

Jahresbericht 2021

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern

Verwaltungsrechnung

Jahresbericht des Kirchenvorstandes



Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkungen.....	2
---------------------	---

Jahresrechnung 2021

Bericht und Antrag Nr. 491.....	4
Bericht der Revisionsstelle.....	5-7
Bericht zur Verwaltungsrechnung 2021.....	8-23
Verwaltungsrechnung mit Budget	
a) Zusammenfassung der Ergebnisse 2021.....	24
Übersicht vor Verbuchung des Ertragsüberschusses.....	25
Übersicht nach Verbuchung des Ertragsüberschusses.....	26
Investitionsrechnung.....	27
b) Erfolgsrechnung.....	28-32
c) Investitionsrechnung.....	33
d) Bilanz per 31. Dezember 2021.....	34-35
e) Geldflussrechnung per 31. Dezember 2021.....	36
Grafiken.....	37-39
Verzeichnis der Verpflichtungskredite.....	40
Abschreibungen per 31. Dezember 2021.....	41-42
Verzeichnis der Fonds und Legate.....	43

Anhang

Anhang gemäss Finanzhaushaltsverordnung § 18 Abs. 1 lit. f.....	45-46
Betriebskredit.....	47
Jahresrechnungen 2021 der einzelnen Teilkirchengemeinden.....	48-55

Jahresbericht des Kirchenvorstandes

Bericht und Antrag Nr. 492.....	57
Umsetzung des Jahresprogrammes.....	58-66
Einhaltung der Finanzkennzahlen.....	67
Beschlüsse und Wahlen 2021.....	68-70

Vorbemerkungen

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Kirchenvorstand unterbreitet Ihnen mit dem vorliegenden Bericht gemäss Art. 21 Abs. 1 lit. a und b Gemeindeordnung und Art. 3 Organisationsverordnung seine politische Berichterstattung. Diese dient der politisch/strategischen Kontrolle und Steuerung der Kirchgemeinde durch den Grossen Kirchenrat. Die Berichterstattung besteht aus der Jahresrechnung und dem Jahresbericht des Kirchenvorstandes.

In der Jahresrechnung (Erfolgs- und Investitionsrechnung) werden die Einnahmen den Ausgaben gegenübergestellt und in der Bilanz die Vermögenslage zum Ausdruck gebracht.

Der Jahresbericht des Kirchenvorstandes beinhaltet einen Ist-Soll-Vergleich mit folgenden Aussagen:

- a) Stand der Erreichung jedes im Jahresprogramm gesetzten Zieles unter Berücksichtigung der mittelfristigen Ziele des Finanz- und Aufgabenplans;
- b) Nachweis der Einhaltung der Finanzkennzahlen der Kirchgemeinde während des Rechnungsjahres;
- c) Begründung wichtiger Abweichungen vom Voranschlag und vom Jahresprogramm sowie sich abzeichnende Abweichungen vom Finanz- und Aufgabenplan;
- d) Bericht über die vom Kirchenvorstand eingeleiteten Korrekturmassnahmen;
- e) allfällige Anträge für Korrekturmassnahmen im Kompetenzbereich des Grossen Kirchenrates.

Zur besseren Übersicht wird der Bericht zur Verwaltungsrechnung im Abschnitt "Jahresrechnung 2021" aufgeführt.

Die Rechnung 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 240'276.12 ab. Die Erfolgsrechnung weist einen Gesamtaufwand von CHF 14'544'407.36 (Budget: CHF 11'354'700.--) und einen Gesamtertrag von CHF 14'784'683.48 (Budget: CHF 11'199'700.--) auf. Die massive Erhöhung gegenüber dem Budget ist im Wesentlichen auf einen unerwartet hohen Steuerertrag (+ CHF 3'147'000.--) und zusätzliche Abschreibungen im Umfange von 40% auf sämtlichen Liegenschaften (+ CHF 3'144'200.--) zurückzuführen. Das positive Rechnungsergebnis von CHF 240'276.12 ergibt sich aus Mehrerträgen in fast allen Ertragsarten sowie aus einem – mit Ausnahme der Abschreibungen – gegenüber dem Budget lediglich leicht erhöhten Gesamtaufwand.

Wichtige Projekte für die Kirchgemeinde bildeten die Erarbeitung der Entwürfe für eine neue Gemeindeordnung und ein revidiertes Organisationsreglement im Rahmen der erforderlichen Anpassung an das geänderte, landeskirchliche Recht, die Durchführung des diesbezüglichen Vernehmlassungsverfahrens sowie 1. Lesung im Grossen Kirchenrat; die Vorbereitung des Präqualifikationsverfahrens und des Architekturwettbewerbs für das Bauprojekt Würzenbachmatte, der mit der Einsetzung der Arbeitsgruppe Dienstwohnungen initiierte Mitwirkungsprozess bezüglich der Dienstwohnungsstrategie sowie die Fortführung von Umsetzungsarbeiten von Projekten in zwei Teilkirchgemeinden im Rahmen des Strategie-Prozesses „Horizont 28 – Wir gestalten die Zukunft“.

Luzern, 12. April 2022

NAMENS DES KIRCHENVORSTANDES

Christa Wenger
Präsidentin

Daniel Zbären
Sekretär

Jahresrechnung 2021



BERICHT UND ANTRAG NR. 491

an den

Grossen Kirchenrat der Evangelisch-Reformierten Kirchgemeinde Luzern

betreffend die

VERWALTUNGSRECHNUNG 2021

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Die nachfolgende Verwaltungsrechnung legen wir Ihnen gemäss Art. 21 Abs. 1 lit. a der Gemeindeordnung (GO) vor:

- a) Die Erfolgsrechnung 2021, die mit einem Aufwand und Ertrag von je CHF 14'784'683.48 nach Verbuchen des Ertragsüberschusses von CHF 240'276.12 ausgeglichen abschliesst.
- b) Die Investitionsrechnung, die mit Ausgaben von CHF 448'544.50 (Budget: CHF 940'000.00) und Einnahmen von CHF 8'063.00 abschliesst.

Wir beantragen Ihnen, die Verwaltungsrechnung 2021 nach Kenntnisnahme der jeweiligen Berichte des Rechnungsprüfungsorgans und der Controllingkommission (Art. 21 Abs. 1 lit. c und d GO) zu genehmigen und der nachfolgenden Verwendung des Ertragsüberschusses zuzustimmen:

Gewährung einer Einmalzahlung für das Personal	CHF	95'000.00
Beitrag zugunsten der Kommission für Sozialarbeit und Inlandhilfe (KSI) für soziale Einzelhilfe oder eine Spende zugunsten einer Institution im Inland	CHF	45'000.00
Beitrag zugunsten der Kommission für weltweite Kirche und Entwicklungszusammenarbeit (KOWE) für eine Spende zugunsten einer Institution im Ausland	CHF	100'000.00
Übertrag auf Eigenkapital	CHF	276.12

Luzern, 12. April 2022

NAMENS DES KIRCHENVORSTANDES

Christa Wenger
Präsidentin

Daniel Zbären
Sekretär

An den Kirchenvorstand und
den Grossen Kirchenrat der

**Evangelisch-Reformierten
Kirchgemeinde Luzern**

**Bericht der Revisionsstelle
zur Jahresrechnung 2021**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2021)

8. April 2022
21324517/e

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An den Kirchenvorstand und den Grossen Kirchenrat der Evangelisch-Reformierten Kirchgemeinde Luzern, Luzern

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als externe Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Evangelisch-Reformierten Kirchgemeinde Luzern, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 14. April 2021 hat diese eine nicht modifizierte Prüfungsaussage abgegeben.

Verantwortung des Kirchenvorstandes

Der Kirchenvorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Kirchenvorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften der Evang.-Reform. Landeskirche (Finanzhaushaltsgesetz und Finanzhaushaltsverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeindefinanzrechnung vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 8. April 2022

BDO AG



Pirmin Marbacher

Zugelassener Revisionsexperte



Nathalie Bleiker

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisionsexpertin

Beilagen
Jahresrechnung

Bericht zur Verwaltungsrechnung 2021

1. Einleitung

Gemäss Art. 21 Abs. 1 lit. a Gemeindeordnung der Evang.-Reform. Kirchgemeinde Luzern legen wir Ihnen die Jahresrechnung 2021 zur Genehmigung vor.

Der Finanzhaushalt der Kirchgemeinde und der Teilkirchgemeinden richtet sich neu 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). Die Rechnungslegung der Kirchgemeinde Luzern erfolgt nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Bruttodarstellung sowie der Periodengerechtigkeit (vgl. zum Ganzen: § 37 Abs. 1 FHG und §§ 11 ff. FHV). Die Anforderungen an die Jahresrechnung (§§ 18 ff. FHV), die Bilanz (§§ 21 ff. FHV), die Erfolgsrechnung (§§ 27 ff. FHV), die Investitionsrechnung (§ 33 FHV) und die Buchführung (§§ 36 ff. FHV) werden erfüllt.

2. Steuerbezug landeskirchliche Organisation (Reformierte Kirche Kanton Luzern)

Die neue Kirchenverfassung vom 6. Dezember 2015 hat eine Systemänderung hinsichtlich des Steuerbezugs mit sich gebracht. Neu legen die Kirchgemeinden und die landeskirchliche Organisation je einen eigenen Steuerfuss fest. Letztere erhebt die ihr zustehenden Kirchensteueranteile nicht direkt bei den Steuerpflichtigen, sondern beauftragt damit die Kirchgemeinden. Die Steuern der landeskirchlichen Organisation sind dabei nicht im Steuerfuss der Kirchgemeinde enthalten, sondern werden von dieser lediglich erhoben und an die landeskirchliche Organisation weitergeleitet. Der Zahlungsfluss der Kirchensteuern der landeskirchlichen Organisation wird in der Erfolgsrechnung der Kirchgemeinde nicht mehr ausgewiesen ist, sondern nur noch in der Bilanz.

3. Verwaltungsrechnung

3.1. Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 240'276.12 (Vorjahr: Ertragsüberschuss von CHF 2'391'240.59). Das Ergebnis fällt somit um CHF 395'276.12 besser aus als budgetiert.

Der Kirchenvorstand beantragt folgende Verwendung des Ertragsüberschusses:

Gewährung einer Einmalzahlung für das Personal	CHF	95'000.00
Beitrag zugunsten der Kommission für Sozialarbeit und Inlandhilfe (KSI) für soziale Einzelhilfe oder eine Spende zugunsten einer Institution im Inland	CHF	45'000.00
Beitrag zugunsten der Kommission für weltweite Kirche und Entwicklungszusammenarbeit (KOWE) für eine Spende zugunsten einer Institution im Ausland	CHF	100'000.00
Übertrag auf Eigenkapital	CHF	276.12

Die Abweichungen der Rechnung zum Budget in den Verwaltungsabteilungen ergeben vor Verbuchen des Ertragsüberschusses folgendes Bild:

A. Aufwand	<u>Rechnung</u>	<u>Budget</u>	<u>Abweichung</u>
0 Behörden + Verwaltung	1'360'638.93	1'253'900.00	106'738.93
1 Gemeindeleben	6'375'275.50	6'669'300.00	-294'024.50
2 Bildung + Gesellschaft	502'684.45	561'500.00	-58'815.55
3 Soziales	330'773.93	334'700.00	-3'926.07
4 Liegenschaften	4'375'054.66	1'251'000.00	3'124'054.66
5 Beiträge + Zuwendungen	875'410.51	752'000.00	123'410.51
6 Kapitaldienst + Finanzen	47'349.53	40'000.00	7'349.53
7 Steuern	677'219.85	492'300.00	184'919.85
8 Rückstellungen + Fonds	-	-	-
Total	<u>14'544'407.36</u>	<u>11'354'700.00</u>	<u>3'189'707.36</u>
B. Ertrag	<u>Rechnung</u>	<u>Budget</u>	<u>Abweichung</u>
0 Behörden + Verwaltung	65'270.90	12'000.00	53'270.90
1 Gemeindeleben	146'168.35	14'500.00	131'668.35
2 Bildung + Gesellschaft	46'002.15	30'000.00	16'002.15
3 Soziales	-	-	-
4 Liegenschaften	557'336.75	543'000.00	14'336.75
5 Beiträge + Zuwendungen	8'359.12	-	8'359.12
6 Kapitaldienst + Finanzen	11'889.73	14'200.00	-2'310.27
7 Steuern	13'528'817.28	10'386'000.00	3'142'817.28
8 Rückstellungen + Fonds	<u>420'839.20</u>	<u>200'000.00</u>	<u>220'839.20</u>
Total	<u>14'784'683.48</u>	<u>11'199'700.00</u>	<u>3'584'983.48</u>
Differenz			395'276.12
Aufwandüberschuss lt. Budget		-155'000.00	-155'000.00
Ertragsüberschuss lt. Rechnung	240'276.12		<u>240'276.12</u>

Abweichung der Rechnung vom Budget nach Artengliederung:

	<u>Rechnung</u>	<u>Budget</u>	<u>Abweichung</u>
A. Betriebsaufwand			
30 Personalaufwand	6'748'352.45	6'904'700.00	-156'347.55
31 Sach- + übr. Betriebsaufwand	2'320'634.79	2'089'000.00	231'634.79
32 Kirchliches Leben	1'049'336.05	1'108'000.00	-58'663.95
33 Abschreibungen	284'250.00	433'000.00	-148'750.00
35 Einlage in Fonds	-	-	-
36 Eigene Beiträge	950'080.51	777'000.00	173'080.51
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen + Rückstellungen	-	-	-
Total Betriebsaufwand	<u>11'352'653.80</u>	<u>11'311'700.00</u>	<u>40'953.80</u>
B. Betriebsertrag			
40 Steuern	13'522'368.42	10'375'000.00	3'147'368.42
41 Liegenschaftsertrag WV	540'159.25	543'000.00	-2'840.75
42 Rückerstattungen	271'067.05	49'500.00	221'567.05
43 Übriger Ertrag	3'551.85	7'000.00	-3'448.15
45 Entnahmen	420'839.20	200'000.00	220'839.20
46 Beiträge für eigene Rechnung	8'359.12	-	8'359.12
Total Betriebsertrag	<u>14'766'344.89</u>	<u>11'174'500.00</u>	<u>3'591'844.89</u>
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss Betriebsergebnis	<u>3'413'691.09</u>	<u>-137'200.00</u>	<u>3'550'891.09</u>
C. Finanzergebnis			
34 Finanzaufwand	47'553.56	43'000.00	4'553.56
44 Kapitalerträge	18'338.59	25'200.00	-6'861.41
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss Finanzergebnis	<u>-29'214.97</u>	<u>-17'800.00</u>	<u>-11'414.97</u>
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss ordentliches Ergebnis	<u>3'384'476.12</u>	<u>-155'000.00</u>	<u>3'539'476.12</u>
D. Ausserordentliches Ergebnis			
60 Zusätzliche Abschreibungen	3'144'200.00	-	3'144'200.00
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss a.o. Ergebnis	<u>-3'144'200.00</u>	<u>-</u>	<u>-3'144'200.00</u>
Gesamtaufwand	14'544'407.36	11'354'700.00	3'189'707.36
Gesamtertrag	14'784'683.48	11'199'700.00	3'584'983.48
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss Gesamtergebnis	<u>240'276.12</u>	<u>-155'000.00</u>	<u>395'276.12</u>

Die Erfolgsrechnung weist einen Gesamtaufwand von CHF 14'544'407.36 (Budget: CHF 11'354'700.--) und einen Gesamtertrag von CHF 14'784'683.48 (Budget: CHF 11'199'700.--) auf. Die massive Erhöhung gegenüber dem Budget ist im Wesentlichen auf einen unerwartet hohen Steuerertrag (+ CHF 3'147'000.--) und zusätzliche ausserordentliche Abschreibungen im Umfange von 40 % auf sämtlichen Liegenschaften (+ CHF 3'144'200.--) zurückzuführen.

Das positive Rechnungsergebnis von CHF 240'276.12 ergibt sich aus Mehrerträgen in fast allen Ertragsarten (Steuern, Rückerstattungen, Entnahmen, Beiträge für eigene Rechnung) sowie aus einem – mit Ausnahme der ausserordentlichen Abschreibungen – gegenüber dem Budget lediglich leicht erhöhten Gesamtaufwand.

Der Mehrertrag bei den Steuern von rund CHF 3'147'000.-- ist im Wesentlichen auf ausserordentlich hohe Übergangszahlungen der Kirchgemeinden Horw und Meggen-Adligenswil-Udligenswil von mehr als CHF 2'000'000.-- (+ CHF 925'000.--), auf Mehreinnahmen bei den Einkommens-, Vermögens-, Gewinn-, Kapital- und Sondersteuern des Rechnungsjahres (+ CHF 1'360'000.--) sowie Mehreinnahmen bei den Gewinn- und Kapitalsteuern Vorjahre (+ CHF 842'000.--) zurückzuführen (vgl. Zusammenstellung S. 17).

Das Plus bei den Rückerstattungen ergibt sich hauptsächlich aus Rückerstattungen von Sachversicherungen für verschiedene Schadenfälle sowie aus Rückvergütungen von Versicherungen für unfall- und krankheitsbedingte Erwerbsausfälle von Mitarbeitenden bzw. Mutterschaftsurlaube.

Die Entnahmen erhöhen sich im Wesentlichen wegen drei vom Grossen Kirchenrat im Zusammenhang mit der Verwendung des Ertragsüberschusses 2020 bewilligten Spenden bzw. Zuwendungen im Gesamtbetrag von CHF 120'000.-- sowie die im gleichen Zusammenhang bewilligte, nicht budgetierte Einmalzahlung an das Personal in der Höhe von CHF 95'000.--.

Der Personalaufwand liegt u.a. wegen verschiedenen längeren Stellenvakanzen, Personalmutationen und - coronabedingt - wegen weniger abgerechneten Fremdanlässen mehr als CHF 155'000.-- bzw. rund 2 % unter dem Budget.

Der Sachaufwand und übrige Betriebsaufwand weist gegenüber dem Budget Mehrausgaben von rund CHF 230'000.-- bzw. rund 11 % aus, was vorwiegend auf einen höheren baulichen Gebäudeunterhalt und auf einen steuerbedingten höheren Provisionsaufwand für das Steuerinkasso durch die politischen Gemeinden zurückzuführen ist.

Der Betriebsaufwand für kirchliches Leben reduziert sich – coronabedingt – wegen Minderausgaben beim Jugendkredit und bei den Konfirmandenlagern.

Die ordentlichen Abschreibungen weisen einen um rund CHF 150'000.-- bzw. 34 % tieferen Wert aus als budgetiert. Dies aufgrund der im Rechnungsjahr 2020 vorgenommenen zusätzlichen Abschreibungen im Zusammenhang mit dem Verkauf der Baulandreserve in Rothenburg.

Die Eigenen Beiträge erhöhen sich im Wesentlichen wegen drei vom Grossen Kirchenrat im Zusammenhang mit der Verwendung des Ertragsüberschusses 2020 bewilligten Spenden bzw. Zuwendungen im Gesamtbetrag von CHF 120'000.-- sowie verschiedene nicht budgetierte Unterstützungsbeiträge an diverse soziale Institutionen und Hilfswerke zulasten des Kontos Beiträge zur Verfügung des Kirchenvorstandes (Kto. 11.362.10).

Die zusätzlichen ausserordentlichen Abschreibungen von CHF 3'144'200.-- basieren auf den gesetzlichen Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes im Zusammenhang mit der Verwendung von Rechnungsüberschüssen auf Liegenschaften des Verwaltungsvermögens.

In den nachfolgenden Ausführungen werden Abweichungen zwischen Budget und Jahresrechnung begründet, sofern die Abweichung mehr als 20 Prozent, mindestens aber CHF 2'000.-- pro Position beträgt (§ 18 Abs. 1 lit. g FHV). Weitere Budgetabweichungen werden bei Bedarf erläutert.

0 Behörden + Verwaltung

01 Legislative + Exekutive

01.317.10 Es fielen coronabedingt weniger Reise- und Repräsentationsspesen an als angenommen.

02 Verwaltung

02.301.10 Die im Berichtsjahr neu geschaffene Fachstelle Kommunikation in den Zentralen Diensten war nicht budgetiert.

02.309.20 Es wurden coronabedingt weniger Fort- und Weiterbildungskurse als geplant besucht.

02.309.25 Im Zusammenhang mit der Genehmigung der Jahresrechnung 2020 durch den Grossen Kirchenrat wurde der Ausrichtung einer Einmalzahlung für das Personal zugestimmt und ein Betrag von CHF 95'000.- zurückgestellt. Der für die Einmalzahlung effektiv aufgewendete Betrag von CHF 85'655.- wurde über dieses Konto abgerechnet. Die Auflösung dieser Rückstellung muss in der Laufenden Rechnung ertragswirksam ausgewiesen werden. Die entsprechende Gegenbuchung dafür erfolgte nach dem Bruttoprinzip über das Konto 82.450.20 (Entnahme Inland).

