



Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern

Budget 2022

**Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung
sowie Festsetzung des Steuerfusses**

Budget 2022 der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung; 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 2022 der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung sowie die Festsetzung des Steuerfusses mit folgendem Bericht:

Inhaltsverzeichnis

Seite

1. Einleitung	4
2. Erläuterungen	
A. Erfolgsrechnung	5
B. Investitionsrechnung	12
C. Finanzierung	13
3. Antrag	13
4. Beilagen	
Budget	14
Grafiken	30
Betriebskredit	32
Baubudget	33
Anschaffungsbudget	39
Subventionen	41
Anhang zum Budget Bauprojekte	42

1. Einleitung

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 2022 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 Evang. - Reform. Landeskirche des Kantons Luzern vom 28. Mai 2019 (Finanzhaushaltsgesetz, FHG) und der zugehörigen Verordnung über den Finanzhaushalt vom 13. November 2019 (Finanzhaushaltsverordnung, FHV). 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 (sog. 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).

Das vorliegende Budget gliedert sich zum zweiten Mal nach dem vom Synodalarat vorgegebenen Kontenrahmen (§ 10 Abs. 2 FHG sowie §§ 2 ff. FHV). Dies bedeutet gegenüber der Jahresrechnung 2020 u.a. eine neue Gliederung der Aufgabenbereiche sowie eine neue Kontonummerierung, was sich auch auf die funktionale Gliederung und die Artengliederung der Erfolgsrechnung auswirkt. Die aktuellen Budgetzahlen werden – wie bis anhin – den Budgetzahlen des Vorjahres und der abgeschlossenen Erfolgsrechnung gegenübergestellt. Die Gliederung entspricht dabei dem neuen Kontenrahmen. Zwecks besserer Vergleichbarkeit wurden die Zahlen der Jahresrechnung 2020 ebenfalls gemäss neuem Kontenrahmen dargestellt. Die bisherigen Bestimmungen 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 weiter und kommen für das vorliegende Budget weiterhin zur Anwendung.

Der Grosse Kirchenrat hat mit dem Budget auch die Höhe des Steuerfusses festzulegen. Für 2022 wird mit einem unveränderten Steuerfuss von 0.225 Einheiten gerechnet.

Für das Jahr 2022 legt Ihnen der Kirchenvorstand ein Budget mit einem Ertragsüberschuss von Fr. + 580'000.-- (Vorjahr: - 155'000.-- [Aufwandüberschuss]) der Erfolgsrechnung vor. Er liegt damit um Fr. 623'000.-- über dem Ergebnis, das der Finanzplan 2021 - 2024 für das Jahr 2022 prognostizierte. Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoausgaben von Fr. 30'000.-- (Vorjahr: Fr. 940'000.--) ab.

2. Erläuterungen

A. Erfolgsrechnung

Allgemeine Bemerkungen

Die Erfolgsrechnung weist einen Gesamtaufwand von Fr. 11'460'200.-- und einen Gesamtertrag von Fr. 12'040'200.-- auf. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Aufwand um Fr. 105'500.-- bzw. um 0.9% (Vorjahr: - 2.81%). Bei den Erträgen wird ein Plus von Fr. 840'500.-- bzw. eine Zunahme von 7.5% (Vorjahr: - 4.56%) ausgewiesen. Die Zunahme beim Gesamtaufwand ist vor allem auf Mehrausgaben beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand, namentlich bei den Anschaffungen und beim baulichen Gebäudeunterhalt zurückzuführen. Der Zuwachs bei Gesamtertrag ist im Wesentlichen auf eine gegenüber dem Vorjahr deutlich positivere Steuerprognose sowie eine erwartete Zunahme beim Liegenschaftsertrag und bei den Rückerstattungen zurückzuführen. Auf die Entnahme aus Rückstellungen und Fonds wird angesichts des budgetierten, hohen Ertragsüberschusses verzichtet. Allfällige weitere Faktoren werden bei den jeweiligen Aufwand- und Ertragspositionen bei Bedarf näher erläutert.

Nach dem starken Einbruch in der ersten Hälfte 2020 als Folge der Corona-Krise und dem erneuten Rückgang im ersten Quartal 2021 aufgrund der 2. Infektionswelle konnte sich die Schweizer Wirtschaft nach der Aufhebung des Lockdowns im Jahre 2020 bzw. den erneuten Lockerungsschritten ab Frühjahr 2021 deutlich besser erholen als ursprünglich angenommen. Zum Budgetierungszeitpunkt erreichte die Wirtschaftsleistung bereits wieder das Vorkrisenniveau. Das Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO) geht angesichts dieser Entwicklung für 2022 bezüglich der Schweizer Wirtschaft von einem überdurchschnittlichen Wachstum aus. Auch die zuständige Dienststelle des Kantonalen Finanzdepartements rechnet für den Kanton Luzern mit einer positiven Entwicklung der Steuererträge. 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. Die Vorjahresprognose hinsichtlich der Kirchensteuern (Budget 2021) war stark von der unsicheren wirtschaftlichen Entwicklung zu Beginn der Corona-Krise geprägt. Die ursprünglich angenommenen, negativen Auswirkungen auf die Kirchensteuern sind ausgeblieben. Der von der Kirchgemeinde budgetierte Steuerertrag wurde im Rechnungsjahr 2020 – ohne Berücksichtigung der Übergangszahlungen – deutlich übertroffen. Über einen längeren Zeitraum betrachtet zeigt die Steuerentwicklung der Kirchgemeinde Luzern jedoch eine stagnierende Tendenz, was u.a. auf den verstärkten Mitgliederrückgang zurückzuführen sein dürfte. Namentlich mit Blick auf die Kirchensteuererträge der Rechnungsjahre 2019 und 2020 sowie auf das hiervoor Ausgeführte wird für das Budgetjahr wieder mit Steuererträgen auf deutlich höherem Niveau gerechnet als noch im Vorjahr.

In den vergangenen Jahren hat der Kirchenvorstand jeweils im Zusammenhang mit dem Budget auch die Frage der Gewährung eines allfälligen Teuerungsausgleichs für das Personal geprüft und dem Grossen Kirchenrat einen entsprechenden Antrag gestellt. Mit dem neuen Personalgesetz der landeskirchlichen Organisation vom 18. Mai 2018 (PG), in Kraft seit 1. Januar 2019, ist eine Änderung der Zuständigkeitsordnung einhergegangen. Anhang I PG legt die Mindest- und Höchstansätze der einzelnen Lohnklassen fest. In Bezug auf die Lohnhöhe kann die zuständige Stelle jährlich im Rahmen der bewilligten Mittel generelle, individuelle oder strukturelle Lohnanpassungen vorsehen (vgl. zum Ganzen §§ 33 f. sowie Anhang I PG). Dabei sind die Mindest- bzw. Höchstansätze gemäss Anhang I PG jedoch zwingend zu beachten. Eine allfällige Anpassung von Anhang I bedarf einer Teilrevision des PG und damit einer zweifachen Lesung in der Synode der landeskirchlichen Organisation. Anders als im bisherigen Recht liegt die Zuständigkeit für die Gewährung eventueller Teuerungsanpassungen somit nicht mehr bei den Kirchgemeinden, sondern neu bei der landeskirchlichen Organisation. Nach Ansicht des Kirchenvorstandes kann die Kirchgemeinde durch eine allfällige, zukünftige Anpassung der Höchstansätze (Anhang I PG) nicht direkt zur Gewährung eines Teuerungsausgleichs verpflichtet werden, zumal der Entscheid darüber in die Finanzkompetenz der Kirchgemeindeorgane fällt.

In den vergangenen Jahren wurde dem Personal nach Möglichkeit ein Stufenanstieg von einer Stufe gewährt, so u.a. in den Jahren 2017 und 2018. 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. In Anbetracht der aktuellen positiven Wirtschaftsaussichten sowie angesichts der Steuerentwicklung in den vergangenen Jahren sieht der Kirchenvorstand vor, dem Personal für das Jahr 2022 einen Stufenanstieg von einer Stufe zu gewähren.

Die Personalkosten reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen als Folge von verschiedenen Personalmutationen, wegen einer Pensenkürzung bei einer Pfarrstelle in einer Teilkirchgemeinde, wegen Anpassung einer bisher noch nicht beanspruchten Reserve für die Entschädigung von Kirchenpflegern sowie infolge rückläufiger Unterrichtsstunden im Religionsunterricht. Der Sachaufwand und übrige Betriebsaufwand erhöht sich u.a. wegen eines höheren Investitionsbedarfs beim baulichen Unterhalt und bei den Anschaffungen sowie als Folge eines erwarteten höheren Provisionsaufwands ab. Die Abschreibungen reduzieren sich wegen eines geringeren Abschreibungsaufwands auf den Liegenschaften als Folge der im Zusammenhang mit der Jahresrechnung 2020 vorgenommenen, zusätzlichen Abschreibungen auf einzelnen Liegenschaften. Der Finanzaufwand nimmt wegen der Einführung von Negativzinsen für die Liquiditätshaltung zu. Der Aufwand für kirchliches Leben und die Eigenen Beiträge bewegen sich weitgehend auf Vorjahresniveau.

