



Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Luzern

Budget 2024

**Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung
sowie Festsetzung des Steuerfusses**

Budget 2024 der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Finanzierung sowie Festsetzung des Steuerfusses

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

Sehr geehrter Herr Präsident

Sehr geehrte Damen und Herren

Wir unterbreiten Ihnen das Budget 2024 der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung sowie die Festsetzung des Steuerfusses mit nachfolgendem Bericht.

Inhaltsverzeichnis

1.	Einleitung.....	1
2.	Erläuterungen.....	2
A.	Erfolgsrechnung.....	2
B.	Investitionen (Sonder- und Budgetkredite sowie Kreditübertragungen)	8
C.	Finanzierung.....	10
3.	Antrag.....	11
Beilagen.....		12
i.	Erfolgsrechnung, Investitionen, Finanzierung: Ergebnisse im Überblick	12
ii.	Erfolgsrechnung und Investitionen: Nach Artengliederung (Detail)	13
iii.	Erfolgsrechnung und Investitionen: Gliederung nach Aufgabenbereich / Funktionale Gliederung (Übersicht).....	15
iv.	Erfolgsrechnung, Investitionen und Kreditübertragungen: Gliederung nach Aufgabenbereich / Funktionale Gliederung (Detail)	17
v.	Diagramme Aufwand und Ertrag 2024	31
vi.	Betriebskredit 2024	32
vii.	Baulicher und laufender Gebäudeunterhalt 2024	33
viii.	Anschaffungen 2024	37
ix.	Subventionen 2024	39
x.	Bauprojekte und Kreditübertragungen 2024	40

1. Einleitung

Rechtliche Grundlagen

Gemäss Art. 30 Abs. 1 lit. a in Verbindung mit Art. 22 Abs. 1 lit. c der Kirchgemeindeordnung vom 14. Februar 2022 (KGO) legen wir Ihnen das Budget 2024 der Kirchgemeinde zur Genehmigung vor.

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

Inhalt

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

Gliederung

Das vorliegende Budget gliedert sich nach dem vom Synodalarat vorgegebenen Kontenrahmen (§ 10 Abs. 2 FHG sowie §§ 2 ff. FHV). Dies beinhaltet eine Gliederung nach Aufgabenbereichen. Die aktuellen Budgetzahlen werden den Budgetzahlen des Vorjahres und der abgeschlossenen Erfolgsrechnung gegenübergestellt. Die Bestimmung der Kirchgemeindeordnung (KGO) und des Organisationsreglements (OrgR) der Evang.-Reform. Kirchgemeinde Luzern vom 6. Juni 2005 (Stand 1. Juli 2022) gelten im Rahmen des übergeordneten Rechts und kommen für das vorliegende Budget zur Anwendung.

Steuerfuss und Antrag Budget

Der Grosse Kirchenrat hat mit dem Budget auch die Höhe des Steuerfusses festzulegen.

- Für 2024 wird mit einem unveränderten Steuerfuss von 0.225 Einheiten gerechnet.

Für das Jahr 2024 legt Ihnen der Kirchenvorstand ein Budget wie folgt vor:

- Gesamtaufwand von CHF 13'152'200
- Gesamtertrag von CHF 13'732'200
- Ertragsüberschuss von CHF 580'000 (Budget Vorjahr: Ertragsüberschuss von CHF 887'550)
- Der Ertragsüberschuss liegt damit um CHF 646'437 unter dem Ergebnis, das der Finanzplan 2023 - 2026 für das Jahr 2024 prognostizierte (Prognose 2024: CHF 1'226'437). Dies liegt vor allem an den höheren Aufwänden in den beiden Kostenarten Personalaufwand sowie Sach- und übriger Betriebsaufwand. Der Personalaufwand erhöht sich durch die Gewährung eines durch die Synode beschlossenen Teuerungsausgleichs von 4%. Die Abweichungen beim Sach- u. übrigen Betriebsaufwand sind mehrheitlich auf Kostenzunahmen in den Kategorien Energieaufwand, Anschaffungen, Dienstleistungen durch Dritte sowie Unterhalt Mobilien, Maschinen+EDV ausfindig zu machen.
- Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoausgaben von CHF 1'706'000 (Vorjahr: CHF 1'125'000) ab. Im Finanzplan 2023 - 2026 waren für das Jahr 2024 Investitionen in der Höhe von CHF 1'550'000 vorgesehen.

2. Erläuterungen

A. Erfolgsrechnung

Zusammenfassung Aufwand- und Ertragsentwicklung

Die Erfolgsrechnung weist einen Gesamtaufwand von CHF 13'152'200 und einen Gesamtertrag von CHF 13'732'200 aus. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Aufwand um CHF 1'171'650 bzw. um 9.8% (Vorjahr: +4.5%). Bei den Erträgen wird ein Plus von CHF 864'100 bzw. eine Zunahme von 6.7% (Vorjahr: +6.9%) ausgewiesen. Es resultiert ein prognostizierter Ertragsüberschuss von CHF 580'000 (Vorjahresprognose: CHF +887'550).

Die Zunahme beim **Gesamtaufwand** ist zusammenfassend auf folgende wesentliche Mehrkosten zurückzuführen:

- Personalaufwand (+CHF 237'103 / +3.2%)
- Sach- und übriger Betriebsaufwand (+CHF 280'547 / +11.3%)
- Ausserordentlicher Aufwand für zusätzliche Abschreibungen des Planungskredits der Würzenbachmatte (+ CHF 600'000 / +100%)

Die Zunahme beim **Gesamtertrag** beruht grösstenteils auf folgenden Mehrerträgen:

- Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen (+CHF 49'800 / +8.6%)
- Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen (+CHF 800'000 / +100%)

Allgemeine Bemerkungen zur Konjunktur und Wirtschaft im Geschäftsjahr 2023 und Ausblick 2024

Die Schweizer Wirtschaft ist schwungvoll ins Jahr 2023 gestartet (BIP von +0.9%). Das Wachstum der Schweizer Wirtschaft hat im zweiten Quartal stagniert. Die Wertschöpfung in der Industrie und der Bausektor haben sich negativ entwickelt, jedoch stieg der öffentliche und private Konsum, so konnte bspw. im Gastgewerbe ein Wertschöpfungszuwachs verzeichnet werden. In den ersten beiden Monaten 2023 war die Teuerung in der Schweiz noch wegen höherer Strom- und Flugpreise bis auf 3.4% angestiegen, seither ging es wieder kontinuierlich abwärts. Derzeit hat die Schweiz kein Inflationsproblem (deutlich unter 2%).

Weltweit ist zwar die befürchtete Energiekrise ausgeblieben, aber anhaltend hohe Inflationsraten, steigende Zinsen und geopolitische Konflikte belasten die Weltwirtschaft, was sich auch auf die Schweizer Exportwirtschaft auswirkt.

Insgesamt wird für die Schweiz ein unterdurchschnittliches Wachstum erwartet. Die Expertengruppe der Konjunkturprognosen des Bundes geht einem Wachstum der Schweizer Wirtschaft 2024 von 1.5% bei einer jahresdurchschnittlichen Inflation von 1.5% aus. Die Zukunftsprognosen bezüglich Wachstum sind somit eher verhalten.

Erläuterungen zu Steuereinnahmen

Die Finanzaufsicht Gemeinden des Kantons Luzern rechnet für den Kanton Luzern mit einer positiven Entwicklung der Steuererträge für das Jahr 2024. Die in Anlehnung an diese Einschätzungen prognostizierten Wachstumsraten konnten in den vergangenen Jahren teilweise nicht erreicht werden. Der Kirchenvorstand orientiert sich deshalb in erster Linie an der effektiven Steuerentwicklung der vergangenen Jahre.

Über einen längeren Zeitraum betrachtet zeigt sich, dass die Steuerentwicklung der Kirchgemeinde Luzern, ohne Berücksichtigung der Übergangszahlungen der ehemaligen Teilkirchgemeinden Horw und Meggen-Adligenswil-Udligenswil, eine stagnierende Tendenz aufweist. Dies lässt sich einerseits auf einen kontinuierlichen Rückgang der Einkommenssteuern natürlicher Personen in den letzten Jahren zurückführen, vermutlich bedingt durch den Mitgliederrückgang. Derzeit bleibt der Einfluss der Teuerung auf den Kirchensteuerertrag und die damit verbundenen Lohnanpassungen, die zu höheren Einkommenssteuern führen können, noch offen.

Andererseits konnte der Verlust bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen in den letzten Jahren durch die Zunahme der Gewinnsteuereinnahmen juristischer Personen kompensiert werden.

Aufgrund der Vorjahreswerte orientiert sich der Kirchenvorstand fürs Budgetjahr an den Wachstumsparametern des Kantons Luzern sowie an den sinkenden Mitgliederzahlen und erwarten leicht höhere Einnahmen im Vergleich zum Budget 2023. Die tatsächlichen Steuereinnahmen der letzten drei Jahre, einschliesslich der Übergangszahlungen, haben sich bisher als unerwartet hoch erwiesen (2022: CHF 1'762'000, 2021: CHF 3'147'000 und 2020: CHF 1'784'000 über dem Budget). Insbesondere das Jahr 2021 war aussergewöhnlich. Die Bedeutung der Übergangszahlungen der Kirchgemeinden Horw und Meggen-Adligenswil-Udligenswil zeigt sich nicht zuletzt im Gesamtergebnis. Ohne diese Einnahmen würde die Kirchgemeinde Luzern im Budgetjahr einen Gesamt-Aufwandüberschuss von CHF 170'000 verzeichnen.

Bei der Beurteilung der Steuerentwicklung ist es zudem wichtig, die Erläuterungen zum wirtschaftlichen Ausblick im vorherigen Kapitel zu berücksichtigen.

Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen

Im Budgetjahr sind Entnahmen aus den Fonds und Legaten der Fürsorge sowie eine Entnahme aus Rückstellungen geplant (siehe Kommentar für Konten 82.45010 und 82.45510).

Erläuterungen zu weiteren Ertragsarten

Der **Liegenschaftsertrag** **Verwaltungsvermögen** verzeichnet im Budgetjahr eine Zunahme. Im Rechnungsjahr 2023 erfolgten Vertragsanpassungen mit dem Asyl- und Flüchtlingswesen des Kantons Luzern.

Die **Rückerstattungen** weisen eine Abnahme aus, da mit weniger krankheitsbedingten Arbeitsausfällen gerechnet wird und sich somit die Rückerstattungen von Sozialversicherungen reduzieren.

Im Budgetjahr wird von einer Zunahme des **Finanzertrages** ausgegangen begünstigt durch Anlagen in Festgeld.

Bemerkungen zu Teuerungsausgleich, Stufenanstieg und Einmalzahlung an Personal

Teuerungsausgleich: In Antizipation von Vorgaben der Landeskirche, sah der Kirchenvorstand im 2023 eine Auszahlung einer Kaufkraftentschädigung als temporäre Lösung von 2% vor. Ab 2024 gelten bezüglich Teuerung die verbindlichen Vorgaben der Landeskirche. An der Synode vom 16. November 2022 wurde einer Anpassung des Personalgesetzes zugestimmt und eine einheitliche Lösung für den Teuerungsausgleich beschlossen. Die Kirchgemeinde wird nun die Vorgaben gemäss Beschluss der Frühjahrssynode jeweils für das Budget übernehmen müssen. Für das Budgetjahr 2024 ist ein Teuerungsausgleich von 4% vorgesehen (welcher die seit Inkrafttreten des neuen Personalgesetzes (PG) aufgelaufene Teuerung ausgleicht).

