschalspesen	6'000	-	+ 6'000	**+ 100**
neu anstelle übriger Sachaufwand					
012.309	übr. Pers.-Aufwand/Weiterbildung	7'000	7'000	0	0
Personalstrategie, Klausur					
012.318	Dienstleistungen Dritter	24'475	19'500	+ 4'975	+ 26
gemäss Anträgen KR: Postulate beantworten, konzeptionelle Weiterentwicklung Emmer Pfarreien, Konzept Entwicklung Kirchenzentrum St. Maria, Werbemassnahmen, Vermarktung Räume PZ, Kirchenmitgliederpflege; Austritten entgegen wirken					
012.319	übriger Sachaufwand	-	7'000	- 7'000	- 100
020 KIRCHGEMEINDEVERWALTUNG (Aufwand)		**606'000**	**613'300**	**- 7'300**	**- 1**
020.301-305	Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	360'500	349'800	+ 10'700	+ 3
Stufenanstieg/Teuerung, inkl. Sozialversicherungs- und Pensionskassenbeiträge					
020.311	Anschaffungen Mobilien/Geräte	2'000	10'000	- 8'000	0
aktuell keine entsprechenden Anträge und anfallende Kosten					
020.315	Servicekosten	5'000	10'000	- 5'000	- 50
aktuell keine entsprechenden Anträge und anfallende Kosten					
020.352	Steuerinkasso, Gemeinde Emmen	227'000	231'000	- 4'000	- 2
Variert je nach Steuersubstrat					
091 INFRASTRUKTUR/PROJEKTE KIRCHGEMEINDE		**72'600**	**73'200**	**- 600**	**- 1**
091.315.01	Servicekosten EDV (ASP)	30'000	40'000	- 10'000	- 25
neues Buchhaltungsprogramm; Website					
091.318.01	Dienstleistungen Infrastruktur	16'600	7600	+ 9'000	+ 118
IT-Strategie					
218 FACHSTELLE RUK / MEDIENZENTRUM		**101'100**	**147'500**	**- 46'400**	**- 31**
218.301-305	Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	90'600	135'800	- 45'200	**- 33**
Stufenanstieg/Teuerung, 45%-Stellen-Vakanz					
219 RELIGIONSUNTERRICHT (Aufwand)		**406'400**	**467'100**	**- 60'700**	**- 13**
219.301-305	Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	363'900	422'600	- 58'700	**- 14**
Stellenvakanz von 45 % ergibt dieses Minus inkl. Sozial- und PK-Beiträge					

320 PFARREIBLATT		**158'627**	**144'436**	**+ 14'191**	**+ 10**
320.301-305	Besoldungen	42'127	22'936	+ 19'191	+ 84
Beschluss an DV Anteil Kirchgde.Emmen/Stellenprozente genauer berechnet					
320.318	Druckkosten, Porti, Zentralredaktion - prüfen ob elektronische	110'000	115'000	- 5'000	- 4
Zustellung möglich ist					
361 LANDESKRICHE		**450'000**	**450'000**	**0**	**0**
361.361	Beitrag Landeskirche	450'000	450'000	0	0
361.436	Rückerstattung Landeskirche	-35'000	-30'000	+ 5'000	+ 17
aufgrund Beschluss Svnode					
370 SEELSORGE (Aufwand)		**2'193'474**	**2'221'420**	**- 27'946**	**- 1**
370.301.	Total Personalaufwand Sakristane (KoA 301.11-301.14)	124'000	107'000	+ 17'000	+ 16
Stufenanstieg/Teuerung, neue Sakristane infolge Pensionierung, Kündigung, etc.					
370.301.	Total Personalaufwand Sekretariate (KoA 301.21-301.24)	**223'000**	**252'000**	**- 29'000**	- 12
Stufenanstieg/Teuerung, Unterschiede infolge Anteil Verwaltung, Verlegung aller Sekretariate nach PZ Gerliswil, etc.					
370.308	Aushilfen KoA 308.11-308.14 Sakristane	30'000	20'000	+ 10'000	+ 50
370.308	Aushilfen KoA 308.21-308.24 Sekretariate	11'000	20'000	- 9'000	- 45
Die Sakristanenaushilfe läuft über BK und wird anteilig gegenverrechnet; Sekretariatsaushilfen nur noch geringfügig nötig					
Zusammenlegung					
370.311	Anschaffungen	10'000	54'000	- 44'000	- 81
Neuorganisation und Umzug der Sekretariate nach Gerliswil im 2026 abgeschlossen und demnach "kleinere Anschaffungen"					
370.362	Ausg. Spez.-Finanz. PR (375.462)	1'376'654	1'349'420	+ 27'234	+ 2
Hier wird die Spezialfinanzierung gegengebucht: Konto 362 Ausgleich Spezialfinanzierung Pastoralraum: Mehraufwand CHF 27'234 Konto 462 Ausgleich Spezialfinanzierung Pastoralraum: Mehrertrag CHF 27'234 Sämtliche Kosten, welche den Pastoralraum betreffen und somit unter den angeschlossenen Kirchgemeinden aufgeteilt werden müssen, sind in einer Spezialfinanzierung (375) auszuweisen. Ende Jahr werden die Kosten unter den Kirchgemeinden gemäss dem definierten Kostenverteilschlüssel aufgeteilt und die Dienststelle "Pastoralraum" schliesst nach der Ausgleichsbuchung ausgeglichen ab.					
370.365	Beiträge (inkl. Quellensteuer)	200'000	200'000	0	0
370.436	Rückerstattungen Personal	-	15'000	- 15'000	- 100
Keine Rückerstattungen budgetiert, da von Auslastung abhängig, für Ausübung ausserhalb KG Emmen					
371 KIRCHENMUSIK		**179'100**	**189'200**	**- 10'100**	**- 5**
371.301-305	Total Lohn-/Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	136'100	147'400	- 11'300	- 8
Instrumentalisten nicht mehr unter einzelnen Pfarreien/Christina Oehen ist für GE und BK zusammen zuständig = nur noch ein Mandat, da GE Chor aufgelöst ist					
371.365	Beiträge an Kirchen und Jugendchöre	43'000	41'800	+ 1'200	+ 3
374 SOZIALBERATUNG/DIAKONIE		**265'900**	**185'200**	**+ 80'700**	**+ 44**
374.366	Beiträge an Klienten (Nothilfe)	120'000	40'000	+ 80'000	+ 200
Mehr Beiträge werden durch mehr Spenden im Gleichgewicht gehalten					
374.469	Externe Beiträge/Spenden (ohne KG-Beitrag)	110'000	30'000	+ 80'000	-
Mehr Beiträge werden durch mehr Spenden im Gleichgewicht gehalten					