0 Behörden und Verwaltung

01 Legislative und Exekutive

- 01.300.10 Im Budgetjahr finden 3 Sitzungen des Grossen Kirchenrates statt.
- 01.317.10 Die Spesenpauschalen der Kirchenvorstandsmitglieder werden über dieses Konto budgetiert und verbucht. Im Vorjahresbudget wurden über dieses Konto auch die Kosten für den ursprünglich geplanten, grösseren Anlass im Zusammenhang mit der Inpflichtnahme der Behördenmitglieder budgetiert.

02 Verwaltung

- 02.301.10 Eine Pensenerhöhung und zwei befristete Pensenüberschneidungen im Zusammenhang mit zwei bevorstehenden Personalmutationen in der Kirchengutsverwaltung sowie die Schaffung der neuen Fachstelle Kommunikation führen zu höheren Personalkosten.
- 02.309.25 Der übrige Personalaufwand erhöht sich im Budgetjahr als Folge der bevorstehenden Personalmutationen und den damit zusammenhängenden Personalrekrutierungskosten.
- 02.309.30 Anpassung an die Kostenentwicklung der vergangenen Jahre.
- 02.311.10 Die EDV der Kirchengutsverwaltung muss erneuert werden. Die Anschaffungen der Zentralen Dienste finden sich im Übrigen detailliert im Anhang auf S. 39 f..
- 02.313.30 Die Revision der Jahresrechnung, die notwendige Anpassung verschiedener Erlasse an das revidierte, übergeordnete Recht, die erforderliche Evaluation und Einführung einer neuen EDV und einer allfälligen Geschäftsverwaltung erfordern den Beizug von externen Fachpersonen.
- 02.313.70 Die Kosten erhöhen sich wegen Abschlusses einer zusätzlichen Sachversicherung.
- 02.317.10 Anpassung an die Kostenentwicklung der vergangenen Jahre.

03 Leistungen für Pensionierte

03.306.00 Anpassung an die aktuellen Rentenleistungen.

1 Gemeindeleben

11 Gemeindeleben

- 11.300.20 Die Vergütung der Kirchenpflege der Teilkirchgemeinde Stadt Luzern wird über dieses Konto budgetiert und abgerechnet. Andere Kirchenpflegen prüfen die Einführung eines vergleichbaren Entschädigungssystems. Die sich daraus ergebende Entschädigung für die Kleinpensen der Laienmitglieder wird über dieses Konto budgetiert.
- 11.301.15 Die Besoldungskosten erhöhen sich als Folge einer Reorganisation eines Sekretariats, verbunden mit einer Personalmutation und einer Pensenerhöhung, sowie der Budgetierung einer Reserve für allfällige Stellvertretungen zwischen den verschiedenen Sekretariaten.
- 11.301.21 Die Besoldungskosten reduzieren sich als erwartete Folge der Anpassung eines Sigristenpensums.
- 11.302.20 Die Besoldungskosten reduzieren sich im Wesentlichen als Folge verschiedener Personalmutationen sowie einer Pensenreduktion bei einer Pfarrstelle in einer Teilkirchgemeinde.
- 11.302.25 Für das Jahr 2022 ist ein Studienurlaub für eine Pfarrperson sowie eine Reserve für unvorhergesehene Stellvertretungen (Ferien, Unfall, Krankheit etc.) budgetiert.
- 11.302.35 Anpassung an die Kostenentwicklung der vergangenen Jahre.
- 11.309.15 Anpassung an die Kostenentwicklung der vergangenen Jahre.
- 11.309.25 Die Ausrichtung einer Büroentschädigung an eine Pfarrperson ohne Dienstwohnung und ohne Büroraum im Gemeindehaus erhöht den übrigen Personalaufwand.
- 11.310.21 Die Telefonpauschalen entwickeln sich in Anlehnung an die Pensen gemäss Stellenplan.
- 11.311.10 Die Computer in den Pfarramtssekretariaten müssen erneuert werden. Die alten, schweren Stellische im Lukaszentrum und im Gemeindehaus an der Hertensteinstrasse in Luzern sollen zudem durch leichtere Rolltische ersetzt werden. Die weiteren Anschaffungen der einzelnen Teilkirchgemeinden finden sich detailliert im Anhang auf S. 39 f..
- 11.313.30 Die Kosten für externe Beratungen der Teilkirchgemeinden im Zusammenhang mit der Umsetzung des Strategieprozesses „Horizont 28“, die geplante Gestaltung eines Imagetrailers auf der Basis des Films „semper reformanda“ sowie eine Reserve für die externe Beratung von Teilkirchgemeinden bei der Evaluation und Weiterentwicklung von digitalen Möglichkeiten auf Ebene der Teilkirchgemeinden werden über dieses Konto budgetiert.
- 11.320.10 Für das Budgetjahr ist eine Amtseinsetzung geplant und budgetiert.
- 11.426.10 Allfällige Rückvergütung von Versicherungsleistungen wurden bisher nicht budgetiert. Da solche Rückerstattungen jedoch seit Jahren in einem Mindestumfang erfolgen, wird für 2022 erstmals Betrag budgetiert.
- 11.426.25 Anpassung an die Entwicklung der Rückvergütungen in den vergangenen Jahren.

2 **Bildung und Gesellschaft**

21 **Kirche für Kinder**

21.302.10 Die Vergütungen an Leitende zeigen eine rückläufige Tendenz.

22 **Religionsunterricht**

22.302.10 Die Anzahl erteilter Unterrichtslektionen zeigt eine rückläufige Tendenz.

22.302.15 Anpassung an die Kostenentwicklung des vergangenen Jahres.

22.305.20 Die Pensionskassenbeiträge entwickeln sich in Anlehnung an die Entwicklung der Besoldungskosten.

22.426.40 Die von der Kirchgemeinde für den Religionsunterricht an den Heilpädagogischen Zentren und Sonderschulen direkt ausgerichteten Löhne werden der Kirchgemeinde von der Dienststelle Volksschulbildung des Kantons Luzern und von der landeskirchlichen Organisation zurückerstattet. Der Budgetbetrag wird der Entwicklung der Rückvergütungen in den vergangenen Jahren angepasst.

3 **Soziales**

31 **Sozialberatung**

31.309.20 Neben den Kosten für die Weiterbildung werden über dieses Konto auch diejenigen der Supervision budgetiert. Letztere werden vermehrt in Anspruch genommen.

31.310.10 Der Jahresbericht wird nur alle zwei Jahre publiziert, das nächste Mal im Jahre 2022, weshalb höhere Druckkosten anfallen.

31.311.10 Die EDV der Sozialberatung muss erneuert werden. Die Anschaffungen der Zentralen Dienste finden sich im Übrigen detailliert im Anhang auf S. 39 f..

4 **Liegenschaften**

41 **Liegenschaften**

- 41.312.00 Die Energiekosten zeigen eine steigende Tendenz.
- 41.313.30 Über dieses Konto werden u.a. die Aufwendungen für Kontrolldienste einer Sicherheitsfirma sowie eine Reserve für allfällige Abklärungen und Fachberatungen budgetiert. Hinzu kommen im Budgetjahr die Kosten für die Durchführung einer externen Analyse der Liegenschaften der Kirchgemeinde unter dem Gesichtspunkt einer nachhaltigen und energetischen Entwicklungsstrategie sowie diejenigen für allfällige Fachberatungen in diesem Zusammenhang.
- 41.313.50 Die Gebäudeversicherungsprämien nehmen wegen Wegfalls eines in den vergangenen Jahren gewährten Rabatts zu.
- 41.313.80 Anpassung an die aktuellen Versicherungsprämien.
- 41.314.00 Der Gebäudeunterhalt beinhaltet diejenigen Unterhaltsarbeiten, welche alljährlich anfallen, wie die Kontrolle der Feuerungsanlagen, die Gartenpflege (Winterschnitt), die Orgelstimmungen etc.. Über dieses Konto wird überdies die vorgesehene Reserve für allfällige Reparaturen, Sanierungen von Wohnungen und Heizungen budgetiert und abgerechnet (Vgl. Baubudget, S. 33 ff.)
- 41.315.00 Der bauliche Unterhalt umfasst alle bewilligten, baulichen Eingaben der Teilkirchgemeinden sowie alle baulichen „Investitionen“, welche nicht jährlich wiederkehrend sind (Vgl. Baubudget, S. 33 ff.). Seit dem Budgetjahr 2017 wird der bauliche Unterhalt (inkl. Gebäudeunterhalt) jährlich um Fr. 15'000.- reduziert bis eine Kosteneinsparung von rund 20% bzw. der neue Richtwert von Fr. 480'000.- erreicht ist. Zwei – im Zusammenhang mit der aktuellen digitalen Entwicklung – erforderliche Nachrüstungen von bestehenden Audio- und Videoanlagen in zwei Kirchen bzw. Gemeindezentren, der notwendige Ersatz des Parketts einer Bühne in einem weiteren Gemeindezentrum sowie umfangreiche Malerarbeiten in einem Kirchenraum führen zu einer ausnahmsweisen Überschreitung des vorgenannten Richtwertes.
- 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 Wohnhäuser 2 %. Die Abschreibungen auf Liegenschaften reduzieren sich gegenüber dem Vorjahresbudget im Wesentlichen als Folge der im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2020 vorgenommenen, zusätzlichen Abschreibungen im Umfange Fr. 4.85 Mio. auf dem Verwaltungsvermögen.
- 41.410.10 Anpassung an die aktuellen Mieterträge aus vermieteten Räumen.