Stufenanstieg: In den Jahren 2017 und 2018, 2022 und letztmals im Jahr 2023 wurde dem Personal ein Stufenanstieg gewährt. Auch für das 2024 wurde ein Stufenanstieg budgetiert.

Einmalzahlung: Aufgrund von nicht vorhersehbaren, positiven Vorjahresabschlüssen wurde in den Jahren 2021 und 2022 eine Einmalzahlung ausgerichtet.

Entwicklung Personalkosten

Die Personalkosten erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 237'103 auf CHF 7.65 Mio. (+3.2%). Wie oben beschrieben, gewährt die Kirchgemeinde ihrem Personal ab Budgetjahr einen Teuerungsausgleich von 4% sowie einen Stufenanstieg. Der Stufenanstieg bewirkt eine Erhöhung der Bruttosaläre um ungefähr CHF 40'000 bzw. von 0.6%. Im Budget 2023 war bereits ein temporärer Teuerungsausgleich in Form einer Kaufkraftentschädigung von 2% enthalten. Dadurch kann die Zunahme der Saläre im Budget 2024 etwas abgefedert werden. Die Zunahme der Total Personalkosten von Total 3.2% begründet sich im Wesentlichen wie folgt:

- Abweichung Teuerungsausgleich Budget 2023 gegenüber Budget 2024 = Erhöhung Bruttosaläre um 2%
- Gewährung Stufenanstieg = Zunahme Bruttosaläre um 0.6%
- Erhöhter Bedarf an Aus- und Weiterbildungen = Zunahme von 144%

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand erhöht sich um CHF 280'547 (+11.3%) auf CHF 2.75 Mio. Die Veränderung verteilt sich massgeblich auf folgende Bereiche:

- Anschaffungen (+CHF 44'800 / +30.0%)
(Erklärungen zu Konten 02.31110 und 31.31110)
- Dienstleistungen durch Dritte (+CHF 167'000 / +62.8%)
(Erklärungen zu Konten 02.31330, 11.31330 und 41.31330)
- Unterhalt Mobilien, Maschinen u. EDV (+CHF 89'000 / +100%)
(Erklärungen zu Konten 02.31510, 11.31510 und 31.31510)
- Energiekosten für Erdgas u. Heizöl (+CHF 50'000 / +14.3%)
- Baulicher Gebäudeunterhalt (-CHF 74'023 / -30.5%)
(Erklärungen zum Konto 41.31410)

Kommentar zu weiteren Aufwandarten

Die **Abschreibungen** erhöhen sich aufgrund der im Rechnungsjahr 2023 geplanten Vorbereitungsarbeiten für den Neubau in der Würzenbachmatte (vgl. Erläuterungen zu Konto 41.33010).

Der **Finanzaufwand** verringert sich wegen einer Rückzahlung eines Festvorschusses im Jahr 2023 (Kommentar zu Konto 60.34010).

Die Zunahme des **ausserordentlichen Aufwandes** hängt mit dem Planungskredit für den Neubau in der Würzenbachmatte zusammen. Im Budgetjahr ist eine zusätzliche Abschreibung für diese Investitionsausgaben vorgesehen (vgl. Erläuterungen zur Investition INV00017).

Der Aufwand für **kirchliches Leben** sowie für die **eigenen Beiträge** bewegt sich weitgehend auf Vorjahresniveau.

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

0	Behörden und Verwaltung
01	Legislative und Exekutive
01.30011 und 01.30012	Sitzungsgelder des GR KR und Sitzungsgelder Kommissionen Legislative: Diese Ausgaben werden neu in zwei separaten Konten geführt. Bis anhin erfolgte der Ausweis in einem Sammelkonto. Der Totalbetrag beider Konten bleibt unverändert (2024: Total CHF 12'000).
01.30021 und 01.30023	Besoldungen Exekutive und Sitzungsgelder Kommissionen Exekutive: Diese Ausgaben werden neu in zwei separaten Konten geführt. Bis anhin erfolgte der Ausweis in einem Sammelkonto. Der Totalbetrag beider Konten erhöht sich um ca. CHF 26'000 von rund CHF 195'000 auf CHF 221'500. Im Budgetbetrag sind Mehrstunden sowie die Auszahlung eines Teuerungszuschlages enthalten (2024: Total CHF 221'500).
01.30925	Übriger Personalaufwand: Im Budgetjahr sind Personalrekrutierungskosten berücksichtigt (2024: CHF 5'000).
02	Verwaltung
02.30015	Urnenbüroentschädigungen: Im Budget 2023 waren Urnenbüroentschädigungen in der Höhe von CHF 5'000 für eine mögliche Abstimmung geplant. Diese Abstimmung wird sich auf einen späteren Zeitpunkt verschieben (2024: CHF 0).
02.30510	Beiträge AHV, IV, EO, ALV u. FAK: Die Erhöhung dieser Beiträge ist zurückzuführen auf die Schaffung einer neuen auf ein Jahr befristeten Stelle "Projektleiter:in strategische Projekte und Prozesse sowie auf die generelle

02.30920

02.31025

02.31110

02.31330

02.31510

Ausrichtung des Teuerungszuschlages von 4% und die Gewährung eines Stufenanstieges (2024: CHF 64'900).

Aus- und Weiterbildung: Im Budget 2024 sind in der Verwaltung einige Weiterbildungen vorgesehen, so dass der ordentliche Weiterbildungsbetrag pro angestellter Person von CHF 1'500 bei 100%-Anstellung zum Tragen kommt. Ausserdem ist für eine Mitarbeitende eine umfangreichere Ausbildung geplant (2024: CHF 31'100).

Abstimmungskosten: Im Budget 2023 wurden möglich anfallende Abstimmungskosten innerhalb einer Teilkirchgemeinde in der Höhe von CHF 10'000 budgetiert. Diese Abstimmung wird sich auf einen späteren Zeitpunkt verschieben (2024: CHF 0).

Anschaffungen: Die Erhöhung um rund CHF 50'000 ist darauf zurückzuführen, dass im Budgetjahr die Einführung einer Immobiliensoftware geplant ist. Ausserdem ist vorgesehen, das aktuelle Lohn- sowie das Zeiterfassungsprogramm zu ersetzen. Diese Investitionen sollen dazu beitragen, die bestehenden Arbeitsprozesse effizienter zu gestalten (2024: CHF 68'000).

Dienstleistungen durch Dritte: Die Zunahme in der Höhe von CHF 46'500 ist zu einem wesentlichen Teil darauf zurückzuführen, dass die Ausgaben für das Kommunikationsmandat ab dem Budgetjahr zusammen mit anderen externen Dienstleistungen in diesem Konto erfasst werden. Im Vorjahresbudget waren die Aufwände für dieses Mandat noch Bestandteil des Kontos "Besoldungen Verwaltung" (2024: CHF 147'500).

Unterhalt Mobilien, Maschinen u. EDV: Hauptsächlich aufgrund des Wechsels des ICT-Vertragspartners hat man im neuen Szenario Mehrkosten von CHF 27'000 zu budgetieren, wird jedoch einen Qualitätssprung verzeichnen können und können so den neusten Anforderungen von Datenschutzrichtlinien genügen. Es ist wichtig zu beachten, dass sich die Pauschalen Informatik der Gesamtkirchgemeinde ab 2024 mit dem neuen Modell voraussichtlich von rund CHF 27'000 auf CHF 6'200 redu-

	zieren werden. Weitere Details finden sich beispielsweise im Kommentar zum Konto 11.31720 (2024: CHF 67'000).		davon entfallen auf die Mehrkosten im Zusammenhang mit dem Wechsel des ICT-Vertragspartners. Diese neue Zusammenarbeit wird jedoch einen Qualitätssprung ermöglichen und den neuen Datenschutzrichtlinien entsprechen, die ab September 2023 in Kraft treten. Es ist wichtig zu beachten, dass sich die Pauschalen Informatik der Gesamtkirchgemeinde ab 2024 mit dem neuen Modell voraussichtlich von rund CHF 27'000 auf CHF 6'200 reduzieren werden. Weitere Details finden sich beispielsweise im Kommentar zum Konto 11.31720 (2024: CHF 80'000).
02.31710	Reise- und Repräsentationskosten: Reduktion von – CHF 3'000 basierend auf den durchschnittlichen Kosten der letzten fünf Jahre (2024: CHF 10'000).		
02.42610	Rückerstattungen Sozialversicherungen: Ehemals Konto 02.426.50. Von der Ausgleichskasse ergibt sich eine CO ₂ Rückverteilung sowie einen Rabatt aufgrund der Nutzung des PartnerWeb (2024: CHF 3'000).		
02.42625	Rückerstattung Dienstleistungen: Vergütung der TKG Stadt Luzern an die Kirchgemeinde Luzern für die Führung der Buchhaltung. Wegen fehlenden Ressourcen innerhalb der KG Luzern wird dieses Mandat abgegeben (2024: CHF 0).	11.31720	Pauschale Informatik: Reduktion von CHF 20'500 auf CHF 4'200. Die Kostenabnahme hängt mit dem Wechsel des ICT-Vertragspartners und der gleichzeitigen Einführung eines neuen Modells für die Bereitstellung der ICT-Infrastruktur an das Personal zusammen (2024: CHF 4'200).
03	Leistungen für Pensionierte		
03.30600	Pensionsleistungen / AHV-Ersatzrenten: Die AHV-Ersatzrenten fallen im Budgetjahr aufgrund von Mutationen um CHF 27'300 tiefer aus als im Vorjahresbudget (2024: CHF 50'900).	11.32010	Veranstaltungen inkl. Amtseinsetzung Pfarrpersonen: Die Zunahme begründet sich darin, dass für das Budgetjahr von vier Amtseinsetzungen ausgegangen wird. Im Vorjahr wurde mit deren zwei gerechnet (2024: CHF 24'000).
1	Gemeindeleben		
11	Gemeindeleben	11.33110	Abschreibungen Mobilien, Maschinen inkl. Hardware im Verwaltungsvermögen (VV): Für eine Teilkirchgemeinde erfolgte in der Rechnung 2022 die Anschaffung einer Kaffeemaschine für Gastrodienstleistungen. Die Investition wird über mehrere Jahre vom Buchwert abgeschrieben (2024: CHF 2'400).
11.30915	Personalrekrutierung: Aufgrund von Erfahrungswerten der letzten fünf Jahre sowie mehreren bevorstehenden Pensionierungen im Budgetjahr werden CHF 5'000 mehr budgetiert (2024: CHF 15'000).		
11.30920	Aus- und Weiterbildung inkl. Supervision: Im Budgetjahr sind mehrere Aus- und Weiterbildungen geplant für die Mitglieder der Kirchenpflegen sowie für die Sigrist:innen (Sigristenkurse sowie Fortbildungen in den Bereichen ICT, Liegenschaften und Personalwesen (2024: CHF 69'300).	11.42610	Rückerstattungen Sozialversicherungen: Im Budgetjahr wird eine Verringerung der Rückerstattungen erwartet, da gewisse Fristen für die Auszahlung von Taggeldern im Herbst 2023 auslaufen; im Jahr 2024 wird dies voraussichtlich zu einer Reduzierung um CHF 15'000 führen (2024: CHF 20'000).
11.31330	Dienstleistungen durch Dritte: Im Budgetjahr wird mit einer Kostenzunahme im Bereich der Organisationsentwicklung gerechnet. Ausserdem sind Ausgaben für Pfarrwahlkommissionen berücksichtigt (2024: CHF 92'000).	11.42625	Rückerstattung Dienstleistungen: In diesem Konto sind die Weiterverrechnungen der Sigristenleistungen im Bereich der Fremdvermietung von Gemeinderäumen enthalten. Im 2024 wird aufgrund von Vorjahreswerten mit einer Zunahme von CHF 10'000 gerechnet (2024: CHF 30'000).
11.31510	Unterhalt Mobilien, Maschinen u. EDV: Im Budgetjahr steigen die Ausgaben um CHF 43'000. Etwa CHF 30'000		

