



Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern

Budget 2023

**Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung
sowie Festsetzung des Steuerfusses**

Budget 2023 der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Finanzierung sowie Festsetzung des Steuerfusses

**Der Kirchenvorstand der Evangelisch-Reformierten Kirchgemeinde Luzern
an den Grossen Kirchenrat**

Sehr geehrte Frau Präsidentin

Sehr geehrte Damen und Herren

Wir unterbreiten Ihnen das Budget 2023 der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung sowie die Festsetzung des Steuerfusses mit nachfolgendem Bericht.

Inhaltsverzeichnis

1.	Einleitung.....	1
2.	Erläuterungen.....	2
A.	Erfolgsrechnung.....	2
B.	Investitionsrechnung.....	7
C.	Finanzierung.....	8
3.	Antrag.....	9
Beilagen.....		10
i.	Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Finanzierung: Ergebnisse im Überblick.....	10
ii.	Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung: Gliederung nach Kostenart (Detail).....	11
iii.	Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung: Gliederung nach Aufgabenbereich / Funktionale Gliederung (Übersicht).....	13
iv.	Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung: Gliederung nach Aufgabenbereich / Funktionaler Gliederung (Detail).....	15
v.	Diagramme Aufwand und Ertrag: 2023.....	26
vi.	Betriebskredit 2023.....	27
vii.	Baubudget 2023 (Baulicher + laufender Gebäudeunterhalt).....	28
viii.	Anschaffungen Budget 2023.....	32
ix.	Subventionen Budget 2023.....	34
x.	Bauprojekte 2023.....	35

1. Einleitung

Rechtliche Grundlagen: Gemäss Art. 17 Abs. 1 lit. b und Art. 19 lit. b in Verbindung mit Art. 13 Abs. 1 lit. c der Gemeindeordnung (GO) legen wir Ihnen das Budget 2023 der Kirchgemeinde zur Genehmigung vor.

Der Finanzhaushalt der Kirchgemeinde und der Teilkirchgemeinden richtet sich nach dem am 1. Januar 2020 in Kraft getretenen Gesetz über den Finanzhaushalt der Evangelisch Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern vom 28. Mai 2019 (Finanzhaushaltsgesetz, FHG) und der am 1. Januar 2020 in Kraft getretenen zugehörigen Verordnung über den Finanzhaushalt vom 13. November 2019 (Finanzhaushaltsverordnung, FHV).

Inhalt: Das Budget der Erfolgsrechnung enthält alle im Rechnungsjahr erwarteten Aufwände und Ausgaben sowie Erträge und Einnahmen. Es ist so festzusetzen, dass sich im Durchschnitt mehrerer Jahre mindestens ausgeglichene Rechnungsabschlüsse ergeben (sogenanntes Haushaltsgleichgewicht, §§ 7 ff. FHG). Das Budget enthält für jeden Aufgabenbereich je einen Budgetkredit in der Erfolgsrechnung und in der Investitionsrechnung. Die Budgetkredite der Erfolgsrechnung werden als Saldo des Aufwandes und des Ertrags festgesetzt. Die Budgetkredite der Investitionsrechnung umfassen die Investitionsausgaben. Die Investitionseinnahmen werden separat ausgewiesen (vgl. zum Ganzen: §§ 14 ff. FHG).

Gliederung: Das vorliegende Budget gliedert sich nach dem vom Synodalrat vorgegebenen Kontenrahmen (§ 10 Abs. 2 FHG sowie §§ 2 ff. FHV). Dies beinhaltet eine Gliederung nach Aufgabenbereichen. Die aktuellen Budgetzahlen werden den Budgetzahlen des Vorjahres und der abgeschlossenen Erfolgsrechnung gegenübergestellt. Die bisherige Bestimmung der Gemeindeordnung (GO) und des Organisationsreglements (OrgR) der Evang.-Reform. Kirchgemeinde Luzern vom 17. April 2005 bzw. 6. Juni 2005 gelten im Rahmen des übergeordneten Rechts und kommen für das vorliegende Budget zur Anwendung.

Steuerfuss und Antrag Budget: Der Grosse Kirchenrat hat mit dem Budget auch die Höhe des Steuerfusses festzulegen.

- Für 2023 wird mit einem unveränderten Steuerfuss von 0.225 Einheiten gerechnet.

Für das Jahr 2023 legt Ihnen der Kirchenvorstand ein Budget wie folgt vor:

- Gesamtaufwand von CHF 11'980'550
- Gesamtertrag von CHF 12'868'100
- Ertragsüberschuss von CHF 887'550 (Budget Vorjahr: Ertragsüberschuss von CHF 580'000)
- Der Ertragsüberschuss liegt damit um CHF 67'550 über dem Ergebnis, das der Finanzplan 2022 - 2025 für das Jahr 2023 prognostizierte (Prognose 2023: CHF 820'000).
- Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoausgaben von CHF 1'125'000 (Vorjahr: CHF 30'000) ab.

2. Erläuterungen

A. Erfolgsrechnung

Zusammenfassung Aufwand- und Ertragsentwicklung

Die Erfolgsrechnung weist einen Gesamtaufwand von CHF 11'980'550 und einen Gesamtertrag von CHF 12'868'100 aus. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Aufwand um CHF 520'350 bzw. um 4.54% (Vorjahr: +0.9%). Bei den Erträgen wird ein Plus von CHF 827'900 bzw. eine Zunahme von 6.88% (Vorjahr: +7.5%) ausgewiesen. Es resultiert ein prognostizierter Ertragsüberschuss von CHF 887'550 (Vorjahresprognose: CHF +580'000).

Die Zunahme beim Gesamtaufwand ist vor allem auf Mehrausgaben beim Personal zurückzuführen (+7.9%). Der Zuwachs beim Gesamtertrag ist im Wesentlichen auf eine positive Steuerprognose (Hochrechnung Kanton Luzern) zurückzuführen. Wir budgetieren bei dieser Position einen Mehrertrag von CHF 800'000 (+7.05%).

Auf die Entnahme aus Rückstellungen und Fonds wird angesichts des budgetierten Ertragsüberschusses verzichtet.

Allgemeine Bemerkungen zum Geschäftsjahr

Die Schweizer Wirtschaft ist positiv ins Jahr 2022 gestartet, aber die Aussichten für das internationale Umfeld haben sich eingetrübt. Risiken für die globale Konjunktur gehen insbesondere vom Krieg in der Ukraine sowie von der Entwicklung in China aus und stellen einen grossen Unsicherheitsfaktor dar. Trotzdem ist die Schweizer Konjunktur im laufenden Jahr bisher gut unterwegs. Zum Budgetierungszeitpunkt ist in Anbetracht der Energiekrise mit einer schwachen Wirtschaftsentwicklung im Winterhalbjahr zu rechnen. Auch die Prognosen des Staatsekretariates für Wirtschaft (SECO) für das Jahr 2023 werden deutlich pessimistischer eingeschätzt als noch im ersten Halbjahr. Neuste Schätzungen gehen von einem Wachstum von lediglich 1.1% aus (Stand 20.09.2022).

Die Dienststelle des Kantonalen Finanzdepartements rechnet für den Kanton Luzern mit einer positiven Entwicklung der Steuererträge für das Jahr 2023. Die in Anlehnung an die Einschätzungen des kantonalen Finanzdepartements

prognostizierten Wachstumsraten konnten in den vergangenen Jahren jeweils nicht erreicht werden. Der Kirchenvorstand orientiert sich deshalb in erster Linie an der effektiven Steuerentwicklung der vergangenen Jahre.

Über einen längeren Zeitraum betrachtet, zeigt die Steuerentwicklung der Kirchgemeinde Luzern jedoch eine stagnierende Tendenz, was u.a. auf den Mitgliederrückgang zurückzuführen sein dürfte. Im Budgetjahr orientieren wir uns an den Wachstumsparametern des Kantons Luzern und den sinkenden Mitgliederzahlen und gehen von leicht steigenden Einnahmen (gegenüber dem Budget 2022) aus. Die effektiven Steuereinnahmen des Vorjahres sind unerwartet hoch ausgefallen (CHF 3'147'000 über Budget) und sind als ausserordentlich einzuordnen (Begründung siehe Rechnung 2021, S. 17).

In den vergangenen Jahren wurde dem Personal nach Möglichkeit ein Stufenanstieg von einer Stufe gewährt, so u.a. in den Jahren 2017 und 2018 und auch im aktuellen Jahr 2022. Angesichts der unsicheren Prognose bezüglich der Steuerertragsentwicklung und mit Blick auf die bevorstehende, austrittsbedingte Verkleinerung der Kirchgemeinde Luzern wurde in den Jahren 2015/2016 sowie in den Jahren 2019 bis 2021 von der Gewährung eines Stufenanstiegs für das Personal abgesehen. Aufgrund von nicht vorhersehbaren, positiven Vorjahresabschlüssen wurde in allen vorgenannten Jahren jedoch eine Einmalzahlung ausgerichtet – letztmals im August 2022. Angesichts der aktuell prognostizierten positiven Steuerentwicklung und unter Berücksichtigung des aktuell anhaltenden inflationären Umfeldes sieht der Kirchenvorstand zwei Massnahmen vor, welche die Personalkosten im Budget erhöhen. Einerseits schlägt er vor, dem Personal für das Jahr 2023 einen Stufenanstieg von einer Stufe zu gewähren. Gleichzeitig möchte der Kirchenvorstand dem Personal eine Kaufkraftentschädigung von 2% für das Jahr 2023 auszahlen.

Personalkosten

Die Personalkosten erhöhen sich um CHF 541'897 auf CHF 7.41 Mio gegenüber dem Vorjahr. Einerseits als Folge von den zwei oben erwähnten Massnahmen (Stufenanstieg und Kaufkraftentschädigung 2023). Andererseits sind gewisse Budgetpositionen höher budgetiert worden. Diakoniestellen mussten nach oben korrigiert werden, das sie im Budget 2022 nicht berücksichtigt waren. Änderungen betreffen: Sekretariatsdienste (+10 Stellen-%), Sigristen-dienste, Besoldung Pfarrpersonen & Diakonie, Predigtenvertretungen & Kasualien sowie Pensionsleistungen. Des Weiteren wurde aufgrund von dringend benötigten Ressourcen in der Sozialberatung von 230 Stellen-% auf neu 280 Stellen-% erhöht.

Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand

Der Sachaufwand und übrige Betriebsaufwand erhöht sich um CHF 138'303 (+5.92%) auf CHF 2.47 Mio. v.a. wegen der Zunahme der Energiekosten (siehe Erklärungen zu Konto 41.312.10).

Kommentar weitere Aufwandarten

Die Abschreibungen reduzieren sich wegen eines geringeren Abschreibungsaufwands auf den Liegenschaften als Folge der im Zusammenhang mit der Jahresrechnung 2021 vorgenommenen a.o. Abschreibungen (vgl. Erläuterungen zu Konto 41.330.10).

Der Finanzaufwand verringert sich wegen einer Rückzahlung eines Darlehens im Budgetjahr sowie durch die Erhöhung des SNB Leitzinses auf 0.5% per 23.09.2022 und dem entsprechend zu erwartenden Wegfall von Negativzinsen auf Bankguthaben.

Der Aufwand für kirchliches Leben und die eigenen Beiträge bewegen sich weitgehend auf Vorjahresniveau.

Die nachfolgenden Erklärungen zu den einzelnen Konten wurden in Anlehnung an § 18 Abs. 1 lit. g FHV vorgenommen:

0	Behörden und Verwaltung
01	Legislative und Exekutive
01.300.10	Im Budgetjahr sind keine ausserordentlichen Sitzungen und Versammlungen geplant. Die Aufwandschätzung basiert auf den ordentlich geplanten Sitzungen, weshalb der budgetierte Betrag um CHF 6'500 geringer als im Vorjahr ausfällt (2023: CHF 12'000).
02	Verwaltung
02.300.15	Geplant werden Kosten für die Urnenbüroentschädigung für eine mögliche Abstimmung (2023: CHF 5'000).
02.310.25	Es werden möglich anfallende Abstimmungskosten innerhalb einer Teilkirchgemeinde in der Höhe von CHF 10'000 budgetiert.
02.313.30	Bei den Dienstleistungen durch Dritte wird zusätzlich zur Revision der Jahresrechnung und zum IT Support bei der Unterstützung zur Weiterentwicklung der Controllingprozesse sowie bei der Rechtsberatung aufgrund der vielfälti-

02.315.20	Der Unterhalt Mobilien/Maschinen/EDV wird im Vgl. zum Vorjahr um CHF 12'000 höher budgetiert. Diese Einschätzung basiert auf den IST Kosten 2021 und den Durchschnittskosten der vergangenen fünf Jahre. Diese scheinbar starke Erhöhung trägt dem Umstand Rechnung, dass die Mehrkosten für Wartungsarbeiten teilweise nicht oder nicht ausreichend budgetiert waren (im 2021 betragen diese CHF 11'000). Zudem wird per 01.01.2023 eine neue Buchhaltungssoftware eingeführt, welche eine Zunahme der Wartungskosten von knapp CHF 3'000 pro Jahr mit sich bringt (2023: CHF 40'000).
02.332.10	Der budgetierte Betrag für Abschreibungen für immaterielle Anlagen steht im Zusammenhang mit der neuen Buchhaltungssoftware (siehe Kto. 02.315.20). Gemäss FHV § 28 sind die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens degressiv mit den jeweils gültigen Abschreibungssätzen für die dir. Bundessteuer zu berechnen. Gemäss Merkblatt A/1995 der Eidgenössischen Steuerverwaltung betragen die Abschreibungen für Software 40% vom Buchwert. Bisher wurde hier keine Softwareabschreibung budgetiert, weshalb dieses Konto neu in der Rechnung erscheint (2023: CHF 20'000 – basierend auf Bestand Buchwert der Anlage per 31.12.2022 CHF 50'000).
02.426.50	Rückerstattungen von Versicherungen (statt auf 02.439.10): Von der Ausgleichskasse ergibt sich eine CO ₂ Rückverteilung sowie einen Rabatt aufgrund der Nutzung des Partner-Web (2023: CHF 3'000).
02.439.10	Es werden keine Erträge mehr budgetiert (siehe Kommentar unter 02.426.50).
03	Leistungen für Pensionierte
03.305.10	Basierend auf IST Kosten im Jahr 2021 werden AHV- IV-EO- ALV & FAK Beiträge für die Arbeitseinsätze von pensionierten Mitarbeitenden budgetiert (2023: CHF 3'200).
03.306.00	Die AHV Ersatzrenten fallen im Budgetjahr aufgrund von neu dazukommenden Rentenzahlungen höher aus als die im 2022 budgetierten CHF 58'600 (2023: CHF 76'900).

1	Gemeindeleben
11	Gemeindeleben
11.300.20	An die Besoldung Exekutive wurde bisher ein Beitrag an die Teilkirchgemeinde Stadt Luzern entrichtet. Im Rahmen der Überprüfung der Besoldung von Exekutivmitgliedern für sämtliche Teilkirchgemeinden wird davon ausgegangen, dass ab Budgetjahr ein einheitliches Modell angewendet wird. Der budgetierte Betrag wird entsprechend erhöht (2023: CHF 100'000).
11.301.21	Die Besoldung für Sigristenvertretungen und Fremdanlässe steigt im Budget um CHF 11'500. Die Zunahme basiert auf den Erfahrungswerten der Vorjahre (2023: CHF 61'500).
11.302.25	Die Predigtvertretungen und Kasualien werden im Budgetjahr um CHF 34'050 höher budgetiert. Dies entspricht den IST Werten der letzten Jahre (2023: CHF 84'050).
11.305.10	Die AHV- IV- EO- ALV- & FAK Beiträge fallen um CHF 64'845 höher aus entsprechend den Zunahmen bei den Personalkosten (2023: CHF 374'945).
11.305.30	UVG Versicherungsbeiträge steigen aufgrund der höheren Personalkosten (2023: CHF 35'773)
11.305.40	Krankentaggeld Versicherungsbeiträge steigen aufgrund der höheren Personalkosten (2023: CHF 28'700).
11.309.15	Anpassung an die Kostenentwicklung der Personalrekrutierung der vergangenen Jahre (2023: CHF 10'000).
11.309.20	Der budgetierte Betrag für Kurskosten richtet sich nach dem Durchschnitt der letzten Jahre. Ausserdem ist ein Beitrag enthalten für die Unterstützung der Organisation eines Weiterbildungskurses zum Thema "Sterbebegleitung" (2023: CHF 22'000).
11.310.30	In der Vergangenheit wurden Kosten in Zusammenhang mit der Kommunikation auf unterschiedliche Konti gebucht (u.a. Dienstleistungen durch Dritte). Neu werden diese Aufwendungen in einem Konto (Kommunikation) zusammengefasst. Die Budgetverantwortung für diese Ausgaben obliegt der Stelle "Kommunikation" (2023: CHF 16'000).
11.311.10	Zur Vereinfachung der administrativen Prozesse und im Sinne von mehr Autonomie der Teilkirchgemeinden hat die

Geschäftsführung entschieden, ab 2023 für Kleinanschaffungen in den Teilkirchgemeinden ein Globalbudget einzuplanen (Total CHF 24'000 für alle Teilkirchgemeinden). Der Betrag basiert auf einer Analyse der Total Anschaffungen seit 2017.

Die im Budget 2022 geplante Erneuerung der IT-Infrastruktur (Ersatz Computer der Teilkirchgemeinden) wird auf das Jahr 2023 verschoben mit Ausnahme der Teilkirchgemeinde Stadt Luzern. Die Verschiebung erfolgt im Zusammenhang mit dem Projekt PCLAN22, welches den Ersatz der Computer sowie die Ausarbeitung der zukünftigen Netzwerkumgebung und die Organisation des externen IT Supports beinhaltet.

Die Abweichung gegenüber dem Vorjahresbudget begründet sich mehrheitlich darin, dass im 2022 die Anschaffung von Tischen für zwei Gemeindehäuser in der Stadt Luzern geplant eingerechnet war und welche nicht mehr anfallen (CHF 67'000). Zudem sind im Budgetjahr wie oben beschrieben neu CHF 24'000 für ein Globalbudget für Kleinanschaffungen vorgesehen. Im Budgetjahr wurden ausserdem CHF 20'000 als Reserve für Neuanschaffungen von Computern, z.B. für Sigrist:innen, enthalten.

Der budgetierte Betrag reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 31'800 (2023: CHF 113'200).

11.320.10 Für das Budgetjahr sind zwei Amtseinsetzungen vorgesehen. Der budgetierte Betrag erhöht sich bei "Veranstaltungen inkl. Amtseinsetzungen", weil im Vorjahr nur eine Einsetzung geplant war. Jedoch wird aufgrund von Erfahrungswerten pro Einsetzung rund CHF 2'000 weniger (6'000 statt wie früher CHF 8'000) budgetiert (2023: CHF 12'000).

2	Bildung und Gesellschaft
22	Religionsunterricht

22.309.20 Die budgetierten Kurskosten werden um CHF 6'500 erhöht. Diese Erhöhung erfolgt aufgrund eines Entscheides des Kirchenvorstandes im Juni 2022, Weiterbildungskosten in der Höhe von CHF 500 pro Katechet:in zu übernehmen. Per Juni 2022 arbeiten 17 Katechet:innen für die reformierte Kirche Luzern (2023: CHF 8'500).

22.426.40 Die Rückerstattung durch den Kanton Luzern und die Landeskirche für die Personalkosten, welche an den Heilpädagogischen Sonderschulen (HPS) und Zentren entstanden sind, reduziert sich von CHF 50'000 auf CHF 36'000 aufgrund der tatsächlichen Beträge für das Schuljahr 2021/2022 und den Erwartungen für die Folgejahre (2023: CHF 36'000).

3 Soziales

31 Sozialberatung

31.301.10 Aufgrund von dringend benötigten Ressourcen und damit einhergehenden Pensenerhöhungen von +50% (von 230% auf neu 280% ab Januar 2023) wird für die Besoldung Sozialberatung CHF 59'138 mehr budgetiert (2023: CHF 313'138).

31.305.10 Die AHV- IV- EO- ALV & FAK Beiträge fallen um CHF 8'068 höher aus (entsprechend den Zunahmen bei den Personalkosten) (2023: CHF 27'868).

31.310.10 Budgetiert wird CHF 3'500 mehr als im Vorjahr. Dies beinhaltet die geplante Neugestaltung des Flyers, Plakats und Jahresberichts der Sozialberatung sowie ein Zuschlag für die Teuerung (2023: CHF 12'000).