5 **Beiträge und Zuwendungen**

52 **Hilfsaktionen im Inland**

- 52.362.10 Siehe Zusammenstellung „Subventionen 2022“ (S. 41).
- 52.362.20 Für das Budgetjahr wird der frei verfügbare Kredit angesichts des prognostizierten hohen Ertragsüberschusses ausnahmsweise erhöht. Siehe Zusammenstellung „Subventionen 2022“ (S. 41).

60 Passivzinsen

60.340.10 Die neu eingeführten Zinskosten für die Liquiditätshaltung bei den Banken (Negativzinsen) werden über dieses Konto budgetiert und abgerechnet.

61 Aktivzinsen

61.440.40 Die Kirchgemeinde Luzern verfügt als Folge des Austritts gegenüber der neuen Kirchgemeinde Meggen-Adligenswil-Udligenswil noch über ein Guthaben, welches über einen Zeitraum von zehn Jahren zurückzubezahlen ist. Die jährliche Verzinsung wird über dieses Konto abgerechnet. Die Kirchgemeinde Meggen-Adligenswil-Udligenswil hat im Rechnungsjahr 2021 eine grössere Teilzahlung geleistet, wodurch sich die Aktivzinsen reduzieren.

7 Steuern

Die Steuerämter im Kanton Luzern haben im Rechnungsjahr 2019 einen Systemwechsel bezüglich der Steuermeldungen vorgenommen. Neu werden von den Steuerämtern der politischen Gemeinden die Kirchensteuererträge des laufenden Jahres und der früheren Jahre nicht mehr pauschal gemeldet, sondern differenziert für natürliche Personen (Einkommens- und Vermögenssteuern) und juristische Personen (Kapital- und Gewinnsteuern). Zudem wurden die Bezeichnungen der jeweiligen Steuermeldungen geändert bzw. angepasst. Nachfolgend werden die neuen Zuordnungen und Bezeichnungen verwendet.

71 Steuern

71.313.50 Der Provisionsaufwand entwickelt sich in Anlehnung an die Steuerprognosen.

71.318.10 Die Forderungsverluste zeigen eine rückläufige Tendenz.

71.400.10/11 Die Prognose bezüglich der Steuerentwicklung wird in Anlehnung an die veränderte Berechnungsmethode des Finanzdepartements des Kantons Luzern aufgrund einer Berechnung, differenziert nach natürlichen und juristischen Personen, erstellt. Ausgangspunkt für die Berechnung bilden dabei der effektive Steuerertrag der letzten beiden Rechnungsjahre (2019/20). Mit Blick darauf und das dazu Ausgeführte (vgl. Ziff. 2 A, S. 5) wird für das Budgetjahr sowohl bei den Einkommenssteuern als auch bei den Vermögenssteuern mit Steuererträgen auf deutlich höherem Niveau gerechnet als noch im Vorjahr.

71.400.15 Die Quellensteuererträge entwickeln sich über den Vorjahresestimationen.

71.400.20 Die Einkommenssteuern frühere Jahre entwickeln sich über den Vorjahresestimationen.

71.400.30 Die Ertragsentwicklung bei den Nach- und Strafsteuern ist schwierig zu prognostizieren und kann von Jahr zu Jahr stark variieren. Sie zeigen aktuell eine steigende Tendenz.

71.400.33 Die Sondersteuern natürliche Personen sind schwierig zu prognostizieren und können von Jahr zu Jahr stark variieren. Aufgrund der Entwicklung der vergangenen zwei Jahre wird für das Budgetjahr von einer moderat positiven Steuerertragsentwicklung ausgegangen.

- 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 zur Zeit 80% der Differenz zwischen Nettosteuerertrag und der gemäss Vertrag anrechenbaren Leistungen. In den vergangenen drei Jahren konnte die Kirchgemeinde von einem Sondereffekt im Zusammenhang mit der Dividendenbesteuerung von Unternehmen profitieren, was zu deutlich höheren Übergangszahlungen als erwartet führte. Gemäss Einschätzung der zuständigen Gemeindebehörde ist davon auszugehen, dass dieser Effekt ab 2021 entfällt und der Steuerertrag der Gemeinde wieder auf das Niveau von 2017 sinken wird, was sich für die Kirchgemeinde Luzern auf die Übergangszahlungen auswirkt.
- 71.401.10/11 Die Prognose bezüglich der Steuerentwicklung wird in Anlehnung an die veränderte Berechnungsmethode des Finanzdepartements des Kantons Luzern aufgrund einer Berechnung, differenziert nach natürlichen und juristischen Personen, erstellt. Ausgangspunkt für die Berechnung bildet dabei der effektive Steuerertrag der letzten beiden Rechnungsjahre (2019/20). Mit Blick darauf und das dazu Ausgeführte (vgl. Ziff. 2 A, S. 5) wird für das Budgetjahr sowohl bei den Gewinnsteuern als auch bei den Kapitalsteuern mit Steuererträgen auf deutlich höherem Niveau gerechnet als noch im Vorjahr.
- 71.401.20 Die Gewinnsteuern frühere Jahre entwickeln sich deutlich über den Vorjahreserwartungen.

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 Fr. 200'000.- mit dem Ziel, 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 ausnahmsweise auf die Entnahme von Fr. 200'000.- aus den Rückstellungen und Fonds verzichtet.

B. Investitionsrechnung

Das Budget 2022 beinhaltet lediglich eine Reserve von Fr. 30'000.- für verschiedene Anpassungsarbeiten im Lukaszentrum. Weitere neue Budgetkredite sind im Budgetjahr nicht vorgesehen. Im Zusammenhang mit der geplanten Weiterentwicklung der Liegenschaft Würzenbachmatte in Luzern sind verschiedene Abklärungen und Planungen erforderlich. Im Budgetjahr soll u.a. ein Wettbewerb durchgeführt werden. Der hierfür erforderliche Kredit (Fr. 500'000.-) wurde bereits zusammen mit dem Budget 2021 genehmigt. Dasselbe gilt auch bezüglich der erforderlichen Abklärungs- und Planungsarbeiten im Zusammenhang mit der geplanten Sanierung des Gemeindezentrums Littau-Reussbühl, wofür im Jahre 2021 ein Kredit von Fr. 100'000.- gesprochen wurde.

12. Liegenschaften

12.503.99 Lukaszentrum, Luzern: Im Lukaszentrum sind verschiedene kleinere Anpassungen erforderlich.

Sämtliche Sanierungs- und Renovationsarbeiten erfolgen nach ökologischen Gesichtspunkten.
Siehe geplante Investitionen (Aufgaben- und Finanzplan 2022 - 2025, S. 17).

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 2022» 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 stehen keine neuen Sonderkredite an.

C. Finanzierung

Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung	Fr.	+	580'000.00
Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung	Fr.	-	30'000.00
Entnahme aus Spezialfinanzierungen	Fr.	-	0.00
Zwischentotal	Fr.	+	550'000.00
Desinvestition	Fr.		0.00
Abschreibungen	Fr.	+	310'900.00
Finanzierungsüberschuss	Fr.	+	860'900.00

Der Finanzierungsüberschuss entspricht den zur Deckung des Investitionsbedarfs nicht benötigten Mitteln, welche grundsätzlich für Schuldentrückzahlungen oder für Anlagen verwendet werden.

Der Kirchenvorstand stellt fest, dass das Budget 2022 bei moderat erhöhtem Aufwand und deutlich höherem Ertrag mit einem Ertragsüberschuss abschliesst. Ohne Übergangszahlungen der beiden Kirchgemeinden Horw sowie Meggen-Adligenswil-Udligenswil würde die Kirchgemeinde einen Aufwandüberschuss ausweisen. 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 ein waches Kostenbewusstsein.

