

Budget 2023

Inkl. Planungsbericht

Luzern, 20. Oktober 2022

1. Finanzmittel und -strategie

Die Reformierte Kirche der Stadt Luzern erhält einen jährlichen Betriebskredit von der Kirchgemeinde Luzern. Ausserdem verfügt die Reformierte Kirche Stadt Luzern über Eigenmittel in Form von Eigenkapital, Fonds und Rückstellungen (siehe Bilanz 2021).

Die finanziellen Mittel stammen somit einerseits aus Steuergeldern und andererseits aus Spenden und Legaten. Die Kirchenpflege verpflichtet sich daher, mit den ihr anvertrauten Mitteln sorgsam umzugehen, diese zielgerichtet für das kirchliche Leben einzusetzen und sie gegenüber der Öffentlichkeit transparent auszuweisen.

In den letzten Jahren verzeichnete die Reformierte Kirche Stadt Luzern einen stetigen Mitgliederschwund. Gleichzeitig nahm das Vermögen dank neu gebildeter Fonds und Rückstellungen zu. 2021 hat die Kirchenpflege der Teilkirchgemeindeversammlung daher ihre Finanzstrategie vorgestellt, welche für die Amtsperiode 2021 – 2025 vermehrte Auflösungen von Fonds und Rückstellungen vorsieht, mit dem Ziel die Angebote und Veranstaltungen sowie die Organisation zu stärken.

Das Vorgehen zur Auflösung diverser Rückstellungen wurde durch die Revisorin und die Revisoren in Form eines Management-Letters im Zuge der Revision der Jahresrechnung 2021 bekräftigt (Management-Letter datiert auf den 19. März 2022).

Per 30. September 2022 besitzt die Teilkirchgemeinde Stadt Luzern Fonds in der Höhe von CHF 327'000 und Rückstellungen in der Höhe von CHF 200'000. Das Eigenkapital beläuft sich per 30. September 2022 auf CHF 169'000 und soll nicht minimiert werden und als «Sicherheitspuffer» dienen.

Gestützt auf die Finanzstrategie und Empfehlungen der Revisorin und den Revisoren sind für 2023 Auflösungen in der Höhe von insgesamt CHF 71'711.25 geplant. Folgende Rückstellungen und Fonds sollen aufgelöst werden:

Rückstellungen

Name	Höhe	Zweckverwendung
Gemeindeleben und Diakonie	CHF 11'145.30	Spezielle Gottesdienste, Veranstaltungen und Projekte im Bereich Gemeindeleben und Diakonie
Freiwilligenarbeit	CHF 5'000	Anteil an Freiwilligenfest
Verwaltungsaufwand	CHF 10'000	Anteil an Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit.

Fonds

Name	Höhe	Zweckverwendung aus Fondsreglement
Fonds SOS-Dienst	CHF 10'279.50	Beitrag für den SOS-Dienst Luzern (Altersarbeit).
Fonds Projekte Lukas	CHF 10'286.45	Spezielle Gottesdienste, Veranstaltungen und Projekte in der Lukaskirche.
Fonds Vermächtnis Ramseyer	CHF 25'000	Für besondere Anlässe, Ereignisse oder Investitionen. Wird für das Gemeindeleben, die Kirchenmusik und die Archivierung verwendet.

2. Budgetprozess ab 2023

Die Schlussrechnungen der letzten Jahre zeigten, dass einige grössere Budgetpositionen wiederholt verfehlt wurden (z.B. Kirchenmusik, Gottesdienste, Veranstaltungen, Telefonie). Teilweise konnten die Abweichungen mit der Corona-Pandemie bzw. mit der damit einhergehenden Planungsunsicherheit erklärt werden. Damit die Reformierte Kirche Stadt Luzern künftig auf eine verlässliche Finanzplanung zurückgreifen kann, wurde der Budgetprozess neu konzipiert. Mit der Erneuerung des Budgetprozesses erhofft sich die Kirchenpflege eine Effizienzsteigerung im Ablauf, klare Zuständigkeiten und mehr Transparenz in der Planung.