	<p>rungskontrollen, Gartenunterhaltsarbeiten, Instrumentenstimmungen, Unterhaltsarbeiten an Schliessanlagen u.Ä. Dabei wird den einzelnen Teilkirchgemeinden im Budget ein Betrag zugeteilt, welcher sich aus den Erfahrungen der letzten Jahre ergibt. Für das Budget 2024 wurden diese Beträge anhand der Ausgaben der Jahre 2020 bis 2023 um CHF 12'000 erhöht (2024: CHF 256'000).</p> <p>41.31410 Baulicher Gebäudeunterhalt: Der bauliche Gebäudeunterhalt umfasst alle Ausgaben, die aufgrund von definierten Bedürfnissen der Teilkirchgemeinden oder zum Werterhalt von Gebäuden erforderlich sind (vgl. Anhang "vii. Baulicher und laufender Gebäudeunterhalt 2024 S. 33 ff").</p> <p>Anmerkung zu Konto 41.31400 und 41.31410: Seit dem Budgetjahr 2017 soll der bauliche und laufende Gebäudeunterhalt jährlich um CHF 15'000 reduziert werden, bis eine Kosteneinsparung von rund 20% bzw. der neue Richtwert von CHF 480'000 erreicht ist. Im Budgetjahr beläuft sich der Betrag auf CHF 424'800 und ist um rund CHF 62'000 tiefer angesetzt als im Vorjahresbudget. Die Reduktion ist darauf zurückzuführen, dass im Budget 2024 notwendige Investitionen anstehen. Diese erhöhen zwar die Investitionen, haben jedoch eine Reduktion des baulichen Unterhaltes zur Folge (2024: CHF 168'800).</p> <p>41.33010 Abschreibungen auf Liegenschaften: Die Abschreibungen erhöhen sich im 2024 gegenüber dem 2023 um rund CHF 40'000. Davon sind knapp CHF 30'000 auf die im aktuellen Rechnungsjahr geplanten Vorbereitungsarbeiten für den Neubau in der Würzenbachmatte zurückzuführen. Im Budget 2023 ist dafür ein Budgetkredit von CHF 450'000 vorgesehen. Dieser wird ab 2024 abgeschrieben (2024: CHF 208'650).</p> <p>41.38110 Zusätzliche Abschreibungen (a.o.): Im Investitionsbudget 2024 ist der Planungskredit über CHF 820'000 für den Neubau in der Würzenbachmatte berücksichtigt (Investitions-Nr. INV00017). Deshalb ist vorgesehen, dass im Budgetjahr die in der Rechnung 2020 für diese Bau-</p>
--	--

phase gebildete Rückstellung über CHF 600'000 aufgelöst wird (Konto 82.45510) und gleichzeitig eine zusätzliche Abschreibung über denselben Betrag gebildet wird. Dieses Vorgehen entlastet die Erfolgsrechnung der Jahre ab 2025 (2024: CHF 600'000).

5	Beiträge und Zuwendungen
52	Hilfsaktionen im Inland
52.36220	Beiträge an private Institutionen: Siehe Zusammenstellung "Anhang ix. Subventionen Budget 2024, S. 39".
52.36225	Beiträge an Stiftungen u. Vereine der Kirchgemeinde: Siehe Zusammenstellung "Anhang ix. Subventionen Budget 2024, S. 39".
6	Finanzen
60	Passivzinsen
60.34010	Verzinsung kurz- u. langfristige Finanzverbindlichkeiten: Ein Festvorschuss einer Bank wurde per Mitte 2023 zurückbezahlt (2024: CHF 0).
61	Aktivzinsen
61.44030	Zinsen Finanzanlagen: Ende 2022 begann die Kirchgemeinde, einen Teil ihrer liquiden Mittel in Festgeld anzulegen. Diese Investitionsstrategie wurde im Budget für 2023 noch nicht berücksichtigt. Es kann davon ausgegangen werden, dass die Anlagen auch im 2024 weitergeführt werden (2024: CHF 30'000).
7	Steuern
71	Steuern
71.40060	Übergangszahlungen HORW / MAU: Die Kirchgemeinden Horw sowie Meggen/Adligenswil/Udligenswil erbringen über einen Zeitraum von zehn Jahren (2017 bis 2026) degressive Übergangszahlungen. Dadurch erhält die Kirchgemeinde Luzern die Möglichkeit, ihre Ausgaben während dieser Übergangszeit an die neue finanzielle Situation anzupassen. In den Jahren 2017 und 2018 lag der durchschnittliche jährliche Ertrag bei CHF 915'000. Aufgrund aussergewöhnlich hoher Steuereinnahmen in einer Gemeinde stieg diese Summe in den Jahren 2019 bis 2022 auf durchschnittlich CHF 1.7 Milli-

onen pro Jahr. Es ist bereits bekannt, dass der ausgewiesene Betrag in der Rechnung 2023 niedriger sein wird und sich auf CHF 955'000 beläuft. Hauptfaktor für diese Berechnung sind die Einkommens- und Vermögenssteuern Natürlicher Personen (NP) in einer Kirchgemeinde. Da eine Prognose für das Jahr 2024 schwierig ist, wird diese Einnahmen tendenziell konservativ (2024: CHF 750'000) geplant.

71.40120 Gewinnsteuer VJ Juristischer Personen (JP): Der Durchschnitt der Jahre 2019 bis 2022 beträgt ca. CHF 600'000. Mit der Anpassung um CHF 100'000 auf CHF 400'000 wird diese Entwicklung berücksichtigt. Es ist zu beachten, dass bei der Festlegung des Budgetbetrages für 2024 der in der Rechnung 2021 ausgewiesene Ertrag von rund CHF 1 Mio. nicht vollständig einfließt. Diese aussergewöhnlich hohe Einnahme resultierte grösstenteils aus Nachsteuerzahlungen eines Unternehmens, das im Jahr 2019 nach Luzern umgezogen ist (2024: CHF 400'000).

71.44020 Verzugszinsen: Die Erhöhung von CHF 8'000 auf CHF 10'000 erfolgt auf Grundlage des ausgewiesenen Betrags in der Rechnung 2022 von über CHF 11'000 und unter Berücksichtigung der mutmasslichen weiteren Zinsentwicklung (2024: CHF 10'000).

8	Einlagen und Entnahmen
82	Entnahmen
82.45010	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals: Seit 2017 werden die Fonds und Legate der Fürsorge grundsätzlich jährlich um CHF 200'000 reduziert. Es gab seitdem Rechnungsjahre in denen auf diese Entnahme aufgrund hoher prognostizierter Ertragsüberschüsse verzichtet wurde. Im Budget 2024 ist eine erneute Reduktion in Höhe von CHF 200'000 eingeplant (2024: CHF 200'000).
82.45510	Entnahmen aus Rückstellungen: Im Investitionsbudget 2024 ist der Planungskredit über CHF 820'000 für den Neubau in der Würzenbachmatte berücksichtigt (Investitions-Nr. INV00017). Deshalb ist vorgesehen, dass im Budgetjahr die in der Rechnung 2020 für diese Bau-

phase gebildete Rückstellung über CHF 600'000 aufgelöst wird (Konto 82.45510) und gleichzeitig eine zusätzliche Abschreibung über denselben Betrag gebildet wird (Konto 41.38110). Dieses Vorgehen entlastet die Erfolgsrechnung der Jahre ab 2025 (2024: CHF 600'000).

B. Investitionen (Sonder- und Budgetkredite sowie Kreditübertragungen)

Im Budget 2024 sind einige Investitionen vorgesehen. Dabei stehen Ausgaben im Vordergrund, die für den Fortbestand der Gebäude notwendig sind (Details siehe Anhang "x. Bauprojekte und Kreditübertragungen 2024, S. 40").

Definition Sonderkredite

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

Im Budgetjahr beträgt die Limite für die Behandlung von einer Investition als Sonderkredit durch das Parlament rund CHF 490'000 (4% vom Steuerertrag CHF 12'163'000).

Sonderkredite im 2024

Fürs Budgetjahr sind die folgenden Sonderkredite vorgesehen:

1. Dem Grossen Kirchenrat wird anlässlich der Sitzung im Dezember 2023 für die Würzenbachmatte der Sonderkredit für den Planungskredit im Umfange von CHF 820'000 zur Prüfung und Genehmigung unterbreitet (Investition INV00017).
2. Die aktuelle Zeitplanung sieht zudem vor, dass dem Grossen Kirchenrat im Budgetjahr an der Juni-Sitzung der Sonderkredit für das Ausführungsprojekt bzw. den Baukredit der Würzenbachmatte zur Beurteilung und Genehmigung vorgelegt wird.

41	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	Betrag in CHF
INV00017	Würzenbachmatte: Planungskredit (Eingabe GR KR 12/23 als Sonderkredit).	820'000

Budgetkredite 2024

41	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	Betrag in CHF
INV00018	Lukaskirche: Als Zusatzauftrag zur letztjährigen Budgetierung des Ersatzes der Beleuchtung sind Anpassungen an der elektrotechnischen Steuerung und der Glockensteuerung notwendig.	70'000
INV00019	Ebikon: Installation eines barrierefreien WCs im Eingangsbereich im Erdgeschoss.	54'000
INV00020	Gemeindezentrum Gerliswil: Eine Entwicklung im Hinblick auf die weitere Erhaltung des architekturhistorischen wertvollen Gebäudes soll geplant und im 2024 ausgeführt werden.	350'000
INV00021	Gemeindezentrum Littau: Aufgrund des Wegfalls der Sanierung in Littau ist gemäss dem Aufgaben- und Finanzplan jährlich ein Budget für die notwendigsten Sanierungsarbeiten vorgesehen. Diese Arbeiten werden entsprechend den GEAK-Richtlinien und ihrer Dringlichkeit geplant und durchgeführt.	70'000
INV00022	Gemeindezentrum Buchrain: Um einen Begegnungsort zu realisieren, hat sich die Teilkirchgemeinde Buchrain-Root eine Neugestaltung der Umgebung gewünscht. Die Grobplanung dazu wurde im 2023 erstellt.	114'000
INV00023	Lukaszentrum: Die Regenwasserentwässerung im Lukaszentrum ist unzureichend. Dies hat zu Wasserschäden in den Innenräumen des Lukaszentrums geführt. Um die Problematik zu beheben, wurde ein Tiefbauingenieur sowie ein Landschaftsarchitekt konsultiert, um Behebungsvarianten zu entwickeln, die im Budgetjahr umgesetzt werden.	98'000
INV00024	Lukaskirche: Die Lautstärke der Glocken in der Lukaskirche ist unter anderem aufgrund Konstruktion des Glockenturmes sehr intensiv. Durch	130'000

den Ersatz der Glockenklöppel soll die Lautstärke reduziert und der Klang optimiert werden.	130'000
TOTAL SONDER- U. BUDGETKREDITE CHF	1'706'000

Kreditübertragungen

Basierend auf den Regelungen in § 21 Finanzhaushaltsgesetz nutzt die Kirchgemeinde die Möglichkeit, Investitionskredite vom Budget 2023 ins Budget 2024 zu übertragen. Es handelt sich um folgende Projekte, von denen ein Teilbetrag betroffen ist. Die definitiven zu übernehmenden Summen sind erst Ende 2023 bekannt und werden im Jahresbericht 2023 mitgeteilt:

41	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	Übertrag in CHF
INV00008	Kirchgemeindehaus Monbijou, (ehem. 12.503.40) Sanierung WHG UG	35'000
INV00009	Kirche Weggis: Planung und Umsetzung neue Umgebungsgestaltung (ehem. 12.503.42)	123'000
INV00011	Lukaskirche: Ersatz Beleuchtung (Brandgefahr, Ersatzleuchtmittel (ehem. 12.503.44) nicht mehr verfügbar)	97'000
TOTAL CHF		255'000

Mit der Genehmigung des vorliegenden Budgets werden die bei den geplanten Investitionen aufgeführten Beträge für die vorgesehenen Bauprojekte und Investitionen grundsätzlich freigegeben. Jede Ausgabe – mit Ausnahme des Vorliegens eines Sonderkredites (Art. 12 lit. c OrgR) setzt jedoch gemäss Finanzhaushaltsgesetz (FHG) vom 28.5.2019 nach § 23 Abs. 1 eine Rechtsgrundlage, einen Budgetkredit und eine Ausgabenbewilligung voraus. Das bedeutet, dass es zur Verwendung bewilligter Kredite einer Ausgabenbewilligung vom gesetzlich zuständigen Organ bedarf. Die Finanzkompetenzen sind in der Kirchgemeindeordnung (KGO) und im Organisationsreglement (OrgR) abschliessend geregelt.