4. Antrag:

Der Kirchenvorstand beantragt Ihnen:

1. Das vorliegende Budget für das Jahr 2022 zu genehmigen. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 580'000.-- ab. Die Investitionsrechnung sieht Ausgaben von netto Fr. 30'000.-- vor.
2. Einen Stufenanstieg im Umfange einer Stufe für das Jahr 2022 zu gewähren.
3. Für das Jahr 2022 den bisherigen Kirchensteuersatz von 0.225 Einheiten (Steueranteil Kirchgemeinde Luzern) beizubehalten.

Luzern, 22. Oktober 2021

NAMENS DES KIRCHENVORSTANDES

Die Präsidentin: Der Sekretär:

Christa Wenger

Daniel Zbären

Budget 2022 Ergebnisse	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<u>Erfolgsrechnung</u>						
Aufwandüberschuss Betriebsergebnis		-		137'200		6'073'241
Ertragsüberschuss Betriebsergebnis	612'300		-		-	
Aufwandüberschuss Finanzergebnis		32'300		17'800		-
Ertragsüberschuss Finanzergebnis	-		-		8'464'482	
Aufwandüberschuss ordentliches Ergebnis		-		155'000		-
Ertragsüberschuss ordentliches Ergebnis	580'000		-		2'391'241	
<u>Investitionsrechnung</u>	30'000	-	940'000	-	1'424'547	109'401
Zunahme der Nettoinvestitionen		30'000		940'000		1'315'146
<u>Finanzierung</u>						
Aufwandüberschuss ordentliches Ergebnis	-		155'000		-	
Ertragsüberschuss ordentliches Ergebnis		580'000		-		2'391'241
Zunahme der Nettoinvestition	30'000		940'000		1'315'146	
Entnahme aus Spezialfinanzierungen	-	-	200'000	-	47'039	
Desinvestitionen		-		-		276'049
Abschreibungen		310'900		433'000	-	5'351'452
Einlagen Rückstellungen		-		-		3'600'000
Finanzierungsfehlbetrag		-		862'000		-
Finanzierungsüberschuss	860'900		-		10'256'557	

Budget 2022 Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	6'866'900		6'904'700		6'769'289	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'335'400		2'089'000		2'114'466	
32 Kirchliches Leben	1'099'000		1'108'000		1'031'991	
33 Abschreibungen	310'900		433'000		5'351'452	
35 Einlage in Fonds	-		-		-	
36 Eigene Beiträge	797'000		777'000		833'847	
38 Einlagen in Spezialfinanz. und Rückstellungen	-		-		3'600'000	
Betrieblicher Aufwand	11'409'200		11'311'700		19'701'045	
40 Steuern		11'354'000		10'375'000		12'860'142
41 Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen		558'500		543'000		497'035
42 Rückerstattungen		102'000		49'500		214'765
43 Übriger Ertrag		7'000		7'000		4'792
45 Entnahmen		-		200'000		47'039
46 Beiträge für eigene Rechnung		-		-		4'032
Betrieblicher Ertrag		12'021'500		11'174'500		13'627'804
Aufwandüberschuss Betriebsergebnis		-		137'200		6'073'241
Ertragsüberschuss Betriebsergebnis	612'300		-		-	
34 Finanzaufwand	51'000		43'000		53'611	
44 Kapitalerträge		18'700		25'200		8'518'092
Aufwandüberschuss Finanzergebnis		32'300		17'800		-
Ertragsüberschuss Finanzergebnis	-		-		8'464'482	
Gesamtaufwand/Gesamtertrag	11'460'200	12'040'200	11'354'700	11'199'700	19'754'656	22'145'897
Aufwandüberschuss ordentliches Ergebnis		-		155'000		-
Ertragsüberschuss ordentliches Ergebnis	580'000		-		2'391'241	

Budget 2022 Investitionsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Ausgaben	30'000		940'000		1'424'547	
50 Sachgüter	30'000		940'000		1'424'547	
56 Eigene Beiträge						
6 Einnahmen						109'401
60 Abgang von Sachgütern und Kostenbeteiligungen						109'401
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen						

Konto	Budget 2022 Übersicht	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<u>Erfolgsrechnung</u>	11'460'200	12'040'200	11'354'700	11'199'700	19'754'656	22'145'897
	Aufwandüberschuss				155'000		
	Ertragsüberschuss	580'000				2'391'241	
0	Behörden und Verwaltung	1'326'700	12'000	1'253'900	12'000	1'261'291	58'573
	Netto Aufwand		1'314'700		1'241'900		1'202'718
1	Gemeindeleben	6'642'900	47'000	6'669'300	14'500	6'456'113	64'585
	Netto Aufwand		6'595'900		6'654'800		6'391'528
2	Bildung und Gesellschaft	514'700	50'000	561'500	30'000	528'930	50'562
	Netto Aufwand		464'700		531'500		478'367
3	Soziales	354'000	-	334'700	-	334'914	-
	Netto Aufwand		354'000		334'700		334'914
4	Liegenschaften	1'283'900	558'500	1'251'000	543'000	9'819'020	542'871
	Netto Aufwand		725'400		708'000		9'276'149
5	Beiträge und Zuwendungen	772'000	-	752'000	-	791'997	4'032
	Netto Aufwand		772'000		752'000		787'965
6	Kapitaldienst und Finanzen	48'000	7'700	40'000	14'200	53'037	8'509'589
	Netto Aufwand/Ertrag		40'300		25'800	8'456'552	
7	Steuern	518'000	11'365'000	492'300	10'386'000	509'354	12'868'645
	Netto Ertrag	10'847'000		9'893'700		12'359'291	
8	Rückstellungen und Fonds	-	-	-	200'000	-	47'039
	Netto Ertrag	-		200'000		47'039	

Konto	Budget 2022 Übersicht	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<u>Investitionsrechnung</u>	30'000	-	940'000	-	1'424'547	109'401
	Zunahme der Nettoinvestitionen		30'000		940'000		1'315'146
	Investitionsrechnung						
	1 Sachgüter	30'000	-	940'000	-	1'424'547	109'401
	3 Eigene Beiträge						
	5 Übrige zu aktivierende Ausgaben						
	6 Übernahme der Abschreibungen						
	7 Passivierungen und Aktivierungen		30'000		940'000	109'401	1'424'547

Konto	Budget 2022 Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Behörden und Verwaltung	1'326'700	12'000	1'253'900	12'000	1'261'291	58'573
	Netto Aufwand		1'314'700		1'241'900		1'202'718
01	Legislative und Exekutive	248'600	-	261'000	-	252'953	-
	Netto Aufwand		248'600		261'000		252'953
300.10	Besoldung + Sitzungsgelder - Legislative	18'500		17'000		8'775	
300.20	Besoldung + Sitzungsgelder - Exekutive	182'500		186'500		194'902	
305.10	AHV- IV- EO- AIV- & FAK Beiträge	14'100		13'900		15'150	
305.20	Pensionskassenbeiträge	23'600		25'900		26'572	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	1'300		1'400		1'503	
305.40	Krankentaggeld	700		700		654	
309.20	Kursgelder	1'800		1'200		-	
310.20	Telefon	-		-		1'558	
310.21	Telefonpauschale	1'600		1'700		-	
317.10	Reise- + Repräsentationskosten	2'000		10'000		1'392	
317.15	Transportspesenpauschale	1'400		1'500		1'335	
317.20	Pauschale Informatik	1'100		1'200		1'112	
426.10	Rückvergütungen Sozialversicherungen		-		-		-
02	Verwaltung	1'019'500	12'000	944'000	12'000	959'478	58'573
	Netto Aufwand		1'007'500		932'000		900'905
300.15	Urnenbüroentschädigungen	-		-		-	
301.10	Besoldung Verwaltung	664'500		613'500		618'862	
305.10	AHV- IV- EO- AIV- & FAK Beiträge	51'600		47'900		48'673	
305.20	Pensionskassenbeiträge	89'700		84'700		85'051	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	4'600		5'000		4'981	
305.40	Krankentaggeld	2'700		2'500		2'430	
309.20	Kursgelder	5'000		5'000		2'508	
309.25	Übriger Personalaufwand	15'000		3'000		8'508	
309.30	Abgabe von REKA-Checks	4'500		6'000		4'100	
310.10	Büromaterial + Drucksachen	17'000		18'000		14'785	
310.15	Zeitschriften + Abonnemente	700		700		521	
310.20	Telefon	4'000		4'000		5'618	
310.21	Telefonpauschale	900		700		-	