Durch die Organisationsentwicklung wurden neue Ressorts und Fachbereiche geschaffen und damit die inhaltlichen Zuständigkeiten klar definiert. Mit der Erneuerung des Budgetprozesses wurden nun auch die finanziellen Zuständigkeiten festgehalten. Die einzelnen Budgetpositionen wurden dabei den Ressort- und Fachbereichsleitungen zugeteilt. Beispielsweise hat die Ressortleiterin Bildung und Jugend die Verantwortung über die Position «Jugendarbeit und Unterricht» im Budget und kann so Projekte und Anlässe planen und umsetzen. Ausserdem können dadurch die Ausgaben in den einzelnen Bereichen konsequenter nachvollzogen werden.

Weiter ist im Budget 2023 die Vergleichbarkeit über die Jahre hinweg erhöht worden, indem die Schlussrechnungen über drei Jahre hinweg und zum laufenden Budget abgebildet sind.

Als zusätzliche Massnahme hat die Kirchenpflege ein Quartals-Controlling eingeführt. Der Ressortleiter Finanzen informiert die Ressort- und Fachbereichsleitungen viermal im Jahr über den aktuellen Stand der Ausgaben in den jeweiligen Bereichen. So lassen sich drohende Budgetüberschreitungen frühzeitig erkennen.

3. Aufgaben und Planung 2023

Nachfolgend wird erläutert, wie die Reformierte Kirche Stadt Luzern die zur Verfügung stehenden Finanzmittel einsetzt. Die wichtigsten Budgetpositionen werden erklärt und es wird aufgelistet, welche Aufgaben die Reformierte Kirche Stadt Luzern im Jahr 2023 wahrnimmt.

40	Aufwand Behördenmitglieder	
4000	Entschädigung Kirchenpflege / Kommissionen	130'000.00
3001	<i>Entschädigung für Kleinpensen der Kirchenpflege (Anteil KG)</i>	-50'000.00
4010	Retraite Kirchenpflege / Stadtkonvent	6'000.00
4020	Reise- und Repräsentationskosten	150.00
4030	Übriger Aufwand Behördenmitglieder	0.00

4000 Entschädigung Kirchenpflege und Kommissionen

Im Sommer 2021 wurden die neuen Strukturen aus der Organisationsentwicklung eingesetzt. Unter anderem wurden die Ressorts der Kirchenpflege überarbeitet und die Zuständigkeiten durch Fachbereichsleiter/innen neu definiert (siehe Organigramm). Durch die Erweiterung von 6 auf 8 Ressorts (besetzt durch Laienmitglieder) wurde dementsprechend die Entschädigung erhöht (der Ansatz bleibt gleich). Da ab dem Jahr 2023 erstmals alle 8 Ressorts besetzt werden können, ergibt sich hier im Vergleich zum Budget 2022 eine leichte Erhöhung.

4010 Retraite Kirchenpflege und Stadtkonvent

Folgende Aufgaben werden in diesem Bereich 2023 wahrgenommen:

- Eine Retraite der Kirchenpflege (Thema: Mehrjahresstrategie)
- Eine Retraite des Stadtkonvents (Thema: Standortbestimmung und Priorisierung von Angeboten und Veranstaltungen)
- Ein Teamanlass der Kirchenpflege sowie kleine Auslagen bei Sitzungen
- Ein Teamanlass des Stadtkonvents sowie kleine Auslagen bei Sitzungen

41	Aufwand Freiwilligenarbeit und Personalförderung	
4100	Entschädigung Freiwilligenarbeit	10'000.00
4110	Mitarbeiterveranstaltung und Personalförderung	5'000.00

4100 Entschädigung Freiwilligenarbeit

Folgende Aufgaben werden in diesem Bereich 2023 wahrgenommen:

- Ein Freiwilligenfest pro Jahr

4110 Mitarbeiterveranstaltung und Personalförderung

Folgende Aufgaben werden in diesem Bereich 2023 wahrgenommen:

- Ein Teamanlass mit allen Mitarbeitenden
 - Kleine Aufmerksamkeiten (z.B. zum Geburtstag)
 - Begrüssungs- und Verabschiedungsgeschenke
-