31.311.10 Im Zusammenhang mit dem Projekt PCLAN22 erfolgt eine Verschiebung der anfallenden Kosten für die Ersatzbeschaffung der Computer vom laufenden Jahr in das Budgetjahr was eine Erhöhung von CHF 4'000 zur Folge hat – auch weil die Anschaffungen neu etwas höher bewertet werden (2023: CHF 17'000).

4 Liegenschaften

41 Liegenschaften

41.312.10 Das Budget für Kosten für Wasser, Energie, Heizung und Entsorgung wird gegenüber dem Vorjahr um CHF 80'000 resp. um knapp 30% erhöht. Im Budgetjahr rechnen wir mit dieser wesentlichen Kostensteigerung als Folge der globalen Teuerung, welche u.a. durch den Krieg in der Ukraine ausgelöst wurde. Die Zunahme entspricht einem Mischwert für die verschiedenen Aufwandskategorien in diesem Konto (2023: CHF 350'000).

41.313.30 Über das Konto Dienstleistungen durch Dritte werden u.a. die Aufwendungen für Kontrolldienste einer Sicherheitsfirma

sowie eine Reserve für allfällige Abklärungen und Fachberatungen budgetiert. Im Budgetjahr berücksichtigen wir zudem CHF 20'000 für die externe Begleitung von Bauprojekten inkl. Bauunterhalt. Dies als Unterstützung im Zusammenhang mit dem bevorstehenden Personalwechsel in unserer Abteilung Bauwesen und in Anbetracht der umfangreichen Projekte ab 2023 (vgl. Baubudget und Investitionen). Für die im Vorjahr budgetierten Kosten für die Durchführung einer externen Analyse der Liegenschaften der Kirchgemeinde unter dem Gesichtspunkt einer nachhaltigen und energetischen Entwicklungsstrategie (GEAK Studie) fallen im Budgetjahr für das Umsetzungskonzept CHF 50'000 an. Über alles gesehen werden wir in diesem Konto CHF 10'000 mehr budgetieren (2023: CHF 100'000).

41.314.00 Der laufende Gebäudeunterhalt beinhaltet diejenigen kleinen Unterhaltsarbeiten, welche regelmässig und erwartungsgemäss anfallen, wie z.B. Feuerungskontrollen, Gartenunterhaltsarbeiten, Instrumentenstimmungen, Unterhaltsarbeiten an Schliessanlagen u.Ä. Dabei wird den einzelnen Teilkirchgemeinden im Budget ein Betrag zugeteilt, welcher sich aus den Erfahrungen der letzten Jahre ergibt. Für das Budget 2023 wurden diese Beträge anhand der Ausgaben der Jahre 2017 bis 2021 um CHF 36'000 nach unten angepasst (2023: CHF 244'000).

41.315.00 Der bauliche Gebäudeunterhalt umfasst alle Ausgaben, welche aufgrund von definierten Bedürfnissen der Teilkirchgemeinden oder zum Werterhalt von Gebäuden erforderlich sind (vgl. Anhang "vii. Baubudget 2023 S. 28 ff"). Anmerkung zu Konto 41.314.00 & 41.315.00: Seit dem Budgetjahr 2017 soll der bauliche & laufende Gebäudeunterhalt jährlich um CHF 15'000 reduziert werden, bis eine Kosteneinsparung von rund 20% bzw. der neue Richtwert von CHF 480'000 erreicht ist. Leider mussten diese Richtwerte wegen nicht aufschiebbarer Ausgaben wiederholt überschritten werden. Im Budgetjahr 2023 ist eine leichte Überschreitung des Richtwerts budgetiert; sie beträgt knapp CHF 7'000 (2023: CHF 242'823).

41.330.10 Gemäss § 28 Abs.2 Verordnung über den Finanzhaushalt vom 13. November 2019 gelten für die Abschreibung des

	Verwaltungsvermögens die jeweils gültigen Abschreibungssätze für die direkte Bundessteuer. Der für die Kirchgemeinde massgebliche Abschreibungssatz beträgt für Kirchen und Gemeindezentren 4% und Pfarrhäuser 2%. Die Abschreibungen auf Liegenschaften reduzieren sich gegenüber dem Vorjahresbudget. Das ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass in der Rechnung 2021 im Konto 41.600.10 a.o. Abschreibungen von TCHF 3'144 (40%) enthalten sind. Diese a.o. Abschreibungen wurden im Zusammenhang mit der Verwendung des Rechnungsüberschusses 2021 vorgenommen, basierend auf folgender Regelung: Gemäss § 8 Abs. 2 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Evang.-Reform. Kirche des Kantons Luzern vom 28. Mai 2019 sind Ertragsüberschüsse in erster Linie zur Abtragung der Minusposition im Eigenkapital zu verwenden. Ist keine solche vorhanden, sind in der Regel Verwaltungsvermögen zusätzlich abzuschreiben, Vorfinanzierungen zu tätigen, Rückstellungen vorzunehmen oder Eigenkapital zu bilden. Neu werden CHF 142'850 weniger budgetiert (2023: CHF 168'050).
41.410.20	Die Erträge aus der Vermietung von Gemeinderäumen werden um CHF 10'000 höher budgetiert. Die Schätzung basiert auf Einnahmen aus dem Vorjahr (2023: CHF 50'000).
5	Beiträge und Zuwendungen
52	Hilfsaktionen im Inland
52.362.10	Siehe Zusammenstellung "Anhang ix. Subventionen 2023, S. 34".
52.362.20	Im Budgetjahr 2022 wurde aufgrund des prognostizierten hohen Ertragsüberschusses ausnahmsweise der Betrag von CHF 100'000 für Beiträge an private Institutionen budgetiert (CHF 20'000 mehr als zuvor). Für das Budgetjahr werden die Beiträge wieder bei CHF 80'000 angesetzt. Siehe Zusammenstellung "Anhang ix. Subventionen 2023, S. 34".
6	Kapitaldienst und Finanzen
60	Passivzinsen
60.340.00	Ein Festvorschuss einer Bank mit fixer Laufzeit bis Mitte 2023 wird voraussichtlich nicht verlängert, da er nicht benötigt wird. Die Darlehenszinsen reduzieren sich dadurch um CHF 20'000 (2023: CHF 20'000).

60.340.10 Die Schweiz. Nationalbank hat orientiert, dass ab 23.09.22 der Leitzins auf 0.5% erhöht wird. Die SNB schliesst nicht aus, dass weitere Zinserhöhungen nötig sein werden, um die Preisstabilität mittelfristig zu gewähren. Wir können deshalb davon ausgehen, dass wir im Budgetjahr keine Negativzinsen mehr ausweisen werden (2023: CHF 0).

61 **Aktivzinsen**

61.440.10 Die Schweizerische Nationalbank hat orientiert, dass ab 23.09.22 der Leitzins auf 0.5% erhöht wird. Die SNB schliesst nicht aus, dass weitere Zinserhöhungen nötig sein werden, um die Preisstabilität mittelfristig zu gewähren. Auf diesem Konto sind die Aktivzinsen ersichtlich, welche auf unseren Bankguthaben gewährt werden (2023: CHF 20'000).

61.440.40 Die Kirchgemeinde Luzern verfügte als Folge des Austritts gegenüber der neuen Kirchgemeinde Meggen-Adligenswil-Udligenswil über ein Guthaben, welches über einen Zeitraum von zehn Jahren zurückzubezahlen ist. Die jährliche Verzinsung wurde über dieses Konto gebucht. Die Kirchgemeinde Meggen-Adligenswil-Udligenswil hat im Rechnungsjahr 2022 die gesamte Rückzahlung geleistet. Deshalb fallen keine Zinsen mehr an.

Im Rechnungsjahr 2022 hat die Teilkirchgemeinde Horw ein Darlehen zum Kauf einer Liegenschaft beantragt. Die budgetierten jährlichen Zinserträge für dieses Darlehen betragen CHF 4'500 (2023: CHF 4'500).

7	Steuern
71	Steuern
71.318.20	Aufgrund der Empfehlung im Revisionsbericht 2020 der externen Revision buchen wir seit Rechnungsjahr 2021 für drohende Verluste eine pauschale Wertberichtigung auf den Steuerforderungen. Die Wertberichtigung 2021 betrug ca. 5% der Steuerausstände per 31.12.21 von rund TCHF 2'000. Die 5% basieren auf den effektiven Verlusten in den Vorjahren. Für die Jahre ab 2023 wird auf diesem Konto nur noch die jährliche Anpassung der Wertberichtigung ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr gehen wir im 2023 von leicht höheren Steuerausständen aus (+ CHF 200'000) und budgetieren davon 5% als zusätzliche Wertberichtigung (2023: CHF 10'000).
71.340.10	Die Schweiz. Nationalbank hat informiert, dass der Leitzins ab 23.09.22 auf 0.5% erhöht wird und dass weitere Zinserhöhungen nicht ausgeschlossen sind. Wir gehen deshalb von einer Zunahme der positiven Ausgleichszinsen fürs Budgetjahr aus (2023: CHF 10'000).
71.400.60	Die Kirchgemeinden Horw sowie Meggen-Adligenswil-Udligenswil leisten bis zum 31. Dezember 2026 degressive Übergangszahlungen. Dies ermöglicht der Kirchgemeinde Luzern, ihre Ausgaben während dieser Übergangszeit der neuen Finanzlage anzupassen. Die Übergangszahlungen berechnen sich gemäss Art. 11 Abs. 4 des Austrittsvertrages vom 11. August 2015 und betragen zurzeit 80% der Differenz zwischen dem Nettosteuerertrag und der gemäss Vertrag anrechenbaren Leistungen. In den Jahren 2019 bis 2021 konnte die Kirchgemeinde von einem Sondereffekt im Zusammenhang mit der Dividendenbesteuerung von Unternehmen profitieren, was zu deutlich höheren Übergangszahlungen als erwartet führte. Dieser Effekt wird ab Steuerjahr 2022 voraussichtlich entfallen, was sich für die Kirchgemeinde Luzern auf die Übergangszahlungen auswirken wird. Die Erhöhung um CHF 230'000 des budgetierten Wertes 2022 erfolgt auf Basis der IST Vorjahreswerte unter Berücksichtigung der vorgenannten Erläuterungen sowie aufgrund der Hochrechnung 2022 des Finanzdepartements

71.401.10	des Kantons Luzern, welche eine Zunahme der Staatssteuern gegenüber 2021 von 2.5% für natürliche Personen und 5% für juristische Personen prognostiziert (2023: CHF 1'000'000). Die budgetierte Erhöhung der Gewinnsteuer von CHF 400'000 basiert auf der Entwicklung der IST-Werte seit 2019 sowie den Prognosen des Finanzdepartementes des Kantons Luzern für die Planungsperiode ab 2023 (2023: CHF 1'800'000).
-----------	--

8	Rückstellungen und Fonds
82	Entnahmen Rückstellungen und Fonds
82.450.10/20	Aus den Rückstellungen und Fonds erfolgt seit 2017 – mit Ausnahme des Rechnungsjahres 2020 – grundsätzlich jährlich eine Entnahme in der Höhe von CHF 200'000. Das Ziel ist es, nicht notwendige bzw. nicht genutzte Rückstellungen und Fonds mittelfristig aufzulösen. Die jährliche Entnahme bedeutet eine erhebliche finanzielle Entlastung der Erfolgsrechnung. Angesichts der erwarteten positiven Entwicklung bei den Kirchensteuererträgen und des budgetierten, hohen Ertragsüberschusses wird im Budgetjahr erneut auf die Entnahme von CHF 200'000 aus den Rückstellungen und Fonds verzichtet.