Konto	Budget 2022 Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310.25	Abstimmungskosten	-		-		-	
310.40	Porti	6'000		6'000		5'207	
310.50	Verbrauchsmaterial	800		800		1'473	
311.10	Anschaffungen	21'500		6'000		7'897	
313.10	Postspesen	700		400		748	
313.20	Bankspesen	800		2'000		718	
313.30	Dienstleistungen durch Dritte	65'000		75'000		78'779	
313.40	Stimmregister, Einwohnerkontrolle	600		600		560	
313.60	Haftpflichtversicherung+Div.	6'000		6'000		5'951	
313.70	Sachversicherung	10'600		7'500		7'253	
315.20	Unterhalt Mobilien+Maschinen+EDV	28'000		27'000		41'249	
316.10	Miete Büroräumlichkeiten	-		-		-	
317.10	Reise- + Repräsentationskosten	13'000		16'000		7'986	
317.15	Transportspesenpauschale	4'700		4'700		4'600	
317.20	Pauschale Informatik	200		-		-	
319.15	Mitgliederbeiträge	1'400		1'000		1'020	
331.10	Abschreibungen auf Mobiliar	-		-		-	
426.10	Rückvergütungen Sozialversicherungen		-		-		-
426.25	Rückvergütungen Dienstleistungen		5'000		5'000		5'000
426.50	Rückerstattungen Versicherungen		-		-		48'781
439.10	Uebrigter Ertrag		7'000		7'000		4'792
03	Leistungen für Pensionierte	58'600	-	48'900	-	48'860	-
	Netto Aufwand		58'600		48'900		48'860
306.00	Pensionsleistungen	58'600		48'900		48'860	

Konto	Budget 2022 Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Gemeindeleben	6'642'900	47'000	6'669'300	14'500	6'456'113	64'585
	Netto Aufwand		6'595'900		6'654'800		6'391'528
11	Gemeindeleben	6'642'900	47'000	6'669'300	14'500	6'456'113	64'585
	Netto Aufwand		6'595'900		6'654'800		6'391'528
300.20	Besoldung Exekutive	75'000		100'000		50'000	
301.15	Besoldung Sekretariatsdienste	411'000		377'000		389'188	
301.20	Besoldung Sigristendienste	642'000		643'500		586'320	
301.21	Besoldung Stv. Sigristendienste	50'000		65'000		67'859	
301.22	Personalkosten Sommerreinigung	20'000		20'000		32'593	
302.20	Besoldung Pfarrpersonen + Diakonie	2'403'500		2'465'000		2'447'620	
302.25	Predigtvertretungen + Kasualien	50'000		40'000		81'396	
302.30	Besoldung Organistendienste	387'500		383'500		363'522	
302.35	Besoldung Stv. Organistendienste	30'000		45'000		28'691	
305.10	AHV- IV- EO- AIV- & FAK Beiträge	310'100		311'800		302'525	
305.20	Pensionskassenbeiträge	497'200		489'800		464'651	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	27'600		31'500		30'301	
305.40	Krankentaggeld	15'000		14'700		14'583	
309.15	Personalrekrutierung für Gemeindeleben + Diakonie	6'000		12'000		5'762	
309.20	Kursgelder	17'500		20'000		13'474	
309.25	Übriger Personalaufwand	8'000		3'000		1'424	
310.15	Bibeln, Gesangs- und Taufbücher	500		500		-	
310.20	Telefon	-		500		15'006	
310.21	Telefonpauschale	14'900		17'500		-	
310.25	Kirchenbote, Druck + Versand	200'000		200'000		208'215	
310.35	Literaturpauschale	20'400		20'800		21'760	
310.50	Kopierer Sekretariate	9'500		9'500		9'349	
311.10	Anschaffungen	145'000		69'000		39'387	

Konto	Budget 2022 Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313.30	Dienstleistungen durch Dritte	65'000		85'000		44'841	
314.95	Untehalt gemietete Lokale	500		500		-	
315.20	Unterhalt Mobilien + Maschinen + EDV	33'000		33'000		33'445	
316.20	Mietzinse Gottesdienstlokale	53'600		53'600		53'600	
316.30	Nebenkosten gemietete Lokale	4'700		4'700		4'507	
317.10	Reisespesen	3'500		3'500		1'928	
317.15	Transportspesenpauschale	30'400		28'600		30'224	
317.20	Pauschale Informatik	20'500		20'800		21'121	
320.10	Amtseinsetzungen von Pfarrpersonen	8'000		16'000		-	
320.20	Betriebskredit für Teilkirchengemeinden	1'000'000		1'000'000		1'000'000	
320.30	Beiträge an Kirchenchöre	4'000		5'000		1'950	
323.30	Jugendarbeit	65'000		65'000		28'075	
324.10	Weiterbildung Besuchsdienste	2'000		2'000		796	
331.10	Abschreibungen Maschinen/Mobiliar	-		-		33'152	
362.10	Beiträge zur Verfügung des Kirchenvorstandes	12'000		12'000		28'850	
426.10	Rückvergütungen Sozialversicherungen		30'000		-		44'325
426.25	Rückvergütungen Dienstleistungen		17'000		14'500		20'260

Konto	Budget 2022 Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung + Gesellschaft	514'700	50'000	561'500	30'000	528'930	50'562
	Netto Aufwand		464'700		531'500		478'367
21	Kirche für Kinder	15'100	-	25'200	-	7'386	-
	Netto Aufwand		15'100		25'200		7'386
302.10	Vergütung an Leitende	7'000		16'500		6'395	
305.10	AHV- IV- EO- AIV- & FAK Beiträge	-		600		105	
305.20	Pensionskassenbeiträge	-		-		-	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	100		100		17	
305.40	Krankentaggeld	-		-		-	
309.25	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		870	
323.40	Gesamtgemeindliches Kinderlager	7'000		7'000		-	
22	Religionsunterricht	499'600	50'000	536'300	30'000	521'543	50'562
	Netto Aufwand		449'600		506'300		470'981
302.10	Besoldung Lehrkräfte	342'000		374'500		366'791	
302.15	Besoldung Stellvertretungen Lehrkräfte	9'500		2'500		9'205	
305.10	AHV-,IV-,EO-,AIV- & FAK-Beiträge	27'900		30'600		28'631	
305.20	Pensionskassenbeiträge	41'700		49'800		45'820	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	2'600		2'800		2'644	
305.40	Krankentaggeld	1'400		1'500		1'412	
309.20	Kurskosten	2'000		2'000		6'037	
309.25	Übriger Personalaufwand+Heilpäd.Religionsunterricht	25'000		25'000		25'246	
310.10	Lehrmittel + Unterrichtsmaterial	15'000		15'000		14'821	
317.20	Pauschale Informatik	6'500		6'600		6'768	
323.10	Beiträge an Konfirmationslager + Wochenenden	13'000		13'000		1'170	
360.20	Beiträge an Medienstelle der katholischen Landeskirche	13'000		13'000		13'000	
426.10	Rückvergütungen Sozialversicherungen		-		-		-
426.40	Rückvergütungen Kanton		50'000		30'000		50'562

Konto	Budget 2022 Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Soziales	354'000	-	334'700	-	334'914	-
	Netto Aufwand		354'000		334'700		334'914
31	Sozialberatung	354'000	-	334'700	-	334'914	-
	Netto Aufwand		354'000		334'700		334'914
301.10	Besoldungen Sozialberatung	254'000		251'500		261'061	
305.10	AHV-,IV-,EO-,AIV- & FAK-Beiträge	19'800		19'600		20'543	
305.20	Pensionskassenbeiträge	33'000		32'700		33'905	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	1'800		2'100		2'102	
305.40	Krankentaggeld	1'000		1'000		1'032	
309.20	Kursgelder	7'000		5'000		5'316	
309.25	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		723	
310.10	Büromaterial + Drucksachen	8'500		6'000		7'143	
310.20	Telefon	2'000		2'500		1'126	
310.35	Literaturpauschale	1'000		1'000		967	
310.40	Porti	800		700		826	
311.10	Anschaffungen	13'000		1'000		-	
313.10	Postspesen	300		300		-	
315.20	Unterhalt Mobilien + Maschinen + EDV	10'000		9'500		-	
317.10	Reise- und Repräsentationskosten	300		300		53	
317.15	Transportpauschale	-		-		-	
319.20	Übriger Sachaufwand	500		500		118	
426.10	Rückverg. Sozialversicherungen		-		-		-