42	Verwaltungsaufwand	
4200	Öffentlichkeitsarbeit	36'000.00
4210	Büromaterial / Drucksachen / Porti	15'000.00
4220	Zeitschriften-Abonnemente / Bücher	887.00
4230	Telefon	8'000.00
3230	<i>Telefonpauschale KG</i>	-2'000.00
4240	Porti	0.00
4250	EDV-Unterhalt, Internet	3'500.00
3250	<i>PC Pauschale KG</i>	-1'725.00
4255	Fahrkosten (Mobility etc.)	1'500.00
3255	<i>Transportpauschale</i>	-4'140.00
4260	Führung Buchhaltung	5'000.00

4200 Öffentlichkeitsarbeit

Folgende Aufgaben werden in diesem Bereich 2023 wahrgenommen:

- Bewerbung der Angebote (Gottesdienste, Veranstaltungen, Projekte)
- Fotomaterial und Videos von Veranstaltungen und Gottesdiensten
- Versand Weihnachtskarten und Ewigkeitssonntag
- Kirchenbote (Text und Bilder)
- Jahresbericht in Form eines Flyers (als Beilage zu geplantem Versand)
- Werbung / Kommunikation für ein Sommerprojekt
- Social-Media-Aktivitäten
- Outdoor-Aktivitäten (z.B. Werbung in VBL-Bussen)
- Medienarbeit allgemein

4230 Telefon

Die hohen Telefonkosten konnten in den letzten Jahren nicht genau nachvollzogen werden, da Verträge teilweise über die Kirchgemeinde Luzern laufen und die Teilkirchgemeinde Stadt Luzern darauf keinen Einfluss hat. Ausserdem besteht der Verdacht, durch «schlechte» Konditionen (alte Verträge) vergleichsweise hohe Gebühren zu bezahlen. Die Präsidentin und der Vizepräsident wurden mit den Abklärungen beauftragt. Die Budgetierung erfolgt dieses Jahr aufgrund von Annahmen.

4250 EDV-Unterhalt und Internet

Folgende Aufgaben werden in diesem Bereich 2023 wahrgenommen:

- First-Level Support durch Bambus sicherstellen (unter anderem im Hinblick auf die Einführung der neuen Website pimcoreX)
- Überprüfung Ablagesystem der Teilkirchgemeinde

43	Gemeindeleben und Diakonie	
4300	Gottesdienste	28'600.00
3205	Einnahmen Gottesdienste	0.00
4301	Gottesdienste "Musik und Wort"	16'000.00
3201	<i>Einnahmen "Musik und Wort"</i>	-10'000.00
4310	Veranstaltungen / Projekte	60'300.00
3210	<i>Einnahmen Veranstaltungen / Projekte</i>	-17'500.00
4311	RaumStilleMusik	5'000.00
3211	<i>Einnahmen RaumStilleMusik</i>	-600.00
4312	Hand auflegen	1'000.00
3212	Einnahmen Hand auflegen	0.00
4320	Pfarramtskredite für Gemeindegarbeit	6'000.00
4321	Unkosten Teamsitzungen	0.00
4330	Frauengruppe Weinbergli	2'500.00
4331	Citykirche Matthäus	0.00
3231	Einnahmen Citykirche Matthäus	0.00
4332	Protestantenvereinigung Würzenbach	2'300.00
4333	Gemeindeverein Myconius	3'500.00
4334	Kirchenteam Weinbergli	0.00
4340	Kirchenmusik	55'000.00
4370	Ökumenische Veranstaltungen	9'500.00

4300 Gottesdienste

Folgende Spezialgottesdienste sind geplant:

- Familiengottesdienste
- Lucerne Festival
- Gottesdienstformat Leben pur
- Flüchtlingssonntag
- Einsetzungsgottesdienste
- Predigtreihe
- Theatergottesdienste

Folgende ordentliche Ausgaben fallen für Gottesdienste an:

- Teamausflug mit Lektorinnen und Lektoren, kleine Aufmerksamkeiten für freiwillige Helfende
- Revisionsarbeiten an Flügel und Klavier
- Ausgaben für Blumen, Kerzen, Kirchenkaffee, Apéros, Christbäume, Spesenauslagen