B. Investitionsrechnung

Im Budget 2023 sind einige kleinere Investitionen vorgesehen. Dabei stehen Ausgaben im Vordergrund, welche zur Nachhaltigkeit der Gebäude beitragen Werden (Details siehe Anhang "x. Bauprojekte 2023, S. 35").

12	Liegenschaften
12.503.42	Kirche Weggis: Planung und Umsetzung neue Umgebungsgestaltung. Die bestehende Gartenanlage inklusive Belägen soll erneuert und aufgewertet werden.
12.503.43	Myconiushaus Luzern: Sanierung Heizung und Anschluss Wärmeverbund. Der bereits im 2022 eingeleitete Anschluss des Hauses an das Fernwärmenetz soll fertiggestellt werden.

12.503.44	Lukaskirche: Ersatz Beleuchtung (Brandgefahr, Ersatzleuchtmittel nicht mehr verfügbar). Die Deckenbeleuchtung im Kirchenraum ist veraltet und soll mit neuer sparsamer Beleuchtungstechnik ausgestattet werden.
12.503.45 / 12.603.65	Buchrain: Das Dach des Gemeindezentrums soll mit einer Photovoltaikanlage bestückt werden zur eigenen Stromversorgung und zur Netzeinspeisung.
12.503.47	Gemeindezentrum Gerliswil: Eine Entwicklung im Hinblick auf die weitere Erhaltung des architekturhistorisch wertvollen Gebäudes soll geplant und im 2024 ausgeführt werden.

Mit der Genehmigung des vorliegenden Budgets werden die bei den geplanten Investitionen aufgeführten Beträge für die vorgesehenen Bauprojekte und Investitionen grundsätzlich freigegeben. Es bedarf – mit Ausnahme des Vorliegens eines Sonderkredites (Art. 12 lit. C OrgR) – keines weiteren speziellen Berichts für die jeweiligen Bauvorhaben. Die einzelnen Vorhaben sind im Anhang «Bauprojekte 2023» näher umschrieben.

Sonderkredite

Sonderkredite sind erforderlich für frei bestimmbare Aufwände oder frei bestimmbare Ausgaben, welche entweder 4% des Ertrags der Gemeindesteuern übersteigen oder für mehr als ein Rechnungsjahr verbindlich bewilligt werden sollen (§§ 25 und 28 FHG; Art. 12 lit. C OrgR).

Im Budgetjahr wird dem Grossen Kirchenrat voraussichtlich der Planungskredit für den Abbruch und Neubau des Wohn- und Geschäftshauses im Würzenbach unterbreitet.

Um die weiteren Planungsarbeiten für die Entwicklung des Gemeindezentrums Littau und Gerliswil vorantreiben zu können, ist ausserdem ein erster Kredit zur Genehmigung vorgesehen.

Ein weiteres Vorhaben betrifft die Sanierung der Wohnung im Untergeschoss des Hauses Monbijou in Weggis. Sobald sich das Vorhaben konkretisiert, wird hierfür dem Grossen Kirchenrat ein Sonderkredit unterbreitet.

C. Finanzierung

Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung	CHF	+	887'550
Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung	CHF	-	1'125'000
Entnahme aus Spezialfinanzierungen	CHF		0
Zwischentotal	CHF	-	237'450
Desinvestition	CHF		0
Abschreibungen	CHF		188'050
Finanzierungsüberschuss/ Finanzierungsdefizit	CHF	-	49'400

Der Kirchenvorstand stellt fest, dass das Budget 2023 bei zwar erhöhtem Aufwand aufgrund eines deutlich höheren Ertrags mit einem Ertragsüberschuss abschliesst. Ohne Übergangszahlungen der beiden Kirchgemeinden Horw sowie Meggen-Adligenswil-Udligenswil würde die Kirchgemeinde aber einen Aufwandüberschuss ausweisen (Übergangszahlungen im Budget 2023 sind mit CHF 1 Mio. veranschlagt). Die zum Teil grossen, baulichen Investitionen in den nächsten Jahren, die mittelfristigen finanziellen Folgen des Austritts der beiden vorgenannten, ehemaligen Teilkirchgemeinden ab 2027 sowie die nach wie vor unsichere Entwicklung bei den Steuererträgen verlangen eine detaillierte Analyse der Aufwand und Ertragsentwicklung der Jahre 2023 – 2028, welche eine Investitionsplanung vereinfachen und eine nachhaltige Finanzierung ermöglichen.

3. Antrag

Der Kirchenvorstand beantragt:

1. Das vorliegende Budget für das Jahr 2023 zu genehmigen.
 - a. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 887'550 ab.
 - b. Die Investitionsrechnung sieht Ausgaben von netto CHF 1'125'000 vor.
2. Einen Stufenanstieg im Umfange einer Stufe für das Jahr 2023 zu gewähren und gleichzeitig eine Entschädigung für den Kaufkraftverlust von 2% auf alle Gehälter gut zu heissen.
3. Für das Jahr 2023 den bisherigen Kirchensteuersatz von 0.225 Einheiten (Steueranteil Kirchgemeinde Luzern) beizubehalten.

Luzern, 18. Oktober 2022

Im Namen des Kirchenvorstandes

Die Präsidentin:

Die Geschäftsleiterin:

Christa Wenger

Nadja Zraggen

Beilagen**i. Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Finanzierung: Ergebnisse im Überblick**

In CHF

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung						
+ Aufwandüberschuss Betriebsergebnis		-		-		-
Ertragsüberschuss Betriebsergebnis	883'850		612'300		3'413'691	
+ Aufwandüberschuss Finanzergebnis		-		32'300		29'215
Ertragsüberschuss Finanzergebnis	3'700		-		-	
= Aufwandüberschuss ordentliches Ergebnis		-		-		-
Ertragsüberschuss ordentliches Ergebnis	887'550		580'000		3'384'476	
+ Aufwandüberschuss a.o. Ergebnis		-		-		3'144'200
Ertragsüberschuss a.o. Ergebnis	-		-		-	
= Aufwandüberschuss Gesamtergebnis		-		-		-
Ertragsüberschuss Gesamtergebnis	887'550		580'000		240'276	
Investitionsrechnung	1'150'000	25'000	30'000	-	448'545	8'063
Zunahme der Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'125'000		30'000		440'482
Zunahme der Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-		-		-
Finanzierung						
Aufwandüberschuss Gesamtergebnis	-		-		-	
Ertragsüberschuss Gesamtergebnis		887'550		580'000		240'276
Zunahme der Nettoinvestition	1'125'000		30'000		440'482	
Entnahme aus Spezialfinanzierungen	-		-		420'839	
Desinvestitionen		-		-		-
Abschreibungen		188'050		310'900		3'428'450
Einlagen Rückstellungen		-		-		-
Finanzierungsfehlbetrag		49'400		-		-
Finanzierungsüberschuss	-		860'900		2'807'405	

ii. Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung: Gliederung nach Kostenart (Detail)

Erfolgsrechnung

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	7'408'797		6'866'900		6'748'352	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'473'703		2'335'400		2'320'635	
32	Kirchliches Leben	1'103'000		1'099'000		1'049'336	
33	Abschreibungen	188'050		310'900		284'250	
35	Einlage in Fonds	-		-		-	
36	Eigene Beiträge	777'000		797'000		950'081	
	Einlagen in Spezialfinanzierungen +						
38	Rückstellungen	-		-		-	
	Betriebsaufwand	11'950'550		11'409'200		11'352'654	
40	Steuern		12'154'000		11'354'000		13'522'368
41	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen		581'400		558'500		540'159
42	Rückerstattungen		99'000		102'000		271'067
43	Übriger Ertrag		-		7'000		3'552
45	Entnahmen		-		-		420'839
46	Beiträge für eigene Rechnung		-		-		8'359
	Betriebsertrag		12'834'400		12'021'500		14'766'345
	Aufwandüberschuss Betriebsergebnis		-		-		-
	Ertragsüberschuss Betriebsergebnis	883'850		612'300		3'413'691	
34	Finanzaufwand	30'000		51'000		47'554	
44	Kapitalerträge		33'700		18'700		18'339
	Aufwandüberschuss Finanzergebnis		-		32'300		29'215
	Ertragsüberschuss Finanzergebnis	3'700		-		-	
=	Aufwandüberschuss ordentliches Ergebnis		-		-		-
	Ertragsüberschuss ordentliches Ergebnis	887'550		580'000		3'384'476	
60	Zusätzliche Abschreibungen (a.o.)	-		-		3'144'200	
	Aufwandüberschuss a.o. Ergebnis		-		-		3'144'200
	Ertragsüberschuss a.o. Ergebnis	-		-		-	
	Gesamtaufwand/Gesamtertrag	11'980'550	12'868'100	11'460'200	12'040'200	14'544'407	14'784'683
=	Aufwandüberschuss Gesamtergebnis		-		-		-
	Ertragsüberschuss Gesamtergebnis	887'550		580'000		240'276	

Investitionsrechnung

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Ausgaben	1'150'000		30'000		448'545	
50	Sachgüter	1'150'000		30'000		448'545	
56	Eigene Beiträge						
6	Einnahmen		25'000		-		8'063
60	Abgang von Sachgütern und Kostenbeteiligungen		25'000		-		8'063
64	Rückzahlung von eigenen Beiträgen						
=	Zunahme Nettoinvestitionen		1'125'000		30'000		440'482

iii. Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung: Gliederung nach Aufgabenbereich / Funktionale Gliederung (Übersicht)