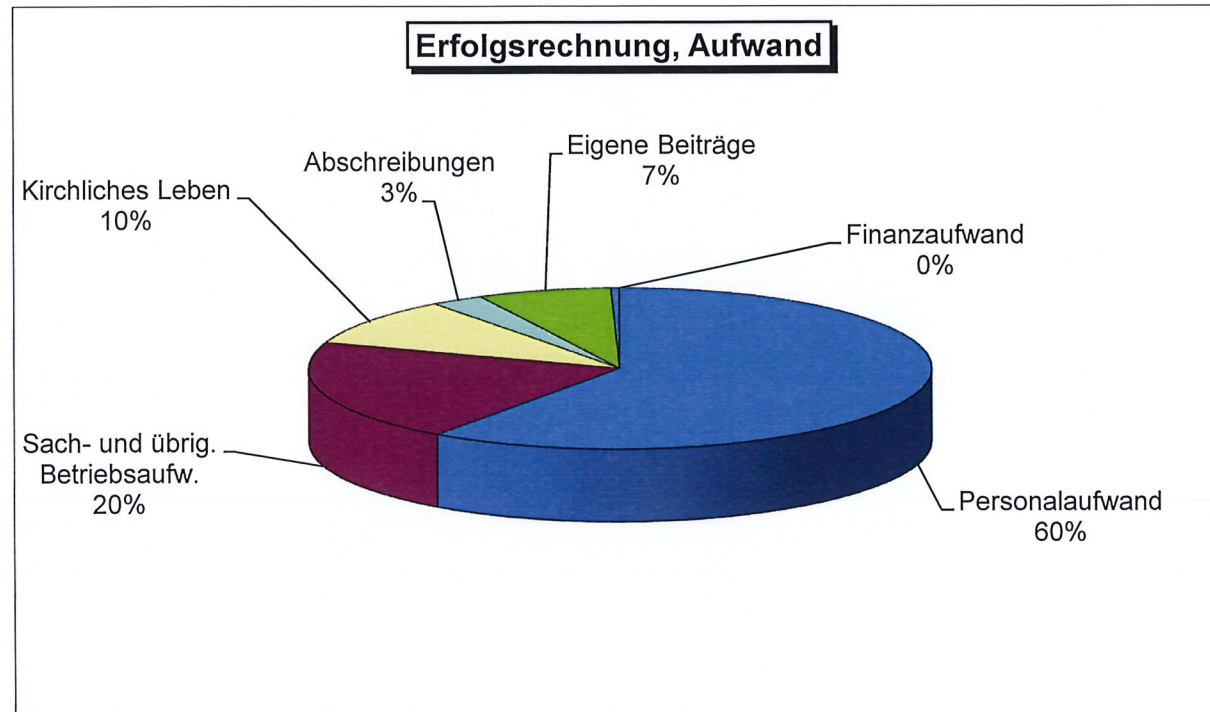
Konto	Budget 2022 Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Liegenschaften	1'283'900	558'500	1'251'000	543'000	9'819'020	542'871
	Netto Aufwand		725'400		708'000		9'276'149
41	Liegenschaften	1'283'900	558'500	1'251'000	543'000	9'819'020	542'871
	Netto Aufwand		725'400		708'000		9'276'149
312.10	Wasser, Energie, Heizung + Entsorgung	270'000		250'000		270'826	
313.30	Dienstleistungen durch Dritte	90'000		45'000		102'743	
313.50	Gebäudeversicherung Luzern	40'000		35'000		30'416	
313.80	Gebäudesachversicherung	20'000		20'000		13'377	
314.00	Gebäudeunterhalt	280'000		270'000		483'358	
315.00	Gebäudeunterhalt (baulich)	273'000		198'000		-	
330.10	Abschreibungen auf Liegenschaften	310'900		433'000		468'300	
330.20	Abschreibungen Lukas Fonds	-		-		-	
330.30	zusätzliche Abschreibungen	-		-		4'850'000	
384.10	Einlage in Rückstellungen	-		-		3'600'000	
410.10	Mieterträge		478'500		466'000		430'178
410.20	Mieterträge Gemeinderäumlichkeiten		40'000		40'000		31'180
410.30	Rückerstattungen Nebenkosten		40'000		37'000		35'677
426.20	Übrige Rückerstattungen		-		-		472
426.35	Rückerstattungen Bund		-		-		-
426.45	Rückerstattungen Gemeinde + Stadt		-		-		-
426.50	Rückerstattungen Versicherungen		-		-		45'364

Konto	Budget 2022 Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Beiträge + Zuwendungen	772'000	-	752'000	-	791'997	4'032
	Netto Aufwand		772'000		752'000		787'965
51	Soziale Einzelhilfe	210'000	-	210'000	-	212'264	4'032
	Netto Aufwand		210'000		210'000		208'231
362.10	Bargaben Sozialberatung + Pfarrämter	100'000		100'000		95'225	
362.15	Unterstützungen soziale Einzelhilfe	110'000		110'000		117'039	
469.20	Spenden zur freien Verfügung durch die Pfarrämter eingekommen		-		-		4'032
52	Hilfsaktionen im Inland	292'000	-	272'000	-	289'734	-
	Netto Aufwand		292'000		272'000		289'734
362.10	Beiträge an Stiftungen + Vereine der Kirchgemeinde	192'000		192'000		189'734	
362.20	Beiträge an private Institutionen	100'000		80'000		100'000	
53	Hilfsaktionen im Ausland	270'000	-	270'000	-	290'000	-
	Netto Aufwand		270'000		270'000		290'000
362.10	Beiträge an weltweite Kirche + Entwicklungszusammenarbeit	270'000		270'000		290'000	

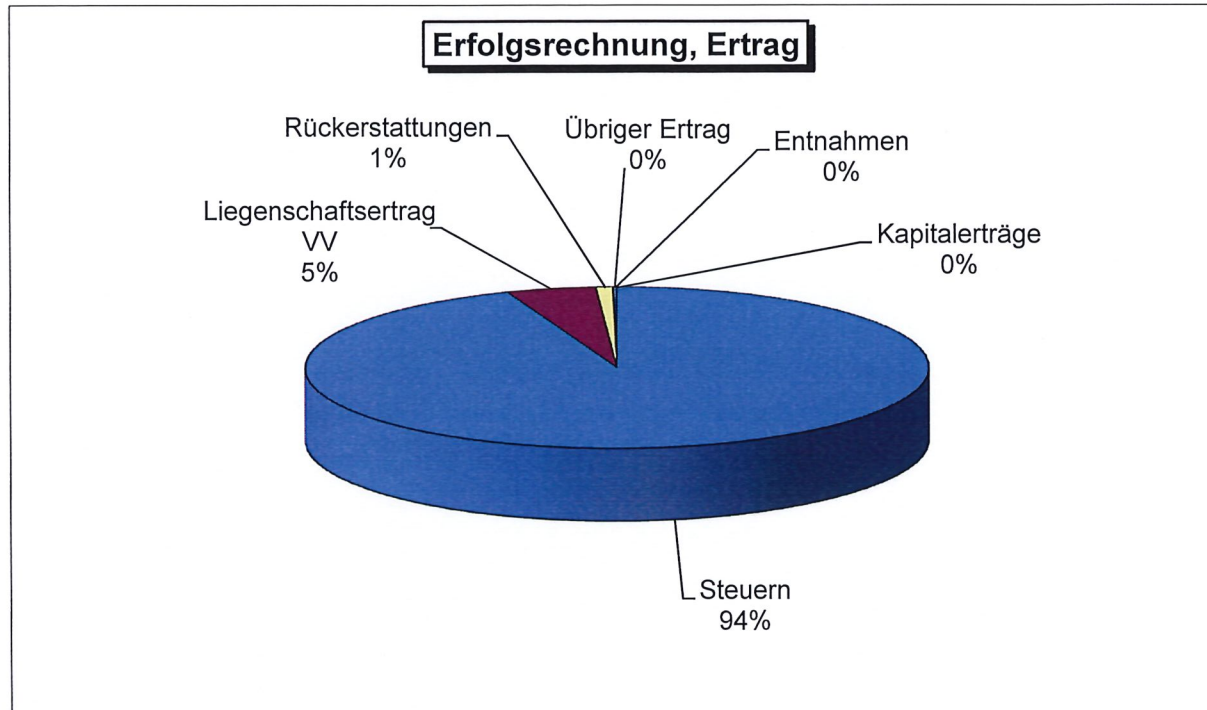
Konto	Budget 2022 Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Kapitaldienst +Finanzen	48'000	7'700	40'000	14'200	53'037	8'509'589
	Netto Aufwand / Ertrag		40'300		25'800	8'456'552	
60	Passivzinsen	48'000	-	40'000	-	53'037	-
	Netto-Aufwand		48'000		40'000		53'037
340.00	Darlehenszinsen	40'000		40'000		52'942	
340.10	Passivzinsen auf kurzfristigen und laufenden Verpflichtungen	8'000		-		95	
61	Aktivzinsen	-	7'700	-	14'200	-	16'771
	Netto Ertrag	7'700		14'200		16'771	
440.10	Aktivzinsen auf Banken		-		-		-
440.30	Wertschriftenerträge		700		700		700
440.40	Darlehenszinsen		7'000		13'500		16'071
62	Liegenschaften Finanzvermögen	-	-	-	-	-	8'492'819
	Netto Aufwand / Ertrag		-		-	8'492'819	
343.10	Wasser, Energie, Heizung + Entsorgung	-		-		-	
343.70	Dienstleistungen durch Dritte FV	-		-		-	
443.10	Buchgewinn auf Finanzvermögen		-		-		8'492'819