4310 Veranstaltungen / Projekte

Folgende Veranstaltungen und Projekte sind geplant:

- Märchenanlässe in der Matthäuskirche
- Zischtigs Zmittag in der Matthäuskirche
- Buchprojekt «Museggpredigt»
- Schöpfungsmesse Missa Gaia mit Peter Roth
- Kino im Turm
- Weihnachtswäldchen-Projekt im Lukas und Weinbergli
- Weihnachtsprojekt Stellwände
- Paracelsus Filmaufführung (Filmrechte)

- Ukraine-Konzert am 20. Februar 2023
- Gedrittelter Samstag
- Leporello Citykirche

4331 Citykirche Matthäus

Diese Position wird aufgelöst. Der Aufwand wird unter den ordentlichen Positionen «4300 Gottesdienste», «4310 Veranstaltungen / Projekte» und «4370 Ökumenische Veranstaltungen» budgetiert.

4334 Kirchenteam Weinbergli

Diese Position wird aufgelöst. Der Aufwand wird unter der ordentlichen Position «4010 Retraite Kirchenpflege und Stadtkonvent» budgetiert.

4340 Kirchenmusik

Die kirchenmusikalischen Angebote der Teilkirchengemeinde sind ein wichtiger Bestandteil des gesamten kirchlichen Lebens in der Stadt Luzern. Die Kirchenmusik leistet zudem einen nicht zu unterschätzenden kulturellen und gemeindebildenden Beitrag. Der budgetierte Betrag steht für den Einsatz von freischaffendem Musiker/innen, Chöre oder Ensembles bei einzelnen Veranstaltungen und Projekten zur Verfügung.

4370 Ökumenische Veranstaltungen

Folgende Veranstaltungen sind geplant:

- Passionsausstellung
- Beitrag an den Oekumenekonvent
- Beitrag für die «Lange Nacht der Kirchen» am 2. Juni 2023

44	Jugendarbeit und Unterricht	
4400	Tauf- und Konfirmandengeschenke	1'500.00
4410	Religionsunterricht und Unterrichtsmaterialien	2'500.00
4420	Jugendarbeit und Jugendpfarrstelle	8'500.00
4421	Jugend Segellager	0.00
4430	Konfirmandenarbeit	2'000.00
4440	Familien- und Kinderprojekte	8'800.00

4420 Jugendarbeit und Jugendpfarrstelle

Folgende Veranstaltungen und Projekte sind geplant:

- Regionaler Konftag zur Klimagerechtigkeit mit Mission21
- Projekt 7
- Beitrag Segellager

4440 Familien- und Kinderprojekte

Folgende Veranstaltungen und Projekte sind geplant:

- Kirche Kunterbunt
- Fiire mit de Chline
- Eltern-Kind Singen
- Chinderchile

45	Altersarbeit	
4500	Beitrag Altersarbeit	2'000.00

4500 Beitrag Altersarbeit

Folgende Aufgabe wird in diesem Bereich 2023 wahrgenommen:

- Gottesdienste in Heimen inkl. musikalische Begleitung (ab 2024 unter «4300 Gottesdienste»)

Die Reformierte Kirche Stadt Luzern stellt eine Vielzahl an Angeboten für die 3. und 4. Lebensphase (Altersarbeit) bereit (z.B. Mittagstische, Seelsorge in Heimen) und berücksichtigt bei der Verteilung von Spendengeldern (Diakoniekredit) massgebend die Altersarbeit (z.B. Vicino, SOS-Dienst Luzern, Verein «Aktiv im Alter»). Ebenfalls fliesst ein beträchtlicher Teil der Personalressourcen, welche hier nicht abgebildet werden können, in die Altersarbeit.

Gottesdienste, Veranstaltungen und Projekte, die spezifisch der Altersarbeit dienen, werden ab dem Budgetjahr 2024 unter den ordentlichen Positionen «4300 Gottesdienste», «4310 Veranstaltungen / Projekte» und «4370 Ökumenische Veranstaltungen» budgetiert.