Erfolgsrechnung

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung Aufwand / Ertrag	11'980'550	12'868'100	11'460'200	12'040'200	14'544'407	14'784'683
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	887'550		580'000		240'276	
0	Behörden und Verwaltung	1'377'439	8'000	1'326'700	12'000	1'360'639	65'271
	Netto Aufwand	1'369'439		1'314'700		1'295'368	
1	Gemeindeleben	7'146'878	55'000	6'642'900	47'000	6'375'276	146'168
	Netto Aufwand	7'091'878		6'595'900		6'229'107	
2	Bildung und Gesellschaft	528'685	36'000	514'700	50'000	502'684	46'002
	Netto Aufwand	492'685		464'700		456'682	
3	Soziales	435'775	-	354'000	-	330'774	-
	Netto Aufwand	435'775		354'000		330'774	
4	Liegenschaften	1'164'873	581'400	1'283'900	558'500	4'375'055	557'337
	Netto Aufwand	583'473		725'400		3'817'718	
5	Beiträge und Zuwendungen	752'000	-	772'000	-	875'411	8'359
	Netto Aufwand	752'000		772'000		867'051	
6	Kapitaldienst und Finanzen	20'000	25'200	48'000	7'700	47'350	11'890
	Netto Aufwand/Ertrag	-5'200		40'300		35'460	
7	Steuern	554'900	12'162'500	518'000	11'365'000	677'220	13'528'817
	Netto Ertrag	11'607'600		10'847'000		12'851'597	
8	Rückstellungen und Fonds	-	-	-	-	-	420'839
	Netto Ertrag	-		-		420'839	

Investitionsrechnung

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Investitionsrechnung Aufwand / Ertrag	1'150'000	25'000	30'000	-	448'545	8'063
	Zunahme der Nettoinvestitionen		1'125'000		30'000		440'482
	Investitionsrechnung						
1	Sachgüter	1'150'000	25'000	30'000	-	448'545	8'063
3	Eigene Beiträge						
5	Übrige zu aktivierende Ausgaben						
6	Übernahme der Abschreibungen						
7	Passivierungen und Aktivierungen	25'000	1'150'000	-	30'000	8'063	448'545

iv. Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung: Gliederung nach Aufgabenbereich / Funktionaler Gliederung (Detail)

Erfolgsrechnung

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Behörden und Verwaltung	1'377'439	8'000	1'326'700	12'000	1'360'639	65'271
	Netto Aufwand		1'369'439		1'314'700		1'295'368
01	Legislative und Exekutive	257'027	-	248'600	-	254'640	-
	Netto Aufwand		257'027		248'600		254'640
300.10	Besoldung + Sitzungsgelder - Legislative	12'000		18'500		15'825	
300.20	Besoldung + Sitzungsgelder - Exekutive	195'263		182'500		188'480	
305.10	AHV- IV- EO- ALV- & FAK Beiträge	15'990		14'100		14'035	
305.20	Pensionskassenbeiträge	23'268		23'600		25'703	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	1'517		1'300		1'345	
305.40	Krankentaggeld	1'230		700		647	
309.20	Kursgelder	1'800		1'800		80	
310.20	Telefon	-		-		-	
310.21	Telefonpauschale	1'540		1'600		1'540	
317.10	Reise- + Repräsentationskosten	2'000		2'000		4'564	
317.15	Transportspesenpauschale	1'320		1'400		1'320	
317.20	Pauschale Informatik	1'100		1'100		1'100	
426.10	Rückvergütungen Sozialversicherungen		-		-	-	
02	Verwaltung	1'040'312	8'000	1'019'500	12'000	1'060'187	65'271
	Netto Aufwand		1'032'312		1'007'500		994'916
300.15	Urn büroentschädigungen	5'000		-		-	
301.10	Besoldung Verwaltung	605'775		664'500		635'937	
305.10	AHV- IV- EO- ALV- & FAK Beiträge	54'075		51'600		55'507	
305.20	Pensionskassenbeiträge	81'069		89'700		81'849	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	5'156		4'600		5'329	
305.40	Krankentaggeld	4'137		2'700		2'356	
309.20	Kursgelder	6'000		5'000		1'125	
309.25	Übriger Personalaufwand	15'000		15'000		104'637	
309.30	Abgabe von REKA-Checks	4'500		4'500		3'610	
310.10	Büromaterial + Drucksachen	18'000		17'000		12'934	
310.15	Zeitschriften + Abonnemente	500		700		531	
310.20	Telefon	5'000		4'000		4'403	
310.21	Telefonpauschale	900		900		635	

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310.25	Abstimmungskosten	10'000		-		-	
310.40	Porti	6'000		6'000		4'467	
310.50	Verbrauchsmaterial	1'000		800		707	
311.10	Anschaffungen	19'000		21'500		1'723	
313.10	Postspesen	700		700		490	
313.20	Bankspesen	1'500		800		2'448	
313.30	Dienstleistungen durch Dritte	101'000		65'000		77'212	
313.40	Stimmregister, Einwohnerkontrolle	-		600		-	
313.60	Haftpflichtversicherung+Div.	6'000		6'000		5'922	
313.70	Sachversicherung	10'600		10'600		8'633	
315.20	Unterhalt Mobilien+Maschinen+EDV	40'000		28'000		36'007	
316.10	Miete Büroräumlichkeiten	-		-		-	
317.10	Reise- + Repräsentationskosten	13'000		13'000		8'439	
317.15	Transportspesenpauschale	4'700		4'700		3'848	
317.20	Pauschale Informatik	200		200		117	
319.15	Mitgliederbeiträge	1'500		1'400		1'320	
331.10	Abschreibungen Mobilien/Maschinen inkl. HW VV	-		-		-	
332.10	Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV (SW)	20'000		-		-	
426.10	Rückvergütungen Sozialversicherungen		-		-		7'844
426.25	Rückvergütungen Dienstleistungen		5'000		5'000		5'000
426.50	Rückerstattungen Versicherungen		3'000		-		48'875
439.10	Übriger Ertrag		-		7'000		3'552
03	Leistungen für Pensionierte	80'100	-	58'600	-	45'811	-
	Netto Aufwand		80'100		58'600		45'811
305.10	AHV- IV- EO- ALV- & FAK Beiträge	3'200		-		3'184	
306.00	Pensionsleistungen	76'900		58'600		42'627	

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Gemeindeleben	7'146'878	55'000	6'642'900	47'000	6'375'276	146'168
	Netto Aufwand		7'091'878		6'595'900		6'229'107
11	Gemeindeleben	7'146'878	55'000	6'642'900	47'000	6'375'276	146'168
	Netto Aufwand		7'091'878		6'595'900		6'229'107
300.20	Besoldung Exekutive	100'000		75'000		60'452	
301.15	Besoldung Sekretariatsdienste	487'900		411'000		397'785	
301.16	Freiwillige	-		-		-	
301.20	Besoldung Sigristendienste	681'625		642'000		626'984	
301.21	Besoldung Stv. Sigristendienste	61'500		50'000		47'035	
301.22	Personalkosten Sommerreinigung	20'000		20'000		9'172	
302.20	Besoldung Pfarrpersonen + Diakonie	2'634'250		2'403'500		2'342'927	
302.25	Predigtvertretungen + Kasualien	84'050		50'000		81'874	
302.30	Besoldung Organistendienste	346'450		387'500		356'543	
302.35	Besoldung Stv. Organistendienste	30'750		30'000		29'679	
305.10	AHV- IV- EO- ALV- & FAK Beiträge	374'945		310'100		292'657	
305.20	Pensionskassenbeiträge	505'735		497'200		453'682	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	35'773		27'600		27'252	
305.40	Krankentaggeld	28'700		15'000		14'205	
309.15	Personalrekrutierung für Gemeindeleben	10'000		6'000		22'738	
309.20	Kursgelder	22'000		17'500		19'124	
309.25	Übriger Personalaufwand	8'000		8'000		5'744	
310.15	Bibeln, Gesangs- und Taufbücher	500		500		-	
310.20	Telefon	-		-		-	
310.21	Telefonpauschale	14'800		14'900		13'849	
310.25	Kirchenbote, Druck + Versand	230'000		200'000		209'171	
310.30	Kommunikation	16'000		-		-	
310.35	Literaturpauschale	23'300		20'400		20'725	
310.50	Kopierer Sekretariate	10'000		9'500		9'592	
311.10	Anschaffungen	113'200		145'000		43'322	
313.30	Dienstleistungen durch Dritte	65'000		65'000		43'861	
314.95	Unterhalt gemietete Lokale	-		500		-	
315.20	Unterhalt Mobilien + Maschinen + EDV	37'000		33'000		31'211	
316.20	Mietzinse Gottesdienstlokale	53'600		53'600		53'600	
316.30	Nebenkosten gemietete Lokale	4'700		4'700		4'480	
317.10	Reisespesen	3'500		3'500		2'352	

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317.15	Transportspesenpauschale	28'100		30'400		28'953	
317.20	Pauschale Informatik	20'500		20'500		19'689	
320.10	Veranstaltungen inkl. Amtseinsetzung Pfarrpersonen	12'000		8'000		5'420	
320.20	Betriebskredit für Teilkirchengemeinden	1'000'000		1'000'000		1'000'000	
320.30	Beiträge an Kirchenchöre	4'000		4'000		2'610	
323.30	Jugendarbeit	65'000		65'000		36'919	
324.10	Weiterbildung Besuchsdienste	2'000		2'000		-	
331.10	Abschreibungen Maschinen/Mobiliar	-		-		-	
362.10	Soziale Zuwendungen des KV	12'000		12'000		61'670	
426.10	Rückvergütungen Sozialversicherungen		35'000		30'000	-	117'278
426.25	Rückvergütungen Dienstleistungen		20'000		17'000	-	28'890