375 PASTORALRAUM		**1'856'157**	**1'723'420**	**+ 132'737**	**+ 8**
375.301-305	Total Lohn-/Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	1'318'123	1'236'300	+ 81'823	+ 7
Stufenanstieg/Teuerung, alle Seelsorgenden mit Missio, siehe auch Ausgleich Spezialfinanzierung Pastoralraum: Hier sind noch die Personalkosten der Leitungsassistenz beinhaltet. Der PR-Leiter selbst sowie die neue Co-Leitung ist in der KG Rothenburg angestellt und seine Personalkosten werden nach dem verabschiedeten Verteilschlüssel (73:27) mit 73% an die KG Emmen verrechnet ==> Verteilschlüssel neu festgelegt (Basis: Anzahl Katholiken und Steuersubstrat), 1 MA anteilsmässige Verrechnung					
375.309	Weiterbildung; PR-Leitung u. MA	62'500	61'500	+ 1'000	+ 2
Pastoralraumbudget beinhaltet: **Seelsorgeteam Supervision (CHF 3'000 Mehrbudgetierung);** Pastoralraumteam Klausur; **Pastoralraumteam Coaching, Prozessbegleitung (CHF 6'000 Mehrbudgetierung);** Pastoralraumteam Ausflug; PR-Konferenz; **Vierwochenkurs für MA mit Missio nicht vorgesehen für 2027 (8'000 weniger);** Weiterbildungen Pastoralraumweit; Kurse für Mitarbeitende, (Lernkultur auf Tool-Basis (z.B. Forms, moderne Arbeitswelten....); Follow-up; Ausflug Pfarreisekretärinnen; Ausflug SakristanInnen; Mitarbeiterpflege, Wertschätzung					
375.318	Dienstleistungen Dritter (inkl. Anteil Besoldung Rothenburg)	475'534	425'620	+ 49'914	+ 12
Besoldung Anteil Rothenburg plus CHF 14'134 / Pastoralraumbudget beinhaltet: **Firm-Sachbudget (minus CHF 5'000.00)** ; **neu religiöse Bildung in der Oberstufe (plus CHF 15'000);** kirchliche Jugendarbeit; Leiterinnenfest; Chilemobil; Fastenaktion; **Lange Nacht der Kirchen (plus CHF 5'000 im 2027**, alle 2 Jahre, 2029 etc.); PR-Reise: Administration, Reiseleitung (**keine Budgetierung 2027, minus 5'000**); PR-Gottesdienst; Hochzeitsjubiläumsfeier; Fest-GD **"Eine Pfarrei Emmen" (2027 minus CHF 5'000); 800 Jahre Franziskus - Schwerpunkt für 2026 (Budgetierung 2027 minus CHF 5'000);** diverse kleine pastoralraumübergreifende Anlässe; ökum. Anlässe: Kreuzweg, Taizefeiern, Weltgebetstag; Weihnachtsmarkt Gerliswil und Rothenburg; offene Weihnacht 24. Dezember, ökum.; punktuelle Anlässe, Beziehungspflege mit Missionen und Religionsgemeinschaften; Pastoralraumrat; Erwachsenenbildung; **Coaching Kommunikation (2027 plus CHF 5'000);** **Weiterbildungen (2027 plus CHF 11'000); Freiwilligenarbeit (PR-Geschenke 2027 plus CHF 5'000); Wertschätzung;** Webseite Erneuerung; digitale Arbeitszeiterfassung; **ICT-Strategie (2027 plus CHF 30'000);** professionelles Design/Flyer/Plakate/Broschüren; Fotokamera; Social Media Aufbau und Betreuung; Imagekampagne; Prof. Bildablage ganzer PR; **Website Erneuerung (2027 minus CHF 15'000)** plus CHF Website Hosting, Instandhaltung; **Fusionsvorabklärungen EM-RB**					
375.436	Rückerstattungen	479'503	374'000	+ 105'503	+ 28
Ertrag: Hier wird die Verrechnung der Personalkosten Seelsorgende mit Missio Emmen u. Sachkosten gemäss neuem Verteilschlüssel an KG Rothenburg verbucht.					
380 JUGENDARBEIT		**70'800**	**95'300**	**- 24'500**	**- 26**
380.301-305	Total Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	43'400	54'200	- 10'800	- 20
gem. Lohnetat					
380.365	Beiträge an Jugendorganisationen	17'400	31'100	- 13'700	- 44
Velolager/Ministrantenanlässe - keine Budgeteingabe da keine Anträge eingetroffen					
390 PFARRKIRCHEN		**222'200**	**276'650**	**- 54'450**	**- 20**
390.301-305	Total Lohn-/Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	96'200	136'400	- 40'200	- 29
Besoldungen Hauswarte gemäss Lohnetat - andere Einteilungen und Stellvertretungen infolge Pensionierung/Kündigung,					
390.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	65'500	73'250	- 7'750	- 11
Heizung/Strom: Die Berechnung ist eine grosse Herausforderung auf Grund verschiedener Systeme und Verknüpfungen (Stromkosten enthalten neu oft auch Heizkosten. Es ist schwierig zu eruieren, wie hoch die Energiekosten wirklich sind. Aufgrund der Erfahrungszahlen in SM mit der Fernwärme, werden die Kosten für Fernwärme lediglich über ein Konto abgelesen, nämlich beim Heizungskonto Pfarreizentrum. Künftig können die Kosten einfacher mit den Vorjahren verglichen werden.					
390.318.04	Studien Abklärungen	4'000	10'000	- 6'000	- 60
Antrag BK					
391 KAPELLEN		**25'300**	**28'600**	**- 3'300**	**- 12**
391.301	Besoldungen	20'000	14'000	+ 6'000	+ 43
Anpassung Lohnetat, war im Vorjahr zu tief angesetzt					
391.314	DL Dritte baulicher Unterhalt	-	10'000	- 10'000	- 100
keine Anträge für 2027; Vorjahr Renovationskosten Schooswaldkapelle					

392 PFARRHÄUSER (Aufwand)		**150'800**	**125'700**	**+25'100**	**+20**
392.301-305	Total Lohn-/Personalaufwand (KoA 301 bis 305)	28'800	10'700	+18'100	+169
GE: Lohnetat musste für 2027 aktualisiert werden					
392.312.01-24	Wasser Strom Heizung alle Pfarrhäuser	**64'500**	**51'500**	+13'000	+25
Wasser Strom gemäss Budget Vorjahr; Heizung EM CHF 30'000 gegenüber 20'000 Vorjahr - Erfahrungszahlen - Problematik: Keine einzelne Zähler					
392.314	DL Dritte baulicher Unterhalt	43'500	40'000	+3'500	+9
Baulicher Unterhalt ausserhalb Budget CHF 10'000 pro Pfarrei, analog Vorjahr; GE Antrag CHF 3'500 Instandstellung					
392.315	DL Dritte übriger Unterhalt	-	9'500	-9'500	-100
Vorjahr Budgeteingabe					
392.318.05-06	Gebäudeversicherungsprämien, Abwasser- und Kehricht	6'000	5'500	+500	+9
392.384	Einlage in Sakralbautenfonds	500	500	0	
392.427	Mieterträge	131'000	131'000	0	0
Budgetierung wie Vorjahr - Mehr Mieteinnahmen sind gewünscht					
393 PFARREIZENTREN (Aufwand)		**488'100**	**439'050**	**+49'050**	**+11**
393.301-05	Besoldungen	286'100	296'800	-10'700	-4
Stufenanstieg/Teuerung, GE und BK: Pensenanteil-Verschiebung von Sakristan (Seelsorge) zu Hauswart (Pfarreizentrum)					
393.311	Anschaffungen	19'000	38'500	-19'500	-51
PZ-GE: Antrag EM: Anschaffung Laubbläser und Motorensense und Tiefkühler für Küche CHF 9500.00; restliche Anschaffungen analog Budget Vorjahr					
393.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	138'000	50'250	+87'750	+175
Heizung/Strom: Die Berechnung ist eine grosse Herausforderung auf Grund verschiedener Systeme und Verknüpfungen (Stromkosten enthalten neu oft auch Heizkosten. Es ist schwierig zu eruieren, wie hoch die Energiekosten wirklich sind. Die Kosten für Heizung in Emmen Fernwärme aufgrund Erfahrungszahlen vom Vorjahr CHF 30'000.00; Heizung SM ebenfalls Fernwärme Budgetierung aufgrund Erfahrungswerte im vergangenen Jahr CHF 50'000.00 - es gibt nur einen Ablesezähler, die					
393.313	Verbrauchsmaterialien	28'000	16'000	+12'000	+75
Budgetierung 2027 Annahme					
393.314	DL Dritte baulicher Unterhalt	1'500	14'500	-13'000	-90
EM: Budgetantrag 1'500.00 Beleuchtung Korridor ersetzen					
393.427	Mieterträge	95'000	85'000	+10'000	+12
Erwartung höherer Mieterträge					
580 SOZIALE INSTITUTIONEN		**20'000**	**18'500**	**+1'500**	**+8**
590 ENTWICKLUNGS-/KATASTROPHENHILFE		**50'000**	**50'000**	**0**	**0**
900 KIRCHENSTEUERN (Aufwand)		**75'000**	**70'500**	**+4'500**	**+6**
900.330	Abschreibungen Kirchensteuern	70'000	100'000	-30'000	0
Die Budgetierung erfolgt jeweils mit Kontakt der Steuerbehörde. Die Abschreibungen werden gemäss Erfahrungszahlen der VJ und den Wirtschaftsaussichten budgetiert (in Vergangenheit stets zu hoch).					
900 KIRCHENSTEUERN (Ertrag)		**5'880'000**	**5'980'000**	**-100'000**	**-2**
900.400	Ertrag des laufenden Jahres (exkl. Verzugszinsen)	5'870'000	5'970'000	-100'000	-2
Beim Steuereingang betrug der Durchschnitt der letzten 4 Jahre rd. CHF 6'150'000.00 bzw. der effektive Eingang VJ CHF 6'022'675.00. Somit wurde stets vorsichtig budgetiert. Die budgetierten CHF 5'870'000.00 liegen CHF 280'000.00 oder 4,5% unter dem Durchschnitt bzw. CHF 152'000.00 oder 2,5% unter dem effektiven VJ. Die Nachträge sind mit CHF 450'000.00 um CHF 50'000.00 oder rund 10% unter dem Jahr 2025 budgetiert. Die Anzahl Kirchenaustritte haben sich inzwischen wieder etwas erholt und es fliessen nach wie vor erhebliche Zusatzsteuern aus Kapitalbezügen.					
940 KAPITAL- UND ZINSENDIENST		**80'000**	**80'000**	**0**	**0**
940.322	Zinsen mittel-/langfr. Schulden	78'000	78'000	0	0
Genaue Budgetierung, da Festkonditionen					
942 Liegenschaften des Finanzvermögens		**91'000**	**71'500**	**+19'500**	**+27**
942.318.0	Investitions- und Strategieplanung	91'000	70'500	+20'500	+29
Waldpflege (CHF 1'000);Investitions- und Strategieplanung (CHF 89'000) gemäss Budgeteingaben; Gebäudevers.					
990 ABSCHREIBUNGEN		**230'000**	**377'401**	**-147'401**	**-39**
990.331	OrdentlicheAbschreibungen Verwaltungsvermögen	230'000	187'401	+42'599	+23
Anlagenbuchhaltung für PZGE: Lineare statt degressive Abschreibung (gem. Bestandesrechnung PZGE); zusätzlich					
990.332.02	Zusätzliche Abschreibungen infolge Auflösung Vorfinanzierun	-	190'000	-190'000	-100
keine Auflösung von Vorfinanzierungen					
995 VORFINANZIERUNG			**190'000**	**-190'000**	**-100**
995.485	Entnahme aus Vorfinanzierung	-	190'000	-190'000	-100