02.309.30 Es wurden weniger REKA-Checks bezogen als angenommen.

02.310.10 Es wurden u.a. bedingt durch die Homeoffice-Pflicht weniger Drucksachen und Büromaterial benötigt als in den Jahren vor Beginn der Corona-Pandemie. Der Druck der Weihnachtskarten wurde zudem nicht wie budgetiert über dieses Konto abgerechnet.

02.311.10 Der Ersatz eines PC's wurde auf ein späteres Jahr verschoben. Die budgetierte Reserve wurde im Berichtsjahr zudem nicht ausgeschöpft.

02.313.30 Die Revision der Jahresrechnung, die externe Erarbeitung der Entwürfe von Gemeindeordnung und Organisationsreglement für die 1. Lesung im Grossen Kirchenrat sowie die Überarbeitung für die 2. Lesung, erforderliche, juristische Fachberatung in weiteren Fragen sowie der Beizug einer Fachberatung u.a. bei der Erarbeitung der IT-Strategie für die Kirchgemeinde bzw. für eine Bestandesaufnahme und Analyse der vorhandenen EDV sowie weitere Fachberatungen wurden über dieses Konto abgerechnet.

02.315.20 Ein erforderliches Update des Terminalservers in den Zentralen Diensten sowie ein erhöhter Bedarf an IT-Serviceleistungen führten zu einer Kostenüberschreitung beim technischen Unterhalt.

02.317.10 Coronabedingt fielen weniger Reise- und Repräsentationskosten an als in den Jahren vor Beginn der Corona-Pandemie.

02.426.10 Rückvergütung für einen längeren unfallbedingten Erwerbsausfall.

02.426.50 Eine Vergütung aus dem Sicherheitsfonds der Pensionskasse sowie weitere kleinere Gutschriften von verschiedenen Versicherungen wurden der Kirchgemeinde zurückerstattet.

02.439.10 Die Rückvergütung der CO2-Abgabe durch die kantonale Ausgleichskasse Luzern und ein Rabatt auf den Verwaltungskosten der Pensionskasse werden neu über dieses Konto verbucht und abgerechnet.

03 Leistungen für Pensionierte

03.305.10 Die Sozialleistungen für eine kapitalisierte Rente sowie eine weitere beitragspflichtige Leistung wurde über dieses Konto abgerechnet.

03.306.00 Der Wegfall einer Rente führte zu tieferen Kosten als budgetiert.

1 Gemeindeleben

11.300.20 Die Kirchenpflege der Teilkirchengemeinde Stadt Luzern hat auf Beginn der letzten Legislatur ein neues Vergütungssystem eingeführt. Die sich daraus ergebende Entschädigung für die Pensen der Laienmitglieder wird über dieses Konto abgerechnet. Eine budgetierte Reserve für allfällige Entschädigungen von weiteren Kirchenpflegern wurde nicht ausgeschöpft.

11.301.15 Zwei Pensenerhöhungen in zwei Teilkirchengemeinden sowie die Auszahlung von geleisteten Mehrstunden in verschiedenen Fällen sowie die Ausrichtung einer nicht budgetierten Zulage führten zu höheren Besoldungskosten.

11.301.21 Aufgrund des coronabedingten, eingeschränkten Veranstaltungsangebots fielen weniger Stellvertretungen an.

11.301.22 Die Sommerreinigung von Kirchen und Kirchgemeindezentren konnte im Berichtsjahr coronabedingt mehrheitlich im Rahmen der jeweiligen Anstellungspensen der Sigristinnen und Sigristen durchgeführt werden.

11.302.20 Mehrere längerfristige Stellenvakanzen in verschiedenen Teilkirchengemeinden führten zu tieferen Besoldungskosten.

11.302.25 Zwei Stellvertretungen wegen längerfristigen Stellenvakanzen sowie eine nicht budgetierte, erforderliche weitere Stellvertretung in einer Teilkirchengemeinde führte zu höheren Besoldungskosten bei den Pfarrstellenvertretungen.

11.302.35 Aufgrund des coronabedingten, eingeschränkten Veranstaltungsangebots fielen weniger Stellvertretungen an.

11.309.15 Mehrere Personalwechsel in verschiedenen Teilkirchengemeinden führten zu höheren Inserate- und Personalrekrutierungskosten als budgetiert.

11.309.25 Eine Büroentschädigung für eine Pfarrperson war nicht budgetiert.

11.310.21 Aufgrund mehrerer längerer Stellenvakanzen mussten weniger Telefonpauschalen ausbezahlt werden.

11.311.10 Die budgetierte Reserve für digitale Audio und Videoinstallationen in Kirchen- und Gemeindezentren sowie die allgemeine Reserve für Anschaffungen wurden nicht ausgeschöpft.

- 11.313.30** Die Kostenbeteiligung an einer Organisationsberatung in einer Teilkirchgemeinde, die Begleitung einer Teilkirchgemeinde im Rahmen des Strategieprozesses Horizont 28, die finanzielle Beteiligung an der Archiv-Aufbereitung in zwei Teilkirchgemeinden sowie der Beizug eines Schatzungsexperten im Zusammenhang mit der Dienstwohnungsstrategie und der Berechnung der Kostenmiete wurden über dieses Konto abgerechnet. Zwei budgetierte Reserven für eine Kampagne im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit sowie für eine Fachberatung der Teilkirchgemeinden in digitalen Fragen wurden nicht beansprucht.
- 11.320.10** Die budgetierte Reserve für Amtseinsetzungen wurde nicht vollumfänglich beansprucht, da sich im Berichtsjahr die Neubesetzungen der Pfarrstellen teilweise verzögerten und die Amtseinsetzungen coronabedingt in schlichtem Rahmen erfolgten.
- 11.320.30** Es wurden coronabedingt weniger Mitgliederbeiträge abgerechnet als budgetiert.
- 11.323.30** Während des Rechnungsjahres konnten coronabedingt nur relativ wenige ausserschulische Anlässe für Kinder und Jugendliche durchgeführt werden. Der Jugendkredit wurde zudem nicht von allen Teilkirchgemeinden beansprucht.
- 11.324.10** Im Berichtsjahr wurden keine Weiterbildungen für Besucherinnen und Besucher abgerechnet.
- 11.362.10** Verschiedene nicht budgetierte Unterstützungsbeiträge an diverse soziale Institutionen und Hilfswerke sowie eine Einmalzahlung an eine Stiftung zur Tilgung eines Darlehens führten zu einer Kostenüberschreitung.
- 11.426.10** Rückvergütungen für einen Mutterschaftsurlaub und vier längere, durch Krankheit und Unfall bedingte Erwerbsausfälle.
- 11.426.25** Die Dienstleistungen der Sigristinnen und Sigristen bei Fremdanlässen in der Teilkirchgemeinde Stadt Luzern werden über dieses Konto abgerechnet und externen Veranstaltern in Rechnung gestellt. Die Rückvergütungen wurden zu tief budgetiert.

2 Bildung + Gesellschaft

21 Kirche für Kinder

- 21.302.10** Im Rechnungsjahr wurden deutlich weniger Sonntagsschul-Lektionen abgerechnet als in den Vorjahren.
- 21.323.40** Coronabedingt konnte das gesamtgemeindliche Kinderlager im Rechnungsjahr nicht durchgeführt werden.

22 Religionsunterricht

- 22.302.10** Es wurden weniger Schulklassen geführt und weniger Zusatzlektionen abgerechnet als aufgrund des Vorjahres angenommen.
- 22.302.15** Die Kosten für die Klassenassistenzen wurden über dieses Konto abgerechnet, jedoch über das Konto Nr. 22.302.10 budgetiert. Zudem sind

die Aufwendungen für die Klassenassistenzen fast doppelt so hoch ausgefallen wie budgetiert, was zum Budgetierungszeitpunkt nicht vorhersehbar war.

- 22.309.20** Im Berichtsjahr sind keine Kurskosten für Katechetinnen angefallen.
- 22.323.10** Es wurden coronabedingt weniger Lager durchgeführt und abgerechnet als budgetiert.
- 22.426.40** Als Folge der Praxisänderung bezüglich der Kostenabrechnung des Religionsunterrichts an den Heilpädagogischen Zentren und Sonderschulen werden der Kirchgemeinde Luzern die von ihr direkt ausbezahlten Löhne zurückerstattet. Die Rückerstattung erfolgt durch die Reformierte Kirche des Kantons Luzern. Aufgrund der Erfahrungszahlen früherer Schuljahre wurde von einer tieferen Rückerstattung ausgegangen.

4 Liegenschaften

- 41.313.30** Eine objektspezifische Abklärung im Zusammenhang mit einem Kirchgemeindezentrum erfolgte in einem geringeren Ausmass als ursprünglich angenommen. Eine budgetierte Reserve für Unvorhergesehenes wurde zudem nicht beansprucht.
- 41.314.00** Die Budgetüberschreitung von rund CHF 160'000.- ergibt sich aus mehreren unvorhergesehenen Ausgaben. So mussten u.a. das Rundfenster in der Nordfassade der Lukaskirche saniert, eine Umzäunung beim Gemeindehaus Matthäus ersetzt und innere Malerarbeiten ausgeführt sowie ein undichter Pflanztrog im Gemeindehaus Myconius repariert werden. Weiter mussten im Gemeindehaus Gerliswil zwei Wasserschäden behoben und Präventionsmassnahmen veranlasst werden. In der Johanneskirche Kriens musste überdies der Elektroanschluss erneuert, im Pfarrhaus Gfellerweg 6 in Kriens ein massiver Bambusbewuchs entfernt und in Malters das Pfarrhaus wegen eines Mieterwechsels saniert werden. Für einen Teil der Schadensbehebungen erfolgten Rückerstattungen von Versicherungen. Die Kosten für die Gartenunterhaltsarbeiten zeigen schliesslich eine steigende Tendenz.
- 41.330.10** Im Zusammenhang mit dem Verkauf der Baulandreserve in Rothenburg wurden im Rechnungsjahr 2020 auf dem Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen im Umfange von insgesamt CHF 4'850'000.- getätigt. Da dies zum Budgetierungszeitpunkt noch nicht bekannt war, wurden die Abschreibungen auf einem zu hohen Anlagewert budgetiert.
- 41.410.10** Eine Büroräumlichkeit und eine Wohnung konnten nicht vermietet werden.
- 41.410.20** Die Gemeinderäumlichkeiten konnten besser vermietet werden als angenommen.
- 41.426.50** Im Zusammenhang mit einer Überschwemmung in einem Gemeindezentrum erfolgte eine Rückerstattung der Gebäudeversicherung.
- 41.600.10** Gestützt auf die gesetzlichen Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes im Zusammenhang mit der Verwendung von Rechnungsüberschüssen wurde auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Kirchen,

Gemeindezentren, Pfarrhäuser) eine ausserordentliche bzw. zusätzliche Abschreibung im Umfange von 40 % vorgenommen.

5 Beiträge + Zuwendungen

51 Soziale Einzelhilfe

51.469.20 Die von den Pfarrpersonen eingenommen Spenden zur freien Verfügung werden nicht budgetiert. Sie können von Jahr zu Jahr stark variieren.

52 Hilfsaktionen im Inland

52.362.10 Im Zusammenhang mit der Genehmigung der Jahresrechnung 2020 bzw. der Verwendung des Ertragsüberschusses wurde ein Betrag von CHF 20'000.-- zugunsten der Kommission für Sozialarbeit und Inlandhilfe eine Spende zugunsten einer Institution im Inland gesprochen. Dieser nicht budgetierte Unterstützungsbeitrag wurde nach dem Bruttoprinzip verbucht (vgl. auch Kto-Nr. 82.450.20).

52.362.20 Im Zusammenhang mit der Genehmigung der Jahresrechnung 2020 bzw. der Verwendung des Ertragsüberschusses wurde ein Betrag von je CHF 10'000.-- zugunsten aller Teilkirchgemeinden zur Unterstützung sozialer Projekte vor Ort gesprochen. Diese nicht budgetierten Unterstützungsbeiträge von total CHF 80'000.-- wurden nach dem Bruttoprinzip verbucht (vgl. auch Kto-Nr. 82.450.20).

53 Hilfsaktionen im Ausland

53.362.10 Im Zusammenhang mit der Genehmigung der Jahresrechnung 2020 bzw. der Verwendung des Ertragsüberschusses wurde ein Betrag von CHF 20'000.-- zugunsten der Kommission für weltweite Kirche und Entwicklungszusammenarbeit (KOWE) für eine Spende zugunsten einer Institution im Ausland gesprochen. Dieser nicht budgetierte Unterstützungsbeitrag wurde nach dem Bruttoprinzip verbucht (vgl. auch Kto-Nr. 82.450.30).

6 Kapitaldienst + Finanzen

60 Passivzinsen

60.340.10 Seit Oktober 2020 belasten verschiedene Banken auf grösseren Guthaben einen Negativzins, was zum Budgetierungszeitpunkt noch nicht bekannt war.

7 Steuern

Die Budgetprognosen bezüglich der Steuerertragsentwicklung 2021 erfolgten unter dem Eindruck des massiven Einbruchs der Schweizer Wirtschaft in der ersten Hälfte 2020 als Folge der Corona-Krise. Zwar konnte sich die Wirtschaft nach Aufhebung des Lockdowns etwas besser erholen als ursprünglich angenommen. Dennoch befand sie sich damals deutlich unter Vorkrisenniveau. Das Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO) rechnete damals für 2021 mit einem gedämpften Wachstum. Die Risiken für die Wirtschaft bei einer neuerlichen Verbreitung des Coronavirus in Verbindung mit gesundheitspolitischen Einschränkungen wurden als sehr hoch beurteilt. Die Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich ging zudem davon aus, dass das Niveau von Ende 2019 nicht vor 2022 wieder erreicht werden dürfte. Auch die zuständige Dienststelle des Kantonalen Finanzdepartements ging für den Kanton Luzern von einer Entwicklung der Steuererträge auf merklich tieferem Niveau aus als noch in der Vorjahresprognose.

In Anbetracht all dieser Gesichtspunkte, insbesondere mit Blick auf die schwierige Situation der Wirtschaft zu Beginn der Coronakrise, wurde für das Budgetjahr mit Steuererträgen auf deutlich tieferem Niveau gerechnet als noch 2020. Dies gilt es bei den nachfolgenden Detailbegründungen zu beachten. Der nachfolgende Tabellenvergleich zeigt, dass v.a. bei den Budgetprognosen bezüglich der Kirchensteuererträge der natürlichen Personen sowie bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen von einer Steuerertragsentwicklung auf einem tieferen Niveau ausgegangen wurde:

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2021 (CHF)	Budget 2021 (CHF)	Rechnung 2020 (CHF)	Abweichung Rechnung vs. Budget 2021
71.400.10	Einkommenssteuer Rechnungsjahr NP	6'122'104.42	5'800'000.00	6'306'884.14	+ 322'104.42
71.400.11	Vermögenssteuer Rechnungsjahr NP	1'098'533.92	850'000.00	1'108'243.62	+ 248'533.92
71.400.33	Sondersteuern NP	195'546.64	150'000.00	216'068.31	+ 45'546.64
71.401.10	Gewinnsteuer Rechnungsjahr JP	1'745'471.92	1'100'000.00	1'391'559.97	+ 645'471.92
71.401.11	Kapitalsteuer Rechnungsjahr JP	451'290.55	350'000.00	443'439.63	+101'290.55
Total	Kirchensteuerertrag Rechnungsjahr	9'612'947.45	8'250'000.00	9'466'195.67	+ 1'362'947.45
71.400.20	Einkommenssteuer frühere Jahre NP	358'583.17	450'000.00	532'090.84	- 91'416.83
71.400.21	Vermögenssteuer frühere Jahre NP	144'000.00	150'000.00	154'771.20	- 6'000.00
71.401.20	Gewinnsteuer früherer Jahre JP	1'003'933.26	180'000.00	415'368.81	+ 823'933.26
71.401.21	Kapitalsteuer frühere Jahre JP	78'021.49	60'000.00	65'744.64	+ 18'021.49
Total	Steuernachträge frühere Jahre	1'584'537.92	840'000.00	1'167'975.49	+ 744'537.92

71 Steuern

71.313.50 Der Provisionsaufwand erhöht sich als Folge eines höheren Steuerertrags.

71.318.20 Eine pauschale Wertberichtigung für drohende Verluste auf Steuerforderungen wird über dieses Konto verbucht und abgerechnet. Dies entspricht einer Empfehlung der bisherigen Revisionsgesellschaft mit Blick auf die Bewertungsgrundsätze in der Verordnung über den Finanzhaushalt der Evangelisch-Reformierten Kirche des Kantons Luzern.

- 71.340.10** Die positiven Ausgleichszinsen sind weiterhin rückläufig, was v.a. darauf zurückzuführen ist, dass auf Steuervorauszahlungen keine Verzinsung mehr erfolgt.
- 71.400.10** Die Einkommenssteuern des Rechnungsjahres der natürlichen Personen liegen rund 6 % über den Budgetprognosen, verzeichnen dennoch einen leichten Rückgang gegenüber dem Vorjahr (ca. – 2.9 %).
- 71.400.11** Die Vermögenssteuern des Rechnungsjahres der natürlichen Personen liegen rund CHF 250'000.-- bzw. rund 29 % über den Budgetprognosen und bewegen sich damit auf Vorjahresniveau.
- 71.400.15** Die Quellensteuererträge wurden zu tief budgetiert. Sie bewegen sich weitgehend auf Vorjahresniveau.
- 71.400.20** Die Einkommenssteuern Vorjahre der natürlichen Personen liegen rund CHF 91'000.-- bzw. ca. 20 % unter der Budgetprognose bzw. mehr als 30 % unter dem Vorjahresergebnis.
- 71.400.30**
71.401.30 Der Ertrag aus Nach-, Strafsteuern und abgeschriebenen Steuern von natürlichen und juristischen Personen kann von Jahr zu Jahr variieren.
- 71.400.33** Die Sondersteuern natürliche Personen wurden zu tief budgetiert. Sie bewegen sich annähernd auf Vorjahresniveau.
- 71.400.60** Die Kirchgemeinden Horw sowie Meggen-Adligenswil-Udligenswil leisten während zehn Jahren degressive Übergangszahlungen. Dies ermöglicht der Kirchgemeinde Luzern, ihre Ausgaben während dieser Übergangszeit der neuen Finanzlage anzupassen. Die Übergangszahlungen erhöhten sich im Berichtsjahr – nach 2019 und 2020 – nochmals als Folge von ausserordentlichen Steuererträgen in einer politischen Gemeinde. Dieser Steuereffekt wird ab 2022 voraussichtlich entfallen.
- 71.401.10** Die Gewinnsteuern des Rechnungsjahres der juristischen Personen liegen rund CHF 645'000.-- bzw. ca. 59 % über den Budgetprognosen. Dies ist u.a. auf einen deutlich höheren Steuerertrag in der Stadt Luzern als noch im Vorjahr zurückzuführen.
- 71.401.11** Der Ertrag aus Kapitalsteuern des Rechnungsjahres der juristischen Personen wurde zu tief budgetiert. Er bewegt sich rund CHF 101'000.-- bzw. ca. 29 % über den Budgetprognosen und bewegt sich auf dem Niveau des Vorjahres.
- 71.401.20** Die Gewinnsteuern Vorjahre der juristischen Personen liegen um mehr als CHF 820'000.-- bzw. ca. 458 % über den Budgetprognosen. Dieser – auch gegenüber dem Vorjahresergebnis – markante Anstieg ist überwiegend auf Nachsteuern einer Firma zurückzuführen, welche im Jahre 2019 nach Luzern gezogen ist.
- 71.401.21** Der Ertrag aus Kapitalsteuern frühere Jahre der juristischen Personen wurde zu tief budgetiert.
- 71.440.20** Die Verzugszinsen wurden zu hoch budgetiert. Sie zeigen eine rückläufige Tendenz.

8 Rückstellungen + Fonds

82 Entnahme Rückstellungen + Fonds

82.450.20 Entnahmen im Zusammenhang mit der Verwendung des Ertragsüberschusses 2020 wurden über dieses Konto nach dem Bruttoprinzip verbucht (vgl. auch Kti 02.309.25, 52.362.10 und 52.362.20).