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung + Gesellschaft	528'685	36'000	514'700	50'000	502'684	46'002
	Netto Aufwand		492'685		464'700		456'682
21	Kirche für Kinder	15'226	-	15'100	-	7'122	-
	Netto Aufwand		15'226		15'100		7'122
302.10	Vergütung an Leitende	7'175		7'000		6'235	
305.10	AHV- IV- EO- ALV- & FAK Beiträge	-		-		93	
305.20	Pensionskassenbeiträge	-		-		-	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	51		100		11	
305.40	Krankentaggeld	-		-		-	
309.25	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		783	
323.40	Gesamtgemeindliches Kinderlager	7'000		7'000		-	
22	Religionsunterricht	513'459	36'000	499'600	50'000	495'562	46'002
	Netto Aufwand		477'459		449'600		449'560
302.10	Besoldung Lehrkräfte	350'038		342'000		349'467	
302.15	Besoldung Stellvertretungen Lehrkräfte	9'738		9'500		11'855	
305.10	AHV-,IV-,EO-,ALV- & FAK-Beiträge	29'449		27'900		27'096	
305.20	Pensionskassenbeiträge	37'679		41'700		44'150	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	2'804		2'600		2'400	
305.40	Krankentaggeld	2'251		1'400		1'331	
309.20	Kurskosten	8'500		2'000		-	
309.25	Übriger Personalaufwand+Heilpäd.Religionsunterricht	27'000		25'000		23'130	
310.10	Lehrmittel + Unterrichtsmaterial	15'000		15'000		12'888	
317.20	Pauschale Informatik	5'000		6'500		5'857	
323.10	Beiträge an Konfirmationslager + Wochenenden	13'000		13'000		4'388	
360.20	Beiträge an Medienstelle der katholischen Landeskirche	13'000		13'000		13'000	
426.10	Rückvergütungen Sozialversicherungen		-		-		
426.40	Rückvergütungen Kanton		36'000		50'000		46'002

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Soziales	435'775	-	354'000	-	330'774	-
	Netto Aufwand		435'775		354'000		330'774
31	Sozialberatung	435'775	-	354'000	-	330'774	-
	Netto Aufwand		435'775		354'000		330'774
301.10	Besoldungen Sozialberatung	313'138		254'000		252'078	
305.10	AHV-,IV-,EO-,ALV- & FAK-Beiträge	27'868		19'800		19'518	
305.20	Pensionskassenbeiträge	33'752		33'000		32'387	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	2'666		1'800		1'866	
305.40	Krankentaggeld	2'132		1'000		985	
309.20	Kursgelder	8'000		7'000		4'206	
309.25	Übriger Personalaufwand	2'000		1'000		629	
310.10	Büromaterial + Drucksachen	12'000		8'500		4'390	
310.20	Telefon	2'000		2'000		1'129	
310.35	Literaturpauschale	1'120		1'000		920	
310.40	Porti	900		800		902	
311.10	Anschaffungen	17'000		13'000		348	
313.10	Postspesen	400		300		387	
315.20	Unterhalt Mobilien + Maschinen + EDV	12'000		10'000		10'559	
317.10	Reise- und Repräsentationskosten	300		300		52	
317.15	Transportpauschale	-		-		-	
319.20	Übriger Sachaufwand	500		500		418	
426.10	Rückverg. Sozialversicherungen		-		-	-	

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Liegenschaften	1'164'873	581'400	1'283'900	558'500	4'375'055	557'337
	Netto Aufwand		583'473		725'400		3'817'718
41	Liegenschaften	1'164'873	581'400	1'283'900	558'500	4'375'055	557'337
	Netto Aufwand		583'473		725'400		3'817'718
312.10	Wasser, Energie, Heizung + Entsorgung	350'000		270'000		252'832	
313.30	Dienstleistungen durch Dritte	100'000		90'000		25'593	
313.50	Gebäudeversicherung Luzern	40'000		40'000		38'917	
313.80	Gebäudesachversicherung	20'000		20'000		19'320	
314.00	Laufender Gebäudeunterhalt	244'000		280'000		428'191	
315.00	Baulicher Gebäudeunterhalt	242'823		273'000		181'752	
330.10	Abschreibungen auf Liegenschaften	168'050		310'900		284'250	
330.20	Abschreibungen Lukas Fonds	-		-		-	
384.10	Einlage in Rückstellungen	-		-		-	
410.10	Mieterträge		494'800		478'500		444'724
410.20	Mieterträge Gemeinderäumlichkeiten		50'000		40'000		58'297
410.30	Rückerstattungen Nebenkosten Liegenschaften		36'600		40'000		37'138
426.20	Übrige Rückerstattungen		-		-		-
426.35	Rückerstattungen Bund		-		-		
426.45	Rückerstattungen Gemeinde + Stadt		-		-		
426.50	Rückerstattungen Versicherungen		-		-		17'178
600.10	Zusätzliche Abschreibungen auf Liegenschaften (a.o.)		-		-	3'144'200	

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Beiträge + Zuwendungen	752'000	-	772'000	-	875'411	8'359
	Netto Aufwand		752'000		772'000		867'051
51	Soziale Einzelhilfe	210'000	-	210'000	-	222'540	8'359
	Netto Aufwand		210'000		210'000		214'181
362.10	Bargaben Sozialberatung + Pfarrämter	100'000		100'000		96'959	
362.15	Unterstützungen soziale Einzelhilfe	110'000		110'000		125'581	
469.20	Spenden zur freien Verfügung durch die Pfarrämter eingenommen		-		-		8'359
52	Hilfsaktionen im Inland	272'000	-	292'000	-	364'870	-
	Netto Aufwand		272'000		292'000		364'870
362.10	Beiträge an Stiftungen + Vereine der Kirchgemeinde	192'000		192'000		205'970	
362.20	Beiträge an private Institutionen	80'000		100'000		158'900	
53	Hilfsaktionen im Ausland	270'000	-	270'000	-	288'000	-
	Netto Aufwand		270'000		270'000		288'000
362.10	Beiträge an weltweite Kirche + Entwicklungszusammenarbeit	270'000		270'000		288'000	

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Kapitaldienst +Finanzen	20'000	25'200	48'000	7'700	47'350	11'890
	Netto Aufwand / Ertrag		-5'200		40'300		35'460
60	Passivzinsen	20'000	-	48'000	-	47'350	-
	Netto Aufwand		20'000		48'000		47'350
340.00	Darlehenszinsen	20'000		40'000		38'528	
340.10	Passivzinsen auf kurzfristigen und laufenden Verpflichtungen	-		8'000		8'822	
61	Aktivzinsen	-	25'200	-	7'700	-	11'890
	Netto Ertrag	25'200		7'700		11'890	
440.10	Aktivzinsen auf Banken		20'000		-		-
440.30	Wertschriftenerträge		700		700		700
440.40	Darlehenszinsen		4'500		7'000		11'190
62	Liegenschaften Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
	Netto Aufwand / Ertrag		-		-		-
343.10	Wasser, Energie, Heizung + Entsorgung	-		-		-	
343.70	Dienstleistungen durch Dritte FV	-		-		-	
443.10	Buchgewinn auf Finanzvermögen		-		-		-

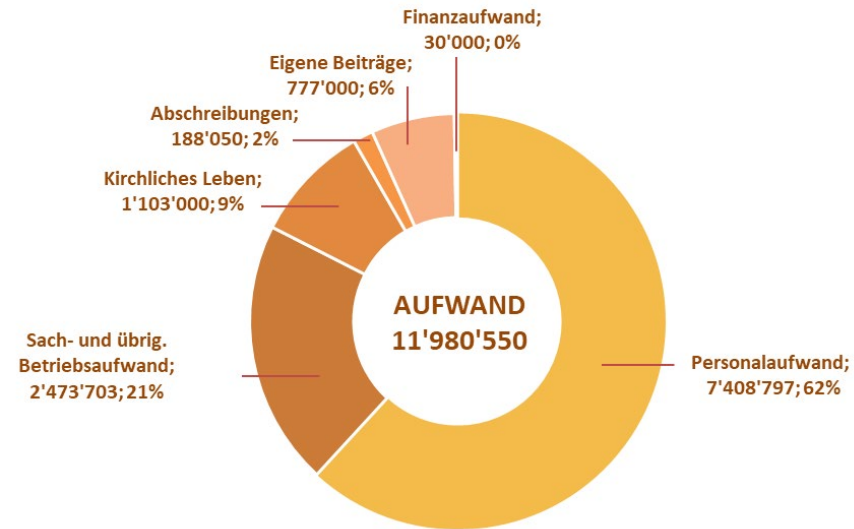
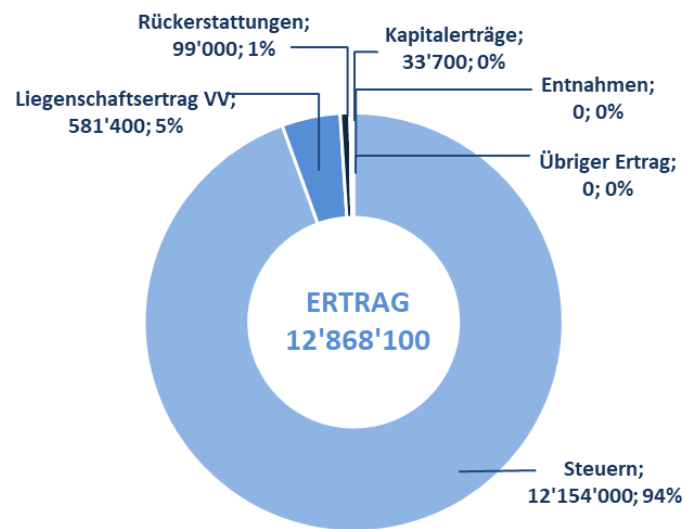
Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Steuern	554'900	12'162'500	518'000	11'365'000	677'220	13'528'817
	Netto Ertrag	11'607'600		10'847'000		12'851'597	
71	Steuern	554'900	12'162'500	518'000	11'365'000	677'220	13'528'817
	Netto Ertrag	11'607'600		10'847'000		12'851'597	
313.50	Provisionsaufwand	434'900		415'000		461'982	
318.10	Tatsächliche Forderungsverluste	100'000		100'000		112'433	
318.20	Pauschale Wertberichtigung auf Steuerforderungen	10'000		-		102'600	
340.10	Positive Ausgleichszinsen	10'000		3'000		204	
361.40	Steuerabgrenzungen HORW/MAU	-	-	-	-	-	-
400.10	Einkommenssteuer Rechnungsjahr NP		6'250'000		6'150'000		6'122'104
400.11	Vermögenssteuer Rechnungsjahr NP		1'120'000		1'100'000		1'098'534
400.15	Quellensteuererträge		180'000		170'000		186'833
400.20	Einkommenssteuer frühere Jahre NP		500'000		500'000		358'583
400.21	Vermögenssteuer frühere Jahre NP		150'000		150'000		144'000
400.30	Nach-, Strafsteuern + Ertrag abgeschriebene		100'000		100'000		110'377
400.33	Sondersteuern NP		200'000		200'000		195'547
400.60	Übergangszahlungen HORW/MAU		1'000'000		770'000		2'024'502
401.10	Gewinnsteuer Rechnungsjahr JP		1'800'000		1'400'000		1'745'472
401.11	Kapitalsteuer Rechnungsjahr JP		480'000		450'000		451'291
401.20	Gewinnsteuer frühere Jahre JP		300'000		300'000		1'003'933
401.21	Kapitalsteuer frühere Jahre JP		70'000		60'000		78'021
401.30	Nach-, Strafsteuern + Ertrag abgeschriebene Steuern JP		4'000		4'000		3'171
440.20	Verzugszinsen auf Steuern		8'000		10'000		6'550
440.21	Negative Ausgleichszinsen		500		1'000		-101
8	Rückstellungen und Fonds	-	-	-	-	-	420'839
	Netto Ertrag	-		-		420'839	
82	Entnahmen Rückstellungen und Fonds	-	-	-	-	-	420'839
	Netto Ertrag	-		-		420'839	
450.10	Entnahme Fürsorge		-		-		105'839
450.20	Entnahme Inland		-		-		295'000
450.30	Entnahme Ausland		-		-		20'000