Die einzelnen Vorhaben sind im Anhang "Bauprojekte 2024" näher umschrieben.

C. Finanzierung

Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung	CHF	+	580'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-	1'706'000
Entnahme aus Fonds und Rückstellungen	CHF	-	800'000
Zwischentotal	CHF	-	1'926'000
Desinvestition	CHF	+	0
Abschreibungen (ordentliche und a.o.)	CHF	+	831'050
(-)Finanzierungsfehlbetrag /			
(+)Finanzierungsüberschuss	CHF	-	1'094'950

Schlussfolgerung

Der Kirchenvorstand stellt fest, dass das Budget 2024 bei zwar erhöhtem Aufwand aufgrund eines ebenfalls höheren Ertrags mit einem Ertragsüberschuss von CHF 580'000 abschliesst. Dies unter anderem dank den Übergangszahlungen, welche im Budget 2024 mit CHF 750'000 veranschlagt sind (Ist 2023: rund CHF 955'000). Ohne diese Einnahmen würde die Kirchgemeinde Luzern im Budgetjahr einen Aufwandüberschuss von CHF 170'000 verzeichnen (CHF 580'000-CHF 750'000). Die zum Teil grossen, baulichen Investitionen in den nächsten Jahren, die mittelfristigen finanziellen Folgen des Austritts der beiden vorgenannten, ehemaligen Teilkirchgemeinden ab 2027 sowie die nach wie vor unsichere Entwicklung bei den Steuererträgen verlangen eine detaillierte Analyse der Aufwand- und Ertragsentwicklung der Jahre 2024 bis 2029. Eine solche Analyse wird die Investitionsplanung vereinfachen und eine nachhaltige Finanzierung gewährleisten.

3. Antrag

Der Kirchenvorstand beantragt:

1. Das vorliegende Budget für das Jahr 2024 zu genehmigen.
 - a. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 580'000 ab.
 - b. Die Investitionsrechnung sieht Ausgaben von netto CHF 1'706'000 vor.
2. Ein Stufenanstieg ist für das Jahr 2024 aufgrund des prognostizierten Ertragsüberschusses zu gewähren.
3. Für das Jahr 2024 den bisherigen Kirchensteuersatz von 0.225 Einheiten (Steueranteil Kirchgemeinde Luzern) beizubehalten.

Luzern, 17. Oktober 2023

Im Namen des Kirchenvorstands

Die Präsidentin:

Die Geschäftsführerin:

Christa Wenger

Nadja Zraggen

Beilagen

i. Erfolgsrechnung, Investitionen, Finanzierung: Ergebnisse im Überblick

In CHF

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung							
	Aufwandüberschuss Betriebsergebnis		-		-		-
+	Ertragsüberschuss Betriebsergebnis	1'125'000		883'850		2'746'273	
	Aufwandüberschuss Finanzergebnis		-		-		43'769
+	Ertragsüberschuss Finanzergebnis	55'000		3'700		-	
	Aufwandüberschuss ordentliches Ergebnis		-		-		-
=	Ertragsüberschuss ordentliches Ergebnis	1'180'000		887'550		2'702'503	
	Aufwandüberschuss a.o. Ergebnis		600'000		-		-
+	Ertragsüberschuss a.o. Ergebnis	-		-		-	
	Aufwandüberschuss Gesamtergebnis		-		-		-
=	Ertragsüberschuss Gesamtergebnis	580'000		887'550		2'702'503	
Investitionen		1'706'000	-	1'150'000	25'000	539'902	112'645
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (VV)		1'706'000		1'125'000		427'258
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (FV)		-		-		-
Finanzierung							
	Aufwandüberschuss Gesamtergebnis	-		-		-	
	Ertragsüberschuss Gesamtergebnis		580'000		887'550		2'702'503
	Nettoinvestitionen VV und FV	1'706'000		1'125'000		427'258	
	Entnahmen aus Ertragsüberschuss, Fonds, RST und Vorfinanzierungen	800'000		-		240'000	
	Desinvestitionen		-		-		-
	Abschreibungen (ordentliche und a.o.)		831'050		188'050		174'248
	Einlagen in Fonds und Vorfinanzierungen		-		-		-
	Finanzierungsfehlbetrag		1'094'950		49'400		-
	Finanzierungsüberschuss	-		-		2'209'493	

ii. Erfolgsrechnung und Investitionen: Nach Artengliederung (Detail)

Erfolgsrechnung

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	7'645'900		7'408'797		6'837'412	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'754'250		2'473'703		2'371'687	
32	Kirchliches Leben	1'119'000		1'103'000		1'097'157	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	231'050		188'050		174'248	
35	Einlagen in Fonds	-		-		-	
36	Eigene Beiträge	792'000		777'000		975'709	
	Betriebsaufwand	12'542'200		11'950'550		11'456'212	
40	Steuern		12'163'000		12'154'000		13'115'680
41	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen		631'200		581'400		573'218
42	Rückerstattungen		73'000		99'000		267'859
43	Übrige Erträge		-		-		95
45	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen		800'000		-		240'000
46	Beiträge für eigene Rechnung		-		-		5'633
	Betriebsertrag		13'667'200		12'834'400		14'202'484
	Aufwandüberschuss Betriebsergebnis		-		-		-
	Ertragsüberschuss Betriebsergebnis	1'125'000		883'850		2'746'273	
34	Finanzaufwand	10'000		30'000		66'990	
44	Finanzertrag		65'000		33'700		23'221
	Aufwandüberschuss Finanzergebnis		-		-		43'769
	Ertragsüberschuss Finanzergebnis	55'000		3'700		-	
=	Aufwandüberschuss ordentliches Ergebnis		-		-		-
	Ertragsüberschuss ordentliches Ergebnis	1'180'000		887'550		2'702'503	
38	A.o. Aufwand (zusätzliche Abschreibungen)	600'000		-		-	
48	A.o. Ertrag		-		-		-
	Aufwandüberschuss a.o. Ergebnis		600'000		-		-
	Ertragsüberschuss a.o. Ergebnis	-		-		-	
	Gesamtaufwand/Gesamtertrag	13'152'200	13'732'200	11'980'550	12'868'100	11'523'202	14'225'705
=	Aufwandüberschuss Gesamtergebnis		-		-		-
	Ertragsüberschuss Gesamtergebnis	580'000		887'550		2'702'503	

Investitionen

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsausgaben						
5	Verwaltungsvermögen (VV)	1'706'000		1'150'000		539'902	
50	Sachanlagen u. immaterielle Anlagen	1'706'000		1'150'000		539'902	
503	Liegenschaften VV	1'706'000		1'150'000		539'902	
506	Mobilien, Maschinen, HW, immat. Anlagen und SW	-		-		-	
	Investitionseinnahmen						
6	Verwaltungsvermögen (VV)		-	25'000		112'645	
60	Sachanlagen u. immaterielle Anlagen		-	25'000		112'645	
603	Liegenschaften VV		-	25'000		112'645	
606	Mobilien, Maschinen, HW, immat. Anlagen und SW		-	-		-	
=	Total Nettoinvestitionen VV		1'706'000	1'125'000		427'258	

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

Erfolgsrechnung

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung Aufwand / Ertrag	13'152'200	13'732'200	11'980'550	12'868'100	11'523'202	14'225'705
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	580'000		887'550		2'702'503	
0	Behörden und Verwaltung	1'651'100	3'000	1'377'439	8'000	1'399'036	15'141
	Netto Aufwand		1'648'100		1'369'439		1'383'894
1	Gemeindeleben	7'282'500	50'000	7'146'878	55'000	6'562'908	156'964
	Netto Aufwand		7'232'500		7'091'878		6'405'944
2	Bildung und Gesellschaft	515'900	20'000	528'685	36'000	471'938	35'828
	Netto Aufwand		495'900		492'685		436'110
3	Soziales	473'200	-	435'775	-	343'852	-
	Netto Aufwand		473'200		435'775		343'852
4	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'889'450	631'200	1'164'873	581'400	1'208'793	633'239
	Netto Aufwand		1'258'250		583'473		575'555
5	Beiträge und Zuwendungen	767'000	-	752'000	-	907'789	5'633
	Netto Aufwand		767'000		752'000		902'156
6	Finanzen	-	54'500	20'000	25'200	66'947	11'983
	Netto Aufwand/Ertrag	54'500		5'200			54'963
7	Steuern	573'050	12'173'500	554'900	12'162'500	561'940	13'126'917
	Netto Ertrag	11'600'450		11'607'600		12'564'977	
8	Einlagen und Entnahmen	-	800'000	-	-	-	240'000
	Netto Ertrag	800'000		-		240'000	

Investitionen

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
41	Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)	1'706'000	-	1'150'000	25'000	539'902	112'645
41	Total Netto Liegenschaften VV		1'706'000		1'125'000		427'258

iv. Erfolgsrechnung, Investitionen und Kreditübertragungen: Gliederung nach Aufgabenbereich / Funktionale Gliederung (Detail)