46	Erwachsenenbildung	
4600	Beitrag Erwachsenenbildung	2'000.00

4600 Beitrag Erwachsenenbildung

Folgende Veranstaltungen und Projekte sind geplant:

- Führung Sakrallandschaft Stadt Luzern 20. September 2023
- Gemeindeausflug

47	Mission (Gesellschaft und Soziales)	
4700	Diakoniekredit	35'000.00
4710	Sammelaktion ökum. Kampagne	7'000.00

4700 Diakoniekredit

Die Reformierte Kirche der Stadt Luzern stellt jeweils 10% ihres Betriebskredits für die regionale Diakonie und die Entwicklungszusammenarbeit zur Verfügung. Der Schwerpunkt liegt dabei auf der niederschweligen, finanziellen Unterstützung von sozialen Institutionen und Projekten im Raum Luzern. Die unterstützten Organisationen müssen dabei einen diakonischen Zweck verfolgen und dürfen nicht gewinnorientiert arbeiten (z.B. Anliegen im Bereich Migration/Integration, Seelsorge, Schutz von Minderheiten, weltweite Solidarität, Hilfe für Armut- und Suchtbetroffene).

48	Infrastrukturkosten	
4800	Investitionen Mobilien & Maschinen	0.00
4805	Unterhalt und Investitionen Infrastruktur	11'000.00
4810	Unterhalt Mobilien & Maschinen	0.00
4820	Verbrauchsmaterialien	8'000.00

4800 Investitionen Mobilien & Maschinen

Diese Position wird aufgelöst. Der Aufwand wird unter der neuen Position «4805 Unterhalt und Investitionen Infrastruktur» budgetiert.

4805 Unterhalt und Investitionen Infrastruktur

Unter diese Position fallen Neuanschaffungen und Reparaturen von Mobilien sowie Arbeiten an Immobilien und der Umgebung.

4810 Unterhalt Mobilien & Maschinen

Diese Position wird aufgelöst. Der Aufwand wird unter der neuen Position «4805 Unterhalt und Investitionen Infrastruktur» budgetiert.

4820 Verbrauchsmaterialien

Die Ausgaben für Verbrauchsmaterialien werden ab 2023 voraussichtlich um die Hälfte reduziert (vgl. Rechnungen 2020 und 2021), da Ausgaben im Rahmen von Gottesdiensten, Veranstaltungen und Projekten neu unter «4300 Gottesdienste» und «4310 Veranstaltungen / Projekte» budgetiert sind.

49	Übriger Aufwand	
4900	Übriger Aufwand	9'280.00

4900 Übriger Aufwand

Folgende Aufgaben werden in diesem Bereich 2023 wahrgenommen:

- Auslagen Personalmanagement (Rekrutierung, Führungsunterstützung, Auszahlung Überstunden von Mitarbeitenden)
- Meldewesen Stadt Luzern
- Auslagen Organisationsentwicklung

5000	Kollekten	
5000	Weiterleitung Kollekten	100'000.00

5000 Weiterleitung Kollekten

Seit 2021 gilt für die Rechnungslegung der Teilkirchengemeinden das Brutto-Prinzip. Somit sind alle Geldflüsse als einzelne Positionen im Budget bzw. in der Jahresrechnung auszuweisen. Die Reformierte Kirche Stadt Luzern generiert im Jahr rund CHF 100'000 (Einnahmen), welche monatlich an die definierten Organisationen und Institutionen weitergeleitet werden (Aufwand).

70	Finanzaufwand	
7000	Finanzaufwand	500.00

7000 Finanzaufwand

Hierbei handelt es sich um Bankgebühren für die Kontoführung.

80	Ausserordentlicher Aufwand	
8000	Bildung Rückstellungen	0.00
	<i>Projektkosten und Einbruch Würzenbach</i>	0.00
8110	Archivierung (50% Anteil)	6'500.00
8120	50 Jahre Weinbergli	0.00
8100	Übriger ausserordentlicher Aufwand	0.00

8110 Archivierung (50% Anteil)

Die Archivierungsarbeiten durch eine externe Firma konnten nicht wie geplant 2022 stattfinden und werden und sind im Jahr 2023 vorgesehen.