Investitionsrechnung

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Sachgüter	1'150'000	25'000	30'000	-	448'545	8'063
	Netto Ausgaben		1'125'000		30'000		440'482
12.1	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'150'000	25'000	30'000	-	448'545	8'063
	Netto Ausgaben		1'125'000		30'000		440'482
	503.07 Kirche und Gemeindezentrum Lukas, Revision der Orgel					120'839	
	503.09 Kirche und Gemeindezentrum Lukas, Sanierung					84'506	
	503.32 Kirche Weinbergli, Ersatz Dachfenster					94'624	
	503.33 Bergkirche Rigi-Kaltbad, Dachsanierung					1'448	
	503.34 Würzenbach Planung/Abklärung Weiterentwicklung					61'713	
	503.35 Pfarrhaus Libellenstr. 36, Renovation					84'733	
	503.39 Gemeindezentrum Littau-Reussbühl, Planerwahlverfahren Gesamtsanierung (Sonderkredit)	70'000					
	503.40 Kirchgemeindehaus Monbijou, Weggis, Vorprojekt Abdichtung + Sanierung Whg UG (Sonderkredit)	70'000					
	503.42 Kirche Weggis, neue Umgebungsgestaltung	135'000					
	503.43 Myconiushaus, Sanierung Heizung und Anschluss Wärmeverbund	76'000					
	503.44 Lukaskirche, Ersatz Beleuchtung	100'000					
	503.45 Kirchgemeindezentrum Buchrain, Photovoltaikanlage	149'000					
	603.65 KEV Einmalvergütung für Kirchgemeindezentrum Buchrain, Photovoltaikanlage (betr. 12.503.45)		25'000				
	503.46 Würzenbach, Projektierung Abbruch / Neubau	450'000					
	503.47 Gemeindezentrum Gerliswil, Emmenbrücke, Planungsarbeiten Gesamtsanierung	100'000					
	503.94 Lukaszentrum-Sanierung, Foyer Lukassaal					681	
	503.99 Projektierungskredite / wertvermehrnde und werterhaltende Investitionen			30'000			
	603.60 Denkmalpflege Kirche+Gemeindezentrum Lukas						8'063
12.2	Liegenschaften Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
	Netto Ausgaben		-		-		-
-	-	-	-	-	-	-	-

v. **Diagramme Aufwand und Ertrag: 2023**
In CHF



Wir budgetieren einen Ertragsüberschuss von CHF 887'550 für das Jahr 2023 (Vgl. 2022 budgetierter Ertragsüberschuss von CHF 580'000).

vi. Betriebskredit 2023

(Art. 15 Abs. 3 OrgR, gemäss Fassung vom 10.12.2018)

Der Betriebskredit ist ein Globalkredit und dient zur Finanzierung der Aufgaben der Teilkirchgemeinden im jeweiligen Budgetjahr.

Teilkirchgemeinden (TKG)	Mitglieder per 28.02.2022	Grundbeitrag pro TKG	Zusatzbeitrag pro TKG	TOTAL in CHF
Stadt Luzern	7'271	163'462	194'297	357'759
Buchrain-Root	1'354	48'077	36'182	84'259
Ebikon	1'281	48'077	34'231	82'308
Emmen-Rothenburg	2'929	48'077	78'269	126'346
Kriens	2'921	48'077	78'056	126'133
Littau-Reussbühl	1'071	48'077	28'620	76'696
Malters	962	48'077	25'707	73'784
Rigi Südseite	922	48'077	24'638	72'715
Total Mitglieder/Betriebskredite	18'711	500'000	500'000	1'000'000

vii. **Baubudget 2023 (Baulicher + laufender Gebäudeunterhalt)**

In CHF

**TOTAL Baulicher + laufender Gebäudeunterhalt
(Richtwert CHF 480'000):** **486'823**

41 315 Total Baulicher Gebäudeunterhalt 242'823

41 315.00.02 **Lukaskirche und Gemeindehaus, Luzern**

Schlüsselrohr für Feuerwehr	850
Lift Kirche: Ersatz Hydraulikschlauch	3'400
Sanierung 75 Stühle aus Bestand Lukassaal	16'200
3 Rollbare Schränke Lukassaal	6'300
Wand EI30 Archiv Turm + Treppenhandlauf	7'500
Lukastreff farbliche Anpassung Tisch	1'600
Ersatz Luftbefeuchter für Orgel	5'500
4 Sonnenschutzvorhänge 1. OG	1'200
Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	6'383

41 315.01.03 **Matthäuskirche, Luzern** 0

41 315.02.03 **Matthäus Gemeindehaus, Luzern**

Erneuerung Schliessanlage	29'000
Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	4'350

41 315.03.03 **Gemeindezentrum Würzenbach, Luzern** 0

41 315.04.03 **Myconiushaus, Luzern**

Plakatständer mit Hülse inkl. Montage	2'000
Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	300

41 315.05.04 **Kirche und Gemeindehaus Weinbergli, Luzern**

Plakatständer mit Hülse inkl. Montage	2'000
Lokale Sanierung Fassadenputz	4'500
Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	975

**Baulicher
Gebäudeunterhalt
Budget 2023 (in CHF)**

41 315.06.06	Jakobuskirche und Wohnungen, Ebikon	
	Sanierung Badewanne Wohnung	2'100
	Planung und Vorbereitung Invalidentoilette	15'000
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	2'565
41 315.07.07	Kirche, Gemeindehaus, Pfarrhaus Gerliswil, Emmenbrücke	0
41 315.08.07	Gemeindehaus Meierhöfli, Emmenbrücke	
	Periodische Kontrolle Blitzschutzanlage	1'000
	Lift: Ölwechsel und Ersatz Schachttürrollen	3'400
	Verbesserung Beleuchtung Hintereingang	1'500
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	885
41 315.11.09	Johanneskirche und Gemeindehaus, Kriens	
	Glockenturm Absturzsicherung	8'000
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	1'200
41 315.12.10	Gemeindezentrum Littau-Reussbühl	
	Sanierung Küche	16'000
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	2'400
41 315.13.11	Mirjam-Kirche, Malters	
	Nachkitten und Reparatur Bleiverglasungen	20'000
	Mauertrocknung UG	5'500
	Umgebung aufwerten (Gartenarbeiten)	2'500
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	4'200
41 315.17.13	Kirche Weggis	
	Verdunklungsmöglichkeit Fenster seeseitig	1'700
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	255

41 315.18.13	Kirchgemeindehaus Monbijou, Weggis	
	Gartenpflege und Bekämpfung Bambusbefall	11'000
	Ersatz Beleuchtung im Entrée	1'000
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	1'800
41 315.19.13	Bergkirche Rigi Kaltbad	
	Planungs- und Vorbereitungsarbeiten für Gesamtenovation	20'000
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	3'000
41 315.20.13	Markuskirche, Vitznau	
	Ersatz Boiler	1'400
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	210
41 315.22.14	Begegnungszentrum und Wohnungen, Buchrain	
	Grundreinigung und Ölen Parkettböden	6'000
	Malerarbeiten Wände	7'500
	Planung Umgebung Turm	2'700
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	2'430
41 315.32.03	Pfarrhaus Libellenstrasse, Luzern	0
41 315.33.03	Pfarrhaus Schweizerhausstrasse, Luzern	
	Geländererhöhung Aussenbereich	3'000
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	450
41 315.37.09	Pfarrhaus Klösterlistrasse, Kriens	
	Revision Heizöltank	1'800
	Reserve baulicher Gebäudeunterhalt aufgrund Teuerung (15% des Budgets)	270
41 315.38.09	Pfarrhaus Gfellerweg, Kriens	0
41 315.39.11	Pfarrhaus Mühlering, Malters	0
41 315.45.04	Pfarrhaus Imfangstrasse, Luzern	0

41 314	Total Laufender / ordentlicher Gebäudeunterhalt	244'000
41 314.00.02	Lukaskirche und Gemeindehaus, Luzern	29'000
41 314.01.03	Matthäuskirche, Luzern	16'000
41 314.02.03	Matthäus Gemeindehaus, Luzern	11'000
41 314.03.03	Gemeindezentrum Würzenbach, Luzern	3'000
41 314.04.03	Myconiushaus, Luzern	14'000
41 314.05.04	Kirche und Gemeindehaus Weinbergli, Luzern	18'000
41 314.06.06	Jakobuskirche und Wohnungen, Ebikon	14'000
41 314.07.07	Kirche, Gemeindehaus, Pfarrhaus Gerliswil, Emmenbrücke	22'000
41 314.08.07	Gemeindehaus Meierhöfli, Emmenbrücke	17'000
41 314.11.09	Johanneskirche und Gemeindehaus, Kriens	13'000
41 314.12.10	Gemeindezentrum Littau-Reussbühl	25'000
41 314.13.11	Mirjam-Kirche, Malters	6'000
41 314.17.13	Kirche Weggis	7'000
41 314.18.13	Kirchgemeindehaus Monbijou, Weggis	8'000
41 314.19.13	Bergkirche Rigi Kaltbad	3'000
41 314.20.07	Begegnungszentrum Burghügel, Rothenburg	0
41 314.20.13	Markuskirche, Vitznau	5'000
41 314.22.14	Begegnungszentrum und Wohnungen, Buchrain	9'000
41 314.32.03	Pfarrhaus Libellenstrasse, Luzern	3'000
41 314.33.03	Pfarrhaus Schweizerhausstrasse, Luzern	4'000
41 314.35.04	Pfarrhaus Imfangstrasse, Luzern	4'000
41 314.37.09	Pfarrhaus Klösterlistrasse, Kriens	6'000
41 314.38.09	Pfarrhaus Gfellerweg, Kriens	3'000
41 314.39.11	Pfarrhaus Mühlering, Malters	4'000

viii. **Anschaffungen Budget 2023**

In CHF

Die Kirchenpflegen können nach Erhalt der Rechtskraftbescheinigung (ca. Anfang Februar des Budgetjahres) über den Betrag für den vorgesehenen Zweck ohne zusätzlichen Antrag an den Kirchenvorstand verfügen. Es werden lediglich diejenigen Teilkirchengemeinden aufgeführt, die einen Antrag bezüglich des Anschaffungsbudgets gestellt haben.