2. STEUERFUSS/KIRCHENSTEUER 2027

2.1 BERICHT ZUM STEUERFUSS/ZUR KIRCHENSTEUER 2027

Der Kirchenrat / die Kirchmeierin beantragen dem Kirchgemeindeparlament den Steuerfuss für das Jahr 2027 bei 0.285 Einheiten zu belassen.

Die Steuereinnahmen wurden auf Basis der vorliegenden Steueraussichten (Sollstellung 2026 Stand September) unter Berücksichtigung der sich abzeichnenden Erträge mit CHF 5'820'000.00 (inkl. Quellensteuer exkl. Abschreibungen und Verzugszins) budgetiert. Die politische Gemeinde geht von einem moderaten Wachstum aus. Momentan beschäftigt uns nach wie vor die angespannte Kirchensituation mit entsprechend unsicheren Zukunftsaussichten, wobei wir momentan noch vom Trend der Kapitalbezüge bei der 2. und 3. Säule profitieren.

Mit diesen budgetierten Steuererträgen, basierend auf dem unveränderten Steuerfuss von 0.285 Einheiten, kann für das Jahr 2027 ein positives Budget präsentiert werden.

Der Kirchenrat/die Kirchmeierin erachten es als unausweichlich, den aktuellen Steuerfuss, vor allem auch hinsichtlich der weiterhin anstehenden baulichen Investitionen im Rahmen der Immobilienstrategie, beim bisherigen Steuerfuss von 0.285 Einheiten zu belassen.

Die Geschäftsprüfungskommission stützt den Antrag des Kirchenrates / der Kirchmeierin und erachtet in ihrem Bericht und Antrag an das Kirchgemeindeparlament den Steuerfuss von 0.285 Einheiten für das Jahr 2027 als notwendig.

2.2 VERGLEICH STEUERERTRAG PRO KOPF UND EINHEIT MIT STEUERFUSS

Übersicht der Steuererträge (Total Kirchensteuer gemäss Artengliederung bzw. funkt. Gliederung)

	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	RE 2025	VA 2026	VA 2027	Abw. VA 2027 - RE2025
Steuern; laufendes Jahr	5'344'138	5'346'549	5'411'024	5'434'762	5'274'370	5'189'213	5'250'000	5'200'000	10'787
Steuern; Nachträge Vorjahre	712'875	643'492	613'054	454'833	805'079	637'055	500'000	450'000	-187'055
Nach- und Strafsteuern	86'319	42'686	28'954	14'267	10'829	14'174	20'000	20'000	5'826
Subtotal vor Quellensteuer	**6'143'332**	**6'032'727**	**6'053'032**	**5'903'862**	**6'090'278**	**5'840'442**	**5'770'000**	**5'670'000**	-170'442
Quellensteuer	235'362	187'365	165'318	179'760	174'334	182'233	200'000	200'000	17'767
Total Kirchensteuer (Artengliederung; 400)	**6'378'694**	**6'220'092**	**6'218'350**	**6'083'622**	**6'264'612**	**6'022'675**	**5'970'000**	**5'870'000**	-152'675
Verzugszinsen	10'771	7'396	7'828	7'843	8'257	13'111	10'000	10'000	-3'111
Total Kirchensteuer (funkt. Gliederung; 900)	**6'389'465**	**6'227'488**	**6'226'178**	**6'091'465**	**6'272'869**	**6'035'786**	**5'980'000**	**5'880'000**	-155'786
./. Quellensteuer	-235'362	-187'365	-165'318	-179'760	-174'334	-182'233	-200'000	-200'000	-17'767
./. Steuerinkasso	-239'753	-242'008	-231'971	-232'195	-256'769	-232'949	-231'000	-225'000	7'949
./. Steuerskonti (Passivzinsen)	-89	4	-	-	-	-	-500	-5'000	-5'000
./. Abschreibung Kirchensteuer	-106'228	-73'662	-87'651	-77'270	-77'683	-73'988	-70'000	-70'000	3'988
zur Verfügung stehendes Steuersubstrat	**5'808'032**	**5'724'457**	**5'741'238**	**5'602'240**	**5'764'083**	**5'546'616**	**5'478'500**	**5'380'000**	**-166'616**
Steuersatz	0.285	0.285	0.285	0.285	0.285	0.285	0.285	0.285	0.285
Anzahl Katholiken	15'206	14'724	14'274	13'829	13'459	13'073	12'833	12'400	-673
Steuersubstrat pro Katholik (Steuerkraft)	**382.0**	**388.8**	**402.2**	**405.1**	**428.3**	**424.3**	**426.9**	**433.9**	**9.6**
Steuerertrag pro Kopf (Kennzahl Landeskirche)	**419.5**	**422.4**	**435.6**	**439.9**	**465.5**	**460.7**	**465.2**	**473.4**	**12.7**

Aufteilung der Steuereingänge in natürliche und juristische Personen

	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	RE 2025	VA 2026	VA 2027	Abw. VA-RE
Natürliche Personen; laufendes Jahr *	4'752'531	4'619'398	4'643'007	4'618'367	4'455'215	4'243'809	4'331'250	4'300'000	56'191
Juristische Personen; laufendes Jahr *	677'926	769'836	796'969	828'188	874'932	945'404	918'750	900'000	-45'404
Natürliche Personen; Nachträge Vorjahre *	416'370	257'547	389'422	260'156	246'003	289'703	429'000	400'000	110'297
Juristische Personen; Nachträge Vorjahre *	296'506	385'944	223'631	197'151	514'128	361'526	91'000	70'000	-291'526
Total	**6'143'332**	**6'032'725**	**6'053'029**	**5'903'862**	**6'090'278**	**5'840'442**	**5'770'000**	**5'670'000**	-170'442
Prozentanteil; Natürliche Personen	84.14%	80.84%	83.14%	82.63%	77.19%	77.62%	82.50%	82.89%	5.27%
Prozentanteil; Juristische Personen	15.86%	19.16%	16.86%	17.37%	22.81%	22.38%	17.50%	17.11%	-5.27%