Erfolgsrechnung

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Behörden und Verwaltung	1'651'100	3'000	1'377'439	8'000	1'399'036	15'141
	Netto Aufwand		1'648'100		1'369'439		1'383'894
01	Legislative und Exekutive	291'600	-	257'027	-	283'462	-
	Netto Aufwand		291'600		257'027		283'462
30011	Sitzungsgelder des Grossen Kirchenrates	7'700		12'000		13'500	
30012	Sitzungsgelder der Kommissionen Legislative	4'300		-			
30021	Besoldungen Exekutive	200'000		195'263		219'482	
30023	Sitzungsgelder der Kommissionen Exekutive	21'500		-			
30510	Beiträge AHV, IV, EO, ALV u. FAK	15'500		15'990		14'283	
30520	Beiträge an Pensionskassen	26'200		23'268		26'351	
30530	Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		1'517		1'237	
30540	Beiträge an KTG-Versicherungen	1'200		1'230		647	
30920	Aus- und Weiterbildung	1'800		1'800		-	
30925	Übriger Personalaufwand	5'000		-		-	
31020	Telefon	-		-		-	
31021	Telefonpauschale	1'500		1'540		1'540	
31710	Reise- und Repräsentationskosten	3'800		2'000		3'780	
31715	Transportpauschale	1'300		1'320		1'440	
31720	Pauschale Informatik	300		1'100		1'200	
42610	Rückerstattungen Sozialversicherungen		-		-		-
02	Verwaltung	1'306'700	3'000	1'040'312	8'000	1'042'466	15'141
	Netto Aufwand		1'303'700		1'032'312		1'027'325
30015	Urn büroentschädigungen	-		5'000		-	
30110	Besoldungen Verwaltung	724'400		605'775		641'207	
30510	Beiträge AHV, IV, EO, ALV u. FAK	64'900		54'075		59'143	
30520	Beiträge an Pensionskassen	87'800		81'069		85'429	
30530	Beiträge an Unfallversicherungen	5'500		5'156		5'136	
30540	Beiträge an KTG-Versicherungen	5'000		4'137		2'482	
30920	Aus- und Weiterbildung	31'100		6'000		1'910	
30925	Übriger Personalaufwand	15'000		15'000		91'072	
30930	Abgabe von REKA Checks	4'500		4'500		3'960	
31010	Büromaterial, Drucksachen u. Publikationen	18'000		18'000		11'569	
31015	Zeitschriften, Fachliteratur u. Abos	500		500		430	
31020	Telefon	5'000		5'000		4'433	
31021	Telefonpauschale	600		900		560	

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31025	Abstimmungskosten	-		10'000		-	
31040	Porti	6'000		6'000		5'397	
31050	Verbrauchsmaterialien	1'000		1'000		632	
31110	Anschaffungen	68'000		19'000		7'851	
31310	Gebühren Bank und Post	2'500		2'200		3'220	
31330	Dienstleistungen durch Dritte	147'500		101'000		64'656	
31360	Haftpflichtversicherung und div. Versicherungen	6'000		6'000		5'912	
31370	Sachversicherungsprämien	10'600		10'600		10'373	
31510	Unterhalt Mobilien, Maschinen u. EDV	67'000		40'000		25'362	
31610	Miete Büroräumlichkeiten	-		-		-732	
31710	Reise- und Repräsentationskosten	10'000		13'000		7'555	
31715	Transportpauschale	4'100		4'700		3'290	
31720	Pauschale Informatik	200		200		200	
31915	Mitgliederbeiträge	1'500		1'500		1'420	
33110	Abschreibungen Mobilien, Maschinen inkl. HW VV	-		-		-	
33210	Abschreibungen immaterielle Anlagen VV (SW)	20'000		20'000		-	
42610	Rückerstattungen Sozialversicherungen		3'000		3'000		10'046
42615	Rückerstattungen Vers. Sach- u. übr. Betriebsaufwand		-		-		-
42625	Rückerstattung Dienstleistungen		-		5'000		5'000
43910	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		95
03	Leistungen für Pensionierte	52'800	-	80'100	-	73'108	-
	Netto Aufwand		52'800		80'100		73'108
30510	Beiträge AHV, IV, EO, ALV u. FAK	1'900		3'200		3'441	
30530	Beiträge an Unfallversicherungen	-		-		-	
30600	Pensionsleistungen / AHV-Ersatzrenten	50'900		76'900		69'666	

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Gemeindeleben	7'282'500	50'000	7'146'878	55'000	6'562'908	156'964
	Netto Aufwand		7'232'500		7'091'878		6'405'944
11	Gemeindeleben	7'282'500	50'000	7'146'878	55'000	6'562'908	156'964
	Netto Aufwand		7'232'500		7'091'878		6'405'944
30021	Besoldungen Exekutive	100'000		100'000		50'000	
30115	Besoldungen Sekretariate Teilkirchgemeinden	458'000		487'900		430'016	
30116	Freiwillige	-		-		-	
30120	Besoldungen Sigristen	726'900		681'625		634'364	
30121	Besoldungen Sigristenvertretungen	62'400		61'500		56'162	
30122	Personalkosten Sommerreinigung	21'000		20'000		13'558	
30220	Besoldungen Pfarrpersonen und Diakonie	2'516'100		2'634'250		2'336'816	
30225	Predigtvertretungen und Kasualien	89'600		84'050		67'022	
30230	Besoldungen Organistendienste	365'800		346'450		361'114	
30235	Besoldungen Organistenvertretungen	32'900		30'750		33'830	
30510	Beiträge AHV, IV, EO, ALV u. FAK	417'900		374'945		298'403	
30520	Beiträge an Pensionskassen	531'700		505'735		471'094	
30530	Beiträge an Unfallversicherungen	39'700		35'773		26'193	
30540	Beiträge an KTG-Versicherungen	30'700		28'700		14'431	
30915	Personalrekrutierung	15'000		10'000		22'569	
30920	Aus- und Weiterbildung	69'300		22'000		20'459	
30925	Übriger Personalaufwand	8'000		8'000		5'816	
31015	Taufscheine u. Kirchengesangsbücher	500		500		-	
31021	Telefonpauschale	14'000		14'800		14'021	
31028	Kirchenbote (Druck u. Versand)	230'000		230'000		206'107	
31030	Kommunikation	16'000		16'000		-	
31035	Literaturpauschale	20'800		23'300		19'880	
31060	Kosten Kopierer	10'000		10'000		9'875	
31110	Anschaffungen	125'000		113'200		135'224	
31330	Dienstleistungen durch Dritte	92'000		65'000		48'022	
31495	Unterhalt gemietete Lokale	-		-		-	
31510	Unterhalt Mobilien, Maschinen u. EDV	80'000		37'000		33'971	
31620	Mietzinse Gottesdienstlokale	53'600		53'600		53'600	
31630	Nebenkosten gemietete Lokale	5'500		4'700		5'187	
31710	Reise- und Repräsentationskosten	3'500		3'500		3'080	

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31715	Transportpauschale	31'000		28'100		28'885	
31720	Pauschale Informatik	4'200		20'500		20'119	
32010	Veranstaltungen inkl. Amtseinsetzung Pfarrpersonen	24'000		12'000		45'034	
32020	Betriebskredit für Teilkirchgemeinden	1'000'000		1'000'000		1'000'000	
32030	Literaturbeitrag an Kirchenchöre	3'000		4'000		1'740	
32330	Jugendarbeit (Jugendkredit)	68'000		65'000		41'337	
32410	Weiterbildung Besuchsdienste (TKG übergreifend)	2'000		2'000		60	
33110	Abschreibungen Mobilien, Maschinen inkl. HW VV	2'400		-		-	
36200	Soziale Zuwendungen des Kirchenvorstandes	12'000		12'000		54'920	
42610	Rückerstattungen Sozialversicherungen		20'000		35'000		93'432
42625	Rückerstattung Dienstleistungen		30'000		20'000		63'532

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung und Gesellschaft	515'900	20'000	528'685	36'000	471'938	35'828
	Netto Aufwand		495'900		492'685		436'110
21	Kirche für Kinder	15'400	-	15'226	-	3'519	-
	Netto Aufwand		15'400		15'226		3'519
30210	Vergütung an Leitende	5'100		7'175		2'665	
30215	Besoldungen Stellvertretung Lehrkräfte	1'600		-		-	
30510	Beiträge AHV, IV, EO, ALV u. FAK	600		-		68	
30520	Beiträge an Pensionskassen	-		-		-	
30530	Beiträge an Unfallversicherungen	100		51		3	
30540	Beiträge an KTG-Versicherungen	-		-		-	
30925	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		783	
32340	Gesamtgemeindliches Kinderlager	7'000		7'000		-	
42610	Rückerstattungen Sozialversicherungen		-		-		-
22	Religionsunterricht	500'500	20'000	513'459	36'000	468'419	35'828
	Netto Aufwand		480'500		477'459		432'591
30210	Besoldungen Lehrkräfte	343'400		350'038		324'500	
30215	Besoldungen Stellvertretung Lehrkräfte	9'700		9'738		9'908	
30510	Beiträge AHV, IV, EO, ALV u. FAK	33'200		29'449		25'105	
30520	Beiträge an Pensionskassen	36'200		37'679		40'519	
30530	Beiträge an Unfallversicherungen	2'700		2'804		1'267	
30540	Beiträge an KTG-Versicherungen	2'100		2'251		1'247	
30920	Aus- und Weiterbildung	4'700		8'500		1'362	
30925	Übr. Personalaufw. + Heilpäd. Religionsunterricht (HRU)	24'000		27'000		24'921	
31010	Lehrmittel + Unterrichtsmaterial	15'000		15'000		12'031	
31720	Pauschale Informatik	1'500		5'000		5'573	
32310	Exkursionen, Lager und Beiträge an Jugendgruppen	15'000		13'000		8'987	
36020	Beiträge an Medienstelle kath. Kirchgemeinde	13'000		13'000		13'000	
42610	Rückerstattungen Sozialversicherungen		-		-		-
42640	Rückerstatt. Personalkosten durch Kanton u. Landeskirche		20'000		36'000		35'828

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Soziales	473'200	-	435'775	-	343'852	-
	Netto Aufwand		473'200		435'775		343'852
31	Sozialberatung	473'200	-	435'775	-	343'852	-
	Netto Aufwand		473'200		435'775		343'852
30110	Besoldungen Sozialberatung	331'700		313'138		259'544	
30510	Beiträge AHV, IV, EO, ALV u. FAK	29'700		27'868		20'459	
30520	Beiträge an Pensionskassen	43'800		33'752		33'602	
30530	Beiträge an Unfallversicherungen	2'800		2'666		1'803	
30540	Beiträge an KTG-Versicherungen	2'300		2'132		1'019	
30920	Aus- und Weiterbildung	9'000		8'000		7'458	
30925	Übriger Personalaufwand	1'500		2'000		388	
31010	Büromaterial, Drucksachen u. Publikationen	4'000		12'000		7'549	
31015	Zeitschriften, Fachliteratur u. Abos	900		-		-	
31020	Telefon	2'000		2'000		1'134	
31030	Kommunikation	5'500		-		-	
31035	Literaturpauschale	1'200		1'120		920	
31040	Porti	900		900		472	
31110	Anschaffungen	1'000		17'000		-	
31310	Gebühren Post	400		400		381	
31330	Dienstleistungen durch Dritte	4'500		-		-	
31510	Unterhalt Mobilien, Maschinen u. EDV	31'000		12'000		8'746	
31710	Reise- und Repräsentationskosten	500		300		202	
31715	Transportpauschale	-		-		-	
31920	Übriger Sachaufwand	500		500		178	
42610	Rückerstattungen Sozialversicherungen		-		-		-

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'889'450	631'200	1'164'873	581'400	1'208'793	633'239
	Netto Aufwand		1'258'250		583'473		575'555
41	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'889'450	631'200	1'164'873	581'400	1'208'793	633'239
	Netto Aufwand		1'258'250		583'473		575'555
31210	Wasser, Energie, Heizung u. Entsorgung	400'000		350'000		345'738	
31330	Dienstleistungen durch Dritte	189'000		100'000		75'973	
31350	Gebäudeversicherungsprämien	45'000		40'000		38'868	
31380	Gebäudesachversicherung	22'000		20'000		19'320	
31400	Laufender Gebäudeunterhalt	256'000		244'000		317'492	
31410	Baulicher Gebäudeunterhalt	168'800		242'823		237'155	
33010	Abschreibungen auf Liegenschaften	208'650		168'050		174'248	
38110	Zusätzliche Abschreibungen (a.o.)	600'000		-		-	
41010	Mieterträge Liegenschaften		527'800		494'800		469'765
41020	Erträge Vermietung Gemeinderäume		60'000		50'000		66'142
41030	Rückerstattungen Nebenkosten		43'400		36'600		37'311
42660	Übrige Rückerstattungen		-		-		1'000
42635	Rückerstattung Bund, Kanton und Gemeinden		-		-		17'735
42615	Rückerstattungen Versicherungen		-		-		41'286