	Eingabe	Budget	
GEMEINDELEBEN / TEILKIRCHGEMEINDEN			
Globalbudget für Teilkirchengemeinden (neu ab 2023)			
- Globalbudget für Kleinanschaffungen TKG Stadt Luzern	10'000.00	10'000.00	
- Globalbudget für Kleinanschaffungen andere sieben TKG (CHF 2'000 pro TKG)	14'000.00	14'000.00	
Rigi Südseite			
- Mobiler Beamer inkl. Projektionstisch	2'800.00	2'800.00	
Stadt Luzern			
Lukaskirche und Gemeindehaus			
- Anschaffung Lastenvelo	4'900.00	4'900.00	
- Ersatz Headset Kirche (z.L. Globalbudget Kleinanschaffungen)	600.00	TKG	
- Ersatz Tablet für Audiosteuerung	2'800.00	2'800.00	
- Anschaffung diverse Schränke für Lebens- und Reinigungsmittel	6'500.00	6'500.00	
- Elektropiano Lukassaal (z.L. Globalbudget Kleinanschaffungen)	2'000.00	TKG	
Kirche und Gemeindehaus Weinbergli			
- Pianobank und Pianodecke Kirche (z.L. Globalbudget Kleinanschaffungen)	800.00	TKG	
- Beamer für Kirche	4'200.00	4'200.00	
Stadt Luzern allgemein			
- Reserve	5'000.00	5'000.00	50'200.00
Teilkirchengemeinden allgemein			
- Ersatz Computer Pfarramtsekretariate (7 Stück)		28'000.00	
- Ersatz Computer Reserve (z.B. für Sigrüst:innen)		20'000.00	
- Reserve allgemein (inkl. digitale Entwicklungen)		15'000.00	63'000.00
Total Gemeindeleben / Teilkirchengemeinden			113'200.00

Budget

ZENTRALE DIENSTE

Kirchengutsverwaltung

- Ersatz Computer (4 Stück)	16'000.00	
- Reserve	3'000.00	19'000.00

Sozialberatung

- Ersatz Computer (4 Stück)	16'000.00	
- Reserve	1'000.00	17'000.00

Total Zentrale Dienste

36'000.00

TOTAL KIRCHGEMEINDE

149'200.00

davon:

Kirchengutsverwaltung (02.311.10)	19'000.00
Gemeindeleben / TKG (11.311.10)	113'200.00
Sozialberatung (31.311.10)	17'000.00
	<u>149'200.00</u>

ix. Subventionen Budget 2023

In CHF

	2022	2023
Kto. 52.362.10		
Beiträge an Stiftungen und Vereine der Kirchgemeinde		
Stiftung Fischbacher Labhardt-Haus, Luzern	25'500	25'500
verein kirchliche Gassenarbeit Luzern (Seelsorge an Randständige)	18'000	18'000
verein kirchliche Gassenarbeit Luzern	100'000	100'000
Ökumenischer Verein Niederschwellige Seelsorge Luzern (Zwitscher Bar)	40'000	40'000
Beitrag an Eglise de la langue française de Lucerne	8'500	8'500
Total CHF	192'000	192'000
Kto. 52.362.20		
Beiträge an private Institutionen		
Verein Jobdach	2'000	2'000
Die Dargebotene Hand	19'400	19'400
"Venite - Internationales Weihnachtsforum Luzern"	3'000	3'000
Frauzentrale Luzern und Umgebung	8'500	8'500
Kontakt- und Beratungsstelle für Sans-Papiers in Luzern	8'000	8'000
Jahresaktion Bfa - Fastenaktion	1'500	1'500
elbe - Fachstelle für Lebensfragen	1'000	1'000
Fachstelle für Schuldenfragen	3'000	3'000
Telebibel	1'000	1'000
Sentitreff	5'000	5'000
LISA - Luzerner Verein für die Interessen der Sexarbeitenden	3'000	3'000
Männerhaus	1'500	1'500
Freier Kredit. Kompetenz: Kommission für Sozialarbeit und Inlandhilfe	43'100	23'100
Total CHF	100'000	80'000

Bemerkung zum Budget 2022:

Zusätzlich zu den oben ersichtlichen Budgetbeträgen stehen für das Rechnungsjahr 2022 CHF 45'000 zur Verfügung.

Dieser Betrag wird aus dem Ertragsüberschuss 2021 finanziert und wurde am 13. Juni 2022 vom Grossen Kirchenrat genehmigt.

x. Bauprojekte 2023

In CHF

12.503.42, Kirche Weggis: Planung und Umsetzung neue Umgebungsgestaltung (CHF 135'000)

Im Jahr 1919 wurde die Kirche in Weggis an ausserordentlich schöner Lage direkt am See erstellt. Sie ist eingebettet in eine kleine Grünanlage und wird unter anderem deswegen heute noch sehr geschätzt. Diese Qualität soll erhalten und gestärkt werden. Hierzu wurde ein Landschaftsarchitekturbüro mit einer Kostenschätzung für die Aufwertung der Umgebungsgestaltung beauftragt. Folgende Arbeiten sind vorgesehen:

- Planung, Baubewilligungsverfahren, Ausschreibung und Bauleitung durch ein Landschaftsplanungsbüro
- Erneuerung der Hartflächen, des Rasens und der Bepflanzungen unter Einbezug der wiederverwendbaren Elemente
- Freilegen der Fassade von altem Bewuchs
- Sanierung von Mauern und Befestigungen
- Aussenmöblierung

12.503.43, Myconiushaus Luzern: Sanierung Heizung und Anschluss Wärmeverbund (CHF 76'000)

Im Hinblick auf die dringend erforderliche Heizungssanierung (bisher 2 Gaskessel, davon einer ausser Betrieb) entschied der Kirchenvorstand im Oktober 2021, den Anschluss an das Fernwärmenetz der ewl anzustreben. Im Sommer 2022 wurde die Fernwärmeleitung im Zuge der Leitungsbauarbeiten in der St. Karli-Strasse ins Haus geführt und verzapft. Damit wurde bereits der erste Teil des Anschlussbeitrags (CHF 12'000) fällig. Die Investition im Jahr 2023 beinhaltet folgendes:

- Zweiter Teil des Anschlussbeitrags (fällig bei Inbetriebnahme)
- Planung, Ausschreibung und Bauleitung für die Arbeiten ab Übergabestation ewl
- Anpassung Wärmeverteilung
- Erneuerung Brauchwarmwasseraufbereitung

- Heizungsprovisorium
- Inbetriebnahme

12.503.44, Lukaskirche: Ersatz Beleuchtung (CHF 100'000)

In der Decke des Kirchenraums der Lukaskirche sind rund 90 Einzelleuchten mit alten, nicht mehr im Handel erhältlichen Leuchtmitteln eingebaut. Diese Leuchtmittel neigen zum Erhitzen und bergen somit ein gewisses Brandrisiko. Zudem können defekte Lampen nach aufbrauchen des Leuchtmittelvorrats nicht mehr ersetzt werden. Deswegen sollen sie gegen neue Leuchten mit LED Technologie ersetzt werden. Diese verbrauchen bei gleicher oder besserer Lichtstärke weniger Strom und sind deutlich langlebiger als die bisherigen. Im Budgetbetrag sind folgende Arbeiten enthalten:

- Demontage und Entsorgung der bestehenden Leuchten, der Steuerung und der Zuleitungen
- Bemusterungen und Besprechungen mit der kantonalen Denkmalpflege
- Erstellen neue Zuleitungen und KNX-/ DALI-Steuerung
- Lieferung und Montage von rund 90 LED-Leuchten (Montagearbeiten von oben ohne Gerüst)
- Anpassung Elektroverteilung und Steuertafel

12.503.45, Buchrain: Photovoltaikanlage (CHF 149'000)

12.603.65, Buchrain: Photovoltaikanlage, KEV Einmalvergütung (./ CHF 25'000)

Die Teilkirchgemeinde regt an, auf dem Flachdach des Kirchgemeindezentrums Buchrain eine Photovoltaikanlage installieren zu lassen, um eigenen Strom zu produzieren und den übrigen Strom ins Netz einspeisen zu können. Die Selbstbau-Genossenschaft Solarzentral erstellte eine Richtofferte, welche einerseits den Einkauf aller Leistungen, andererseits aber auch die Möglichkeit der Mithilfe beim Einbau ermöglicht. Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass eine Ausschreibung aller Leistungen unter verschiedenen Anbietenden ohne Eigenleistung erfolgen wird. Der Budgetbetrag beinhaltet folgende Leistungen:

- Lieferung und Montage von rund 170 Photovoltaik-Modulen mit einer Gesamtfläche von rund 300m² (Flachdach und Wand über Flachdach)
- Anlagenleistung 74.4 kWp, erwarteter Jahresertrag rund 60 MWh
- Lieferung und Montage von Unterkonstruktion, Wechselrichter, Blitzschutz, Verkabelung, Steuerung
- Gerüst
- Planung, technische Abklärungen, Baugesuch

12.503.47, Gemeindezentrum Gerliswil, Emmenbrücke: Gesamtsanierung (CHF 100'000)

Die Kirche Gerliswil wurde als moderner Betonbau geplant und im Mai 1934 eingeweiht. Ihre Architektur findet weithin Beachtung und soll auch in Zukunft mit dem nötigen Respekt behandelt und erhalten werden. Deswegen soll auf das 90-Jahr-Jubiläum eine angemessene Sanierung durchgeführt werden. Für die vorbereitenden Planungsarbeiten wird ein Betrag von CHF 100'000 ins Budget 2023 aufgenommen.