82.450.30 Die Entnahme für die Kommission für weltweite Kirche und Entwicklungszusammenarbeit (KOWE) im Zusammenhang mit der Verwendung des Ertragsüberschusses 2020 wurde über dieses Konto nach dem Bruttoprinzip verbucht (vgl. auch Kto 53.362.10).

Kollekten (ausserhalb Rechnung)

Die Teilkirchgemeinden melden ihre jährlichen Kollektenergebnisse direkt dem Synodalsekretariat, welches aufgrund der Meldungen das Gesamtergebnis der Kollektensammlungen innerhalb der Kirchgemeinde Luzern ermittelt. Die Kollekten werden somit nicht in der Verwaltungsrechnung der Kirchgemeinde geführt und ausgewiesen, sondern lediglich in den Jahresrechnungen der Teilkirchgemeinden.

Die gesammelten Kollekten werden von den Teilkirchgemeinden entsprechend ihrer Bestimmung an die berücksichtigten Institutionen und Hilfswerke weitergeleitet. Im Rechnungsjahr ergaben die Kollekten einen Betrag von CHF 167'221.50 (2020: CHF 118'734.11; 2019: CHF 198'481.30).

Allen Spenderinnen und Spendern, Gönnerinnen und Gönnern sei für ihre Gaben der beste Dank ausgesprochen.

3.2. Investitionsrechnung

1 Sachgüter

12 Liegenschaften

a) im Berichtsjahr abgeschlossene Investitionen

12.503.07 Kirche und Gemeindezentrum Lukas, Revision der Orgel (Kredit: CHF 120'000.--)

Die im Jahr 2001 erstellte Orgel wurde im Frühling 2021 erstmals gereinigt und saniert sowie gegen Schimmelpilzbefall behandelt. Ausserdem wurden Klangfarbe und Lautstärke ausgeglichen und die gute Stimmhaltung sichergestellt. Die Gesamtkosten betrugen CHF 120'839.35, dies ergibt eine Kreditüberschreitung in der Höhe von CHF 839.35.

12.503.13 Lukaszentrum Provisorium (Kredit: CHF 150'000.--)

Für der Dauer der Bauarbeiten im Lukaszentrum musste das Personal in andere Räume ausgelagert werden. Dazu waren Umbauarbeiten und Anpassungen in den Gebäuden Liebenauhaus, Myconiushaus und Weinbergli erforderlich und es entstanden Einrichtungs- und Umzugskosten in der Höhe von insgesamt CHF 149'716.08. Dies ergibt eine Kreditunterschreitung in der Höhe von CHF 283.92.

12.503.32 Kirche Weinbergli, Ersatz Dachfenster (Kredit: CHF 100'000.--)

Die bisherige Drahtverglasung im Dach der 1971 errichteten Kirche wurde durch eine Isolierverglasung ersetzt. Zudem wurde die erforderliche Absturzsicherung angebracht. Die Gesamtkosten betrugen CHF 94'624.10, dies ergibt eine Kreditunterschreitung in der Höhe von CHF 5'375.90.

12.503.33 Bergkirche Rigi Kaltbad, Dachsanierung (Kredit: CHF 120'000.--)

Aufgrund einer undichten Stelle im Dach bzw. Feuchtigkeit in der Aussenwand der 1963 erstellten Kirche wurde die Sanierung des Blechdachs geplant und ins Budget 2021 eingestellt. Im Lauf der Planung zeigte sich, dass die Dachsanierung nur im Zusammenhang mit einer grösseren – auch wärmetechnischen – Sanierung Sinn machen würde, welche allerdings den budgetierten Rahmen weit übersteigen würde. Zudem sollte dies mit dem künftigen Nutzungskonzept abgeglichen werden. Die Investition wurde deshalb auf ein Minimum reduziert und zum Betrag von CHF 1'447.50 für die bauphysikalischen Abklärungen abgeschlossen. Dies ergibt eine Kreditunterschreitung in der Höhe von CHF 118'552.50.

b) im Berichtsjahr noch nicht abgeschlossene Investitionen

12.503.09 Kirche und Gemeindezentrum Lukas, Sanierung (Kredit/Zusatzkredit: CHF 7'420'000.-- / CHF 750'000.--)

Im Berichtsjahr wurden Rechnungen für Fertigstellungsarbeiten, diverse Ausstattungen und Unternehmerabrechnungen in der Höhe von CHF 84'506.45 bezahlt.

- 12.503.34 Würzenbach Planung / Abklärung / Weiterentwicklung (Kredit: CHF 500'000.--)**
Im Berichtsjahr fielen Honorarkosten und Gebühren im Zusammenhang mit der Teilrevision der Bau- und Zonenordnung Luzern in der Höhe von CHF 61'712.50 an.
- 12.503.35 Pfarrhaus Libellenstrasse 36, Renovation (Kredit: CHF 106'000.--)**
Die Sanierung des Pfarrhauses Libellenstrasse wurde nach dem Weggang der bisherigen Pfarrerin vom Kirchenvorstand beschlossen. Die Arbeiten sind weitestgehend fertiggestellt. Es entstanden im Berichtsjahr Kosten in der Höhe von CHF 84'733.40
- 12.503.94 Lukaszentrum Sanierung Foyer EG (Kredit: CHF 75'000.--)**
Bei den Ausgaben in der Höhe von CHF 681.20 im Berichtsjahr handelt es sich um eine Honorarrechnung des Architekten für Leistungen im Jahr 2020.

3.3. Bilanz

100 Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel erhöhen sich im Wesentlichen als Folge sehr hoher Steuererträge um CHF 3'871'994.18 auf CHF 12'026'362.88. Zudem wurden im Rechnungsjahr 2021 die Aktiven sowie Passiven der vier separat geführten Buchhaltungen der Sozialberatung in die Hauptbuchhaltung der Reformierten Kirche Luzern integriert. Die Aktiven bestehen aus Kassen- und Postguthaben (vgl. Kommentar bei Position 200 Laufende Verpflichtungen).

110 Guthaben

Die Guthaben erhöhen sich um CHF 2'523'113.86 auf CHF 5'619'206.21. Dies im Wesentlichen wegen der Zunahme der Steuerforderungen um CHF 2'502'512.46 sowie als Folge der erstmaligen Verbuchung einer pauschalen Wertberichtigung auf den Steuerforderungen. Die Zunahme der Steuerforderungen ist dadurch begründet, dass ab Rechnungsjahr 2021 die Steuerforderungen und -verpflichtungen in der Bilanz auf Basis von § 16 FHV brutto dargestellt werden (vgl. Kommentar Position 200 Laufende Verpflichtungen). Die Debitoren verzeichnen einen Zuwachs von CHF 123'201.40, was auf eine für das Rechnungsjahr geschuldete, erst anfangs 2022 überwiesene grössere Zahlung zurückzuführen ist.

120 Anlagen

Die Anlagen weisen einen um CHF 271'701.08 tieferen Bestand aus, was im Wesentlichen auf die vorzeitige Rückzahlung eines grösseren Teilbetrages des als Folge des Austritts bestehenden Darlehens durch die Kirchgemeinde Meggen-Adligenswil-Udligenswil zurückzuführen ist. Der Vorrat der REKA Checks hat zugenommen.

130 Transitorische Aktiven + Vorauszahlungen

Die Transitorischen Aktiven haben um CHF 33'344.00 auf CHF 39'044.00 zugenommen, da verschiedene Lizenz- und Wartungsgebühren für 2022 vorausbezahlt werden mussten.

140 Grundstücke + Mobilien Verwaltungsvermögen

Die Grundstücke des Verwaltungsvermögens beinhalten die im Berichtsjahr getätigten Investitionen und die vorgenommenen ordentlichen sowie ausserordentlichen Abschreibungen. Letztere beliefen sich auf total CHF 3'144'200.--. Gestützt auf die gesetzlichen Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes im Zusammenhang mit der Verwendung von Rechnungsüberschüssen wurde auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Kirchen, Gemeindezentren, Pfarrhäuser) eine ausserordentliche bzw. zusätzliche Abschreibung im Umfange von 40 % vorgenommen.

200 Laufende Verpflichtungen

Die laufenden Verpflichtungen erhöhten sich um CHF 3'408'363.39 auf CHF 3'818'249.87. Diese Abweichung basiert v.a. darauf, dass ab 2021 die Steuerforderungen und Steuerpflichtungen in der Bilanz gemäss § 16 FHV brutto dargestellt werden (vgl. Kommentar bei Position 110 Guthaben). Zudem sind im Bestand Kreditorenrechnungen enthalten, welche nicht mehr im Rechnungsjahr 2021 bezahlt wurden. Im Weiteren ergab sich bei den Konti für die Sozialberatung eine Zunahme von CHF 100'988.57, da im Rechnungsjahr 2021 die Bilanzen der vier separat geführten Buchhaltungen der Sozialberatung in die Hauptbuchhaltung der Reformierte Kirche Luzern integriert wurden (vgl. Kommentar bei Position 100 Flüssige Mittel).

220 Mittel- und langfristige Schulden

Die mittel- und langfristigen Schulden blieben unverändert. Das bestehende Bankdarlehen von CHF 2'000'000.-- muss 2023 zurückbezahlt werden.

230 Verpflichtungen für Sonderrechnungen

Die Reduktion von CHF 205'839.20 ist auf die Entnahmen aus dem Fürsorgefonds, dem Fonds zur Unterstützung sozialer Institutionen sowie dem Fürsorgefonds Matthäus zurückzuführen.

250 Transitorische Passiven

Die transitorischen Passiven weisen einen um CHF 59'017.85 niedrigeren Bestand aus, was auf einen Rückgang der Abgrenzungen bei verschiedenen Aufwandpositionen zurückzuführen ist.

2900 Eigenkapital

Das Eigenkapital erhöht sich um CHF 2'176'240.59, was auf die Verbuchung des Ertragsüberschusses 2020 zurückzuführen ist.

Luzern, 12. April 2022

NAMENS DES KIRCHENVORSTANDES

Christa Wenger
Präsidentin

Daniel Zbären
Sekretär

Zusammenfassung der Ergebnisse 2021

	Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	14'544'407.36	14'784'683.48	11'354'700	11'199'700
AUFWANDÜBERSCHUSS				155'000
ERTRAGSÜBERSCHUSS	240'276.12			
INVESTITIONSRECHNUNG	448'544.50	8'063.00	940'000	
ZUNAHME DER NETTOINVESTITIONEN		440'481.50		940'000
FINANZIERUNG				
ZUNAHME DER NETTOINVESTITIONEN	440'481.50		940'000	
ENTNAHME AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN	420'839.20		200'000	
DESINVESTITIONEN ZU BUCHWERTEN		-		-
ABSCHREIBUNGEN		3'428'450.00		433'000
EINLAGEN RÜCKSTELLUNGEN		-		-
VERZINSUNG FONDS UND LEGATE		-		-
AUFWANDÜBERSCHUSS DER ERFOLGSRECHNUNG			155'000	
ERTRAGSÜBERSCHUSS DER ERFOLGSRECHNUNG		240'276.12		
FINANZIERUNGSFEHLBETRAG				862'000
FINANZIERUNGSÜBERSCHUSS	2'807'405.42			

Verwaltungsrechnung 2021 vor Verbuchung des Ertragsüberschusses

Übersicht	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 BEHÖRDEN + VERWALTUNG	1'360'638.93	65'270.90	1'253'900	12'000	1'261'291.02	58'572.99
Nettoaufwand		1'295'368.03		1'241'900		1'202'718.03
1 GEMEINDELEBEN	6'375'275.50	146'168.35	6'669'300	14'500	6'456'113.49	64'585.30
Nettoaufwand		6'229'107.15		6'654'800		6'391'528.19
2 BILDUNG + GESELLSCHAFT	502'684.45	46'002.15	561'500	30'000	528'929.57	50'562.25
Nettoaufwand		456'682.30		531'500		478'367.32
3 SOZIALES	330'773.93	-	334'700	-	334'914.28	-
Nettoaufwand		330'773.93		334'700		334'914.28
4 LIEGENSCHAFTEN	4'375'054.66	557'336.75	1'251'000	543'000	9'819'019.69	542'870.70
Nettoaufwand		3'817'717.91		708'000		9'276'148.99
5 BEITRÄGE + ZUWENDUNGEN	875'410.51	8'359.12	752'000	-	791'997.36	4'032.46
Nettoaufwand		867'051.39		752'000		787'964.90
6 KAPITALDIENST + FINANZEN	47'349.53	11'889.73	40'000	14'200	53'036.66	8'509'589.05
Nettoaufwand		35'459.80		25'800		-8'456'552.39
7 STEUERN	677'219.85	13'528'817.28	492'300	10'386'000	509'353.96	12'868'644.97
Nettoertrag	12'851'597.43		9'893'700		12'359'291.01	
8 RÜCKSTELLUNGEN + FONDS	-	420'839.20	-	200'000	-	47'038.90
Nettoertrag	420'839.20		200'000		47'038.90	
Aufwandüberschuss	14'544'407.36	14'784'683.48	11'354'700	11'199'700	19'754'656.03	22'145'896.62
Ertragsüberschuss	240'276.12			155'000	2'391'240.59	
	14'784'683.48	14'784'683.48	11'354'700	11'354'700	22'145'896.62	22'145'896.62

Verwaltungsrechnung 2021 nach Verbuchung des Ertragsüberschusses

Übersicht	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 BEHÖRDEN + VERWALTUNG	1'360'638.93	65'270.90	1'253'900	12'000	1'261'291.02	58'572.99
Nettoaufwand		1'295'368.03		1'241'900		1'202'718.03
1 GEMEINDELEBEN	6'375'275.50	146'168.35	6'669'300	14'500	6'456'113.49	64'585.30
Nettoaufwand		6'229'107.15		6'654'800		6'391'528.19
2 BILDUNG + GESELLSCHAFT	502'684.45	46'002.15	561'500	30'000	528'929.57	50'562.25
Nettoaufwand		456'682.30		531'500		478'367.32
3 SOZIALES	330'773.93	-	334'700	-	334'914.28	-
Nettoaufwand		330'773.93		334'700		334'914.28
4 LIEGENSCHAFTEN	4'375'054.66	557'336.75	1'251'000	543'000	9'819'019.69	542'870.70
Nettoaufwand		3'817'717.91		708'000		9'276'148.99
5 BEITRÄGE + ZUWENDUNGEN	875'410.51	8'359.12	752'000	-	791'997.36	4'032.46
Nettoaufwand		867'051.39		752'000		787'964.90
6 KAPITALDIENST + FINANZEN (*)	287'625.65	11'889.73	40'000	14'200	2'444'277.25	8'509'589.05
Nettoaufwand		275'735.92		25'800		-6'065'311.80
7 STEUERN	677'219.85	13'528'817.28	492'300	10'386'000	509'353.96	12'868'644.97
Nettoertrag	12'851'597.43		9'893'700		12'359'291.01	
8 RÜCKSTELLUNGEN + FONDS	-	420'839.20	-	200'000	-	47'038.90
Nettoertrag	420'839.20		200'000		47'038.90	
Aufwandüberschuss	14'784'683.48	14'784'683.48	11'354'700	11'199'700	22'145'896.62	22'145'896.62
Ertragsüberschuss				155'000		
(*) RE 2021 + 2020 inkl. Ertragsüberschuss	14'784'683.48	14'784'683.48	11'354'700	11'354'700	22'145'896.62	22'145'896.62

Verwaltungsrechnung 2021 Investitionsrechnung

	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
INVESTITIONSRECHUNG	448'544.50	8'063.00	940'000	-	1'424'547.20	109'401.00
ZUNAHME DER NETTO- INVESTITIONEN		440'481.50		940'000		1'315'146.20
INVESTITIONSRECHNUNG						
1 SACHGÜTER	448'544.50	8'063.00	940'000	-	1'424'547.20	109'401.00
3 EIGENE BEITRÄGE						
5 ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN						
6 ÜBERNAHME DER AB- SCHREIBUNGEN						
7 PASSIVIERUNGEN UND AKTIVIERUNGEN	8'063.00	448'544.50		940'000	109'401.00	1'424'547.20