3. VORANSCHLAG INVESTITIONSRECHNUNG 2027

3.1 ÜBERSICHT INVESTITIONSRECHNUNG 2027

Kath. Kirchgemeinde Emmen — **VORANSCHLAG 2027** — Datum 22.09.2026 /Seite 1

Investitionsrechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027 Ausgaben	Voranschlag 2027 Einnahmen	Voranschlag 2026 Ausgaben	Voranschlag 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
3	**SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE**	**233'500**	**0**	**528'000**	**0**	**449'265.63**	**0.00**
390	**PFARRKIRCHEN**	**95'500**	**0**	**511'500**	**0**	**316'383.96**	**0.00**
503.09	SM-Heizung Anschluss Ferwärme	0		0		162'811.61	
503.11	EM-Dachsanierung, Haken setzen	11'500		0		0.00	
503.16	BK-Dachsanierung	0		275'000		6'241.05	
503.17	EM-Kirche: Läutmaschinenanlage/Glockensteuerung	0		0		79'812.10	
503.18	EM-Kirche: Sicherheit/Absturzsicherung Kirchturm	0		0		39'763.15	
503.22	SM-Kirche: Ersatz Akustikanlage	0		49'000		0.00	
503.23	BK-Kirche: Glockensteuerung modernisieren	0		8'500		0.00	
503.24	Kapelle: Schooswaldkapelle Innenraum Beleuchtungsersatz	0		8'500		0.00	
503.25	Kapelle: Erlenkapelle Fassade komplett sanieren	0		48'000		0.00	
503.26	EM-Kirche: Ersatz Akustikanlage	0		60'500		0.00	
503.27	GE-Kirchenareal: Geländerergänzungen bei Wegen	0		5'500		0.00	
503.28	GE-Kirche: Ersatz der Glockensteuerung	0		4'500		0.00	
503.29	GE-Kirche: Restauration der Turmuhr	0		52'000		0.00	
503.30	BK-Kirche: Beleuchtung Altarraum	0		0		27'756.05	
503.31	GE-Kirche: Videoüberwachung	22'000		0		0.00	
503.32	SM-Kirche: Brunnensanierung	16'500		0		0.00	
503.33	BK-Kirchenareal: Ersatz Automation der Heizung	26'000		0		0.00	
503.34	BK-Kirche: Lampenschienen/Lampen in Werktagskappelle	13'000		0		0.00	
503.35	BK-Kirche: Beleuchtungssteuerung	6'500		0		0.00	
392	**PFARRHÄUSER**	**90'000**	**0**	**0**	**0**	**84'062.67**	**0.00**
503.10	EM-Pfarrhaus: Anpassungen für Zwischennutzung	0		0		84'062.67	
503.11	GE-PH: Garagenanbau	10'000		0		0.00	
503.12	SM-PH: Dachsanierung	59'000		0		0.00	
503.13	BK-PH: Zaunersatz Pfarrhof	11'500		0		0.00	
503.14	BK-PH: Plattenbelag	9'500		0		0.00	
393	**PFARREIZENTREN**	**48'000**	**0**	**16'500**	**0**	**48'819.00**	**0.00**
503.15	PZ Gerliswil, BKP5 Baunebenkosten	0		0		0.00	
503.18	EM-Pfarreizentrum: Vordach Zentrumseingang	0		0		48'819.00	
503.20	PZ-EM: Sitzungszimmer Ergänzung Beamer und Lautsprecher	0		8'000		0.00	
503.21	PZ-SM: Absturzsicherung Fenster	0		8'500		0.00	
503.22	EM-Pfarreizentrum: Dachzimmer Brandschutzmassnahmen	10'000		0		0.00	
503.23	GE-PZ: Klimatisierung	7'000		0		0.00	
503.24	GE-PZ: Garderobenraum	31'000		0		0.00	

Investitionsrechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2027 Ausgaben	Voranschlag 2027 Einnahmen	Voranschlag 2026 Ausgaben	Voranschlag 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
9	**FINANZEN**	**20'000**	**0**	**128'350**	**0**	**0.00**	**449'265.63**
942	**LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS**	**20'000**	**0**	**128'350**	**0**	**0.00**	**0.00**
503	Projekt: Ersatz EDV	0		118'350		0.00	
504	EM-Chilefeld Bebauungsplan	20'000		10'000		0.00	
999	**ABSCHLUSS**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**449'265.63**
690	.....		0		0		449'265.63
	Total Investitionsausgaben	**253'500**		**656'350**		**449'265.63**	
	Total Investitionseinnahmen		**0**		**0**		**449'265.63**
	Nettoinvestition		**253'500**		**656'350**		

3.2 ERLÄUTERUNGEN ZUM VORANSCHLAG INVESTITIONSRECHNUNG 2027

390.503.11 **St. Mauritius Kirche - Fenster Membrane**

	Anbringen von Membranen bei den Fensteröffnungen der Turmecke West zur Verhinderung von eindringendem Regenwasser bei Regen/ Wind.	CHF 11'500.-

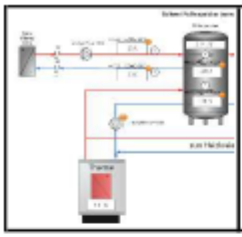
390.503.31 **Gerliswil Kirche - Videoüberwachung**

	Installation einer Videoüberwachung vor und in der Kirche zur Prävention von Diebstahl und zur Sicherheit der Mitarbeitenden und Kirchgängerinnen.	CHF 22'000.-

390.503.32 **St. Maria Kirche - Brunnensanierung**

	Ausbesserung und Abdichtung des Beckens zur Wiederinbetriebnahme.	CHF 16'500.-

390.503.33 **Bruder Klaus Kirche - Ersatz Automation der Heizung**

	Die Automation der Heizung wurde über zwei Generationen nicht ersetzt und ist am Ende der Nutzungsdauer. Es bestehen Probleme zur Beschaffung von Ersatzteilen.	CHF 26'000.-

390.503.34 **Bruder Klaus Kirche - Lampenschienen/ Lampen in Werktagskapelle**

	Ergänzung zur besseren Ausleuchtung des Bereichs der Werktagskapelle.	CHF 13'000.-

390.503.35 **Bruder Klaus Kirche - Beleuchtungssteuerung**

	Ersatz der bestehenden, 18-jährigen Beleuchtungs-steuerung, welche nur extern anpassbar ist.	CHF 6'500.-

392.503.11 **Gerliswil Pfarrhaus - Garagenanbau**

	Projektierungskosten zur Klärung der Möglichkeiten und Kosten des Ersatzneubaus für den bestehenden Garagenanbau, welcher aufgrund Setzungsschäden rückgebaut werden muss.	CHF 10'000

392.503.12 **St. Maria Pfarrhaus - Dachsanierung**

	Bei Schadensbehebungen wurde der Sanierungs-bedarf des Daches festgestellt. Damit Folgeschäden verhindert werden können ist das Dach zu sanieren.	CHF 59'000.-

392.503.13 **Bruder Klaus - Zaunersatz Pfarrhof**

	Der bestehende Zaun beim Pfarrhof zur Nachbar-parzelle ist morsch und zu ersetzen.	CHF 11'500.-

392.503.14 **Bruder Klaus - Plattenbelag**

	Ausbesserung mit Teilersatz des bestehenden Plattenbelages zum Kafi Mitenand und zum Innenhof.	CHF 9'500.-

393.503.22 **St. Mauritius Pfarreizentrum - Dachzimmer Brandschutzmassnahmen**

	Notwendige bauliche Anpassungen zur Wiederin-betriebnahme des Unterrichtszimmers im Dachgeschoss.	CHF 10'000.-

393.503.23 **Gerliswil Pfarreizentrum - Klimatisierung**

	Planungskosten zur Abklärung der Möglichkeit und der Kosten einer Teilklimatisierung.	CHF 7'000.-

393.503.24 **Gerliswil Pfarreizentrum - Garderobenraum**

	Abtrennung eines separaten Raumes des Foyers zur Nutzung als Garderobenraum bei Anlässen im Saal.	CHF 31'000.-

942.504 **Liegenschaften Finanzvermögen - Chilefeld Bebauungsplan**

	Planerische Leistungen und Begleitung der ersten Phase zur Erarbeitung der Entwicklungsabsichten im Hinblick auf ein Bauprojekt auf den Parzellen der Kirchgemeinde.	CHF 20'000.-

4. JAHRESPROGRAMM 2027 DES KIRCHENRATS (INVESTITIONS- UND AUFGABENPLAN 2028 BIS 2031)

Jahresprogramm 2027 des Kirchenrates inkl. Investitions- und Aufgabenplan 2028 bis 2031

Ziel und Aufgabe nach ressortverantwortlicher Person	Finanzielle Umsetzung LR	Finanzielle Umsetzung IR	p.m. = pro memoria	geplante Gesamtkosten	vorh. Vorfinanzier-ungen/ Rückstellungen	Betrag Jahresprogramm Vorjahr		Jahresprogramm		**Jahresprogramm**									
	LR	IR		CHF	CHF	2024		2025		2026		**2027**		2028		2029		2030		2031		2032	
Präsidium, Kommunikation und Kultur *Hansruedi Schmidiger*																							
Zusammenarbeit mit Gemeinderat/-verwaltung Emmen			p.m.	(keine)		W		W		W		W				W		W		W		W	
Neuwahlen Kirchgemeindeparlament, Kirchenrat und Synode			p.m.	(keine)						S/A													
Wahl der Urnenbüromitglieder (für 4 Jahre ab 15. Februar)			p.m.	(keine)						S/A													
Wiederwahl Pfarreileitende (Wahl bis 31. März / für 4 Jahre ab 1. Aug.)			p.m.	(keine)		S/A								S/A									
Festlegung der Anzahl Kirchenräte (Wahljahr; Verabschiedung im KGP) sowie Entschädigungsanpassung			p.m.	0						S/A													
Klausurtagung Kirchenrat alle zwei Jahre	x			fortlaufend		W	5'000			W	5'000			W	5'000								
Kirchenmitgliederpflege (Image), Massnahmen gegen Kirchenaustritte (7'500.-- , im Pastoralraumbudget)	x			35'475		W	10'000	W	10'000	W	10'000	W	5'475	W		W		W		W		W	
Externer Aufwand, Parlaments Postulate beantworten	x			16'500		W	5'000	W	5'000	W	5'000	A	1'500	A		A		A		A		A	
Werbemassnahmen, Vermarktung Räume Pfarreizentren, 3 Inserate im Emmen-Mail	x			fortlaufend				S	2'500	W	2'500	W	2'500	W	2'500	W	2'500	W	2'500	W	2'500	W	2'500
ICT-Strategie, externe Beratung (7500.-- im Pastoralraumbudget)	x			30'475				S	10'000	W/A	15'000		5'475										
Umsetzung 1. Teil - ICT-Strategie, Server-Update (CHF 30000.-- im Pastoralraumbudget)		x		21'900									21'900										
Fusions-Vorabklärungen Emmen/Rothenburg (CHF 5000.-- im Pastoralraumbudget)	x			3'650									3'650										
Ablösung ERP Buchhaltungsprogramm		x		118'350		S		W		A	90'000		28'350										