Konto	Budget 2022 Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Steuern	518'000	11'365'000	492'300	10'386'000	509'354	12'868'645
	Netto Ertrag	10'847'000		9'893'700		12'359'291	
71	Steuern	518'000	11'365'000	492'300	10'386'000	509'354	12'868'645
	Netto Ertrag	10'847'000		9'893'700		12'359'291	
313.50	Provisionsaufwand	415'000		359'300		410'723	
318.10	Forderungsverluste	100'000		130'000		98'057	
340.10	Positive Ausgleichszinsen	3'000		3'000		574	
400.10	Einkommenssteuer Rechnungsjahr NP		6'150'000		5'800'000		6'306'884
400.11	Vermögenssteuer Rechnungsjahr NP		1'100'000		850'000		1'108'244
400.15	Quellensteuererträge		170'000		150'000		175'629
400.20	Einkommenssteuer frühere Jahre NP		500'000		450'000		532'091
400.21	Vermögenssteuer frühere Jahre NP		150'000		150'000		154'771
400.30	Nach-und Strafsteuern NP		100'000		30'000		113'041
400.33	Sondersteuern NP		200'000		150'000		216'068
400.60	Übergangszahlungen HORW/MAU		770'000		1'100'000		1'930'876
401.10	Gewinnsteuer Rechnungsjahr JP		1'400'000		1'100'000		1'391'560
401.11	Kapitalsteuer Rechnungsjahr JP		450'000		350'000		443'440
401.20	Gewinnsteuer frühere Jahre JP		300'000		180'000		415'369
401.21	Kapitalsteuer frühere Jahre JP		60'000		60'000		65'745
401.30	Nach-und Strafsteuer JP		4'000		5'000		6'425
440.20	Verzugszinsen auf Steuern		10'000		10'000		8'109
440.21	Negative Ausgleichszinsen		1'000		1'000		394
8	Rückstellungen und Fonds	-	-	-	200'000	-	47'039
	Netto Ertrag	-		200'000		47'039	
82	Entnahmen Rückstellungen und Fonds	-	-	-	200'000	-	47'039
	Netto Ertrag	-		200'000		47'039	
450.10	Entnahme Fürsorge		-		100'000		7'039
450.20	Entnahme Inland		-		100'000		20'000
450.30	Entnahme Ausland		-		-		20'000

Konto	Budget 2022 Investitionsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Sachgüter	30'000	-	940'000	-	1'424'547	109'401
	Netto Ausgaben		30'000		940'000		1'315'146
11	Grundstücke						
12	Liegenschaften	30'000	-	940'000	-	1'424'547	109'401
	Netto Ausgaben		30'000		940'000		1'315'146
503.08	Kirche und Gemeindezentrum Lukas, Revision der Orgel			120'000			
503.09	Kirche und Gemeindezentrum Lukas, Sanierung					1'155'691	
503.13	Lukaszentrum Provisorium					1'948	
503.22	Ertüchtigung Treppe Lukaskirche					61'635	
503.32	Kirche Weinbergli, Ersatz Dachfenster			100'000			
503.33	Bergkirche Rigi-Kaltbad, Dachsanierung			120'000			
503.34	Würzenbach Planung/Abklärung Weiterentwicklung			500'000			
503.36	Gemeindezentrum Littau-Reussbühl, Abklärung/Planung Gesamtsanierung			100'000			
503.80	Johanneskirche Kriens, Facelifting					20'744	
503.81	Mirjam Kirche Malters, barrierefreier Zugang+Toilette					91'346	
503.82	Kirche Weggis, Sanierung Glocken+Glockenstuhl					25'000	
503.94	Lukaszentrum-Sanierung, Foyer Lukassaal					44'302	
503.95	Lukaszentrum-Sanierung, WC Kirche					10'638	
503.96	Lukaszentrum, Absturzsicherung Kirchentreppe					13'244	
503.99	Projektierungskredite / wertvermehrnde und werterhaltende Investitionen	30'000					
603.60	Denkmalpflege Kirche+Gemeindezentrum Lukas						109'401



Personalaufwand	6'866'900
Sach- und übrig. Betriebsaufw.	2'335'400
Kirchliches Leben	1'099'000
Abschreibungen	310'900
Eigene Beiträge	797'000
Finanzaufwand	51'000
Gesamt	11'460'200



Steuern	11'354'000
Liegenschaftsertrag VV	558'500
Rückertstattungen	102'000
Übriger Ertrag	7'000
Entnahmen	0
Kapitalerträge	18'700
Gesamt	12'040'200

Betriebskredit 2022

(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 2020	Grundbeitrag pro TKG	Zusatzbeitrag pro TKG	TOTAL
Stadt Luzern	7'601	163'462	194'369	357'831
Buchrain-Root	1'459	48'077	37'309	85'386
Ebikon	1'333	48'077	34'087	82'164
Emmen-Rothenburg	3'054	48'077	78'095	126'172
Kriens	3'076	48'077	78'658	126'735
Littau-Reussbühl	1'120	48'077	28'640	76'717
Malters	950	48'077	24'293	72'370
Rigi-Südseite	960	48'077	24'549	72'626
Total Mitglieder/Betriebskredite	19'553	500'000	500'000	1'000'000

Bezeichnung	Information	Budgetposten	Budget Zwischentotal
-------------	-------------	--------------	-------------------------

Das Baubudget ist ein Globalkredit. Der Kirchenvorstand entscheidet bei Bedarf im Rahmen des genehmigten Voranschlags aufgrund bestehender Dringlichkeiten und des Investitionsbedarfs, welche Bauvorhaben in welchem Umfange realisiert werden können.

GEBÄUDEUNTERHALT

Verwaltungsvermögen

Gebäudeunterhalt (baulich)	(Konto 41.315.00)		273'000.00
Gebäudeunterhalt	(Konto 41.314.00)		240'000.00
Personalkosten Sommerreinigung	(Konto 11.301.22.)	20'000.00	

RÜCKSTELLUNGEN UNVORHERGESEHENES

Wohnungsrenovationen, Heizungssanierungen, Haushaltsapparate	(Konto 41.314.00)		30'000.00
Unvorhergesehenes z.H.KV	(Konto 41.314.00)		10'000.00

TOTAL Verwaltungsvermögen

553'000.00

Richtwert ab 2022 Fr. 480'000

Bezeichnung	Information	Budgetposten	Budget Zwischentotal
BAULICHER GEBÄUDEUNTERHALT			273'000.00
Lukaskirche und Gemeindehaus, Luzern			41'900.00
Eingaben 2022 zum Teil im 2021 erledigt			
Sichtschutz in Büros UG		8'000.00	
Kaffee Vollautomat mit Frischwasser- und Abwassertank		11'000.00	
Geschirrspüler und Kühlschrank Einbau im DG		5'500.00	
Beschattung Terrassen im DG		13'000.00	
Absturzsicherung beim Kirchturm, Muff Kirchturmtechnik AG		4'400.00	
Matthäuskirche Luzern			0.00
Eingaben 2022 im 2021 erledigt			
Gemeindehaus Matthäus Luzern			0.00
Keine Eingaben			
Gemeindezentrum Würzenbach			0.00
Keine Eingaben			
Myconiushaus St. Karlstrasse 49, Luzern			0.00
Keine Eingaben			
Pfarrhaus Libellenstrasse 36, Luzern			0.00
Keine Eingaben			
Pfarrhaus Schweizerhausstrasse 3, Luzern			0.00
Keine Eingaben			

Bezeichnung	Information	Budgetposten	Budget Zwischentotal
Kirche und Gemeindehaus Weinbergli, Luzern			41'700.00
Reparatur des Altars		2'500.00	
Technische Installation für Gottesdienst-Streaming	Gesamtkonzept erarbeiten	26'000.00	
Anpassungen am Spieltisch der Orgel		7'200.00	
Gemeindesaal auf LED Beleuchtung umrüsten		6'000.00	
Pfarrhaus Imfangstrasse 7, Luzern			2'700.00
Absturzsicherung auf dem Dach montieren		2'700.00	
Kirche und Pfarrhaus, Ebikon			5'700.00
Aussenbeleuchtung anpassen		4'000.00	
Tankkontrolle mit Innenreinigung und neuer Tankinhaltsanzeige		1'700.00	
Planung rollstuhlgängiges WC inkl. neuem Zugang	Horizont 28		
Kirche und Pfarrhaus Gerliswil, Emmenbrücke			29'200.00
Bühne Parkett ersetzen		20'000.00	
Treppe EG - UG neu mit Kunststeinplatten		9'200.00	
Kirche und Gemeindehaus Meierhöfli, Emmenbrücke			15'000.00
Kirchensaal auf LED Beleuchtung umrüsten	Varianten / Alternativen prüfen	15'000.00	
Johanneskirche und Gemeindehaus, Kriens			45'500.00
Malerarbeiten Kirchenraum		32'000.00	
Automatische Türschliessanlage Kirchentüre		13'500.00	
Pfarrhaus Klösterlistrasse 23a, Kriens			0.00
Keine Eingaben			