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	BEHOERDEN+VERWALTUNG	1'360'638.93	65'270.90	1'253'900	12'000	1'261'291.02	58'572.99
01	LEGISLATIVE + EXEKUTIVE	254'640.35	0.00	261'000	0	252'952.70	0.00
300.10	Besoldungen + Sitzungsgelder Legislative	15'825.00		17'000		8'775.00	
300.20	Besoldungen + Sitzungsgelder Exekutive	188'480.00		186'500		194'902.25	
305.10	AHV-IV-EO-AIV-+FAK Beiträge	14'035.30		13'900		15'149.75	
305.20	Pensionskassenbeiträge	25'703.40		25'900		26'572.05	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	1'344.90		1'400		1'502.85	
305.40	Krankentaggeld	647.40		700		654.15	
309.20	Kursgelder	80.00		1'200			
310.20	Telefon					1'557.60	
310.21	Telefonpauschale	1'540.20		1'700			
317.10	Reise-+Repräsentationskosten	4'564.35		10'000		1'391.65	
317.15	Transportspesenpauschale	1'320.00		1'500		1'335.00	
317.20	Pauschale Informatik	1'099.80		1'200		1'112.40	
426.10	Rückverg. Sozialversicherungen						
02	VERWALTUNG	1'060'187.13	65'270.90	944'000	12'000	959'477.92	58'572.99
300.15	Urnenbüroentschädigungen						
301.10	Besoldung Verwaltung	635'937.35		613'500		618'862.10	
305.10	AHV-IV-EO-AIV-+FAK Beiträge	55'507.25		47'900		48'672.60	
305.20	Pensionskassenbeiträge	81'849.10		84'700		85'050.70	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	5'329.30		5'000		4'980.95	
305.40	Krankentaggeld	2'355.65		2'500		2'429.60	
309.20	Kursgelder	1'125.00		5'000		2'508.10	
309.25	Uebriger Personalaufwand	104'636.60		3'000		8'507.85	
309.30	Abgabe von REKA-Checks	3'610.00		6'000		4'100.00	
310.10	Büromaterial + Drucksachen	12'933.94		18'000		14'784.63	
310.15	Zeitschriften + Abonnemente	531.45		700		521.45	
310.20	Telefon	4'403.27		4'000		5'617.50	
310.21	Telefonpauschale	635.30		700			
310.40	Porti	4'467.45		6'000		5'207.05	
310.50	Verbrauchsmaterial	706.60		800		1'473.45	
311.10	Anschaffungen	1'722.85		6'000		7'897.15	
313.10	Postgebühren	490.30		400		748.20	
313.20	Bankgebühren	2'448.42		2'000		718.00	
313.30	Dienstleistungen durch Dritte	77'211.96		75'000		78'779.01	
313.40	Stimmregister, Einwohnerkontrolle			600		560.00	
313.60	Haftpflichtvers.+Div.	5'921.85		6'000		5'951.45	
313.70	Sachversicherung	8'632.60		7'500		7'252.90	
315.20	Unterhalt Mobilien,Maschinen+EDV	36'007.19		27'000		41'249.43	
316.10	Miete Büroräumlichkeiten						
317.10	Reise-+Repräsentationskosten	8'438.90		16'000		7'986.00	
317.15	Transportspesenpauschale	3'848.25		4'700		4'599.80	
317.20	Pauschale Informatik	116.55					
319.15	Mitgliederbeiträge	1'320.00		1'000		1'020.00	
331.10	Abschreibungen auf Mobiliar						
426.10	Rückverg. Sozialversicherungen		7'843.65				
426.25	Rückvergütungen Dienstl.		5'000.00		5'000		5'000.00
426.50	Rückerstattungen Versicherungen		48'875.40				48'781.40
439.10	Übriger Ertrag		3'551.85		7'000		4'791.59
03	LEISTUNGEN FÜR PENSIONIERTE	45'811.45	0.00	48'900	0	48'860.40	0.00
305.10	AHV-IV-EO-AIV-+FAK Beiträge	3'184.05					
306.00	Pensionsleistungen	42'627.40		48'900		48'860.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	GEMEINDELEBEN	6'375'275.50	146'168.35	6'669'300	14'500	6'456'113.49	64'585.30
11	GEMEINDELEBEN	6'375'275.50	146'168.35	6'669'300	14'500	6'456'113.49	64'585.30
300.20	Besoldung Exekutive	60'451.80		100'000		50'000.00	
301.15	Besoldung Sekretariatsdienste	397'784.75		377'000		389'187.75	
301.16	Freiwillige						
301.20	Besoldung Sigristendienste	626'984.35		643'500		586'320.10	
301.21	Besoldung Stv. Sigristendienste	47'034.65		65'000		67'858.70	
301.22	Personalkosten Sommerreinigung	9'172.00		20'000		32'593.10	
301.30	Naturallohn						
302.20	Besoldung Pfarrerpersonen+ Diakonie	2'342'927.35		2'465'000		2'447'619.90	
302.25	Predigtvertretungen+Kasualien	81'874.30		40'000		81'395.50	
302.30	Besoldung Organistendienste	356'543.20		383'500		363'522.30	
302.35	Besoldung Stv. Organistendienste	29'678.65		45'000		28'691.20	
305.10	AHV-IV-EO-ALV-+FAK-Beiträge	292'657.10		311'800		302'524.85	
305.20	Pensionskassenbeiträge	453'682.20		489'800		464'650.80	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	27'251.80		31'500		30'301.05	
305.40	Krankentaggeld	14'205.35		14'700		14'582.80	
309.15	Personalrekrutierung für Gemeindeleben + Diakonie	22'737.50		12'000		5'762.45	
309.20	Kursgelder	19'124.10		20'000		13'473.60	
309.25	Uebriger Personalaufwand	5'744.40		3'000		1'423.90	
310.15	Bibeln, Gesangs-+ Taufbücher			500			
310.20	Telefon			500		15'005.50	
310.21	Telefonpauschale	13'849.30		17'500			
310.25	Kirchenbote, Druck + Versand	209'170.80		200'000		208'215.45	
310.35	Literaturpauschale	20'724.55		20'800		21'759.65	
310.50	Kopierer Sekretariate	9'591.80		9'500		9'348.93	
311.10	Anschaffungen	43'321.77		69'000		39'386.60	
313.30	Dienstleistungen durch Dritte	43'861.18		85'000		44'841.28	
314.95	Unterhalt gemietete Lokale			500			
315.20	Unterhalt Mobilien,Maschinen+EDV	31'211.10		33'000		33'444.83	
316.20	Mietzinse Gottesdienstlokale	53'600.40		53'600		53'600.40	
316.30	Nebenkosten gemietete Lokale	4'479.55		4'700		4'507.15	
317.10	Reisespesen	2'351.80		3'500		1'928.30	
317.15	Transportspesenpauschale	28'952.50		28'600		30'223.85	
317.20	Pauschale Informatik	19'688.70		20'800		21'120.50	
320.10	Amtseinsetzung Pfarrpersonen	5'419.50		16'000			
320.20	Betriebskredit für TKG's	1'000'000.00		1'000'000		1'000'000.00	
320.30	Beiträge an Kirchenchöre	2'610.00		5'000		1'950.00	
323.30	Jugendarbeit	36'919.05		65'000		28'075.00	
324.10	Weiterbildung Besuchsdienste			2'000		795.80	
331.10	Abschreib. Maschinen / Mobiliar					33'152.25	
362.10	Beiträge zur Verfügung des KV	61'670.00		12'000		28'850.00	
426.10	Rückverg. Sozialversicherungen		117'278.35				44'325.30
426.25	Rückvergütungen Dienstl.		28'890.00		14'500		20'260.00
2	BILDUNG + GESELLSCHAFT	502'684.45	46'002.15	561'500	30'000	528'929.57	50'562.25
21	KIRCHE FÜR KINDER	7'122.20	0.00	25'200	0	7'386.45	0.00
302.10	Vergütung an Leitende	6'235.00		16'500		6'395.00	
305.10	AHV-IV-EO-AIV+FAK-Beiträge	93.20		600		104.55	
305.20	Pensionskassenbeiträge						
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	11.00		100		16.90	
305.40	Krankentaggeld						
309.25	Uebriger Personalaufwand	783.00		1'000		870.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
323.40	Gesamtgemeindliches Kinderlager (ehem. Sonntagsschullager)			7'000			
22	RELIGIONSUNTERRICHT	495'562.25	46'002.15	536'300	30'000	521'543.12	50'562.25
302.10	Besoldung Lehrkräfte	349'466.90		374'500		366'791.00	
302.15	Besoldung Stellvertretungen Lehrkräfte	11'854.80		2'500		9'204.50	
305.10	AHV-IV-EO-AIV-+FAK Beiträge	27'096.45		30'600		28'630.65	
305.20	Pensionskassenbeiträge	44'149.85		49'800		45'819.55	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	2'400.35		2'800		2'644.00	
305.40	Krankentaggeld	1'331.40		1'500		1'412.00	
309.20	Kurskosten			2'000		6'036.50	
309.25	Uebr. Personalaufw.+Heilpäd. Religionsunterricht	23'129.80		25'000		25'246.20	
310.10	Lehrmittel+Unterrichtsmaterial	12'888.40		15'000		14'820.77	
317.20	Pauschale Informatik	5'856.80		6'600		6'767.95	
323.10	Beiträge an Konflager und Wochenenden	4'387.50		13'000		1'170.00	
360.20	Beiträge an Medienstelle kath. Kirchgemeinde	13'000.00		13'000		13'000.00	
426.10	Rückverg. Sozialversicherungen						
426.40	Rückverg. Kanton		46'002.15		30'000		50'562.25
3	SOZIALES	330'773.93	0.00	334'700	0	334'914.28	0.00
31	SOZIALBERATUNG	330'773.93	0.00	334'700	0	334'914.28	0.00
301.10	Besoldungen Sozialberatung	252'078.25		251'500		261'061.30	
305.10	AHV-,IV-,EO-ALV-+FAK-Beiträge	19'518.05		19'600		20'543.30	
305.20	Pensionskassenbeiträge	32'386.65		32'700		33'904.50	
305.30	UVG-Versicherungsbeiträge	1'866.40		2'100		2'101.90	
305.40	Krankentaggeld	984.95		1'000		1'032.15	
309.20	Kursgelder	4'206.00		5'000		5'316.16	
309.25	Uebriger Personalaufwand	629.20		1'000		722.80	
310.10	Büromaterial+Drucksachen	4'390.46		6'000		7'143.11	
310.20	Telefon	1'128.86		2'500		1'126.25	
310.35	Literaturpauschale	919.80		1'000		966.70	
310.40	Porti	901.65		700		825.50	
311.10	Anschaffungen	348.00		1'000			
313.10	Postgebühren	386.90		300			
315.20	Unterhalt Mobilien,Maschinen+EDV	10'558.96		9'500			
317.10	Reise-+Repräsentationskosten	52.30		300		52.50	
317.15	Transportspesenpauschale						
319.20	Uebriger Sachaufwand	417.50		500		118.11	
426.10	Rückverg. Sozialversicherungen						
439.10	Übriger Ertrag						
610.10	A.o. übrige Erträge						
4	LIEGENSCHAFTEN	4'375'054.66	557'336.75	1'251'000	543'000	9'819'019.69	542'870.70
41	LIEGENSCHAFTEN	4'375'054.66	557'336.75	1'251'000	543'000	9'819'019.69	542'870.70
312.10	Wasser, Energie, Heizung+Entsorg.	252'831.60		250'000		270'826.30	
313.30	Dienstleistungen durch Dritte	25'592.87		45'000		102'742.70	
313.50	Gebäudeversicherung Luzern	38'917.15		35'000		30'415.65	
313.80	Gebäudesachversicherung	19'320.10		20'000		13'377.00	
314.00	Laufender Gebäudeunterhalt	428'191.38		270'000		483'358.04	
315.00	Baulicher Gebäudeunterhalt	181'751.56		198'000			
330.10	Abschreibungen auf Liegen- schaften	284'250.00		433'000		468'300.00	

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330.20 Abschreibungen Lukas Fonds						
384.10 Einlage in Rückstellungen					3'600'000.00	
410.10 Mieterträge		444'724.10		466'000		430'178.10
410.20 Mieterträge Gemeinderäumlichkeiten		58'297.00		40'000		31'180.00
410.30 Rückerstattungen Nebenkosten		37'138.15		37'000		35'677.05
426.20 Übrige Rückerstattungen						471.50
426.35 Rückerstattungen Bund						
426.45 Rückerstattungen Gemeinde+Stadt						
426.50 Rückerstattungen Versicherungen		17'177.50				45'364.05
600.10 Zusätzl. Abschreibungen auf Liegenschaften (a.o.)	3'144'200.00				4'850'000.00	
5 BEITRÄGE + ZUWENDUNGEN	875'410.51	8'359.12	752'000	0	791'997.36	4'032.46
51 SOZIALE EINZELHILFE	222'540.21	8'359.12	210'000	0	212'263.76	4'032.46
362.10 Barabgaben Sozialberatung + Pfarrämter	96'959.12		100'000		95'224.86	
362.15 Unterstützungen soziale Einzelhilfe	125'581.09		110'000		117'038.90	
469.20 Spenden zur freien Verfügung durch die Pfarrämter eingenommen		8'359.12				4'032.46
52 HILFSAKTIONEN IM INLAND	364'870.30	0.00	272'000	0	289'733.60	0.00
362.10 Beiträge an Stiftungen + Vereine der Kirchgemeinde	205'970.30		192'000		189'733.60	
362.20 Beiträge an private Institutionen	158'900.00		80'000		100'000.00	
53 HILFSAKTIONEN IM AUSLAND	288'000.00	0.00	270'000	0	290'000.00	0.00
362.10 Beiträge an weltweite Kirche + Entwicklungszusammenarbeit	288'000.00		270'000		290'000.00	
6 KAPITALDIENST + FINANZEN	47'349.53	11'889.73	40'000	14'200	53'036.66	8'509'589.05
60 PASSIVZINSEN	47'349.53	0.00	40'000	0	53'036.66	0.00
340.00 Darlehenszinsen	38'527.75		40'000		52'942.08	
340.10 Passivzinsen auf kurzf.+ laufende Verpflichtungen	8'821.78				94.58	
61 AKTIVZINSEN	0.00	11'889.73	0	14'200	0.00	16'770.50
440.10 Aktivzinsen auf Banken						
440.30 Wertschriftenerträge		700.00		700		700.00
440.40 Darlehenszinsen		11'189.73		13'500		16'070.50
62 LIEGENSCHAFTEN FINANZVERMÖGEN	0.00	0.00	0	0	0.00	8'492'818.55
343.10 Wasser, Energie, Heizung+Entsorg.						
343.70 Dienstleistungen durch Dritte FV						8'492'818.55
443.10 Buchgewinn auf Finanzvermögen						
7 STEUERN	677'219.85	13'528'817.28	492'300	10'386'000	509'353.96	12'868'644.97
71 STEUERN	677'219.85	13'528'817.28	492'300	10'386'000	509'353.96	12'868'644.97

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313.50 Provisionsaufwand	461'982.33		359'300		410'723.28	
318.10 Tatsächliche Forderungsverluste	112'433.49		130'000		98'056.53	
318.20 Pauschale Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	102'600.00					
340.10 Positive Ausgleichszinsen	204.03		3'000		574.15	
400.10 Einkommenssteuer Rechnungsjahr NP		6'122'104.42		5'800'000		6'306'884.14
400.11 Vermögenssteuer Rechnungsjahr NP		1'098'533.92		850'000		1'108'243.62
400.15 Quellensteuererträge		186'833.48		150'000		175'628.97
400.20 Einkommenssteuer frühere Jahre NP		358'583.17		450'000		532'090.84
400.21 Vermögenssteuer frühere Jahre NP		144'000.00		150'000		154'771.20
400.30 Nach-, Strafsteuern + Ertrag abgeschriebene Steuern NP		110'377.35		30'000		113'040.67
400.33 Sondersteuern NP		195'546.64		150'000		216'068.31
400.60 Übergangszahlungen Horw/MAU		2'024'501.66		1'100'000		1'930'875.70
401.10 Gewinnsteuer Rechnungsjahr JP		1'745'471.92		1'100'000		1'391'559.97
401.11 Kapitalsteuer Rechnungsjahr JP		451'290.55		350'000		443'439.63
401.20 Gewinnsteuer frühere Jahre JP		1'003'933.26		180'000		415'368.81
401.21 Kapitalsteuer frühere Jahre JP		78'021.49		60'000		65'744.64
401.30 Nach-, Strafsteuern + Ertrag abgeschriebene Steuern JP		3'170.56		5'000		6'425.14
440.20 Verzugszinsen auf Steuern		6'549.75		10'000		8'108.95
440.21 Negative Ausgleichszinsen		-100.89		1'000		394.38
8 RÜCKSTELLUNGEN + FONDS	0.00	420'839.20	0	200'000	0.00	47'038.90
81 EINLAGEN RST + FONDS	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
350.10 Einlage Projektierungskosten Würzenbach						
82 ENTNAHMEN RST + FONDS	0.00	420'839.20	0	200'000	0.00	47'038.90
450.10 Entnahme Fürsorge		105'839.20		100'000		7'038.90
450.20 Entnahme Inland		295'000.00		100'000		20'000.00
450.30 Entnahme Ausland		20'000.00				20'000.00
450.40 Entnahme Lukas Fonds						
450.50 Entnahme Schwankungsreserve Kirchensteuer						
450.60 Entnahme Rückstellungen						
Total	14'544'407.36	14'784'683.48	11'354'700	11'199'700	19'754'656.03	22'145'896.62
Ertragsüberschuss		240'276.12				2'391'240.59
Aufwandüberschuss				155'000		
Total	14'784'683.48	14'784'683.48	11'354'700	11'354'700	22'145'896.62	22'145'896.62

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 SACHGÜTER	448'544.50	8'063.00	940'000	0	1'424'547.20	109'401.00
11 GRUNDSTÜCKE	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
500.00 Kauf & Erschliessung von Grundstücken						
600.00 Uebertrag von Grundstücken ins Finanzvermögen						
12 LIEGENSCHAFTEN	448'544.50	8'063.00	940'000	0	1'424'547.20	109'401.00
503.07 Kirche + Gemeindezentrum Lukas Revision der Orgel	120'839.35		120'000			
503.09 Lukas Sanierung 7.42 Mio	84'506.45				1'155'691.20	
503.13 Lukaszentrum Provisorium					1'948.30	
503.22 Ertüchtigung Treppe Lukaskirche					61'634.80	
503.32 Kirche Weinbergli Ersatz Dachfenster	94'624.10		100'000			
503.33 Bergkirche Rigi-Kaltbad Dachsanierung	1'447.50		120'000			
503.34 Würzenbach Planung/Abklärung Weiterentwicklung	61'712.50		500'000			
503.35 Pfarrhaus Libellenstrasse 36 Renovation	84'733.40					
503.36 Gemeindezentrum Littau-Reussbüh Abklärung/Planung Gesamtsan.			100'000			
503.80 Johanneskirche Kriens Facelifting					20'743.95	
503.81 Mirjam Kirche Malters Barrierefreier Zugang+Toilette					91'345.55	
503.82 Kirche Weggis Sanierung Glocken+Glockenstuhl					24'999.95	
503.94 Lukaszentrum-Sanierung Foyer Lukassaal	681.20				44'302.40	
503.95 Lukaszentrum-Sanierung WC Kirche					10'637.50	
503.96 Lukaszentrum Absturzsicherung Kirchentreppe					13'243.55	
503.99 Wertvermehrnde bauliche Investitionen						
603.60 Denkmalpflege Kirche+ Gemeindezentrum Lukas		8'063.00				109'401.00
7 PASSIVIERUNGEN + AKTIVIERUNGEN	8'063.00	448'544.50	0	0	109'401.00	1'424'547.20
71 PASSIVIERUNGEN	8'063.00	0.00	0	0	109'401.00	0.00
590.00 Passivierte Einnahmen	8'063.00				109'401.00	
72 AKTIVIERUNGEN	0.00	448'544.50	0	0	0.00	1'424'547.20
690.00 Aktivierte Ausgaben		448'544.50				1'424'547.20
Total Einnahmenüberschuss Ausgabenüberschuss	456'607.50	456'607.50	940'000	0	1'533'948.20	1'533'948.20
Total	456'607.50	456'607.50	940'000	940'000	1'533'948.20	1'533'948.20

Detail		Bestand		Abgang	Bestand am 31.12.2021
		am 01.01.2021	Zuwachs		
1	A K T I V E N	19'554'786.35	39'260'026.01	36'091'243.55	22'723'568.81
10	FINANZVERMÖGEN	11'850'658.45	38'811'481.51	32'654'730.55	18'007'409.41
100	FLÜSSIGE MITTEL	8'154'368.70	20'703'161.39	16'831'167.21	12'026'362.88
1000	Kasse	1'848.90	10'485.40	8'373.05	3'961.25
1001	Postguthaben	350'315.77	1'153'220.91	1'247'919.29	255'617.39
1002	Bankguthaben	7'802'204.03	19'539'455.08	15'574'874.87	11'766'784.24
110	GUTHABEN	3'096'092.35	18'069'626.12	15'546'512.26	5'619'206.21
1100	Steuerforderungen	2'560'565.95	15'809'936.31	13'307'423.85	5'063'078.41
1101	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	0.00	0.00	102'600.00	-102'600.00
1110	Debitoren	535'526.40	2'232'889.81	2'109'688.41	658'727.80
1130	Spendkassen Pfarrämter	0.00	26'800.00	26'800.00	0.00
1150	Uebrige Guthaben	0.00	0.00	0.00	0.00
120	ANLAGEN	594'497.40	5'350.00	277'051.08	322'796.32
1200	Wertschriften	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
1210	Hypotheken + Darlehen	571'397.40	0.00	277'051.08	294'346.32
1220	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00
1230	Vorräte	3'100.00	5'350.00	0.00	8'450.00
130	TRANSITORISCHE AKTIVEN + VORAUSZAHLUNGEN	5'700.00	33'344.00	0.00	39'044.00
1300.01	Mietzinsen	0.00	0.00	0.00	0.00
1300.05	Übrige Transitorische Aktiven + Vorauszahlungen	5'700.00	33'344.00	0.00	39'044.00
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	7'704'127.90	448'544.50	3'436'513.00	4'716'159.40
140	GRUNDSTÜCKE + MOBILIEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	7'704'127.90	448'544.50	3'436'513.00	4'716'159.40
1400	Kirchen + Gemeindehäuser	6'502'655.95	363'811.10	2'907'563.00	3'958'904.05
1430	Pfarrhäuser	1'201'468.95	84'733.40	528'950.00	757'252.35
1460	Mobilien + EDV-Anlagen	3.00	0.00	0.00	3.00
160	INVESTITIONSBEITRÄGE	0.00	0.00	0.00	0.00
1600.01	Private Institutionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Detail		Bestand			Bestand
		am 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	am 31.12.2021
2	P A S S I V E N	17'163'545.76	21'758'252.60	16'438'505.67	22'483'292.69
20	FREMDKAPITAL	12'994'403.46	17'190'771.42	14'047'265.08	16'137'909.80
200	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN	409'886.48	17'035'520.97	13'627'157.58	3'818'249.87
2000	Kreditoren	417'938.98	13'926'264.65	13'565'357.58	778'846.05
2005	Steuerverbindlichkeiten	0.00	2'946'467.75	0.00	2'946'467.75
2010	Sozialberatung (Fremd- + Eigenkapital)	-8'052.50	162'788.57	61'800.00	92'936.07
220	MITTEL- + LANGFRISTIGE SCHULDEN	2'000'000.00	0.00	0.00	2'000'000.00
2210	Darlehen	2'000'000.00	0.00	0.00	2'000'000.00
230	VERPFLICHTUNGEN FÜR SONDERRECHNUNGEN	957'976.63	0.00	205'839.20	752'137.43
2310	Uebrige Fonds	957'976.63	0.00	205'839.20	752'137.43
240	RÜCKSTELLUNGEN	9'412'272.05	0.00	0.00	9'412'272.05
2400.03	Rückstellung für Investitionen / Abschreibungen	5'582'272.05	0.00	0.00	5'582'272.05
2400.07	Rückstellung Schwankungsreserve Kirchensteuer	230'000.00	0.00	0.00	230'000.00
2400.08	Rückstellung Vorfinanzierung Littau	3'000'000.00	0.00	0.00	3'000'000.00
2400.09	Rückstellung Projektierungskosten Würzenbach	600'000.00	0.00	0.00	600'000.00
250	TRANSITORISCHE PASSIVEN	214'268.30	155'250.45	214'268.30	155'250.45
2500.01	Abgrenzung Mietzinseinnahmen	15'897.00	21'541.15	15'897.00	21'541.15
2500.05	Übrige transitorische Passiven	198'371.30	133'709.30	198'371.30	133'709.30
29	EIGENKAPITAL	4'169'142.30	4'567'481.18	2'391'240.59	6'345'382.89
2900	Eigenkapital	4'169'142.30	2'176'240.59	0.00	6'345'382.89
2900.01	Ergebnis laufendes Jahr	0.00	2'391'240.59	2'391'240.59	0.00
	Total	2'391'240.59	17'501'773.41	19'652'737.88	240'276.12