emmen rothenburg KATHOLISCHE KIRCHE Ziel und Aufgabe nach ressortverantwortlicher Person	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Gesamtkosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen	Betrag Jahresprogramm Vorjahr		Jahresprogramm		Jahresprogramm									
	LR	IR		CHF	CHF	2024		2025		2026		**2027**		2028		2029		2030		2031	
Personal *Ana Fernandez*																					
Mithilfe und -organisation Mitarbeiter Endjahresessen										W		W									
Beziehungspflege und Kommunikation mit MA										W		W									
Teilnahme an Gottesdiensten, Verabschiedungen, Ehrungen etc. von MA										W		W									
Begrüssung neuer und Verabschiedung abgehender MA										W		W									
Texte für Kommunikation Chile-Info von neuen und abgehenden Mitarbeitern, sowie für Mitarbeiter-Interna erstellen			p.m.	(keine)		W		W		W		W									
Personalstrategie	x			2'000				S	2'000												
Mitarbeit in verschiedenen Arbeitsgruppen des Kirchenrates										W		W		W							
Nachhaltige Lösung der pastoralen Personalbedürfnisse			p.m.	(keine)		W		W		W		W		W		W		W		W	
Planung und Bau (gesamte Kirchgemeinde) *Dani Pfister*																					
Immobilienstrategie: Externe Abklärungen, Schatzungen, Begleitungen	x			fortlaufend		W	20'000	W	5'000	W	20'000	W	20'000	A	20'000						
Baulicher Unterhalt ausserhalb Budget: CHF 10'000.-/ Pfarrei	x			fortlaufend		W	20'000	W	20'000	W	40'000	W	40'000	W	40'000	W	40'000	W	40'000	W	40'000
Bebauungsplan Chilefeld		x		630'000				S	20'000	W	10'000	W	20'000	W	40'000	W	420'000	A	120'000		
Label "grüner Güggel"	x			fortlaufend		S	5'000	W	5'000	W	20'000	A	20'000	W	15'000	W	15'000	W	15'000	W	20'000
Brandschutzkonzepte	x			61'500						S	27'500	A	34'000								
Planunterlagen aufbereiten	x			15'000								A	15'000								
Beschriftung Gebäude	x		p.m.	offen																	

emmen KATHOLISCHE KIRCHE rothenburg Ziel und Aufgabe nach ressortverantwortlicher Person	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Gesamtkosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen	Betrag Jahresprogramm Vorjahr		Jahresprogramm	**Jahresprogramm**			
	LR	IR		CHF	CHF	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	2031
Planung und Bau; St. Mauritius *Dani Pfister*													
Kirche: Dachertüchtigung		x		11'500					S/A	11'500			
Kirche: Teilersatz Sitzkissen	x			5'500					S/A	5'500			
Kirche: WLAN-Installlation	x			2'500					S/A	2'500			
Pfarreizentrum: Beleuchtung	x			1'500					S/A	1'500			
Pfarreizentrum: Dachzimmer Brandschutz		x		10'000					S/A	10'000			
Inventar: Ersatz Ziborien	x			1'000					S/A	1'000			
Kirche St. Mauritius, Umgestaltung Kirchenraum (2017-2018 Planungskosten in LR)		x	p.m.	600'000									
Kirche St. Mauritius, Sanierung (2017-2018 Planungskosten in LR)		x	p.m.	1'900'000									
Planung und Bau; Bruder Klaus *Dani Pfister*													
Kirchenareal: Ersatz Automation der Heizung		x		26'000					S/A	26'000			
Kirche: Lampenschienen/ Lampen in Werktagskapelle ergänzen		x		13'000					S/A	13'000			
Kirche: Beleuchtungssteuerung ergänzen		x		6'500					S/A	6'500			
Pfarrhaus: Ersatz Zaun bei Zugang Pfarrhof		x		11'500					S/A	11'500			
Pfarrhaus: Plattenbelag bei Weg zu Kafi Metaenand		x		5'000					S/A	5'000			
Plattenbelag bei Weg zu Innen		x		4'500					S/A	4'500			
Zentrum Bruder Klaus, Sanierung Kanalisationen (gesamtes Areal) inkl. Kanalplan	x		p.m.	offen		W	5'000						

emmen KATHOLISCHE KIRCHE rothenburg Ziel und Aufgabe nach ressortverantwortlicher Person	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Gesamtkosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen	Betrag Jahresprogramm Vorjahr		Jahresprogramm	**Jahresprogramm**				
	LR	IR		CHF	CHF	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	2031
Planung und Bau; Gerliswil *Dani Pfister*													
Kirche: Videoüberwachung		x		22'000					S/A	22'000			
Pfarrhaus: Instandstellung Fassadenschäden	x			3'500					S/A	3'500			
Pfarrhaus: Abklärungen Klimatisierung		x		7'000					S/A	7'000			
Pfarrhaus: Abklärungen Garagenanbau		x		10'000					S/A	10'000			
Pfarrhaus: Abtrennung Garderobenraum Garderobe		x		31'000					S/A	31'000			
Pfarrhaus: Laubbläser und Motorensense	x			4'000					S/A	4'000			
Pfarrhaus: Tiefkühler für Küche	x			5'500					S/A	5'500			
Planung und Bau; Santa Maria *Dani Pfister*													
Kirche: Sanierung Brunnen		x		16'500					S/A	16'500			
Kirche: Austausch Lüftungsfilter	x			3'000					S/A	3'000			
Pfarreizentrum: Mobile Entfeuchtungsgeräte	x			1'500					S/A	1'500			
Pfarrei: Dachsanierung		x		59'000					S/A	59'000			
Kirche Santa Maria, Aussenrenovation und Umgebung zu Seetalstrasse (inkl. Bepflanzung)		x	p.m.	offen									
Kirche Santa Maria, Gesamtsanierung innen und aussen		x	p.m.	offen									

emmen KATHOLISCHE KIRCHE rothenburg Ziel und Aufgabe nach ressortverantwortlicher Person	Finanzielle Umsetzung		p.m. = pro memoria	geplante Gesamtkosten	vorh. Vorfinanzierungen/ Rückstellungen	Betrag Jahresprogramm Vorjahr		Jahresprogramm		Jahresprogramm									
	LR	IR		CHF	CHF	2024		2025		2026		**2027**		2028		2029		2030		2031	
Soziales, Diakonie und Jugend *Sandra Zurfluh*																					
Verwalten der Spendenanfragen und Vergabe der Spenden / Weltgeschehen verfolgen, notfalls Vergabe von Sofortspenden	x			fortlaufend		W	35'000	W	35'000	W	35'000	W	35'000	W	35'000	W	35'000	W	35'001	W	35'001
Betreuung der Dreijahresprojekte, Begleitung der Projektverantwortlichen / Organisation der Pfarreiblattberichte und Gottesdienstbesuche / Begleitung bei Gottesdiensten	x			fortlaufend		W	15'000	W	15'000	W	15'000	W	15'000	W	15'000	W	15'000	W	15'001	W	15'001
Begleitung der Jugendvereine, Kontakt mit Jugendarbeiter, Präses & Vereine			p.m.	(keine)		W		W		W		W		W		W		W		W	
Mitarbeit in verschiedenen Arbeitsgruppen des Kirchenrates			p.m.	(keine)		W		W		W		W		W		W		W		W	
Pastoralraumleitung und Pastoral (inkl. Kirchenmusik) *David Rüegsegger*																					
Konzeptionelle Weiterentwicklung der Emmer Pfarreien	x			fortlaufend		W	6'000	W	6'000	W	6'000	W	6'000	W	6'000	W	6'000	W	6'000	W	6'000
Konzept Entwicklung des Kirchenzentrums St. Maria	x			15'000		W		W	5'000	W	5'000	A	5'000								
Mehrnutzung sakraler Räume	x		p.m.	offen																	
Aufbau Pastoralraumrat (Pfarreirat über den ganzen Pastoralraum)	x			3'500			1'000	S/A	2'500												
Kirchenmusik: Zukunft der Chöre	x		p.m.	offen		W		W		W		W		W		W		W		W	
Kirchenmusik: Zusammenarbeit über Pfarreigrenzen hinweg und Ernennung eines Kirchenmusik-Verantwortlichen im Pastoralraum	x		p.m.	offen		W		W		W		W		W		W		W		W	
Finanzen (inkl. Verwaltung) *Verena Hodel*																					
Untersuch der Geschäftsführung (erfolgt durch die Synodalverwaltung; alle 4 Jahre)				(keine)		S/A								S/A							
Umzug und Transport der Archive nach Gerliswil	x			15'000				S/A	15'000												