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Beiträge und Zuwendungen	767'000	-	752'000	-	907'789	5'633
	Netto Aufwand		767'000		752'000		902'156
51	Soziale Einzelhilfe	210'000	-	210'000	-	204'358	5'633
	Netto Aufwand		210'000		210'000		198'725
36210	Bargaben Sozialberatung und Pfarrämter	100'000		100'000		93'033	
36215	Unterstützung soziale Einzelhilfe	110'000		110'000		111'325	
46010	Spenden zur freien Verfügung durch die Pfarrämter eingenommen		-		-		5'633
52	Hilfsaktionen im Inland	287'000	-	272'000	-	333'430	-
	Netto Aufwand		287'000		272'000		333'430
36220	Beiträge an private Institutionen	80'000		80'000		143'667	
36225	Beiträge an Stiftungen u. Vereine der Kirchgemeinde	207'000		192'000		189'763	
53	Hilfsaktionen im Ausland	270'000	-	270'000	-	370'000	-
	Netto Aufwand		270'000		270'000		370'000
36230	Beiträge an weltweite Kirche u. Entwicklungszusammenarbeit	270'000		270'000		370'000	

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Finanzen	-	54'500	20'000	25'200	66'947	11'983
	Netto Aufwand / Ertrag	54'500		5'200			54'963
60	Passivzinsen	-	-	20'000	-	66'947	-
	Netto Aufwand		-		20'000		66'947
34000	Verzinsung lfd. Verbindlichkeiten	-		-		28'419	
34010	Verzinsung kurz- u. langfristige Finanzverbindlichkeiten	-		20'000		38'528	
61	Aktivzinsen	-	54'500	-	25'200	-	11'983
	Netto Ertrag	54'500		25'200		11'983	
44010	Zinsen flüssige Mittel		20'000		20'000		6'146
44030	Zinsen Finanzanlagen		30'000		700		1'033
44040	Darlehenszinsen		4'500		4'500		4'804
62	Liegenschaften Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
	Netto Aufwand / Ertrag	-		-		-	
N/A	N/A	-	-	-	-	-	-

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Steuern	573'050	12'173'500	554'900	12'162'500	561'940	13'126'917
	Netto Ertrag	11'600'450		11'607'600		12'564'977	
71	Steuern	573'050	12'173'500	554'900	12'162'500	561'940	13'126'917
	Netto Ertrag	11'600'450		11'607'600		12'564'977	
31390	Provisionsaufwand	443'050		434'900		446'047	
31810	Tatsächliche Forderungsverluste	110'000		100'000		112'550	
31820	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	10'000		10'000		3'300	
34020	Positive Ausgleichszinsen	10'000		10'000		44	
40010	Einkommenssteuer RJ NP		6'180'000		6'250'000		6'011'949
40011	Vermögenssteuer RJ NP		1'160'000		1'120'000		1'124'343
40015	Quellensteuererträge		180'000		180'000		176'232
40020	Einkommenssteuer VJ NP		500'000		500'000		503'526
40021	Vermögenssteuer VJ NP		180'000		150'000		183'144
40030	Nach-, Strafsteuern u. Ertrag abgeschriebene Steuern NP		100'000		100'000		91'217
40033	Sondersteuern NP		200'000		200'000		203'314
40060	Übergangszahlungen HORW / MAU		750'000		1'000'000		1'710'446
40110	Gewinnsteuer RJ JP		1'880'000		1'800'000		1'737'971
40111	Kapitalsteuer RJ JP		560'000		480'000		518'644
40120	Gewinnsteuer VJ JP		400'000		300'000		769'906
40121	Kapitalsteuer VJ JP		70'000		70'000		85'417
40123	Pauschale Steueranrechnung JP		-		-		-1'190
40130	Nach-, Strafsteuern u. Ertrag abgeschriebene Steuern JP		3'000		4'000		761
44020	Verzugszinsen		10'000		8'000		11'219
44021	Negative Ausgleichszinsen		500		500		19

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Einlagen und Entnahmen	-	800'000	-	-	-	240'000
	Netto Aufwand / Ertrag	800'000		-		240'000	
81	Einlagen	-	-	-	-	-	-
	Netto Aufwand		-		-		-
35010	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	-		-		-	
35110	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	-		-		-	
38105	Einlage in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals (a.o.)	-		-		-	
82	Entnahmen	-	800'000	-	-	-	240'000
	Netto Ertrag	800'000		-		240'000	
45010	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		200'000		-		-
45110	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		-		-		-
45510	Entnahmen aus Rückstellungen		600'000		-		-
45520	Entnahmen aus Ertragsüberschuss		-		-		240'000
48305	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapital (a.o.)		-		-		-
	TOTAL AUFWAND / ERTRAG	13'152'200	13'732'200	11'980'550	12'868'100	11'523'202	14'225'705
	Aufwandüberschuss / -Ertragsüberschuss	-580'000		-887'550		-2'702'503	

Investitionen

In CHF

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Sach- und immaterielle Anlagen	1'706'000	-	1'150'000	25'000	539'902	112'645
	Nettoinvestitionen		1'706'000		1'125'000		427'258
41	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'706'000	-	1'150'000	25'000	539'902	112'645
	Nettoinvestitionen		1'706'000		1'125'000		427'258
INV00017	Würzenbachmatte: Planungskredit (Eingabe GR KR 12/23 als Sonderkredit)	820'000					
INV00018	Lukaskirche: Zusatzauftrag Ersatz Beleuchtung für Anpassungen an elektrotechnischer Steuerung sowie an Glockensteuerung	70'000					
INV00019	Gemeindezentrum Ebikon: Planung und Erstellung barrierefreies WC	54'000					
INV00020	Gemeindezentrum Gerliswil: Teilrenovation	350'000					
INV00021	Gemeindezentrum Littau: Kleinere Sanierungsarbeiten	70'000					
INV00022	Begegnungszentrum Buchrain: Neugestaltung Umgebung, Begegnungszone schaffen	114'000					
INV00023	Lukaszentrum Regenwasserentwässerung: Umgebungsmassnahmen Gartenfläche sowie neuer Pumpenschacht und Hochwasserschutz Fensterverglasung	98'000					
INV00024	Lukaskirche: Ersatz Glockenklöppel Kirchenglocken	130'000					
12.503.09	Kirche und Gemeindezentrum Lukas: Sanierung					141'362	
12.503.34	Würzenbachmatte: Planung/Abklärung Weiterentwicklung					221'498	
12.503.35	Pfarrhaus Libellenstr. 36: Renovation					29'236	
12.503.36	Gemeindezentrum Littau-Reussbühl: Abklärung / Planung Gesamtsanierung					36'339	
12.503.38	Pfarrhaus Gfellerweg Kriens: Sanfte "Pinselrenovation"					111'467	
12.503.39	Gemeindezentrum Littau-Reussbühl: Planerwahlverfahren Gesamtsanierung			70'000			
12.503.40	Kirchgemeindehaus Monbijou, Weggis: Vorprojekt Abdichtung u. Sanierung Whg UG			70'000			

Investitionen (Fortsetzung)

In CHF

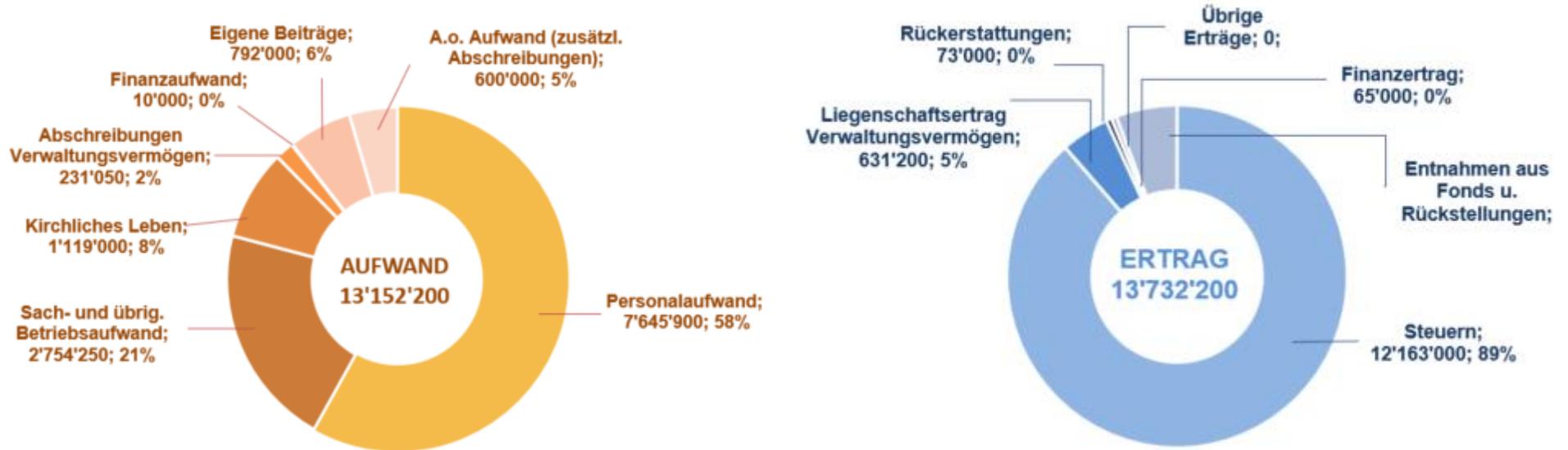
Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
12.503.42	Kirche Weggis: Neue Umgebungsgestaltung			135'000			
12.503.43	Myconiushaus: Sanierung Heizung und Anschluss Wärmeverbund			76'000			
12.503.44	Lukaskirche: Ersatz Beleuchtung			100'000			
12.503.45	Kirchgemeindezentrum Buchrain: Photovoltaikanlage			149'000			
12.603.65	KEV Einmalvergütung für Kirchgemeindezentrum Buchrain: Photovoltaikanlage (betr. 12.503.45)				25'000		
12.503.46	Würzenbachmatte: Projektierung Abbruch / Neubau			450'000			
12.503.47	Gemeindezentrum Gerliswil, Emmenbrücke: Planungsarbeiten Gesamtsanierung			100'000			
12.603.60	Denkmalpflege Kirche u. Gemeindezentrum Lukas						112'645
128	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
	Nettoinvestitionen		-		-		-
128700	Anlagen im Bau	-		-		-	

Kreditübertragung Investitionen (Basis: § 21 Finanzhaushaltsgesetz)