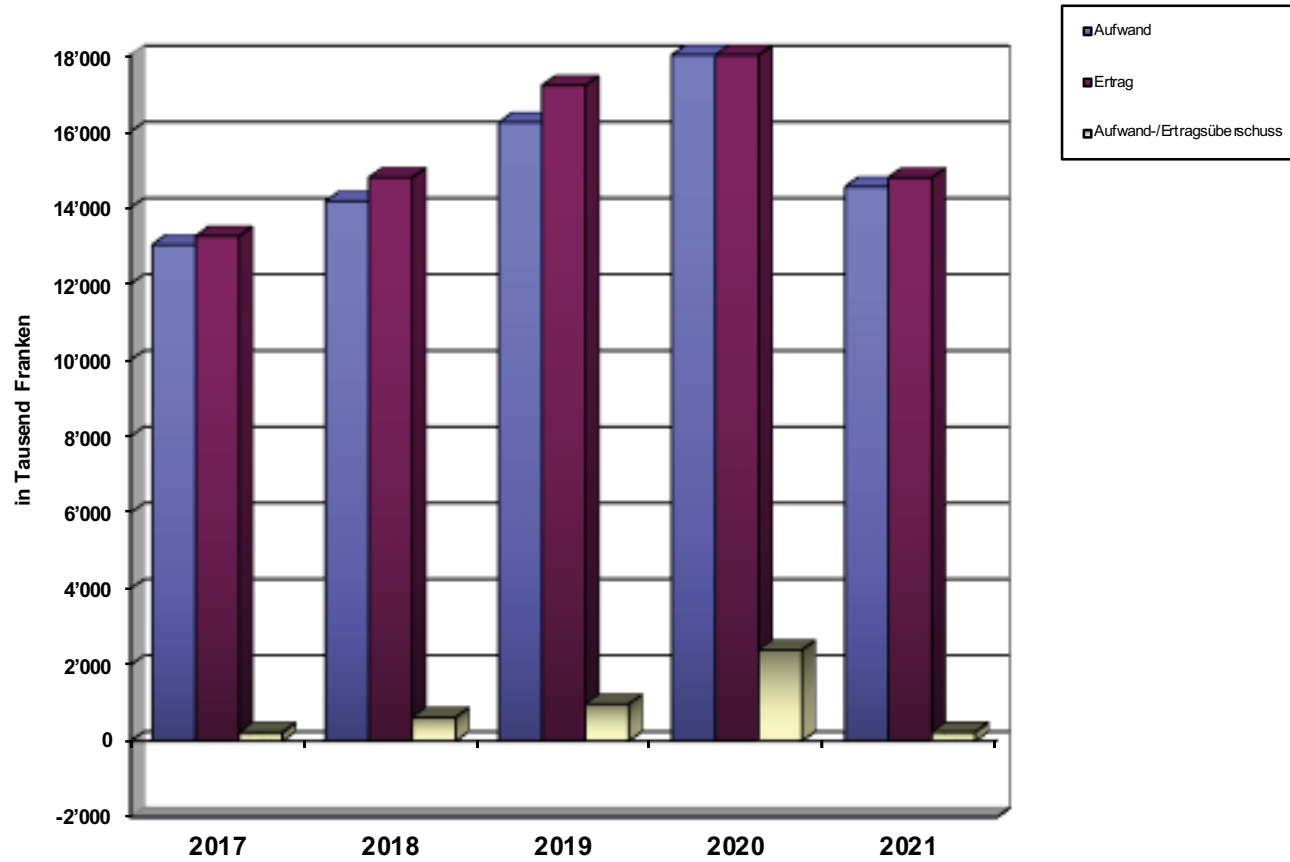
Geldflussrechnung

	RE 2021	RE 2020
	CHF	CHF
Verwaltungstätigkeit		
Jahresgewinn/-verlust	240'276	2'391'241
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'428'450	5'351'452
Abschreibungen Finanzvermögen	0	0
Buchgewinn/-verlust aus Verkauf Finanzvermögen	0	8'492'819
Bildung von Rückstellungen	0	3'600'000
Auflösung von Rückstellungen	0	0
Cashflow	3'668'726	19'835'511
Zunahme Abnahme Einlage Verpflichtung Sonderrechnung	0	0
Zunahme Abnahme Entnahme Verpflichtung Sonderrechnung	-205'839	-7'039
Zunahme Abnahme Diverse Verpflichtungen	-215'000	-40'000
Zunahme Abnahme Einlagen Spezialfinanzierung	0	0
Zunahme Abnahme Entnahme Spezialfinanzierung	0	0
Zunahme Abnahme Einlagen Fonds	0	0
Zunahme Abnahme Entnahme Fonds	0	0
Zunahme Abnahme Einlage Vorfinanzierung	0	0
Zunahme Abnahme Entnahme Vorfinanzierung	0	0
Veränderung Spezial- und Vorfinanzierung	-420'839	-47'039
Zunahme Abnahme 110 Guthaben	-2'523'114	-990'403
Zunahme Abnahme 1200+1210 Finanzanlagen	277'051	95'233
Zunahme Abnahme 130 Transitorische Aktiven	-33'344	420
Zunahme Abnahme 1230 Vorräte	-5'350	2'350
Zunahme Abnahme 200 Lauf. Verpflichtungen	3'408'363	-753'369
Zunahme Abnahme 210 Kurzfristige Schulden	0	0
Zunahme Abnahme 250 Transitorische Passiven	-59'018	-353'063
Veränderung des "Nettoumlaufvermögens" (ohne flüssige Mittel)	1'064'589	-1'998'832
Geldfluss aus Verwaltungstätigkeit	4'312'476	17'789'640
Investitionsbereich		
Investitionen in 1220 Anlagen Finanzvermögen	0	0
Veräusserung von 1220 Anlagen Finanzvermögen	0	276'049
Buchgewinn/-verlust aus Verkauf Finanzvermögen	0	-8'492'819
Investitionen ins 14 Verwaltungsvermögen	-440'482	-1'315'146
Veräusserung von 14 Anlagen Verwaltungsvermögen	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-440'482	-9'531'915
Kapitalüberschuss/-bedarf	3'871'994	8'257'725
Finanzierungsbereich		
Zunahme 220 Mittel- + Langfr. Schulden	0	8'000'000
Abnahme 220 Mittel- + Langfr. Schulden	0	-12'300'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-4'300'000
Zu-/Abnahme Netto-Flüssige Mittel	3'871'994	3'957'725
Netto-Flüssige Mittel (Bankguthaben abzgl. Bankkontokorrent)		
Netto-Flüssige Mittel am 1.1.	8'154'369	4'196'644
Geldfluss aus Verwaltungstätigkeit	4'312'476	17'789'640
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-440'482	-9'531'915
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-4'300'000
Netto-Flüssige Mittel am 31.12.	12'026'363	8'154'369

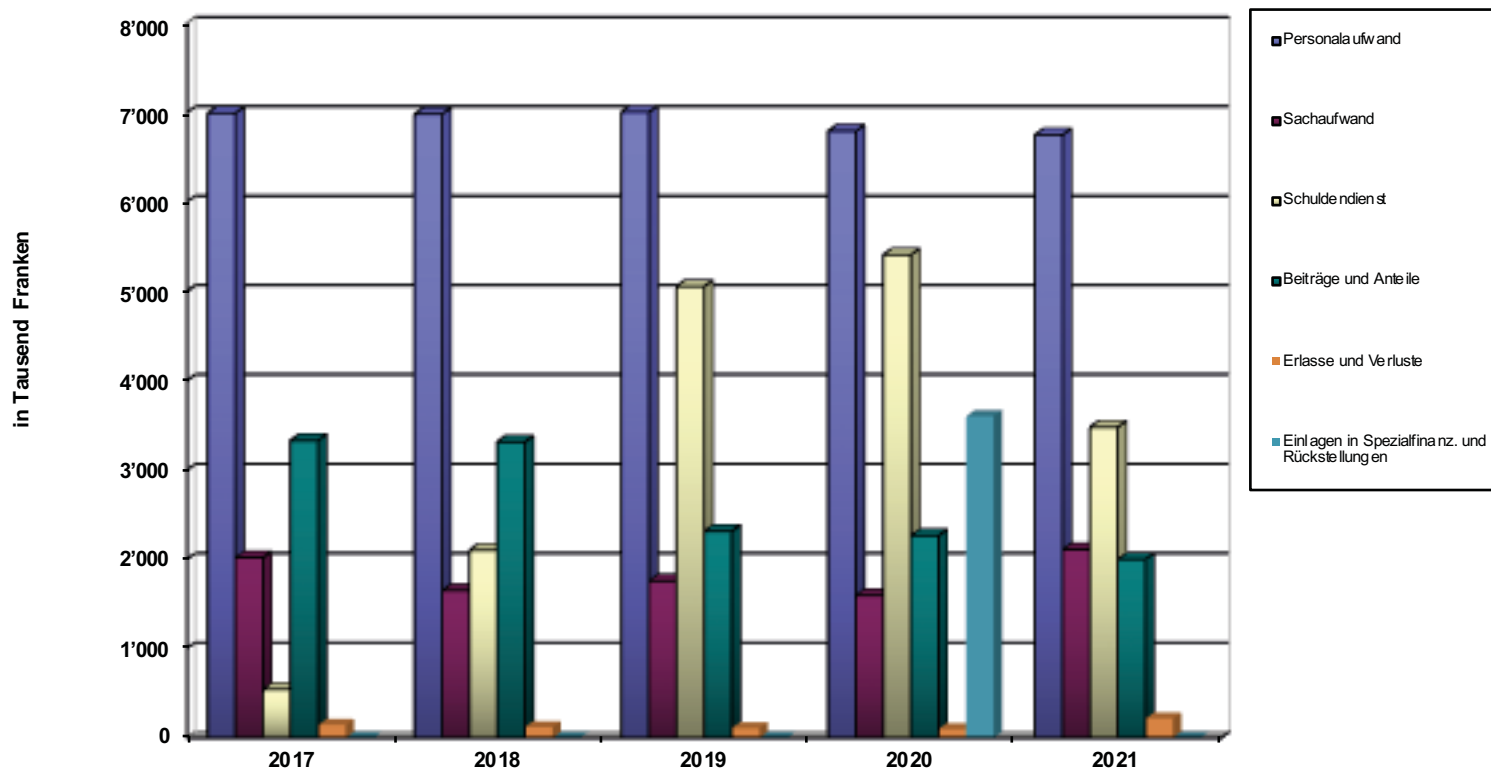
Check Veränderung Flüssige Mittel

- -

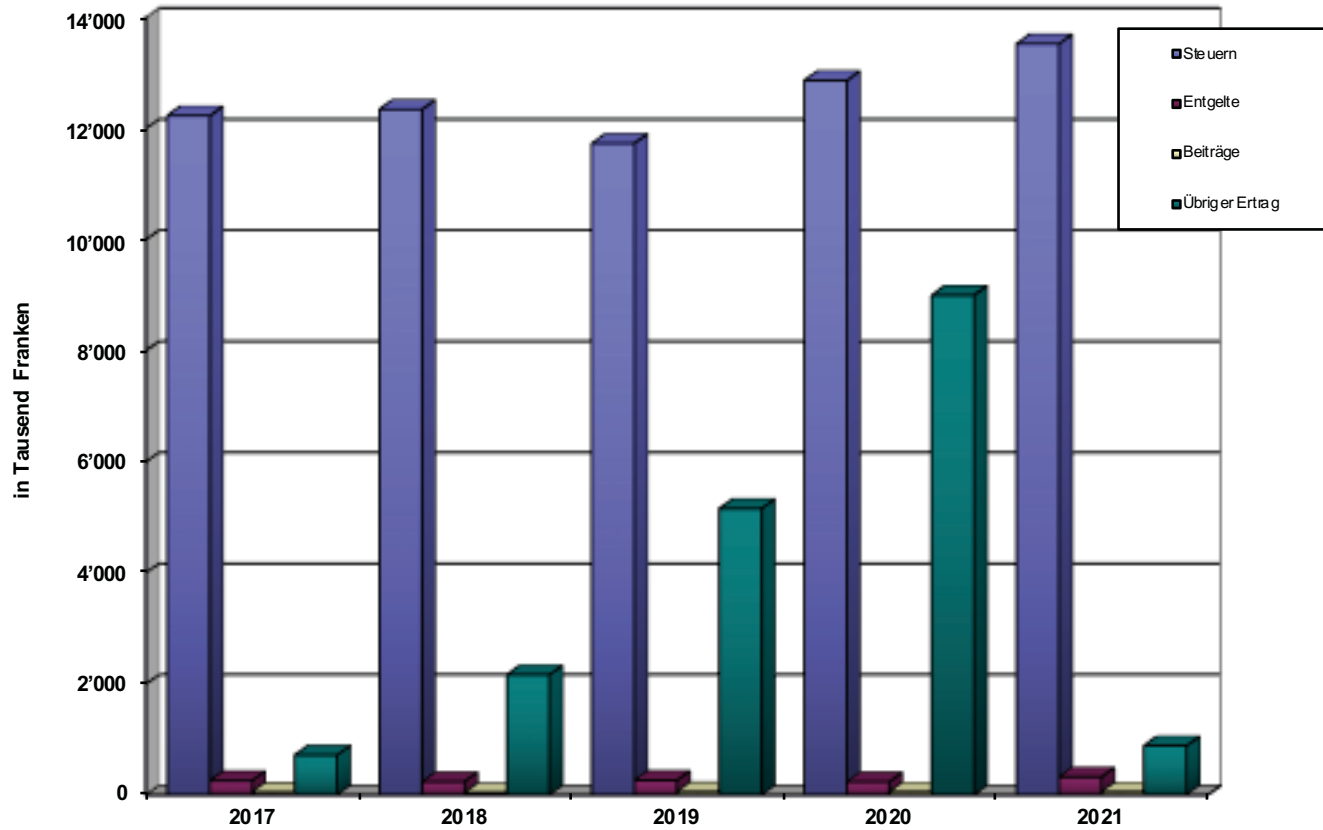
Erfolgsrechnung Aufwand/Ertrag 2017 - 2021



Erfolgsrechnung Aufwand 2017 - 2021



Erfolgsrechnung Ertrag 2017 - 2021



Verzeichnis der Verpflichtungskredite

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit	beansprucht bis 31.12.2020	Rechnung 2021		beansprucht bis 31.12.2021
					Ausgaben	Einnahmen	
	Verpflichtungskreditkontrolle						
1	Sachgüter		10'706'000.00	8'885'538.68	448'544.50	0.00	9'334'083.18
12	Liegenschaften		10'706'000.00	8'885'538.68	448'544.50	0.00	9'334'083.18
503.07	Kirche und Gemeindezentrum Lukas, Revision der Orgel	V 14.12.20 GR	120'000.00	0.00	120'839.35		120'839.35
503.09	Lukas Sanierung Sonderkredit Lukas Sanierung Zusatzkredit	12.12.16 GR 17.06.19 GR	7'420'000.00 750'000.00	7'892'424.32	84'506.45		7'976'930.77
503.13	Provisorium für Sanierung Lukas	V 12.12.16 GR	150'000.00	149'716.08			149'716.08
503.22	Ertüchtigung Treppe Lukaskirche	16.09.19 KV	195'000.00	191'816.78			191'816.78
503.32	Kirche Weinbergli, Ersatz Dachfenster	V 14.12.20 GR	100'000.00	0.00	94'624.10		94'624.10
503.33	Bergkirche Rigi-Kaltbad, Dachsanierung	V 14.12.20 GR	120'000.00	0.00	1'447.50		1'447.50
503.34	Würzenbach Planung / Abklärung Weiterentwicklung	V 14.12.20 GR	500'000.00	0.00	61'712.50		61'712.50
503.35	Pfarrhaus Libellenstr. 36, Renovation	21.10.21 KV	106'000.00	0.00	84'733.40		84'733.40
503.36	Gemeindezentrum Littau-Reussbühl, Abklärung / Planung Gesamtsanierung	V 14.12.20 GR	100'000.00	0.00	0.00		0.00
503.41	Kirche und Gemeindezentrum Lukas Energieeffiziente Massnahmen, Energetische Sanierung	V 13.12.09 GR	500'000.00	243'869.90			243'869.90
503.69	Dachsanierung Pfarrhaus Luzern-Littau	05.05.14 KV	300'000.00	92'542.80			92'542.80
	Werterhaltende bzw. -vermehrnde Investitionen						
503.80	Johanneskirche Kriens Facelifing	V 09.12.19 GR	70'000.00	20'743.95			20'743.95
503.93	Lukaszentrum Sanierung WC Foyer EG	V 11.12.17 GR	95'000.00	121'415.15			121'415.15
503.94	Lukaszentrum Sanierung Foyer EG	V 11.12.17 GR	75'000.00	76'900.50	681.20		77'581.70
503.95	Lukaskirche Sanierung WC Kirche	V 11.12.17 GR	20'000.00	11'138.85			11'138.85
503.96	Lukaskirche Absturzsicherung Kirchentreppe	V 11.12.17 GR	85'000.00	84'970.35			84'970.35
13	Mobilien, Maschinen		0.00	0.00	0.00		0.00
	TOTAL KREDITE		10'706'000.00	8'885'538.68	448'544.50	0.00	9'334'083.18

Legende:

V = Genehmigung im Rahmen des Voranschlags

ABSCHREIBUNGEN PER 31. DEZEMBER 2021

Verwaltungsvermögen

<u>Abschreibungsobjekt</u>	<u>Konto</u>	<u>Buchwert per 01.01.21</u>	<u>Investition</u>	<u>Abgang/Beiträge</u>	<u>Abschreibungen</u>	<u>Buchwert per 31.12.21</u>
<u>Liegenschaften</u>						
Lukaskirche und Gemeindehaus Luzern	1400.00.02	60'701.68	206'027.00	8'063.00	104'950.00	153'715.68
Matthäuskirche Luzern	1400.01.03	877'365.64			372'000.00	505'365.64
Matthäusgemeindehaus Luzern	1400.02.03	151'906.25			64'400.00	87'506.25
Gemeindezentrum Würzenbach Luzern	1400.03.03	190'020.15	61'712.50		105'300.00	146'432.65
Gemeindezentrum Myconiushaus Luzern	1400.04.03	132'388.80			56'100.00	76'288.80
Kirche und Gemeindehaus Weinbergli Luzern	1400.05.04	457'439.15	94'624.10		231'800.00	320'263.25
Kirche und Pfarrhaus Ebikon	1400.06.06	394'547.20			167'300.00	227'247.20
Kirche und Pfarrhaus Gerliswil	1400.07.07	144'922.75			61'400.00	83'522.75
Kirche und Pfarrhaus Meierhöfli	1400.08.07	417'037.80			176'800.00	240'237.80
Kirche und Gemeindehaus Kriens	1400.11.09	605'433.55			256'700.00	348'733.55
Kirchgemeindezentrum Littau	1400.12.10	310'154.40			131'500.00	178'654.40
Kirche Malters	1400.13.11	340'935.80			144'550.00	196'385.80

<u>Abschreibungsobjekt</u>	<u>Konto</u>	<u>Buchwert per 01.01.21</u>	<u>Investition</u>	<u>Abgang/Beiträge</u>	<u>Abschreibungen</u>	<u>Buchwert per 31.12.21</u>
Kirche Weggis	1400.17.13	144'242.00			61'150.00	83'092.00
Kirchgemeindehaus Monbijou Weggis	1400.18.13	207'191.80			87'900.00	119'291.80
Bergkirche Rigi-Kaltbad, Weggis	1400.19.13	1.00	1'447.50		600.00	848.50
Kirche Vitznau	1400.20.13	303'300.63			128'650.00	174'650.63
Begegnungszentrum Buchrain	1400.22.14	1'765'067.35			748'400.00	1'016'667.35
Pfarrhaus Libellenstrasse 36, Luzern	1430.32.03	200'736.60	84'733.40		116'600.00	168'870.00
Pfarrhaus Schweizerhausstrasse 3, Luzern	1430.33.03	65'603.80			27'000.00	38'603.80
Pfarrhaus Imfangstrasse 7 Luzern	1430.35.04	501'148.70			206'500.00	294'648.70
Pfarrhaus Klösterlistrasse, Kriens	1430.37.09	233'819.35			96'300.00	137'519.35
Pfarrhaus Gfellerweg, Kriens	1430.38.09	23'906.50			9'900.00	14'006.50
Pfarrhaus Malters	1430.39.11	176'254.00			72'650.00	103'604.00
Belastung	41.330.10/30	7'704'124.90	448'544.50	8'063.00	3'428'450.00	4'716'156.40
Budget 2021	41.330.10/30				433'000.00	

Anlagen und Einrichtungen

Einrichtung EDV KGV	1460.00	1.00			0.00	1.00
Einrichtung EDV Sekretariate TKG	1461.00	1.00			0.00	1.00
Einrichtung Gemeinderäume Rothenburg	1462.07	1.00			0.00	1.00
Belastung	11.331.10	3.00	0.00	0.00	0.00	3.00
Budget 2021	11.331.10				0.00	

VERZEICHNIS DER FONDS UND LEGATE

	Bestand am 31.12.2020	Veränderung	Bestand am 31.12.2021
Legate für die Fürsorge in der Kirchgemeinde (Fürsorgefonds)	601'658.69	-100'000.00	501'658.69
Fonds zur Unterstützung sozialer Institutionen	350'478.74	-100'000.00	250'478.74
Fürsorgefonds Matthäus	5'839.20	-5'839.20	-

Anhang

Anhang gemäss Finanzhaushaltsverordnung § 18 Abs. 1 lit. f.....	45-46
Betriebskredit 2021	47
Jahresrechnungen 2021 der	
- Teilkirchgemeinde Stadt Luzern.....	48
- Teilkirchgemeinde Buchrain-Root.....	49
- Teilkirchgemeinde Ebikon	50
- Teilkirchgemeinde Emmen-Rothenburg.....	51
- Teilkirchgemeinde Kriens.....	52
- Teilkirchgemeinde Littau-Reussbühl.....	53
- Teilkirchgemeinde Malters	54
- Teilkirchgemeinde Rigi-Südseite.....	55

Anhang gemäss § 18 Abs. 1 lit f Finanzhaushaltsverordnung

In der Jahresrechnung angewandte Grundsätze (gesetzliche Grundlage)

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). Die Rechnungslegung der Kirchgemeinde Luzern erfolgt nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Bruttodarstellung sowie der Periodengerechtigkeit (vgl. zum Ganzen: § 37 Abs. 1 FHG und §§ 11 ff. FHV). Die Anforderungen an die Jahresrechnung (§§ 18 ff. FHV), die Bilanz (§§ 21 ff. FHV), die Erfolgsrechnung (§§ 27 ff. FHV), die Investitionsrechnung (§ 33 FHV) und die Buchführung (§§ 36 ff. FHV) werden erfüllt.