S = Start / W = Weiterführung / A = Abschluss LR = Laufende Rechnung / IR = Investitionsrechnung p.m. = pro memoria (noch nicht bekannt)

30.10.2026

5. FINANZPLAN 2028 BIS 2031

Der Finanzplan 2028 bis 2031 baut auf dem Voranschlag 2027 auf und berücksichtigt die erkennbaren Veränderungen auf der Einnahmen- und Ausgabenseite. Er enthält auch geplante bzw. prognostizierte Leistungserweiterungen mit den entsprechenden Kostenfolgen, basiert auf der Immobilienstrategie und der Investitions- und Aufgabenplanung. Der Finanzplan ist eine Planungsgrundlage und zeigt einen Trend auf. Viele Angaben sind Schätzungen und entbehren zum Teil noch notwendiger Rechtsgrundlagen oder der Entscheide durch Kirchenrat oder Kirchgemeindeparlament.

Laufende Rechnung (Artengliederung)

in CHF	Basisjahr 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 1 2028	Plan 2 2029	Plan 3 2030	Plan 4 2031
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Aufwand	**8'310'423**	**8'207'077**	**8'137'033**	**8'078'391**	**8'111'729**	**8'144'343**	**8'175'021**
Personalaufwand	3'810'439	3'800'136	3'752'450	3'782'470	3'812'729	3'843'231	3'873'977
Sachaufwand	1'406'552	1'395'320	1'421'029	1'424'582	1'428'143	1'431'713	1'435'293
Passivzinsen	88'651	79'500	84'000	51'000	51'000	48'813	44'438
Abschreibungen	479'402	447'401	300'000	241'903	241'488	241'488	241'488
Entschädigung an Gemeinwesen	257'834	231'000	227'000	226'382	225'965	226'694	227'422
eigene Beiträge	2'258'880	2'253'220	2'352'054	2'352'054	2'352'054	2'352'054	2'352'054
Einlagen Vorfinanzierungen, Fonds	8'665	500	500	-	350	350	350
Ertrag	**8'310'424**	**8'239'870**	**8'161'257**	**8'150'317**	**8'139'877**	**8'158'110**	**8'176'307**
Steuern	6'022'675	5'970'000	5'870'000	5'859'560	5'849'120	5'867'353	5'885'550
Vermögenserträge	242'473	266'600	275'600	275'100	275'100	275'100	275'100
Entgelte	401'746	433'500	529'003	529'003	529'003	529'003	529'003
Beiträge für eigene Rechnung	1'405'460	1'379'770	1'486'654	1'486'654	1'486'654	1'486'654	1'486'654
Entnahmen	238'070	190'000	-	-	-	-	-
Jahreserfolg	**1**	**32'793**	**24'224**	**71'926**	**28'148**	**13'767**	**1'286**

Planungsgrundlagen - allgemeine Angaben

Entwicklung Aufwände	Budget 2027	Plan 1 2028	Plan 2 2029	Plan 3 2030	Plan 4 2031
30 Personalaufwand	2.30%	0.80%	0.80%	0.80%	0.80%
davon Stufenanstieg	*0.80%*	*0.80%*	*0.80%*	*0.80%*	*0.80%*
davon Teuerung	*1.50%*	*0.00%*	*0.00%*	*0.00%*	*0.00%*
31 Sachaufwand	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%

Steuersätze / Einwohnerzahlen Steuerpflichtige	Basisjahr 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 1 2028	Plan 2 2029	Plan 3 2030	Plan 4 2031
Steuereinheiten Kirchgemeinde	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29	0.29
Anzahl Katholiken Kirchgemeinde	13'300	13'120	12'800	12'610	12'430	12'320	12'210
Veränderung pro Jahr in %		-1.40%	-2.45%	-1.50%	-1.50%	-0.90%	-0.90%
Steuerkraftwachstum				1.30%	1.30%	1.25%	1.25%
Steuerertrag pro Katholik	453	455	459	465	471	476	482

Abschreibungen: PZGE linear / Restliche Liegenschaften degressiv / Buchhaltungsprogramm auf 5 Jahre

Amortisation: PZGE CHF 125'000.00, erstmals 2030

Plan-Bestandesrechnung 2028 bis 2031

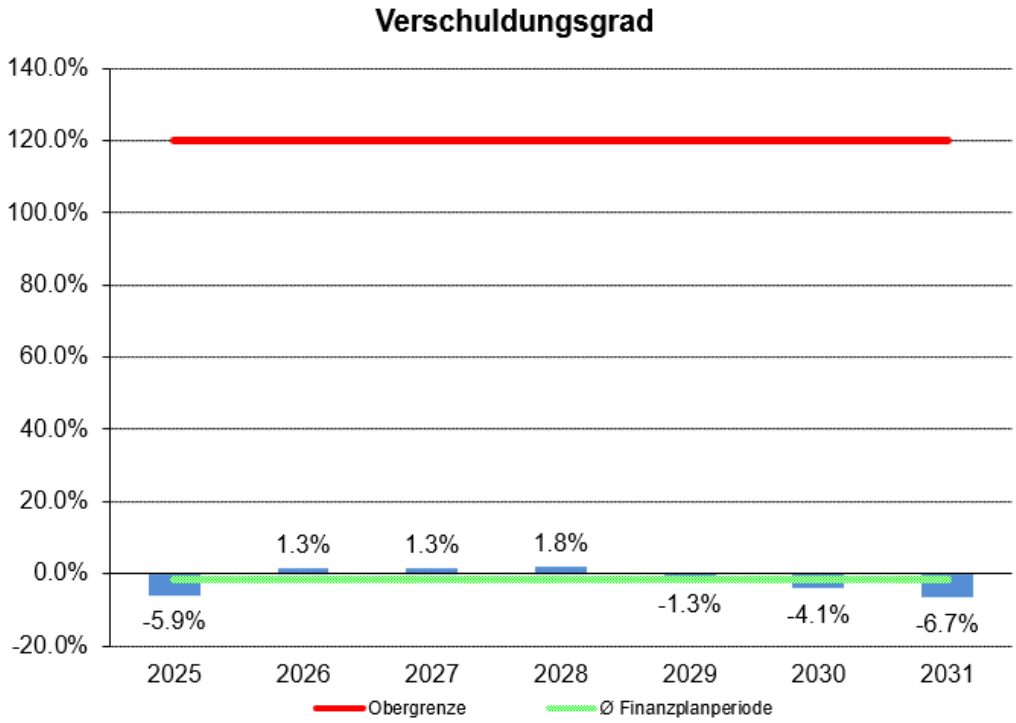
Konto	Bestandesgliederung	Basisjahr 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 1 2028	Plan 2 2029	Plan 3 2030	Plan 4 2031
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
10	**Finanzvermögen**	**7'326'134**	**6'844'375**	**6'845'599**	**6'819'429**	**6'999'415**	**7'040'020**	**7'068'144**
100	**Flüssige Mittel**	**3'675'832**	**3'881'450**	**3'882'674**	**3'956'304**	**4'136'289**	**4'176'895**	**4'205'019**
101	**Guthaben**	**3'139'085**	**2'523'841**	**2'523'841**	**2'503'841**	**2'503'841**	**2'503'841**	**2'503'841**
1011	Kontokorrente	1'394'917	794'876	794'876	794'876	794'876	794'876	794'876
1012	Ausstehende Steuern	1'682'112	1'666'909	1'666'909	1'666'909	1'666'909	1'666'909	1'666'909
1015	Andere Debitoren	62'056	62'056	62'056	42'056	42'056	42'056	42'056
102	**Anlagen**	**465'361**	**437'084**	**437'084**	**357'284**	**357'284**	**357'284**	**357'284**
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	79'800	79'800	79'800	-	-	-	-
1025	Vorräte	74'558	46'281	46'281	46'281	46'281	46'281	46'281
1023	Liegenschaften	311'003	311'003	311'003	311'003	311'003	311'003	311'003
103	**Transitorische Aktiven**	**45'856**	**2'000**	**2'000**	**2'000**	**2'000**	**2'000**	**2'000**
11	**Verwaltungsvermögen**	**6'059'523**	**6'338'472**	**6'361'972**	**6'210'069**	**6'058'581**	**5'907'093**	**5'755'605**
1143	Hochbauten	6'059'523	6'338'472	6'361'972	6'210'069	6'058'581	5'907'093	5'755'605
1	**AKTIVEN**	**13'385'657**	**13'182'847**	**13'207'571**	**13'029'498**	**13'057'995**	**12'947'113**	**12'823'749**
20	**Fremdkapital**	**6'970'943**	**6'924'840**	**6'924'840**	**6'924'840**	**6'924'840**	**6'799'840**	**6'674'840**
2000	Kreditoren	193'834	193'864	193'864	193'864	193'864	193'864	193'864
2001	Schlüsseldepot	12'250	11'750	11'750	11'750	11'750	11'750	11'750
2022	Darlehen	4'250'000	4'250'000	4'250'000	4'250'000	4'250'000	4'125'000	4'000'000
2033	Verwaltete Stiftungen	1'206'649	1'206'649	1'206'649	1'206'649	1'206'649	1'206'649	1'206'649
2050	Transitorische Passiven	1'308'210	1'262'577	1'262'577	1'262'577	1'262'577	1'262'577	1'262'577
22	**Spezialfinanzierungen**	**2'143'160**	**1'953'660**	**1'954'160**	**1'704'160**	**1'704'510**	**1'704'860**	**1'705'210**
2285	Vorfinanzierungen	2'143'160	1'953'660	1'954'160	1'704'160	1'704'510	1'704'860	1'705'210
23	**Eigenkapital**	**4'271'554**	**4'304'347**	**4'328'571**	**4'400'497**	**4'428'645**	**4'442'412**	**4'443'698**
2390	Eigenkapital	4'262'890	4'271'554	4'304'347	4'328'571	4'400'497	4'428'645	4'442'412
2391	Jahreserfolg	8'664	32'793	24'224	71'926	28'148	13'767	1'286
2	**PASSIVEN**	**13'385'657**	**13'182'847**	**13'207'571**	**13'029'497**	**13'057'995**	**12'947'112**	**12'823'748**