In CHF

Konto	Bezeichnung	Übertragung in Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen
Kreditübertragung Investitionen von BUD 2023 in BUD 2024		255'000	-
Nettoinvestitionen			255'000
41	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	255'000	-
Nettoinvestitionen			255'000
INV00008	Kirchgemeindehaus Monbijou, Weggis: Vorprojekt Abdichtung u. (ehem. Sanierung WHG UG 12.503.40)	35'000	
INV00009	Kirche Weggis: Planung und Umsetzung neue Umgebungsgestaltung (ehem. 12.503.42)	123'000	
INV00011	Lukaskirche: Ersatz Beleuchtung (Brandgefahr, Ersatzleuchtmittel (ehem. nicht mehr verfügbar) 12.503.44)	97'000	

v. **Diagramme Aufwand und Ertrag 2024**
In CHF



Es wird ein Ertragsüberschuss von CHF 580'000 für das Jahr 2024 budgetiert (vgl. 2023 budgetierter Ertragsüberschuss von CHF 887'550). Davon sind CHF 200'000 in der Auflösung von Fonds zu begründen.

vi. Betriebskredit 2024

(Art. 15 Abs. 3 OrgR, gemäss Fassung vom 14.02.2022)

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

Teilkirchgemeinden (TKG)	Mitglieder per 28.02.2023	Grundbeitrag pro TKG CHF	Zusatzbeitrag pro TKG CHF	TOTAL in CHF
Stadt Luzern	7'128	163'462	195'138	358'600
Buchrain-Root	1'388	48'077	37'998	86'075
Ebikon	1'234	48'077	33'782	81'859
Emmen-Rothenburg	2'826	48'077	77'365	125'442
Kriens	2'847	48'077	77'940	126'017
Littau-Reussbühl	1'034	48'077	28'307	76'384
Malters	914	48'077	25'022	73'099
Rigi Südseite	893	48'077	24'447	72'524
Total Mitglieder / Betriebskredit	18'264	500'000	500'000	1'000'000

vii. **Baulicher und laufender Gebäudeunterhalt 2024**

In CHF

	TOTAL baulicher + laufender Gebäudeunterhalt (Richtwert CHF 480'000):	424'800
41 31410	Total baulicher Gebäudeunterhalt	168'800
41 31410.415.01	Lukaskirche und Gemeindehaus, Luzern	
	Liftumstellung auf 5G, Notruf Funktion	2'400
	Rückschnitt und Pflege Hochstamm Innenhof	2'300
	Archivrückbau Kirchturm aufgrund Aktenverlegung	5'000
	Massnahmenprüfung Kirchentreppe Littering	5'000
	Expertenabklärung Glockenläutung	10'000
41 31410.416.01	Matthäuskirche, Luzern	
	Matthäuskirche Eingangstüre richten und zus. Dichtungen installieren	5'000
41 31410.417.01	Matthäus Gemeindehaus, Luzern	
	Ersatz 2x Backofen, 1x zus. Steamer	7'000
	Malerarbeiten Wände / Holzteile (Schränke)	6'000
41 31410.418.01	Gemeindezentrum Würzenbach, Luzern	0
41 31410.419.01	Myconiushaus, Luzern	0
41 31410.420.01	Kirche und Gemeindehaus Weinbergli, Luzern	
	Überprüfung, Reparatur u. Verbesserung Audio Anlage aufgrund teilweiser Ausfälle	37'000
	Ersatz Schalttableau	4'700

**Baulicher
Gebäudeunterhalt
Budget 2024 (in CHF)**

41 31410.435.06	Jakobuskirche und Wohnungen, Ebikon	
	Ersatz 2x Defekte Glasscheiben Kirche	5'200
41 31410.440.07	Kirche, Gemeindehaus, Pfarrhaus Gerliswil, Emmenbrücke	
	Liftumstellung 5G, Notruffunktion	1'800
41 31410.441.07	Gemeindehaus Meierhöfli, Emmenbrücke	
	Liftumstellung 5G, Notruffunktion	2'800
	Verzapfter Fernwärmeanschluss EWL (exkl. bauseitiger Installation)	20'000
	Parkettboden Kirche schleifen und ölen	2'900
41 31410.445.09	Johanneskirche und Gemeindehaus, Kriens	
	Rückschnitt Hochstamm	2'500
	Lebensturm erstellen, Garten aufwerten unter Mitwirkung Jugendliche	12'000
41 31410.450.10	Gemeindezentrum Littau-Reussbühl	0
41 31410.455.11	Mirjam-Kirche, Malters	0
41 31410.460.13	Kirche Weggis	
	Kirchenautomation: Vernetzung und Bedienung Glocke, Uhren, Heizung, Licht, Akustik und Türöffnung	9'600

**Baulicher
Gebäudeunterhalt
Budget 2024 (in CHF)**

41 31410.461.13	Kirchgemeindehaus Monbijou, Weggis	
	Belagssanierung Parkplatz und Weg zu Gebäude	2'800
41 31410.463.13	Bergkirche Rigi Kaltbad	0
41 31410.462.13	Markuskirche, Vitznau	
	Kirchenautomation: Vernetzung und Bedienung Glocke, Uhren, Heizung, Licht, Akustik und Türöffnung	10'200
	Sanierung Holzbänke Aussenbereich	800
41 31410.470.14	Begegnungszentrum und Wohnungen, Buchrain	
	Rückschnitt Hochstamm	1'500
	Maler- und Parkettarbeiten Pfarrbüro	4'500
41 31410.425.01	Pfarrhaus Libellenstrasse, Luzern	
	Rückschnitt Hochstamm	2'600
41 31410.426.01	Pfarrhaus Schweizerhausstrasse, Luzern	
	Absturzsicherung Steildach	3'700
	FTTH Erschliessung (Glasfaser)	1'500
41 31410.446.09	Pfarrhaus Klösterlistrasse, Kriens	0
41 31410.447.09	Pfarrhaus Gfellerweg, Kriens	0
41 31410.456.11	Pfarrhaus Mühlering, Malers	0
41 31410.427.01	Pfarrhaus Imfangstrasse, Luzern	0

41 31400	Total laufender Gebäudeunterhalt	256'000
41 31400.415.01	Lukaskirche und Gemeindehaus, Luzern	40'000
41 31400.416.01	Matthäuskirche, Luzern	10'000
41 31400.417.01	Matthäus Gemeindehaus, Luzern	18'000
41 31400.418.01	Gemeindezentrum Würzenbach, Luzern	3'000
41 31400.419.01	Myconiushaus, Luzern	15'000
41 31400.420.01	Kirche und Gemeindehaus Weinbergli, Luzern	18'000
41 31400.435.06	Jakobuskirche und Wohnungen, Ebikon	11'000
41 31400.440.07	Kirche, Gemeindehaus, Pfarrhaus Gerliswil, Emmenbrücke	20'000
41 31400.441.07	Gemeindehaus Meierhöfli, Emmenbrücke	17'000
41 31400.442.07	Begegnungszentrum Burghügel, Rothenburg	0
41 31400.445.09	Johanneskirche und Gemeindehaus, Kriens	6'000
41 31400.450.10	Gemeindezentrum Littau-Reussbühl	15'000
41 31400.455.11	Mirjam-Kirche, Malters	22'000
41 31400.460.13	Kirche Weggis	5'000
41 31400.461.13	Kirchgemeindehaus Monbijou, Weggis	7'000
41 31400.462.13	Markuskirche, Vitznau	2'000
41 31400.463.13	Bergkirche Rigi Kaltbad	12'000
41 31400.470.14	Begegnungszentrum und Wohnungen, Buchrain	9'000
41 31400.425.01	Pfarrhaus Libellenstrasse, Luzern	3'000
41 31400.426.01	Pfarrhaus Schweizerhausstrasse, Luzern	4'000
41 31400.427.01	Pfarrhaus Imfangstrasse, Luzern	4'000
41 31400.446.09	Pfarrhaus Klösterlistrasse, Kriens	6'000
41 31400.447.09	Pfarrhaus Gfellerweg, Kriens	5'000
41 31400.456.11	Pfarrhaus Mühlering, Malters	4'000

viii. Anschaffungen 2024

In CHF

	Eingabe	Budget	
GEMEINDELEBEN / TEILKIRCHGEMEINDEN			
Globalbudget für Teilkirchgemeinden			
- Globalbudget für Kleinanschaffungen TKG Stadt Luzern	10'000.00	10'000.00	
- Globalbudget für Kleinanschaffungen andere sieben TKG (CHF 2'000 pro TKG)	14'000.00	14'000.00	
Rigi Südseite			
- Ersatz 50 Stk. Sitzkissen (Kirche Weggis)	5'000.00	5'000.00	
Stadt Luzern			
Lukaskirche und Gemeindehaus			
- Anhänger Marktstand an Cargobike	5'500.00	5'500.00	
- Kunst in öffentlich zugänglichen Räumen	10'000.00	TKG	
- Aquarello Soda 3	2'000.00	2'000.00	
- Gartengeräte für Unterhalt der Aussenanlage	2'000.00	2'000.00	
- Vorhänge für die repräsentativen Räume Büro / Saal (gem. Farbkonzept)	7'800.00	7'800.00	
Matthäuskirche			
- Ersatz 81 Stk. Sitzkissen	7'000.00	7'000.00	
- Aquarello Soda 3	2'000.00	2'000.00	
- Ausstellungsequipment (nur mobile Stellwände)	10'000.00	TKG	
- Anschaffung Kerzenständer Osterkerze	7'000.00	TKG	
Kirche und Gemeindehaus Weinbergli			
- Aquarello Soda 3	2'000.00	2'000.00	
Stadt Luzern allgemein			
- Realisierung Tool Flexiplan - Pimcore (Initialkosten, Layouterstellen und Einrichtungen); jährliche Wartung von TCHF 3 ist im Konto 11.31510 enthalten	7'000.00	7'000.00	
- Reserve	5'000.00	5'000.00	69'300.00
Teilkirchgemeinden allgemein			
- 16 Computer plus Peripherie und Set-up		40'000.00	
- Reserve allgemein (inkl. digitale Entwicklungen)		15'700.00	55'700.00
Total Gemeindeleben / Teilkirchgemeinden			125'000.00

Anschaffungen 2024 (Fortsetzung)**Budget****ZENTRALE DIENSTE****Kirchengutsverwaltung**

- Dienstleistungsaufwand für Einführung Immobiliensoftware; jährliche Wartung ist im Konto 02.31510 enthalten	25'000.00	
- Dienstleistungsaufwand für Einführung neue Software für Lohn und Zeiterfassung; jährliche Wartung ist im Konto 02.31510 enthalten	35'000.00	
- 1 Computer plus Peripherie und Set-up für Stelle Koordination Jugendarbeit	2'500.00	
- Reserve	5'500.00	68'000.00

Sozialberatung

- Reserve	1'000.00	1'000.00
-----------	----------	-----------------

Total Zentrale Dienste**69'000.00****TOTAL KIRCHGEMEINDE****194'000.00**

davon:

Kirchengutsverwaltung (02.31110)	68'000.00
Gemeindeleben / TKG (11.31110)	125'000.00
Sozialberatung (31.31110)	1'000.00
	<u>194'000.00</u>

ix. Subventionen 2024

In CHF

	BUD 2023	BUD 2024
Konto 52.36220		
Beiträge an private Institutionen		
Die Dargebotene Hand	19'400	19'400
elbe Fachstelle für Lebensfragen	1'000	1'000
Fachstelle für Schuldenfragen	3'000	3'000
Frauzentrale Luzern und Umgebung	8'500	8'500
Jahresaktion Bfa - Fastenaktion	1'500	1'500
Kontakt- und Beratungsstelle für Sans-Papiers in Luzern	8'000	8'000
LISA - Luzerner Verein für die Interessen der Sexarbeitenden	3'000	3'000
Luzerner Telebibel	1'000	1'000
Venite - Internationales Weihnachtsforum Luzern	3'000	3'000
Div. karitative Organisationen	0	0
Verein Jobdach	2'000	2'000
Verein Sentitreff	5'000	5'000
ZwüscheHalt Luzern	1'500	1'500
Freier Kredit in Kompetenz der Kommission für Sozialarbeit und Inlandhilfe	23'100	23'100
Total CHF	80'000	80'000
Konto 52.36225		
Beiträge an Stiftungen und Vereine der Kirchgemeinde		
Eglise de la langue française de Lucerne	8'500	8'500
Ökum. Verein Niederschwellige Seelsorge Luzern (Zwitscher Bar)	40'000	55'000
Stiftung Fischbacher-Labhardt, Luzern	25'500	25'500
Verein Kirchliche Gassenarbeit Luzern	100'000	100'000
Verein Kirchliche Gassenarbeit Luzern (Seelsorge an Randständige)	18'000	18'000
Total CHF	192'000	207'000

Bemerkung zum Budget 2023:

Zusätzlich zu den oben ersichtlichen Beträgen stehen für das Rechnungsjahr 2023 CHF 100'000 zur Verfügung.