§ 23 FHV Bewertungsgrundsätze Bilanz

Abs. 1 Aktiven Finanzvermögen

Die Aktiven des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Eine Neubewertung von Immobilien ist nur erforderlich, wenn erhebliche Wertveränderungen anzunehmen sind.

Abs. 2 Aktiven Verwaltungsvermögen

Die Aktiven des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der ordentlichen Abschreibung oder, wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert bilanziert.

Abs. 3 Passiven

Die Passiven werden zum Nominalwert bilanziert.

Abs. 4 Wertberichtigungen

Allfällige Wertberichtigungen sind über die laufende Rechnung zu verbuchen.

§ 28 FHV Abschreibungen

Abs. 1 Abschreibungsmethode

Anlagen des Verwaltungsvermögens, die durch Nutzung einer Wertminderung unterliegen, werden degressiv vom Buchwert abgeschrieben.

§ 31 FHV Steuerertrag

Abs. 1 Definition

Als Ertrag der Gemeindesteuern gelten die im Budget des Rechnungsjahrs enthaltenen Erträge der Steuern des laufenden Jahrs, der Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen, der Nachträge aus früheren Jahren, der Quellensteuern sowie der Nach- und Strafsteuern.

Abs. 2 Verbuchungsprinzip

Alle Steuererträge sind nach dem Soll-Prinzip zu verbuchen.

§ 33 FHV Investitionsrechnung Inhalt

Abs 1 Definition

Die Investitionsrechnung umfasst sämtliche Abgänge und Zugänge des Verwaltungsvermögens.

Abs 2 Darstellung

Sie stellt die Investitionsausgaben den Investitionseinnahmen gegenüber.

§ 34 FHV Geldflussrechnung Zweck und Gliederung

Die Geldflussrechnung informiert über die Herkunft und die Verwendung der finanziellen Mittel. Sie ist nach betrieblicher Tätigkeit, Investitions- und Finanzierungstätigkeit unterteilt.

Bilanzierung von Leasinggeschäften

Auf die Bilanzierung der Leasinggeschäfte wird verzichtet. Die Leasingzahlungen werden laufend als Aufwand zulasten der Erfolgsrechnung erfasst.

	31.12.2021	Vorjahr	Bemerkung
	CHF	CHF	
Verbindlichkeiten aus Leasinggeschäften			
Nichtbilanzierte Leasingverbindlichkeiten	4'093	5'291	Kopiergeräte
Langfristige Mietverbindlichkeiten	213'922	267'402	Raummiete

Betriebskredit 2021

TKG Nr.	Teil-Kirchgemeinde	1. Hälfte im Januar	2. Hälfte im Juni	Total	Eigenkapital vor Gewinnverbuchung	Aufwand-/Ertrags-Überschuss 2021	Aufwand-/Ertrags-Überschuss 2020
01	Stadt Luzern	178'260.50	178'260.50	356'521.00	148'290.73	21'158.81	34'962.54
14	Buchrain-Root	42'639.00	42'639.00	85'278.00	110'569.32	3'531.27	11'213.40
06	Ebikon	41'302.50	41'302.50	82'605.00	101'106.61	13'377.16	13'411.50
07	Emmen-Rothenburg	63'987.00	63'987.00	127'974.00	112'195.65	25'867.77	21'242.98
09	Kriens	63'207.50	63'207.50	126'415.00	86'672.65	-2'253.41	1'578.01
10	Littau-Reussbühl	38'208.50	38'208.50	76'417.00	84'685.13	4'350.03	2'362.88
11	Malters	36'538.00	36'538.00	73'076.00	92'885.30	19'365.75	23'092.07
13	Rigi Südseite	35'857.00	35'857.00	71'714.00	156'352.85	-803.65	87'560.16
	Total	500'000.00	500'000.00	1'000'000.00	892'758.24	84'593.73	195'423.54

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern, Teilkirchgemeinde Stadt Luzern

Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung

<u>Ertrag</u>	Rechnung 2021 CHF	Budget 2021 CHF
Ordentlicher Ertrag inkl. Eingang Kollekten	509'483.48	356'521.00
Ausserordentlicher Ertrag	9'773.80	5'145.30
Aufwandüberschuss	0.00	33.70
Total Erträge	519'257.28	361'700.00
<u>Aufwand</u>		
Aufwand Behördenmitglieder	61'914.20	42'000.00
Aufwand Freiwilligenarbeit	19'115.70	23'000.00
Verwaltungsaufwand	50'003.80	46'100.00
Gemeindeleben und Diakonie	134'026.23	123'100.00
Jugendarbeit	25'168.08	42'500.00
Altersarbeit	2'416.60	2'000.00
Erwachsenenbildung	1'868.10	3'400.00
Mission	45'318.90	43'600.00
Infrastrukturkosten	41'514.91	20'000.00
Übriger Aufwand inkl. Ausgang Kollekten	102'377.85	0.00
Finanzaufwand	451.20	500.00
Ausserordentlicher Aufwand	13'922.90	15'500.00
Ertragsüberschuss	21'158.81	0.00
Total Aufwand	519'257.28	361'700.00

Bilanz

<u>Aktiven</u>	31.12.21 CHF	01.01.21 CHF
<i>Umlaufvermögen</i>		
Kasse	0.00	0.00
PC-Konto	24'566.18	34'291.58
Bankkonti	731'208.87	618'259.15
Debitoren	641.50	0.00
Verrechnungssteuer	0.00	0.00
Vorschüsse	0.00	0.00
Material	0.00	0.00
Transitorische Aktiven	3'092.95	363.90
	759'509.50	652'914.63
<i>Anlagevermögen</i>		
Wertschriften	100.00	100.00
Mobilier	0.00	0.00
	100.00	100.00
Total Aktiven	759'609.50	653'014.63
<u>Passiven</u>		
<i>Fremdkapital</i>		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kreditoren	61'844.02	56'528.70
Transitorische Passiven	0.00	8'522.30
Langfristiges Fremdkapital		
Fonds / Legate / Erbschaften	327'651.15	190'928.11
Rückstellungen	200'664.79	248'744.79
	590'159.96	504'723.90
<i>Eigenkapital</i>		
Vermögen Teilkirchgemeinde	148'290.73	148'290.73
Jahresergebnis	21'158.81	
	169'449.54	148'290.73
Total Passiven	759'609.50	653'014.63

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern, Teilkirchgemeinde Buchrain-Root

Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021 CHF	Budget 2021 CHF
Ertrag		
Ordentlicher Ertrag inkl. Eingang Kollekten	98'726.64	85'528.00
Ausserordentlicher Ertrag	1'030.00	0.00
Aufwandüberschuss	0.00	0.00
Total Erträge	<u>99'756.64</u>	<u>85'528.00</u>
Aufwand		
Aufwand Behördenmitglieder	17'525.60	18'500.00
Aufwand Freiwilligenarbeit	3'583.10	3'000.00
Verwaltungsaufwand	8'029.25	7'400.00
Gemeindeleben und Diakonie	19'725.40	21'000.00
Jugendarbeit	12'924.00	19'000.00
Altersarbeit	869.95	1'000.00
Erwachsenenbildung	0.00	500.00
Mission inkl. Ausgang Kollekten	17'924.01	6'000.00
Infrastrukturkosten	14'277.90	7'500.00
Übriger Aufwand	1'177.90	1'000.00
Finanzaufwand	188.26	200.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ertragsüberschuss	<u>3'531.27</u>	<u>428.00</u>
	<u>99'756.64</u>	<u>85'528.00</u>

Bilanz

	31.12.21 CHF	01.01.21 CHF
Aktiven		
<i>Umlaufvermögen</i>		
Kasse	232.55	152.55
PC-Konto	74'296.66	61'876.21
Bankkonti	131'899.87	131'873.50
Debitoren	0.00	0.00
Verrechnungssteuer	0.00	0.00
Vorschüsse	0.00	0.00
Material	0.00	0.00
Transitorische Aktiven	4'102.00	300.15
	<u>210'531.08</u>	<u>194'202.41</u>
<i>Anlagevermögen</i>		
Wertschriften	0.00	0.00
Mobililar	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total Aktiven	<u>210'531.08</u>	<u>194'202.41</u>
Passiven		
<i>Fremdkapital</i>		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kreditoren	0.00	0.00
Transitorische Passiven	33'462.75	26'665.35
Langfristiges Fremdkapital		
Fonds / Legate / Erbschaften	21'655.95	21'655.95
Rückstellungen	41'311.79	35'311.79
	<u>96'430.49</u>	<u>83'633.09</u>
<i>Eigenkapital</i>		
Vermögen Teilkirchgemeinde	110'569.32	110'569.32
Jahresergebnis	3'531.27	
	<u>114'100.59</u>	<u>110'569.32</u>
Total Passiven	<u>210'531.08</u>	<u>194'202.41</u>

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern, Teilkirchgemeinde Ebikon

Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021 CHF	Budget 2021 CHF
Ertrag		
Ordentlicher Ertrag inkl. Eingang Kollekten	97'497.81	83'205.00
Ausserordentlicher Ertrag	752.95	0.00
Aufwandüberschuss	0.00	3'825.00
Total Erträge	<u>98'250.76</u>	<u>87'030.00</u>
Aufwand		
Aufwand Behördenmitglieder	5'700.00	6'100.00
Aufwand Freiwilligenarbeit	2'590.15	7'100.00
Verwaltungsaufwand	9'839.01	9'430.00
Gemeindeleben und Diakonie inkl. Ausgang Kollekten	36'403.30	23'250.00
Jugendarbeit	5'683.80	16'700.00
Altersarbeit	6'913.40	6'100.00
Erwachsenenbildung	0.00	0.00
Mission	2'000.00	2'050.00
Infrastrukturkosten	7'066.90	6'200.00
Übriger Aufwand	0.00	0.00
Finanzaufwand	135.49	100.00
Ausserordentlicher Aufwand	8'541.55	10'000.00
Ertragsüberschuss	13'377.16	0.00
	<u>98'250.76</u>	<u>87'030.00</u>

Bilanz

	31.12.21 CHF	01.01.21 CHF
Aktiven		
<i>Umlaufvermögen</i>		
Kasse	1'033.00	556.40
PC-Konto	0.00	0.00
Bankkonti	151'369.55	141'121.66
Debitoren	3'214.70	0.00
Verrechnungssteuer	113.75	113.75
Vorschüsse	0.00	0.00
Material	0.00	0.00
Transitorische Aktiven	220.00	231.48
	<u>155'951.00</u>	<u>142'023.29</u>
<i>Anlagevermögen</i>		
Wertschriften	20'000.00	20'000.00
Mobilier	0.00	0.00
	<u>20'000.00</u>	<u>20'000.00</u>
Total Aktiven	<u>175'951.00</u>	<u>162'023.29</u>
Passiven		
<i>Fremdkapital</i>		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kreditoren	7'387.50	3'045.75
Transitorische Passiven	10'050.00	11'350.00
Langfristiges Fremdkapital		
Fonds / Legate / Erbschaften	44'029.73	44'020.93
Rückstellungen	0.00	2'500.00
	<u>61'467.23</u>	<u>60'916.68</u>
<i>Eigenkapital</i>		
Vermögen Teilkirchgemeinde	101'106.61	101'106.61
Jahresergebnis	13'377.16	
	<u>114'483.77</u>	<u>101'106.61</u>
Total Passiven	<u>175'951.00</u>	<u>162'023.29</u>

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern, Teilkirchgemeinde Emmen-Rothenburg

Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung

<u>Ertrag</u>	Rechnung 2021 CHF	Budget 2021 CHF
Ordentlicher Ertrag inkl. Eingang Kollekten	153'165.73	149'669.28
Ausserordentlicher Ertrag	10'000.00	0.00
Aufwandüberschuss	0.00	0.00
Total Erträge	163'165.73	149'669.28
<u>Aufwand</u>		
Aufwand Behördenmitglieder	19'260.75	14'000.00
Aufwand Freiwilligenarbeit	5'935.30	10'000.00
Verwaltungsaufwand	18'435.91	26'900.00
Gemeindeleben und Diakonie	24'762.05	31'000.00
Jugendarbeit	10'321.70	18'000.00
Altersarbeit	9'503.70	14'000.00
Erwachsenenbildung	200.00	500.00
Mission	18'000.00	8'000.00
Infrastrukturkosten	4'041.45	9'100.00
Übriger Aufwand inkl. Ausgang Kollekten	25'242.00	18'069.28
Finanzaufwand	95.10	100.00
Ausserordentlicher Aufwand	1'500.00	0.00
Ertragsüberschuss	25'867.77	0.00
	163'165.73	149'669.28

Bilanz

<u>Aktiven</u>	31.12.21 CHF	01.01.21 CHF
<i>Umlaufvermögen</i>		
Kasse	254.90	51.85
PC-Konto	207'965.60	186'405.86
Bankkonti	1'424.18	0.00
Debitoren	0.00	0.00
Verrechnungssteuer	0.00	0.00
Vorschüsse	3'951.30	3'752.25
Material	8.00	8.00
Transitorische Aktiven	0.00	0.00
	213'603.98	190'217.96
<i>Anlagevermögen</i>		
Wertschriften	1.00	1.00
Mobilier	3'011.00	3'011.00
	3'012.00	3'012.00
Total Aktiven	216'615.98	193'229.96
<u>Passiven</u>		
<i>Fremdkapital</i>		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kreditoren	1'295.00	0.00
Transitorische Passiven	29'631.00	29'807.75
Langfristiges Fremdkapital		
Fonds / Legate / Erbschaften	36'226.56	36'226.56
Rückstellungen	11'400.00	15'000.00
	78'552.56	81'034.31
<i>Eigenkapital</i>		
Vermögen Teilkirchgemeinde	112'195.65	112'195.65
Jahresergebnis	25'867.77	
	138'063.42	112'195.65
Total Passiven	216'615.98	193'229.96

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern, Teilkirchgemeinde Kriens

Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021 CHF	Budget 2021 CHF
<u>Ertrag</u>		
Ordentlicher Ertrag inkl. Eingang Kollekten	172'493.11	161'865.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Aufwandüberschuss	2'253.41	3'025.00
Total Erträge	174'746.52	164'890.00
<u>Aufwand</u>		
Aufwand Behördenmitglieder	15'810.30	17'500.00
Aufwand Freiwilligenarbeit	6'676.80	7'800.00
Verwaltungsaufwand	21'802.85	24'900.00
Gemeindeleben und Diakonie	46'058.70	45'990.00
Jugendarbeit	23'815.05	26'700.00
Altersarbeit	19'497.27	26'500.00
Erwachsenenbildung	13.90	1'000.00
Mission	1'999.40	2'000.00
Infrastrukturkosten	7'005.65	8'500.00
Übriger Aufwand inkl. Ausgang Kollekten	32'066.60	4'000.00
Finanzaufwand	0.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ertragsüberschuss	0.00	0.00
Total Aufwand	174'746.52	164'890.00

Bilanz

	31.12.21 CHF	01.01.21 CHF
<u>Aktiven</u>		
<i>Umlaufvermögen</i>		
Kasse	3'862.50	4'694.50
PC-Konto	7'573.06	11'030.01
Bankkonti	101'000.03	60'693.74
Debitoren	6'996.50	7'000.00
Verrechnungssteuer	248.55	244.25
Vorschüsse	0.00	0.00
Material	0.00	0.00
Transitorische Aktiven	0.00	0.00
Total Umlaufvermögen	119'680.64	83'662.50
<i>Anlagevermögen</i>		
Wertschriften	140'976.90	191'438.55
Mobilien	0.00	0.00
Total Anlagevermögen	140'976.90	191'438.55
Total Aktiven	260'657.54	275'101.05
<u>Passiven</u>		
<i>Fremdkapital</i>		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kreditoren	28'798.35	37'114.70
Transitorische Passiven	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital		
Fonds / Legate / Erbschaften	135'439.95	139'313.70
Rückstellungen	12'000.00	12'000.00
Total Fremdkapital	176'238.30	188'428.40
<i>Eigenkapital</i>		
Vermögen Teilkirchgemeinde	86'672.65	86'672.65
Jahresergebnis	-2'253.41	
Total Eigenkapital	84'419.24	86'672.65
Total Passiven	260'657.54	275'101.05

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern, Teilkirchgemeinde Littau-Reussbühl

Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021 CHF	Budget 2021 CHF
Ertrag		
Ordentlicher Ertrag inkl. Eingang Kollekten	102'596.25	83'832.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Aufwandüberschuss	0.00	645.00
Total Erträge	<u>102'596.25</u>	<u>84'477.00</u>
Aufwand		
Aufwand Behördenmitglieder	14'389.60	18'375.00
Aufwand Freiwilligenarbeit	3'140.10	2'500.00
Verwaltungsaufwand	21'716.90	22'700.00
Gemeindeleben und Diakonie	16'993.15	18'890.00
Jugendarbeit	1'370.65	2'450.00
Altersarbeit	8'493.03	6'580.00
Erwachsenenbildung	0.00	450.00
Mission	471.05	600.00
Infrastrukturkosten	8'197.95	8'200.00
Übriger Aufwand inkl. Ausgang Kollekten	22'825.55	3'200.00
Finanzaufwand	648.24	532.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ertragsüberschuss	4'350.03	0.00
	<u>102'596.25</u>	<u>84'477.00</u>

Bilanz

	31.12.21 CHF	01.01.21 CHF
Aktiven		
<i>Umlaufvermögen</i>		
Kasse	1'654.90	347.35
PC-Konto	73'548.43	71'228.59
Bankkonti	61'246.33	57'732.19
Debitoren	0.00	0.00
Verrechnungssteuer	0.00	0.00
Vorschüsse	0.00	0.00
Material	0.00	0.00
Transitorische Aktiven	468.40	630.90
	<u>136'918.06</u>	<u>129'939.03</u>
<i>Anlagevermögen</i>		
Wertschriften	200.00	200.00
Mobilien	0.00	0.00
	<u>200.00</u>	<u>200.00</u>
Total Aktiven	<u>137'118.06</u>	<u>130'139.03</u>
Passiven		
<i>Fremdkapital</i>		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kreditoren	23'979.80	21'950.80
Transitorische Passiven	600.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital		
Fonds / Legate / Erbschaften	0.00	0.00
Rückstellungen	23'503.10	23'503.10
	<u>48'082.90</u>	<u>45'453.90</u>
<i>Eigenkapital</i>		
Vermögen Teilkirchgemeinde	84'685.13	84'685.13
Jahresergebnis	4'350.03	
	<u>89'035.16</u>	<u>84'685.13</u>
Total Passiven	<u>137'118.06</u>	<u>130'139.03</u>