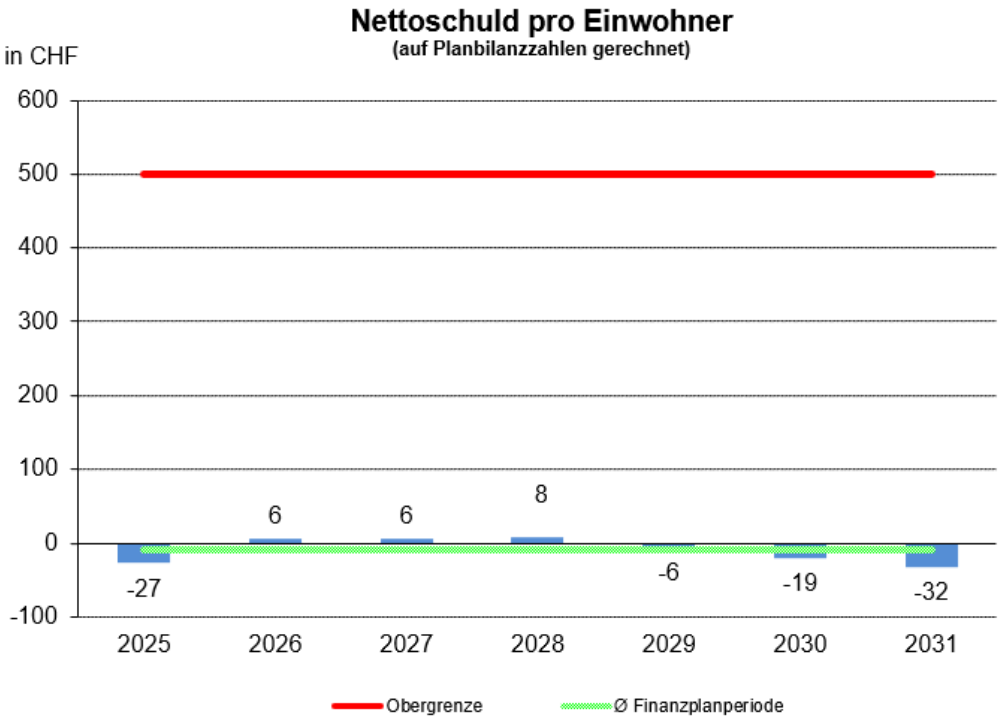
Plan-Mittelfussrechnung 2028 bis 2031

in CHF	Budget 2026	Budget 2027	Plan 1 2028	Plan 2 2029	Plan 3 2030	Plan 4 2031
Jahresgewinn/-verlust	**32'793**	**24'224**	**71'926**	**28'148**	**13'767**	**1'286**
Abschreibungen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	377'401	230'000	151'903	151'488	151'488	151'488
Buchgewinn Verkauf Finanzvermögen		0	0	0	0	0
Veränderung Vorfinanzierungen	-189'500	500	-250'000	350	350	350
Cashflow	**220'694**	**254'724**	**-26'171**	**179'986**	**165'605**	**153'124**
Zunahme/Abnahme 101 Guthaben	615'244	0	20'000	0	0	0
Zunahme/Abnahme 103 aktive Abgrenzungspo	43'856	0	0	0	0	0
Zunahme/Abnahme 200 Lauf. Verpflichtungen	-470	0	0	0	0	0
Zunahme/Abnahme 205 Transitorische Passive	-45'633	0	0	0	0	0
Veränderung des "Nettoumlaufvermögens'	**612'997**	**0**	**20'000**	**0**	**0**	**0**
Geldfluss aus Verwaltungstätigkeit	**833'691**	**254'724**	**-6'171**	**179'986**	**165'605**	**153'124**
Investitionsbereich						
Veränderungen 1020 Festverzinsl. Anlagen	0	0	79'800	0	0	0
Veränderungen 1025 Vorräte	28'277	0	0	0	0	0
Veräusserung Finanzvermögen zu Verkaufspre	0	0	0	0	0	0
Investitionen ins 11 Verwaltungsvermögen	-656'350	-253'500	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	**-628'073**	**-253'500**	**79'800**	**0**	**0**	**0**
Kapitalüberschuss/-bedarf	**205'618**	**1'224**	**73'629**	**179'986**	**165'605**	**153'124**
Finanzierungsbereich						
Veränderung 202 Langfr. Schulden	0	0	0	0	-125'000	-125'000
Veränderung 203 Verpf. für Sonderrechn.	0	0	250'000	-100'000	-350'000	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**0**	**0**	**250'000**	**-100'000**	**-475'000**	**-125'000**
Zu-/Abnahme Netto-Flüssige Mittel	**205'618**	**1'224**	**323'629**	**79'986**	**-309'395**	**28'124**
Netto-Flüssige Mittel						
Netto-Flüssige Mittel am 1.1.	**3'675'832**	**3'881'450**	**3'882'674**	**4'206'304**	**4'286'289**	**3'976'895**
Geldfluss aus Verwaltungstätigkeit	833'691	254'724	-6'171	179'986	165'605	153'124
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-628'073	-253'500	79'800	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	250'000	-100'000	-475'000	-125'000
Netto-Flüssige Mittel am 31.12.	**3'881'450**	**3'882'674**	**4'206'304**	**4'286'289**	**3'976'895**	**4'005'019**

6. FINANZKENNZAHLEN

Gestützt auf § 41 des Kirchgemeindegesetzes (KGG) hat der Synodalrat der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Luzern verschiedene Kennzahlen festgelegt. Die zu erhebenden Kennzahlen dienen einerseits dem Kirchenrat als Führungs- und Steuerungsinstrumente und andererseits der Aufsichtsbehörde zur Überprüfung einer gesunden Entwicklung des Finanzhaushaltes.





Zinsbelastungsanteil II **-2.40%**

Die Finanzkennzahl sagt aus, welcher Anteil des Ertrages der Kirchensteuern und des Lastenausgleichsbeitrages durch die Nettozinsen gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Der Zinsbelastungsanteil sollte gemäss § 21 Abs. 1 der Vo FHKG 6 % nicht übersteigen.

Bemerkung: Negative Werte = Überschuss der Vermögenserträge; Fazit: "keine Verschuldung"

Kapitaldienstanteil **1.09%**

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.

Der Kapitaldienstanteil sollte zwischen 8 - 10 % liegen (tragbare Belastung).

Bemerkung: Negative Werte = Keine Verschuldung und geringer Abschreibungsbedarf; Fazit: "sehr gut"

Verschuldungsgrad **-6.05%**

Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil der Steuererträge und des Lastenausgleichs notwendig wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

Der Verschuldungsgrad sollte gemäss § 21 Abs. 2 Vo FHKG 120 % nicht übersteigen.

Bemerkung: Negative Werte = Minimales Fremdkapital bei hohem Eigenkapital vorhanden; Fazit: "sehr gut"

Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde **-28**

Die Kennzahl zeigt die lastende Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde

Die Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger sollte gemäss § 21 Abs. 3 der Vo FHKG CHF 500 nicht übersteigen.