Bezeichnung	Information	Budgetposten	Budget Zwischentotal
Pfarrhaus Gfellerweg 6 , Kriens			0.00
Keine Eingaben			
Gemeindezentrum Littau-Reussbühl			23'000.00
Neue Spielgeräte		13'000.00	
Fundamente, Einbringen der Geräte und der Fallschutzplatten		10'000.00	
Kirche Malters			5'000.00
Beim Haupteingang Kirche Klinkerboden und Rost erneuern	Offerte fehlt	2'700.00	
Beim Seiteneingang Parkplätze erstellen (Fr. 10'000 nicht bewilligt)			
Akustik Induktionsverstärker ersetzen		1'700.00	
Rednerpult höhenverstellbar machen		600.00	
Pfarrhaus Mühlering 2, Malters			10'000.00
Elektroinstallation erneuern		10'000.00	
Kirche Weggis			7'100.00
Gartenanlage erneuern (Fr. 37'000 nicht bewilligt)	später / Konzept erarbeiten		
Erneuerung der Audioanlage		7'100.00	
Kirchgemeindehaus Monbijou Weggis			9'000.00
Gartenanlage nach Bambusentfernung neu gestalten		9'000.00	
Bergkirche Rigi-Kaltbad			0.00
Keine Eingaben			

Bezeichnung	Information	Budgetposten	Budget Zwischentotal
Kirche Vitznau			8'700.00
Erneuerung der Audioanlage		5'800.00	
Reparatur Anschlagkasten		900.00	
Ersatz der Elektroheizung im Pfarrzimmer und im WC		1'000.00	
Malerarbeiten beim Eingangs- / Vordachbereich		1'000.00	
Begegnungszentrum Buchrain			28'500.00
Ergänzung der bestehenden Audio-Video Anlage	Gesamtkonzept erarbeiten	25'000.00	
Umbau der 6 Bodenleuchten im Birkenhof		3'500.00	
Planung Solarpanels auf dem Flachdach			

Bezeichnung	Information	Budgetposten	Budget Zwischentotal
Ordentlicher Gebäudeunterhalt			240'000.00
Lukaskirche und Gemeindehaus, Luzern		25'000.00	
Matthäuskirche, Luzern		9'000.00	
Gemeindehaus Matthäus, Hertensteinstrasse 30, Luzern		8'000.00	
Gemeindezentrum Würzenbach, Würzenbachmatte 2, Luzern		6'000.00	
Myconiushaus, St. Karlstrasse 49, Luzern		12'000.00	
Kirche und Gemeindehaus Weinbergli, Luzern		18'000.00	
Pfarrhaus Libellenstrasse 36, Luzern		4'500.00	
Pfarrhaus Schweizerhausstrasse 3, Luzern		4'500.00	
Pfarrhaus Imfangstrasse 7, Luzern		4'500.00	
Kirche und Pfarrhaus, Ebikon		12'000.00	
Kirche, Gemeinde- und Pfarrhaus Gerliswil, Emmenbrücke		22'000.00	
Gemeindehaus Meierhöfli, Emmenbrücke		16'000.00	
Begegnungszentrum Burghügel, Flecken 36, Rothenburg		1'000.00	
Johanneskirche und Gemeindehaus, Kriens		14'000.00	
Pfarrhaus Klösterlistrasse 23a, Kriens		7'000.00	
Pfarrhaus Gfellerweg 6, Kriens		5'000.00	
Gemeindezentrum Littau-Reussbühl		25'000.00	
Mirjam Kirche, Mühlering, Malers		6'500.00	
Pfarrhaus, Mühlering, Malers		5'000.00	
Kirche Weggis		7'000.00	
Kirchgemeindehaus Monbijou		8'000.00	
Kirche Rigi-Kaltbad		4'000.00	
Kirche Vitznau		5'000.00	
Begegnungszentrum Buchrain + Wohnung		11'000.00	

Anschaffungsbudget 2022

- 39 -

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 Teil-Kirchgemeinden aufgeführt, die einen Antrag bezüglich des Anschaffungsbudgets gestellt haben.

	Eingabe	Budget
<u>Kriens</u>		
- Neuer Abendmahltsch	19'000.00	19'000.00
<u>Rigi-Südseite</u>		
- Ersatz Aussenbestuhlung Sitzplatz	6'500.00	6'500.00
<u>Stadt Luzern</u>		
Matthäus Kirche / Gemeindehaus		
- 1 Akku Blasgerät	2'400.00	2'400.00
- 25 LED-Notenleuchten	700.00	700.00
- 60 Sitzkissen als Ersatz und Ergänzung (nur falls Sitzkissen für Lukas nicht bewilligt werden)	2'400.00	TKG
- 15 Tische mit Rädern für Kirchgemeindehaus	17'000.00	17'000.00
Lukaskirche / -gemeindezentrum		
- 25 LED-Notenleuchten	700.00	700.00
- 100 Bank- + Stuhlkissen als Ersatz und Ergänzung für Kirche und Lukassaal	7'000.00	7'000.00
- 1 Akku Saugbläser	600.00	600.00
- 45 Tische mit Rädern für Lukassaal	50'000.00	50'000.00
- Unkrautbrenner mit Gasflasche	650.00	650.00
Myconius		
- 2 Fahrradständer für je 4 Fahrräder	2'000.00	TKG
		<u>104'550.00</u>

Anschaffungsbudget 2022

- 40 -

Teilkirchgemeinden allgemein

- Ersatz Computer Pfarramtsekretariate (9 Stück)	27'000.00	27'000.00
- Reserve allgemein (inkl. digitale Entwicklungen)	13'450.00	13'450.00
		40'450.00

Total Teilkirchgemeinden

145'000.00

Zentrale Dienste

- Ersatz Computer Kirchengutsverwaltung (6 Stück)	18'000.00	
- Reserve	3'500.00	
		21'500.00

Sozialberatung

- Ersatz Computer Sozialberatung (4 Stück)	12'000.00	
- Reserve	1'000.00	13'000.00

Total Kirchgemeinde

179'500.00

davon:

Zentrale Dienste (02.311.10)		21'500.00
Gemeindeleben und Diakonie (11.311.10)		145'000.00
Sozialberatung (31.311.10)		13'000.00

SUBVENTIONEN 2022

Kto. 52.362.10

Beiträge an Stiftungen und Vereine der Kirchgemeinde

	2021	2022
Stiftung Fischbacher Labhardt-Haus	25'500.00	25'500.00
Seelsorge für Randständige	18'000.00	18'000.00
Verein Kirchliche Gassenarbeit	100'000.00	100'000.00
Beitrag an Eglise de la langue française de Lucerne	8'500.00	8'500.00
Ökumenischer Verein Niederschwellige Seelsorge Luzern (Zwischer Bar)	40'000.00	40'000.00
	192'000.00	192'000.00

Kto. 52.362.20

Beiträge an private Institutionen

Verein Jobdach	2'000.00	2'000.00
Die Dargebotene Hand	19'400.00	19'400.00
"Venite - Internationales Weihnachtsforum Luzern"	3'000.00	3'000.00
Frauenzentrale Luzern und Umgebung	8'500.00	8'500.00
Kontakt- und Beratungsstelle für Sans-Papiers in Luzern	8'000.00	8'000.00
Haus Hagar	1'500.00	1'500.00
Ehe- und Lebensberatung Luzern	1'000.00	1'000.00
Schuldenberatungsstelle	3'000.00	3'000.00
Telebibel	1'000.00	1'000.00
Sentitreff	5'000.00	5'000.00
LISA - Luzerner Verein für die Interessen der Sexarbeitenden	3'000.00	3'000.00
Männerhaus	1'500.00	1'500.00
Freier Kredit. Kompetenz: Kommission für Sozialarbeit und Inlandhilfe	23'100.00	43'100.00
Total	80'000.00	100'000.00

ANHANG ZUM BUDGET 2022 BAUPROJEKTE

Lukaszentrum (Fr. 30'000.00)

- Unvorhergesehenes
- Umgestaltung