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern, Teilkirchgemeinde Malters

Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021 CHF	Budget 2021 CHF
Ertrag		
Ordentlicher Ertrag	73'080.02	73'076.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Aufwandüberschuss	0.00	0.00
Total Erträge	<u>73'080.02</u>	<u>73'076.00</u>
Aufwand		
Aufwand Behördenmitglieder	20'022.45	16'500.00
Aufwand Freiwilligenarbeit	874.50	4'000.00
Verwaltungsaufwand	4'051.35	7'660.00
Gemeindeleben und Diakonie	9'772.65	21'200.00
Jugendarbeit	3'496.95	6'100.00
Altersarbeit	1'067.95	3'000.00
Erwachsenenbildung	285.00	300.00
Mission	6'500.00	5'700.00
Infrastrukturkosten	4'044.40	5'916.00
Übriger Aufwand	3'338.00	2'500.00
Finanzaufwand	261.02	150.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ertragsüberschuss	19'365.75	50.00
	<u>73'080.02</u>	<u>73'076.00</u>

Bilanz

	31.12.21 CHF	01.01.21 CHF
Aktiven		
<i>Umlaufvermögen</i>		
Kasse	410.10	42.75
PC-Konto	837.47	263.47
Bankkonti	127'611.13	104'385.23
Debitoren	0.00	0.00
Verrechnungssteuer	0.00	0.00
Vorschüsse	0.00	0.00
Material	0.00	0.00
Transitorische Aktiven	0.00	175.10
	<u>128'858.70</u>	<u>104'866.55</u>
<i>Anlagevermögen</i>		
Wertschriften	0.00	0.00
Mobililar	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total Aktiven	<u>128'858.70</u>	<u>104'866.55</u>
Passiven		
<i>Fremdkapital</i>		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kreditoren	448.00	0.00
Transitorische Passiven	13'299.65	9'121.25
Langfristiges Fremdkapital		
Fonds / Legate / Erbschaften	0.00	0.00
Rückstellungen	2'860.00	2'860.00
	<u>16'607.65</u>	<u>11'981.25</u>
<i>Eigenkapital</i>		
Vermögen Teilkirchgemeinde	92'885.30	92'885.30
Jahresergebnis	19'365.75	
	<u>112'251.05</u>	<u>92'885.30</u>
Total Passiven	<u>128'858.70</u>	<u>104'866.55</u>

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern, Teilkirchgemeinde Rigi Südseite

Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung

<u>Ertrag</u>	Rechnung 2021 CHF	Budget 2021 CHF
Ordentlicher Ertrag inkl. Eingang Kollekten	175'491.00	195'714.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Aufwandüberschuss	803.65	1'686.00
Total Erträge	176'294.65	197'400.00
<u>Aufwand</u>		
Aufwand Behördenmitglieder	10'766.40	8'700.00
Aufwand Freiwilligenarbeit	6'165.00	4'500.00
Verwaltungsaufwand	21'939.86	22'100.00
Gemeindeleben und Diakonie	18'156.45	21'700.00
Jugendarbeit	696.64	7'500.00
Altersarbeit	2'185.20	5'000.00
Erwachsenenbildung	0.00	1'000.00
Mission	7'452.80	7'000.00
Infrastrukturkosten	3'668.50	3'700.00
Übriger Aufwand	100'129.85	101'000.00
Finanzaufwand	264.35	200.00
Ausserordentlicher Aufwand	4'869.60	15'000.00
Ertragsüberschuss	0.00	0.00
Total Aufwand	176'294.65	197'400.00

Bilanz

<u>Aktiven</u>	31.12.21 CHF	01.01.21 CHF
<i>Umlaufvermögen</i>		
Kasse	27.90	26.90
PC-Konto	172'318.80	68'686.72
Bankkonti	2'096.85	0.00
Debitoren	0.00	0.00
Verrechnungssteuer	0.00	0.00
Vorschüsse	615.65	656.18
Material	0.00	0.00
Transitorische Aktiven	0.00	0.00
Total Umlaufvermögen	175'059.20	69'369.80
<i>Anlagevermögen</i>		
Wertschriften	0.00	196'350.85
Mobilier	0.00	10'544.25
Total Anlagevermögen	0.00	206'895.10
Total Aktiven	175'059.20	276'264.90
<u>Passiven</u>		
<i>Fremdkapital</i>		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kreditoren	19'268.40	19'912.05
Transitorische Passiven	241.60	0.00
Langfristiges Fremdkapital		
Fonds / Legate / Erbschaften	0.00	0.00
Rückstellungen	0.00	100'000.00
Total Fremdkapital	19'510.00	119'912.05
<i>Eigenkapital</i>		
Vermögen Teilkirchgemeinde	156'352.85	156'352.85
Jahresergebnis	-803.65	
Total Eigenkapital	155'549.20	156'352.85
Total Passiven	175'059.20	276'264.90

Jahresbericht des Kirchenvorstandes



BERICHT UND ANTRAG NR. 492

an den

Grossen Kirchenrat der Evangelisch-Reformierten Kirchgemeinde Luzern

betreffend den

Jahresbericht 2021 des Kirchenvorstandes

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Den nachfolgenden Jahresbericht legen wir Ihnen gemäss Art. 21 Abs. 1 lit. b der Gemeindeordnung vor.

Der Kirchenvorstand empfiehlt Ihnen, vom Jahresbericht 2021 in zustimmendem Sinne Kenntnis zu nehmen.

Luzern, 12. April 2022

NAMENS DES KIRCHENVORSTANDES

Christa Wenger
Präsidentin

Daniel Zbären
Sekretär

Umsetzung des Jahresprogramms

Das Jahresprogramm enthält die im Berichtsjahr umzusetzenden, politischen und / oder finanziellen erheblichen Ziele und entspricht dem ersten Jahr des Aufgabenplanes und den geplanten Investitionen. Es ist ein Planungsinstrument des Kirchenvorstandes und führt verbindlich die wesentlichen Projekte und Aufgaben des Berichtsjahres auf. Im Rahmen der politischen Kontrolle und Steuerung legt der Kirchenvorstand nachfolgend über das Erreichen der Ziele Rechenschaft ab und orientiert über allfällig getroffene Massnahmen.

Das Berichtsjahr 2021 war nach wie vor geprägt von der Corona-Pandemie und den damit verbundenen Herausforderungen, aber auch Einschränkungen. Vieles konnte nicht – wie vorgesehen – angegangen und durchgeführt werden. So konnten verschiedene Veranstaltungen (z.B. Informationsveranstaltung Horizont 28, Weiterbildungsveranstaltungen) nicht wie ursprünglich geplant durchgeführt werden. Dies führte dazu, dass der Kirchenvorstand verschiedene im Jahresprogramm 2021 vorgesehene Massnahmen nicht im gewünschten Umfange bzw. nur teilweise umsetzen konnte. Da dies diverse Themenbereiche betrifft, findet sich bei den betreffenden Massnahmen zur Erklärung in der Spalte Bemerkung jeweils ein ☹.

Gemeinschaft und Gemeindeentwicklung

Leitgedanken	4-Jahresziele	Massnahmen	Umsetzung	Bemerkung
Der Kirchenvorstand erkennt Herausforderungen welche sich aus gesellschaftspolitischen und wirtschaftlichen Veränderungen und Trends (u.a. Mitgliederschwund) ergeben und sucht gemeinsam mit den Teilkirchengemeinden nach Lösungen.	Veränderungen und Trends sind durch den Kirchenvorstand erkannt. In Zusammenarbeit mit den Teilkirchengemeinden werden die Konsequenzen für die Neuausrichtungen der Arbeit in der Kirchgemeinde gezogen.	Die gezielte Vernetzung zwischen den Teilkirchengemeinden und die gemeindeübergreifend Zusammenarbeit fördern.	☹	①
		Auswertung, Planung und Umsetzung des Strategieprozess "Horizont 28" in Zusammenarbeit mit den Teilkirchengemeinden weiterverfolgen und die entsprechenden Schlussfolgerungen für die Organisation der Kirchgemeinde ableiten.	☹	

Bemerkung	Begründung der Abweichung / Kommentar	Beschlossene Massnahmen
①	Für das Berichtsjahr waren verschiedene kleinere und grössere Projekte angedacht (u.a. Workshop, Sternwanderung, Durchführung eines gemeinsamen Reformationsgottesdienstes), welche pandemiebedingt nicht durchgeführt werden konnten.	Die Idee der Durchführung eines gemeinsamen Reformationsgottesdienstes soll für 2022 bzw. 2023 geprüft werden.

Legende: ☺ = Erfüllt (keine Erläuterung), ☹ = auf Kurs (Erläuterung bei Bedarf), ☹ = Nicht erfüllt (Orientierung mit Grundangabe und Korrekturmassnahmen), ☹ = Nicht erfüllt wegen externen Gründen (Orientierung mit Grundangabe), ☹ = Nicht erfüllbar (Orientierung mit Grundangabe), ☹ = Corona-bedingt

Gemeinschaft und Gemeindeentwicklung

Leitgedanken	4-Jahresziele	Massnahmen	Konto- gruppe	Externe Kosten
Die Kirchgemeinde unterstützt die Teilkirchgemeinden in der Gestaltung des Gemeindelebens. Dazu gehören die Kernaufgaben Gottesdienst, Seelsorge / Diakonie, Religionsunterricht / Jugendarbeit und Gemeindeentwicklung.	Die Rahmenbedingungen für das Gemeindeleben in den Teilkirchgemeinden sind bedarfsgerecht gestaltet und die Gewinnung Freiwilliger wie Mitarbeitender ist gewährleistet.	Zentrale Behördenschulung für Kirchenpflegen anbieten.	☹	☉
		Themenbezogene Informationsveranstaltung und Weiterbildungsangebote für Kirchenpflegen (z.B. Führungsweiterbildungen für Gremien) und Mitarbeitende (z.B. Sekretariate, Sigristen) anbieten.	☹	Daueraufgabe ☉
		Die erforderlichen Ressourcen für die Unterstützung von Gremien und Mitarbeitenden in den Teilkirchgemeinden bereitstellen.	☺	Daueraufgabe
Der Kirchenvorstand setzt sich dafür ein, den Dienst der Kirche an der Gesellschaft einer breiteren Öffentlichkeit bekannt zu machen.	Die vielfältigen Dienstleistungen der Kirche und ihrer Partnerorganisationen bzw. deren gesellschaftlicher Wert sind ihren Mitgliedern und einer breiteren Öffentlichkeit bekannt.	Mit öffentlichkeitswirksamen Mitteln auf Angebote der Kirchgemeinde aufmerksam machen (z.B. Verbreitung Film "semper reformanda")	☹	☉
		Auf die Sichtbarkeit der Kirche als unterstützende Organisation bei den Partnerorganisationen konsequent hinwirken (Website, Flyer, Jahresberichte etc.).	☺	Daueraufgabe
		Kontakte gezielt pflegen.	☺	Daueraufgabe
Der Kirchenvorstand verfolgt den Gesetzgebungsprozess auf kantonaler Ebene nach der Inkraftsetzung der neuen Verfassung und bringt sich wo erforderlich ein.	Die für die Kirchgemeinde Luzern relevanten Erlasse berücksichtigen deren Bedürfnisse und Möglichkeiten weitmöglichst.	Mit den Synodalen der Kirchgemeinde aktiv Kontakt pflegen.	☺	Daueraufgabe
		Interne Kompetenzen zu den jeweiligen Themen aufbauen und Teilnahme an den Vernehmlassungen organisieren.	☺	Daueraufgabe

Legende: ☺ = Erfüllt (keine Erläuterung), ☹ = auf Kurs (Erläuterung bei Bedarf), ☺ = Nicht erfüllt (Orientierung mit Grundangabe und Korrekturmassnahmen), ☹ = Nicht erfüllt wegen externen Gründen (Orientierung mit Grundangabe), ☒ = Nicht erfüllbar (Orientierung mit Grundangabe), ☉ = Corona-bedingt

Kirchenvorstand und Zentrale Dienste

Leitgedanken	4-Jahresziele	Massnahmen	Umsetzung	Bemerkung
Der Kirchenvorstand schafft Voraussetzungen, damit Mitarbeitende und Freiwillige auch künftig in einem zeitgemässen und sachgerecht organisierten Umfeld arbeiten können.	Die organisationsrechtlichen Erlasse sind überarbeitet und in Kraft gesetzt.	Anpassungsbedarf an das neue Organisationsgesetz der landeskirchlichen Organisation prüfen.	☺	
		Die organisationsrechtlichen Erlasse der Kirchgemeinde Luzern an das übergeordnete Recht der landeskirchlichen Organisation anpassen.	☺	
	Eine IT-Politik/Strategie für die Kirchgemeinde Luzern ist erarbeitet und umgesetzt.	IT-Politik/Strategie in Arbeitsgruppe erarbeiten und die Umsetzung planen.	☹	
Der Kirchenvorstand unterstützt die Kirchenpflegen in der Umsetzung des geltenden Personalrechts der Kirchgemeinde.	Eine einheitliche Kultur der Personalführung ist etabliert.	Kompetenz in der Personalführung in den Teilkirchgemeinden unterstützen (z.B. Durchführung von Schulungen, Intensivierung der Zusammenarbeit zwischen den Zentralen Diensten und Teilkirchgemeinden)	☹	©

Legende: ☺ = Erfüllt (keine Erläuterung), ☹ = auf Kurs (Erläuterung bei Bedarf), ☹ = Nicht erfüllt (Orientierung mit Grundangabe und Korrekturmassnahmen), ☹ = Nicht erfüllt wegen externen Gründen (Orientierung mit Grundangabe), ☹ = Nicht erfüllbar (Orientierung mit Grundangabe), © = Corona-bedingt

Kirchenvorstand und Zentrale Dienste

Leitgedanken	4-Jahresziele	Massnahmen	Umsetzung	Bemerkung
Der Kirchenvorstand unterstützt die Kirchenpflegen in der internen Organisation.	Eine klare Aufgabenstellung der Mitglieder der Kirchenpflegen ist diskutiert und etabliert.	Aufgaben, Kompetenzen und Verantwortlichkeiten der Mitglieder der Kirchenpflegen mit den Teilkirchengemeinden mit Blick auf die aktuellen Anforderungen diskutieren und überprüfen (Horizont 28).	☹	②
		Funktionsbeschreibungen und Pflichtenhefte für die Kirchenpflegen in Zusammenarbeit mit den Teilkirchengemeinden überprüfen bzw. aktualisieren.	☹	②
		Kleinpensen für Kirchenpflege-Mitglieder ermöglichen und allfälligen Anpassungen unterstützend zur Seite stehen.	☺	
Der Kirchenvorstand und die zentralen Dienste pflegen eine gute Umgangskultur und Kommunikation mit den verschiedenen kirchlichen Organen, setzen Erkenntnisse, Vorgaben sowie Konzepte gemeinsam und zeitgerecht mit ihnen um. Er informiert die Öffentlichkeit darüber.	Eine offene, gegenseitige Kommunikation und Information wird gepflegt.	Mit dem Kontaktsystem die Kirchenpflegen mindestens einmal jährlich besuchen. Pro Kirchenpflege eine Kontaktperson etablieren.	☺	Daueraufgabe
		Das gegenseitige Verständnis zwischen dem Kirchenvorstand und den Konventen fördern.	☺	
		Das Büro des Pfarrkonventes und des Diakoniekonventes regelmässig, mindestens 1 x jährlich, über die Entwicklungen informieren und die Bedürfnisse der Konvente wo möglich berücksichtigen.	☺	Daueraufgabe
		Mit der Kirchenpflegekonferenz einen aktiven Themenaustausch suchen und pflegen. Bei komplexen Fragestellungen breit abgestützte Arbeitsgruppen bilden.	☺	Daueraufgabe

Bemerkung	Begründung der Abweichung / Kommentar	Beschlossene Massnahmen
②	Die für das Berichtsjahr geplante Klärung der Aufgaben, Kompetenzen und Verantwortlichkeiten der Kirchenpflegen und die damit verbundene Aktualisierung der entsprechenden Funktionsbeschreibungen und Pflichtenhefte der Kirchenpflegen musste aus Kapazitätsgründen (Legislaturwechsel) zurückgestellt werden. Die Kirchenpflege der Teilkirchengemeinde Stadt Luzern hat die entsprechenden Arbeiten im Rahmen einer umfassenderen Organisationsanalyse an die Hand genommen und umgesetzt.	Die für das Berichtsjahr im Rahmen des Strategieprozesses Horizont 28 vorgesehenen Arbeiten werden im Jahre 2022 fortgeführt. Der Kirchenvorstand bietet den Kirchenpflegen für diese Analyse auf Wunsch eine externe Fachberatung an.

Legende: ☺ = Erfüllt (keine Erläuterung), ☹ = auf Kurs (Erläuterung bei Bedarf), ☺ = Nicht erfüllt (Orientierung mit Grundangabe und Korrekturmassnahmen), ☹ = Nicht erfüllt wegen externen Gründen (Orientierung mit Grundangabe), ☹ = Nicht erfüllbar (Orientierung mit Grundangabe), ☹ = Corona-bedingt

Kirchenvorstand und Zentrale Dienste

Leitgedanken	4-Jahresziele	Massnahmen	Umsetzung	Bemerkung
Der Kirchenvorstand pflegt die Zusammenarbeit mit der landeskirchlichen Organisation und anderen Kirchgemeinden unter Berücksichtigung der jeweiligen Aufgaben und Kompetenzen.	Themenbezogene Kontakte mit der landeskirchlichen Organisation werden gepflegt.	Den themenbezogenen Austausch mit dem Synodalrat und den einzelnen Ressortverantwortlichen in regelmässigen Abständen pflegen.	☺	Daueraufgabe
		Die reformierten Kirchgemeinden der landeskirchlichen Organisation bei gemeindeübergreifenden Themen kontaktieren und den Austausch pflegen.	☺	Daueraufgabe
Der Kirchenvorstand schafft Voraussetzungen für einen attraktiven Auftritt.	Möglichkeiten einer zeitgemässen Kommunikation sind überprüft, mit den betroffenen Stellen diskutiert und wo erforderlich angepasst.	Gemeinsamer Auftritt (CI/CD) innerhalb der ganzen Kirchgemeinde, wo angezeigt – unter Einbezug der Landeskirchlichen Organisation – fördern.	☺	Daueraufgabe
		Website optimieren und erforderliche Verbesserungen und Erweiterungen umsetzen.	☺	

Legende: ☺ = Erfüllt (keine Erläuterung), ☺ = auf Kurs (Erläuterung bei Bedarf), ☺ = Nicht erfüllt (Orientierung mit Grundangabe und Korrekturmassnahmen), ☺ = Nicht erfüllt wegen externen Gründen (Orientierung mit Grundangabe), ☺ = Nicht erfüllbar (Orientierung mit Grundangabe), ☺ = Corona-bedingt

Soziales und solidarische Kirche

Leitgedanken	4-Jahresziele	Massnahmen	Umsetzung	Bemerkung
Der Kirchenvorstand unterstützt die Kirchenmitglieder der Kirchengemeinde und begegnet den bestehenden Lücken der Sozialgesetzgebung mit den ihr zur Verfügung stehenden Dienstleistungen und finanziellen Mitteln.	Die Lücken in staatlichen sozialen Gefügen sind erkannt und offen benannt; im Rahmen der verfügbaren Ressourcen werden sie subsidiär ergänzt.	Unterstützungsangebote für persönliche und finanzielle Hilfe sowie interne Vergaberichtlinien periodisch überprüfen und Netzwerke verstärken.	☺	
	Die soziale Arbeit und Unterstützung durch die reformierte Kirche wird in der Gesellschaft weiterhin wertgeschätzt.	Kirchliches Engagement im Sozialbereich durch Öffentlichkeitsarbeit (Kirchenbote, Jahresbericht, Flyer, Plakate etc.) bekannt machen.	☺	Daueraufgabe
Die Kirchengemeinde unterstützt schwerpunktmässig Institutionen und Projekte im In- und Ausland, welche soziale Aufgaben wahrnehmen, Gerechtigkeit, Entwicklung und Frieden fördern und nutzt sie für die Positionierung der reformierten Kirche in der Gesellschaft im Kontext des sozialen Angebots der Kirchengemeinde.	Kontakte zu den Verantwortlichen der landeskirchlichen Organisation und zu relevanten sozialen Institutionen / Organisationen in der In- und Auslandhilfe sind institutionalisiert. Die Erfolge der Unterstützungsangebote werden über die zur Verfügung stehenden Kanäle kommuniziert.	Die Rolle der einzelnen diakonischen Werke, wie kirchliche Gassenarbeit, Wärbrogg etc., für die Kirchengemeinde Luzern definieren.	☹	③
		Vernetzung mit Organisationen im sozialen Bereich durch Teilnahme an Veranstaltungen und Mitarbeit in Gremien fördern und verstärken.	☺	Daueraufgabe
	Eine niederschwellige Seelsorge mit ökumenischer Trägerschaft wird mit der Zwischenerbar angeboten.	Den Betrieb der ökumenischen, niederschweligen Anlaufstelle für Seelsorgegespräche unterstützen.	☺	
		Reformierte Seelsorgende und Mitarbeitende gewinnen.	☹	Daueraufgabe

Bemerkung	Begründung der Abweichung / Kommentar	Beschlossene Massnahmen
③	Die Grundlagen für die entsprechende Einordnung wurden im Kirchenvorstand im Jahre 2020 verabschiedet (Vorarbeit). Die Rolle der einzelnen diakonischen Werke für die Kirchengemeinde Luzern wurden im Berichtsjahr in den beiden Kommissionen KSI und KOWE auf dieser Basis diskutiert, jedoch noch nicht definitiv geklärt und verabschiedet.	Die entsprechende Klärung und abschliessende Bewertung ist für das Jahr 2023 vorgesehen.