Dieser Betrag wird aus dem Ertragsüberschuss 2022 finanziert und wurde am 12. Juni 2023 vom Grossen Kirchenrat genehmigt.

x. Bauprojekte und Kreditübertragungen 2024

Investitionen (Sonder- und Budgetkredite)

INV00017: Würzenbachmatte: Planungskredit Neubau Würzenbachmatte (Bauprojekt) (CHF 820'000)

Ab Januar 2024 bis ca. Juli 2024 befindet sich das Neubauprojekt Würzenbachmatte in der Phase des Bauprojektes, in der Kirchgemeinde als Planungskredit bezeichnet. Diese Phase umfasst unter anderem nachfolgende Arbeiten und Ausgaben:

- Vorprüfung Bauprojekt durch Gemeinde
- Genehmigung Bauprojekt und Kostenvoranschlag durch Bauherr
- Abstimmungsprozess (in der Kirchgemeinde)
- Baugesuch
- Baueingabe
- Bewilligungsverfahren
- Rechtliche Unterstützung
- Bauherrenunterstützung

INV00018: Lukaskirche: Beleuchtungssteuerung und Automatisierung (CHF 70'000)

In der letztjährigen Budgetposition 12.503.44 (vgl. unten Kreditübertragung INV00011) wurde der Ersatz der Beleuchtung in der Lukaskirche mit CHF 100'000 budgetiert. Ersatzleuchtmittel für die bestehenden Halogenleuchten sind nicht mehr erhältlich. Die aktuelle Beleuchtung neigt zum Erhitzen und weist ein Brandrisiko auf. Nach Besichtigung vor Ort mit dem Elektroingenieur wurde darauf hingewiesen, dass die Leuchtmittelpreise sehr stark gestiegen sind und mit dem Ersatz der Beleuchtung die notwendigste Gebäudetechnik erneuert werden sollte. Der Ersatz der Beleuchtung, die Lichtsteuerung und der Steuerschrank für den Läutautomaten sind alles zusammenhängende Bauteile in der Gebäudetechnik.

Die Abklärungen ergaben, dass mindestens die nachfolgenden Arbeiten zusammenhängend auszuführen sind:

- Aufnahme, Engineering und Projektplanung sowie Inbetriebnahme durch Elektroingenieur
- Ersatz des Steuerschranks, Läutautomat, Steuerzentrale aufgrund veralteter Bauteile
- Ersatz der Lichtsteuerung inkl. Software, Controller, Steuertafel
- Ersatz LED-Leuchten (2023, aktueller Preis TCHF 61)

- Elektroinstallation und Montage durch Elektriker (TCHF 66)

INV00019: Gemeindezentrum Ebikon: Installation barrierefreies WC (CHF 54'000)

Nach mehrjähriger Planung wurde eine geeignete Lösung für ein barrierefreies WC im Kirchgemeindezentrum gefunden. Die Toilettenanlage befindet sich im 1. UG und ist für ältere und gehbeeinträchtigte Personen schwer zugänglich. Es wird eine WC-Anlage barrierefrei im Eingangsbereich installiert. Nachfolgende Arbeiten werden in Zusammenarbeit mit einem Architekturbüro ausgeführt:

- Abbrucharbeiten durch Schreiner und Elektriker
- Anschlüsse an bestehende Leitungen
- Erstellung der Wände und Türe
- Erstellung der WC-Anlage, inkl. Armaturen und Beleuchtung
- Anpassungen der bestehenden Bauteile
- Anpassung der Rasenfläche für rollstuhlfähigen Zugang

INV00020: Gemeindezentrum Gerliswil, Emmenbrücke: Gesamtsanierung (CHF 350'000)

Die Kirche Gerliswil wurde als moderner Betonbau geplant und im Mai 1934 eingeweiht. Ihre Architektur findet weithin Beachtung und soll auch in Zukunft mit dem nötigen Respekt behandelt und erhalten werden. Deswegen soll auf das 90-Jahr-Jubiläum eine angemessene Sanierung durchgeführt werden. Für die vorbereitenden Planungsarbeiten wurde ein Betrag von CHF 100'000 bereits ins Budget 2023 aufgenommen. Für die Arbeiten im 2024 werden im Budgetjahr CHF 350'000 eingeplant. Die Auswahl der Massnahmen und die Erarbeitung des Konzeptes sind aktuell mit dem Architekten pendent und werden bis Ende 2023 fertiggestellt.

INV00021: Littau-Reussbühl: Kleinere Sanierungsarbeiten (CHF 70'000)

Die Gesamtsanierung des Gemeindezentrums Littau-Reussbühl wird nicht ausgeführt. Damit die dringendsten Sanierungsmassnahmen trotzdem ausgeführt werden können und das Gebäude weiterhin genutzt werden kann, sind kleinere Sanierungsarbeiten notwendig. Der Bereich Immobilien prüft mit dem Ressort Bau die notwendigen Arbeiten und entscheidet, welche Massnahmen aufgrund Dringlichkeit ausgeführt werden. Derzeit wird die Installation von Fernwärme gemeinsam mit der EWL überprüft.

INV00022: Begegnungszentrum Buchrain-Root: Neugestaltung Umgebung, Begegnungszone schaffen (CHF 114'000)

Die Teilkirchgemeinde Buchrain-Root wünscht eine Neugestaltung der Umgebung, um eine Begegnungszone zu schaffen und die grosszügige Umgebung des Gemeindehauses optimal zu nutzen. Dafür wurde im Jahr 2023 ein Landschaftsarchitektenbüro hinzugezogen, um die Grobplanung zu erstellen. Das Projekt umfasst nachfolgende Arbeiten:

- Aufriss Hartbelag für Erstellung eines multifunktionalen Kiesbelages
- Bepflanzung der Kiesfläche
- Halterung Weihnachtsbaum
- Aussenmöblierung (Sitzgelegenheiten)
- Zeichnung Schach- / Mühlespiel auf bestehender Betonfläche für mehr Spielraum

INV00023: Lukaszentrum Regenwasserentwässerung: Umgebungsmassnahmen Gartenfläche sowie neuer Pumpenschacht und Hochwasserschutz Fensterverglasung (CHF 98'000)

Nach abgeschlossener Sanierung des Lukaszentrums entstanden zwei Wasserschäden im Gebäude. Die Problematik wurde von einem Tiefbauingenieurbüro untersucht. Gemäss technischem Bericht fliesst das Regenwasser im Bereich der Intarsien nicht ordnungsgemäss ab. Die Einlauf- und Ablaufschächte überlaufen bei stärkerem Regenfall. Nach dem ersten Wasserschaden wurde notfallmässig in einem Bereich des Gebäudes zeitnah eine Rückstauklappe eingebaut. Inzwischen wurde die gesamte Problematik untersucht und ein Vorschlag zur Behebung unterbreitet. Dieser besteht einerseits aus Tiefbau- und andererseits aus Gartenbauarbeiten.

Tiefbau:

- Abklärung mit dem Denkmalschutz
- Einbau von Hochwasserschutzverglasungen in der Fensterleibung im Bereich der Intarsien
- Permanenter Ablaufschacht im Innenhof

Gartenbau:

- Anpassung des Blumenrasens mit Splitt und Kies sowie Humus
- Kiesstreifen oberhalb der Intarsien im Blumenrasen verlegen
- Stellplatten in Intarsie verlegen

Im Zusammenhang mit den Gartenarbeiten werden auch nachfolgende allgemeine Arbeiten vorgenommen:

- Plattenbeläge kontrollieren und Pflasterung verbessern
- Nachpflanzungen

INV00024: Lukaskirche: Ersatz Glockenklöppel (CHF 130'000)

Beim Kirchturm der Lukaskirche handelt es sich um einen offenen Kirchturm unter Denkmalschutz. Die Lautstärke der Glocken wurde von umliegenden Anwohnerinnen und Anwohnern und allgemein im Quartier vor allem seit Einzug nach der Sanierung stark bemängelt. Unter anderem haben sich diese Personen an den Umweltschutz der Stadt Luzern gewendet und die Lautstärke beanstandet. In der Umgebung befinden sich nebst dem Spielplatz auch diverse Restaurants und das Vögeligärtli als ein Treffpunkt des Quartiers. Aus diesem Grund sollen die total sechs vorhandenen Glockenklöppel ersetzt werden. Mit einer neuen Technologie der Glockenklöppel soll die Lautstärke des Kirchengeläuts reduziert und der Klang optimiert werden:

- Besprechung mit Denkmalpflege
- Montage eines Gerüsts
- Demontage und Zwischenlagerung der Glocken
- Demontage der bestehenden Glockenklöppel
- Installation der neuen Glockenklöppel und Wiedermontage der Glocken

Kreditübertragungen von Budget 2023 in Budget 2024

INV00008 (ehem. 12.503.40): Kirchgemeindehaus Monbijou, Weggis: Vorprojekt Abdichtung u. Sanierung WHG UG (Übertrag CHF 35'000)

Im Jahr 2023 wurden die Planungsarbeiten für das Vorprojekt der Abdichtung und Sanierung der 4.5-Zimmer-Wohnung im 1. UG budgetiert. Die Planungsarbeiten wurden aufgrund der veränderten Situation noch nicht vorgenommen. Von den ursprünglich geplanten CHF 70'000 werden 50% in das Jahr 2024 übertragen.

INV00009 (ehem. 12.503.42), Kirche Weggis: Planung und Umsetzung neue Umgebungsgestaltung (Übertrag CHF 123'000)

Im Jahr 1919 wurde die Kirche in Weggis an ausserordentlich schöner Lage direkt am See erstellt. Sie ist eingebettet in eine kleine Grünanlage und wird unter anderem deswegen heute noch sehr geschätzt. Diese Qualität soll erhalten und gestärkt werden. Hierzu

wurde ein Landschaftsarchitekturbüro mit der Planung für die Aufwertung der Umgebungsgestaltung beauftragt. Folgende Arbeiten sind vorgesehen:

- Planung, Baubewilligungsverfahren, Ausschreibung und Bauleitung durch Landschaftsarchitektenbüro nach Absprache mit Denkmalschutz
- Optimierung der Hartflächen und Neubepflanzung der Grünfläche entlang des Sees unter Einbezug der wiederverwendbaren Elemente
- Erneuerung der Rollstuhlrampe unter Einbezug der geltenden rechtlichen Richtlinien
- Freilegen der Fassade von altem Bewuchs
- Aussenmöblierung

INV00011 (ehem. 12.503.44, Lukaskirche: Ersatz Beleuchtung (Übertrag CHF 97'000))

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

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