Negative Werte: Nettoguthaben pro Kirchgemeindemitglied; Fazit: "keine Verschuldung"

B. BERICHT UND ANTRAG DER GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION

emmen rothenburg KATHOLISCHE KIRCHE
Kirchgemeindeparlament Emmen

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission an das Kirchgemeindeparlament zum Voranschlag 2027 und zum Kirchensteuerfuss 2027

Geschätzter Präsident
Geschätzte Damen und Herren

Als Geschäftsprüfungskommission haben wir den Finanzplan 2028 - 2031, den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) sowie das Jahresprogramm für das Jahr 2027 der römisch-katholischen Kirchgemeinde Emmen beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen von römisch-katholischen Kirchgemeinden des Kantons Luzern.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan, der Voranschlag und das Jahresprogramm den gesetzlichen Vorschriften.

Den vom Kirchenrat vorgeschlagenen Steuerfuss von 0.285 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24,224 zu genehmigen.

Emmen, 11. November 2026

Für die Geschäftsprüfungskommission

Markus Forrer
Präsident

Rosalba Martello Panno
Mitglied

C. BERICHT UND ANTRAG DER BAUKOMMISSION

Gestützt auf § 3 Abs. b des Baukommissionsauftrags des Kirchgemeindeparlaments der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Emmen vom 21. Mai 2014 berät und überprüft die Baukommission sämtliche Projekte der Investitionsrechnung und verfasst dazu einen schriftlichen Bericht.

Bericht der Baukommission an das Kirchgemeindeparlament zur Investitionsrechnung 2027

C BERICHT UND ANTRAG DER BAUKOMMISSION

Gestützt auf § 3 Abs. b des Baukommissionsauftrags des Kirchgemeindeparlaments der römisch-katholischen Kirchgemeinde Emmen vom 21. Mai 2014 berät und überprüft die Baukommission sämtliche Projekt der Investitionsrechnung und verfasst dazu einen schriftlichen Bericht.

Bericht der Baukommission an das Kirchgemeindeparlament zur Investitionsrechnung 2027

Geschätzte Präsidentin

Geschätzte Damen und Herren

Als ständige Baukommission haben wir an der Sitzung vom 10. September 2026 – wie unter § 2 im Baukommissionauftrag vom 21. Mai 2014 festgehalten – die Beratungs- und Controllingaufgaben im Bereich «Liegenschaften/Immobilien» wahrgenommen und äussern uns wie folgt zu den Projekten:

1. Kirchgemeinde Bebauungsplan Chilefeld

Investitionssumme CHF 20'000.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für den Bebauungsplan Chilefeld eingesetzt werden soll.

Abstimmung 5:0

2. St. Mauritius Kirche Dachertüchtigung (Wasserschutz Membrane über Turmecke Seite West)

Investitionssumme CHF 11'500.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für die Dachertüchtigung eingesetzt werden soll, um grösseren Schaden abzuwenden.

Abstimmung 5:0

3. St. Mauritius Pfarreizentrum Dachzimmer Brandschutzmassnahmen

Investitionssumme CHF 10'000.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für die brandschutztechnischen Massnahmen umgesetzt werden soll. Das Unterrichtszimmer muss wieder voll ausgelastet und nutzbar gemacht werden.

Abstimmung 5:0

4. Gerliswil Kirche Videoüberwachung Sicherheit und Diebstahlprävention

Investitionssumme CHF 22'000.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für die Videoüberwachung eingesetzt werden soll.

Abstimmung 5:0

5. Gerliswil Pfarreizentrum Abklärungen Klimatisierung

Investitionssumme CHF 7'000.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für die Abklärungen der Klimatisierung eingesetzt werden soll. Die Anforderungen an den Sommerlichen Wärmeschutz steigen.

Abstimmung 5:0

6. Gerliswil Pfarrhaus Abklärungen Garagenanbau

Investitionssumme CHF 10'000.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für Abklärungen beim Garagenanbau umgesetzt werden soll. Der Baugrund gibt stetig etwas nach. Die Setzungen werden kontinuierlich überwacht.

Abstimmung 5:0

7. Gerliswil Pfarrhaus Abtrennung Garderobenraum

Investitionssumme CHF 31'000.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für die Abtrennung eines Garderobenraums eingesetzt werden soll. Brandschutzmassnahmen sind umzusetzen und werden nicht in Frage gestellt.

Abstimmung 5:0

8. St. Maria Kirchenareal Brunnensanierung

Investitionssumme CHF 16'500.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für die Brunnensanierung eingesetzt werden soll. Vertretbare Massnahme, es handelt sich um eine werterhaltende Massnahme.

Abstimmung 5:0

9. St. Maria Pfarrhaus Dachsanierung

Investitionssumme CHF 59'000.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für die Dachsanierung eingesetzt werden soll. In Abhängigkeit der PV-Pflicht erst abschliessend zu beurteilen, bzw. freizugeben.

Abstimmung 5:0

10. Bruder Klaus Personell Ersatz Arbeitsplatzbewertung

Investitionssumme CHF 4'000.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für die Arbeitsplatzbewertung eingesetzt werden soll.

Abstimmung 5:0

11. Bruder Klaus Kirchenareal Ersatz Automation der Heizung End of Life

Investitionssumme CHF 26'000.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für den Ersatz der Automation eingesetzt werden soll.

Abstimmung 5:0

12. Bruder Klaus Kirche Lampenschienen / Lampen in Werktagskapelle (bessere Ausleuchtung)

Investitionssumme CHF 13'000.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für die lichttechnische Optimierung eingesetzt werden soll. Massnahme zur besseren Nutzung der Kapelle, sie wird in der Tat rege genutzt.

Abstimmung 5:0

13. Bruder Klaus Kirche Beleuchtungssteuerung

Investitionssumme CHF 6'500.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für den Bebauungsplan Chilefeld umgesetzt werden soll, um grösseren Schaden abzuwenden.

Abstimmung 5:0

14. Bruder Klaus Pfarrhaus (Ersatz Zaun bei Zugang Pfarrhof)

Investitionssumme CHF 11'500.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für den Ersatz des Zaunes beim Pfarrhof-Zugang eingesetzt werden soll. Empfehlung: Prüfung und Abwägung Holzstaketen oder Maschendrahtzaun (Unterhalt!)

Abstimmung 5:0

15. Bruder Klaus Pfarrhaus Plattenbelag bei Weg zu «Kafi metenand»

Investitionssumme CHF 5'000.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für Plattenbelagersatz eingesetzt werden soll. Wird unterstützt, Wege sollen sicher zu begehen sein.

Abstimmung 5:0

16. Bruder Klaus Pfarrhaus Plattenbelag bei Weg zu Innenhof Wohnung

Investitionssumme CHF 4'500.–

Entscheid der Baukommission:

Die Baukommission ist der Meinung, dass die Investitionssumme für Plattenbelagersatz eingesetzt werden soll. Wird unterstützt, Wege sollen sicher zu begehen sein.

Abstimmung 5:0

Emmen, 10. September 2026

Peter Helfenstein, BK-Präsident

Weitere Mitglieder:

Fraktion	Kürzel	Vertretung
Gerliswil	GE	Karin Gass
Santa Maria	SM	Mirela Dojic
Bruder Klaus	BK	Christine Suter entschuldigt / Stv. Andreas Mathys
Insieme Miteinander	IM	Angela di Dato-Rossi

D. BESCHLUSS DES KIRCHGEMEINDEPARLAMENTS

Das Kirchgemeindeparlament hat Einsicht in die Budgetunterlagen und die Anträge des Kirchenrates vom 27. Oktober 2026 in den Bericht der Geschäftsprüfungskommission vom 11. November 2026 und in den Bericht der Baukommission vom 10. September 2026

und beschliesst aufgrund der Erläuterungen und gestützt auf § 17 und §18 der Kirchgemeindeordnung vom 30. August 2009:

1. Kenntnisnahme Jahresprogramm für das Jahr 2027
   (inkl. Investitions- und Aufgabenplan 2028-2031)

2. Kenntnisnahme Finanzplan 2028 bis 2031

3. Genehmigung Voranschlag für das Jahr 2027

   a. Laufenden Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24‘224

   b. Investitionsrechnung mit Ausgaben im Betrag von CHF 253‘500

   c. Festsetzung Steuerfuss 2027 auf 0.285 Einheiten
   (unverändert gegenüber Vorjahr)

Emmen, 02. Dezember 2026

Namens des Kirchgemeindeparlaments		Namens der Geschäftsprüfungskommission
Präsidentin	Ratssekretärin	Präsident
Conny Frey	Ilenia Imbroinise	Markus Forrer