Legende: ☺ = Erfüllt (keine Erläuterung), ☹ = auf Kurs (Erläuterung bei Bedarf), ☺ = Nicht erfüllt (Orientierung mit Grundangabe und Korrekturmassnahmen), ☹ = Nicht erfüllt wegen externen Gründen (Orientierung mit Grundangabe), ⊗ = Nicht erfüllbar (Orientierung mit Grundangabe), © = Corona-bedingt

Gottesdienst, Seelsorge/Diakonie, Religionsunterricht/Jugendarbeit, Gemeindeentwicklung

Leitgedanken	4-Jahresziele	Massnahmen	Umsetzung	Bemerkung
Der Kirchenvorstand unterstützt die Teilkirchengemeinden in ihrer theologisch-geistlichen Verantwortung und gewährleistet gute Rahmenbedingungen für ein attraktives Gemeindeleben mit den Kernaufgaben Gemeindeentwicklung, Gottesdienst, Seelsorge / Diakonie und Religionsunterricht / Jugendarbeit.	Geeignete Rahmenbedingungen sind geschaffen, damit der in der Kirchenordnung vorgeschriebene Religionsunterricht sinnvoll und angemessen erteilt werden kann.	Entschädigungssystem für neue Religionsunterrichtsmodelle erarbeiten und einführen.	☹	④
	Die teilkirchengemeindeübergreifende Zusammenarbeit wird gefördert.	Bemühungen für einen vermehrten Bezug zwischen Religionsunterricht und Jugendarbeit unterstützen.	☺	Daueraufgabe
		Verstärkte Zusammenarbeitswünsche oder Fusionsabsichten unter/zwischen den Teilkirchengemeinden prüfen und gegebenenfalls fördern.	☺	
Der Kirchenvorstand unterstützt die Teilkirchengemeinde formal und inhaltlich bei ihren Bemühungen im Umgang mit den aktuellen Herausforderungen.	Individuelle Bemühungen von Teilkirchengemeinden um neue Formen der Zusammenarbeit und neue Entwicklungen, z.B. in digitaler Hinsicht, werden geprüft und gefördert.	Die digitalen Möglichkeiten während und nach der Corona-Krise auf Teil-Kirchengemeinde-Ebene evaluieren und bei Erfolg weiterentwickeln und unterstützen.	☺	

Bemerkung	Begründung der Abweichung / Kommentar	Beschlossene Massnahmen
④	Die geplante Prüfung und Erarbeitung eines Entschädigungssystems für neue Religionsunterrichtsmodelle wurde im Berichtsjahr aus Kapazitätsgründen ausgesetzt.	Die entsprechenden Arbeiten werden auf einen späteren Zeitpunkt verschoben.

Legende: ☺ = Erfüllt (keine Erläuterung), ☺ = auf Kurs (Erläuterung bei Bedarf), ☹ = Nicht erfüllt (Orientierung mit Grundangabe und Korrekturmassnahmen), ☹ = Nicht erfüllt wegen externen Gründen (Orientierung mit Grundangabe), ⊗ = Nicht erfüllbar (Orientierung mit Grundangabe), © = Corona-bedingt

Bau

Leitgedanken	4-Jahresziele	Massnahmen	Umsetzung	Bemerkung
Der Kirchenvorstand stellt sicher, dass die für das Gemeindeleben erforderlichen Räumlichkeiten zur Verfügung stehen und in Zusammenarbeit mit den Teilkirchgemeinden bewirtschaftet werden – im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten und unter Berücksichtigung ökologischer Anliegen.	Die Liegenschafts- und Unterhaltsstrategien sind unter Berücksichtigung der Finanzplanung und ökologischer Gesichtspunkte erstellt und umgesetzt. Die Wünsche der Teilkirchgemeinden sind so weit wie möglich berücksichtigt.	Die Umsetzung der Liegenschaftsstrategie weiter bearbeiten.	☹	
		Massnahmen gemäss der Zentrenpolitik verfolgen und gemeinsam mit den betroffenen Teil-Kirchgemeinden geeignete Lösungen suchen.	☹	
		Mögliche Synergien beim Unterhalt der Immobilien prüfen und gebäudebezogen mit den Teilkirchgemeinden lösen.	☹	
		Themenbezogenen Austausch mit den Bauverantwortlichen der Kirchenpflegen regelmässig pflegen.	☹	Daueraufgabe ⑤
		Die Thematik der Dienstwohnungen ist ausgehandelt und eine konsensorientierte Lösung umgesetzt.	Das durch eine Arbeitsgruppe erarbeitete Vorgehen für die Umsetzung der Dienstwohnungspolitik mit den Kirchenpflegen und Betroffenen absprechen und zusammen mit den Teilkirchgemeinden angehen.	☹
	In der Teilkirchgemeinde Littau-Reussbühl ist Frage der Zukunft des Gemeindezentrums bzw. allfälliger neuer Gemeinderäumlichkeiten geklärt.	Gesamtsanierung des bestehenden Gemeindezentrums und Alternativen prüfen und evaluieren.	☹	

Bemerkung	Begründung der Abweichung / Kommentar	Beschlossene Massnahmen
⑤	Aufgrund der Personalmutation bei der Fachstelle Bauwesen und der damit verbundenen längeren Vakanz musste im Berichtsjahr auf die Durchführung einer Informationsveranstaltung für die Bauverantwortlichen verzichtet werden. Der Austausch mit den jeweiligen Bau- und Fachverantwortlichen der Teilkirchgemeinden erfolgte bei Bedarf individuell. Dieser war mittels einer Stellvertretungsregelung jederzeit gewährleistet.	Im Jahre 2022 soll erneut eine Informationsveranstaltung für die Bauverantwortlichen mit der Möglichkeit zum Erfahrungsaustausch angeboten werden.

Legende: ☺ = Erfüllt (keine Erläuterung), ☹ = auf Kurs (Erläuterung bei Bedarf), ☹ = Nicht erfüllt (Orientierung mit Grundangabe und Korrekturmassnahmen), ☹ = Nicht erfüllt wegen externen Gründen (Orientierung mit Grundangabe), ☹ = Nicht erfüllbar (Orientierung mit Grundangabe), ☹ = Corona-bedingt

Finanzen und Controlling

Leitgedanken	4-Jahresziele	Massnahmen	Umsetzung	Bemerkung
Der Kirchenvorstand zeigt die für die Erfüllung der Aufgaben notwendigen finanziellen Mittel und Ressourcen in der langfristigen Finanzplanung auf und stellt diese rechtzeitig sicher.	Die finanzielle Handlungsfähigkeit der Kirchgemeinde und der Teilkirchgemeinden ist durch eine stetige und transparente Haushalt- und Steuerpolitik sichergestellt.	Die Konsequenzen von Covid-19 einschätzen und in die kommenden Budgetprozesse einbeziehen.	☺	
		Die für die Planung erforderlichen Instrumente gemeinsam erarbeiten bzw. überarbeiten.	☹	
Der Kirchenvorstand richtet die frei verfügbaren Mittel im Rahmen des Budgets zielgerichtet und haushälterisch auf die Vorgaben der Strategie aus und bildet Schwerpunkte.	Die finanziellen und personellen Ressourcen innerhalb der Kirchgemeinde sind sachgemäss und fair zugeteilt.	Kirchenpflegekonferenz und Pfarr- und Diakoniekonvent bei Bedarf als konsultative Gremien kurz- und mittelfristige Finanz- und Aufgabenplanung einbeziehen.	☺	Daueraufgabe
	Der Grosse Kirchenrat ist durch die Controlling-Kommission mit der finanziellen Entwicklung intensiv mit einbezogen.	Die Controllingkommission ausserhalb der planmässigen Überprüfung über die strategische und somit finanzielle Entwicklung ins Bild setzen.	☺	Daueraufgabe
	Die finanziellen Konsequenzen des Austritts der beiden ehemaligen Teilkirchgemeinden Horw sowie Meggen-Adligenswil und der Mitgliederrückgang sind-budgetiert und die Strategie für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts der Kirchgemeinde ist festgelegt.	Als Teil des Strategieprozesses "Horizont 28" die Verzehrsplanung bis spätestens Ende der laufenden Legislatur erstellen. Möglichkeiten zum Generieren von Einnahmen prüfen und diese mit den Betroffenen abprechen.	☹	
		Ideen und Vorschläge von den Teilkirchgemeinden einholen und mit einbeziehen.	☹	

Legende: ☺ = Erfüllt (keine Erläuterung), ☹ = auf Kurs (Erläuterung bei Bedarf), ☺ = Nicht erfüllt (Orientierung mit Grundangabe und Korrekturmassnahmen), ☹ = Nicht erfüllt wegen externen Gründen (Orientierung mit Grundangabe), ⊗ = Nicht erfüllbar (Orientierung mit Grundangabe), © = Corona-bedingt

Einhaltung der Finanzkennzahlen

Gemäss Art. 3 Abs. 2 lit. b OrgV beinhaltet der Jahresbericht den Nachweis der Einhaltung der Finanzkennzahlen der Kirchgemeinde während des Rechnungsjahres.

Der Kirchenvorstand hat seine finanzpolitischen Richtlinien im Finanzplan formuliert. Soweit diese für ein einzelnes Rechnungsjahr erhoben werden können, sind sie nachfolgend aufgeführt und ausgewiesen. Der Nachweis bezüglich Einhaltung derjenigen Kennzahlen, welche sich über einen Zeitraum von mehreren Jahren erstrecken (Planungsperiode), erfolgt jeweils im Rahmen des Finanzplans.

Unter Berücksichtigung des vorgenannten Gesichtspunktes erfolgt für das Rechnungsjahr 2021 ein Nachweis für folgende finanzpolitischen Richtlinien:

- Die baulichen Investitionen sind so festzusetzen, dass der aus der Verschuldung resultierende Nettozinsaufwand nicht mehr als 5 Prozent des Nettokirchensteuerertrages beträgt und der gesamte zu Lasten des allgemeinen Haushaltes gehende Schuldendienst (Abschreibungen und Nettozinsaufwand) 10 Prozent nicht übersteigt.

Nettozinsaufwand pro 2021:	0.2 %	(2020: 0.2 %)
Schuldendienst pro 2021:	2.4 %	(2020: 4.2 %)

- Der Gebäudeunterhalt ist so zu planen, dass der diesbezügliche Betrag von ursprünglich CHF 565'000.- (2016) sich jährlich um CHF 15'000.- reduziert, bis der neue Richtwert von CHF 480'000.- erreicht ist. Im Berichtsjahr betrug der Richtwert CHF 490'000.-

Gebäudeunterhalt:	CHF 619'114.94 ¹	(2020: CHF 515'951.14)
-------------------	-----------------------------	------------------------

Die vorgenannten Zahlenwerte zeigen, dass die Vorgaben gemäss finanzpolitischen Richtlinien mit Ausnahme der Richtlinie bezüglich des Gebäudeunterhalts eingehalten werden können. Die Kostenüberschreitung beim Gebäudeunterhalt ist auf mehrere erforderliche, unvorhergesehene Bauarbeiten zurückzuführen (u.a. Behebung von zwei Wasserschäden in einem Gemeindezentrum, diverse Reparaturarbeiten an verschiedenen Objekten, Sanierung eines ehemaligen Pfarrhauses infolge Mieterwechsel).

Gemäss § 35 FHV sind zudem neu folgende Finanzkennzahlen zu ermitteln:

Eigenkapital im Verhältnis zu Steuerertrag:	46.9 %	(2020: 32.4 %)
Steuerertrag pro Mitglied:	CHF 708.27	(2020: CHF 657.71)
Aufwand pro Mitglied:	CHF 761.81	(2020: CHF 1'010.31)

Das Eigenkapital erhöht sich im Vergleich zum Steuerertrag wegen des Übertrags von CHF 2'176'000.- auf das Eigenkapital im Zusammenhang mit der Verwendung des Ertragsüberschusses 2020. Das Eigenkapital erhöhte sich damit im Rechnungsjahr um rund 50 % gegenüber dem Bestand per 31.12.2020.

Der Steuerertrag pro Mitglied erhöht sich im Rechnungsjahr 2021 im Wesentlichen wegen des Mehrertrags von rund CHF 590'000.- (+ ca. 140 %) bei den Gewinnsteuern Vorjahre der juristischen Personen. Dieser markante Anstieg ist überwiegend auf Nachsteuern einer Firma zurückzuführen, welche im Jahre 2019 nach Luzern gezogen ist.

Im Jahre 2021 reduzierte sich der Gesamtaufwand um knapp 30 % gegenüber dem Vorjahr. Dies ist auf die im Rechnungsjahr 2020 zusätzlich vorgenommenen Abschreibungen bzw. gebildeten Rückstellungen im Umfange von total CHF 8'450'000.-- zurückzuführen. Diese Buchungen erfolgten im Zusammenhang mit der Verbuchung des Gewinns aus dem Verkauf der Bauparzelle Rothenburg.

¹ Inkl. Personalkosten Sommerreinigung (Kto. 11.301.22)

Beschlüsse und Wahlen 2021

I. Beschlüsse des Grossen Kirchenrates

a) vom 14. Juni 2021

- Genehmigung der Verwaltungsrechnung 2020
- Zustimmende Kenntnisnahme des Jahresberichtes des Kirchenvorstandes 2020
- Genehmigung des Betriebskredites 2022 zugunsten der Teilkirchengemeinden
- Wahl der Firma BDO AG, Luzern, für die nächsten zwei Jahre als externe Revisionsstelle

b) vom 13. Dezember 2021

- Zustimmende Kenntnisnahme des Finanz- und Aufgabenplanes 2022 – 2025
- Genehmigung des Budgets 2022
- Zustimmende Kenntnisnahme des Jahresprogramms 2022

II. Wahlen

Ersatzwahl für die Kirchenpflege (stille Wahl):

08.03.2021 Als Mitglied der Kirchenpflege Ebikon
Moschella-Brunner Rita, Oberdierikonenerstr. 4, 6030 Ebikon

Gesamterneuerungswahlen (Legislaturperiode 2021 – 2025)

a) Grosser Kirchenrat (24 Sitze)

Teilkirchengemeinde	Mitglieder
Stadt Luzern	Bühler Michaela, Guggistr. 16, 6005 Luzern Ens Lara, Tödistr. 8, 6003 Luzern Fischler Walter, Horwerstr. 12, 6005 Luzern Klöti Susanna, Vonmattstr. 32, 6003 Luzern Schmassmann Rahel, Museggstr. 20, 6004 Luzern Schuler Antoinette, Libellenrain 25, 6004 Luzern Schwarzenbach Albert, Mariahilfgasse 3, 6004 Luzern von der Marwitz Alexander, Steinhofweg 14, 6005 Luzern Wielgosch Susanne, Morgartenstr. 11, 6003 Luzern
Buchrain-Root	Görtzen Alexandra, Schachenweidstr. 81, 6030 Ebikon Willi Wilfried, Moosgasse 3, 6033 Buchrain
Ebikon	Hoesly Ursle, Hofmattstr. 4, 6030 Ebikon Steiner Thomas, Kaspar Kopp-Str. 22b, 6030 Ebikon

Emmen- Rothenburg	Baumann Andreas, Erlenstr. 31, 6020 Emmenbrücke Siegrist Max, Obere Erlen 34, 6020 Emmenbrücke Stocker Yolanda, Landenbergstr. 1, 6020 Emmenbrücke Stucki Walter, Sticher mattstr. 7, 6032 Emmen
Kriens	Goll Jürg, Sonnenweg 6, 6010 Kriens Lanz Susanne, Oberhusrain 42, 6010 Kriens Le Grand Fred, Sonnenbergstr. 29, 6005 Luzern Welter-Bestgen Simone, Obere Weinhalde 35, 6010 Kriens
Littau-Reussbühl	Racheter Isabel, Rothenbadstr. 44, 6015 Luzern
Malters	Liechti Robert, Unterhof, 6014 Luzern
Rigi-Südseite	Michel Kaspar, Unterwilenstr. 26, 6354 Vitznau

b) Kirchenvorstand (5 Sitze)

Ressort Soziales	Delaquis Robert, Berglistr. 40, 6003 Luzern
Ressort Bau	Signer Nicole, Kreuzbuchstr. 35, 6006 Luzern
Ressort Finanzen und Controlling (Vizepräsidium)	Thumm Urs, Fläcke Hof 22, 6023 Rothenburg
Präsidiales	Wenger Christa, Lindengartenweg 5, 6005 Luzern
Ressort Pfarrkonvent und Unterricht	Willi Peter, Klösterlistr. 23a, 6010 Kriens

c) Präsidentinnen und Präsidenten der Kirchenpflegen

Stadt Luzern	Bühler Michaela, Guggistr. 16, 6005 Luzern
Buchrain-Root	Schegner Heinz, Ronweg 2, 6033 Buchrain
Ebikon	Bachmann Klaus, Riedmattstr. 11, 6030 Ebikon
Emmen- Rothenburg	Stucki Walter, Sticher mattstr. 7, 6032 Emmen
Kriens	Frey-Marti Verena, Obernauerstr. 58, 6012 Obernau
Littau-Reussbühl	Zimmermann Beat, Neuhushof 3, 6014 Luzern
Malters	Gutfleisch Brigitta, Oberhof 1, 6014 Luzern
Rigi-Südseite	Michel Kaspar, Unterwilenstr. 26, 6354 Vitznau

d) Wahlen innerhalb des Grossen Kirchenrates

Schuler Antoinette, Libellenrain 25, 6004 Luzern	Präsidentin
Siegrist Max, Obere Erlen 34, 6020 Emmenbrücke	Vizepräsident
Baumann Andreas, Erlenstr. 31, 6020 Emmenbrücke	Stimmzähler
Fischler Walter, Horwerstr. 12, 6005 Luzern	Stimmzähler
Schmassmann Rahel, Museggstr. 20, 6004 Luzern	Stimmzählerin-Stv.
Steiner Thomas, Kaspar Kopp-Str. 22b, 6030 Ebikon	Stimmzähler-Stv.
Zbären Daniel, Hellbühlstr. 7a, 6102 Malters	Sekretär

e) Parlamentarische Kommissionen

Controllingkommission:	
Stocker Yolanda, Landenbergstr. 1, 6020 Emmenbrücke	Präsidentin
Ens Lara, Tödistr. 8, 6003 Luzern	
Hoesly Ursle, Hofmattstr. 4, 6030 Ebikon	
Michel Kaspar, Unterwilenstr. 26, 6354 Vitznau	
Schwarzenbach Albert, Mariahilfgasse 3, 6004 Luzern	

Baukommission:	
von der Marwitz Alexander, Steinhofweg 14, 6005 Luzern	Präsident
Liechti Robert, Unterhof, 6014 Luzern	
Racheter Isabel, Rothenbadstr. 44, 6015 Luzern	
Siegrist Max, Obere Erlen 34, 6020 Emmenbrücke	
Wielgosch Susanne, Morgartenstr. 11, 6003 Luzern	

