



Veröffentlichung Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Reussbühl unter Vorbehalt des fakultativen Referendums

Sehr geehrte Stimmbürgerin, sehr geehrter Stimmbürger

Der Kirchenrat hat die Jahresrechnung 2023 erstellt. Im Folgenden finden Sie einen Auszug aus der Jahresrechnung und Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen.

Nach § 1 der Kirchgemeindeordnung und § 59 Abs. 1 lit. i. des Kirchgemeindegesetzes wird die Jahresrechnung der Kirchgemeinde einschliesslich des Antrags des Kirchenrats zur Verwendung eines allfälligen Ertragsüberschusses unter Vorbehalt des fakultativen Referendums durch die Rechnungscommission genehmigt.

Die Rechnungscommission hat die Jahresrechnung geprüft und genehmigt. Dieser Entscheid wird gemäss § 24 KGG rechtskräftig, wenn nicht innert 30 Tagen ab 8. April 2024 (siehe Aushang im Anschlagkasten) 5% der Stimmberechtigten der Kirchgemeinde das Begehren stellen, die Rechnung sei der Kirchgemeindeversammlung oder der Urnenabstimmung zu unterbreiten.

Die vollständige Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung nach Dienstbereichen und nach Arten, Anhang zur Jahresrechnung und Bericht der Rechnungscommission) sind ab dem gleichen Zeitpunkt auf dem Pfarreisekretariat zur Einsicht aufgelegt. Zusätzlich wird die Jahresrechnung auf www.pfarrei-reussbuehl.ch publiziert.

Der Kontrollbericht des Synodalverwalters der röm. kath. Landeskirche des Kantons Luzern zur Rechnung 2022 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet: «Der Synodalverwalter hat gemäss Bericht vom 17. Oktober 2023 keine Mängel festgestellt (§75 Kirchgemeindegesetz)».

Der Kirchenrat beantragt, die vorliegende Jahresrechnung der röm. kath. Kirchgemeinde Reussbühl mit einem ausgewiesenen Mehraufwand von CHF 51'468.23 zu genehmigen und den Mehraufwand mit dem Eigenkapital zu verrechnen.

Luzern, 8. April 2024

Kirchenrat Reussbühl

sig. Eligius Emmenegger, Präsident
sig. Stefan Lotter, Aktuar

1 Bericht der Kirchgemeinde für das Jahr 2023

Aufarbeitung sexuellen Missbrauchs

Am 12. September 2023 ist der Bericht zur historischen Pilotstudie zum sexuellem Missbrauch in der katholischen Kirche Schweiz erschienen. Es handelt sich um einen Meilenstein in der Aufarbeitung. Diese Enthüllungen haben zu einem Vertrauensverlust in die Institution Kirche geführt. Zahlreiche Gläubige sind aus der katholischen Kirche ausgetreten, um ein Zeichen des Protests gegen das Versagen der Kirche zu setzen.

Im vergangenen Jahr sind bei uns 97 Menschen aus unserer Kirchgemeinde ausgetreten. Das ist ein Drittel mehr als im Durchschnitt der letzten vier Jahre und dreimal so viele wie im Durchschnitt von 2008 bis 2018.

Der Pastoralraum Stadt Luzern klärt ab, wie als Antwort auf die Austritte wirkungsvoller über die Vielfalt des sozialen Engagements, die kulturellen Angebote und den Einsatz bei der Gestaltung einer nachhaltigen Zukunft durch die Kirche informiert werden kann. Als Teil des Pastoralraums Stadt Luzern unterstützen wir diese Anstrengungen.

Noch kein Zusammenschluss der Kirchgemeinden

Im Gegensatz zum Pastoralraum gibt es noch drei Kirchgemeinden auf dem Gebiet der politischen Gemeinde Stadt Luzern. Jede Kirchgemeinde hat eigene Organisationsstrukturen. Die Koordination und die Abstimmung in der Zusammenarbeit verursachen Zusatzaufwände.

Weil die Kirchgemeinde Littau zum heutigen Zeitpunkt keinen Handlungsbedarf sieht, mussten die Vorbereitungen für einen Zusammenschluss zu einer einzigen Kirchgemeinde vertagt werden.

Finanzielle Unterstützung unserer Kirchgemeinde

Damit Reussbühl ein vollwertiges Mitglied des Pastoralraums bleiben kann, ist unsere Kirchgemeinde in der Übergangsphase bis zur Fusion der drei Kirchgemeinden auf eine finanzielle Unterstützung angewiesen. Gegenwärtig laufen die entsprechenden Abklärungen. Wir erwarten eine Entscheidung bis Mitte 2024.

Unsere Kirchgemeinde steht im Vergleich finanziell schlechter da, weil seit Jahren wenig Steuereinnahmen von juristischen Personen eingehen. Der Grossteil der Firmen der ehemaligen Gemeinde Littau liegt auf dem Gebiet der Kirchgemeinde Littau.

Rücktritt aus dem Kirchenrat

Aus beruflichen Gründen hat Anita Marty-Röllli auf 31.05.2023 demissioniert. Sie war seit 01.06.2018 Mitglied des Kirchenrates. Anita Marty-Röllli war während vier Jahren zuständig für das Ressort Diakonie und Soziales und ein Jahr für das Ressort Personal. Während mehreren Jahren hat sie unsere Webseite betreut und als Fotografin regelmässig alle wichtigen Anlässe festgehalten. Wir danken Anita Marty-Röllli für den grossen Einsatz für die Kirchgemeinde und die Pfarrei.

Ob eine Ersatzwahl notwendig ist, klärt der Kirchenrat bis Ende 2024 ab.

Personelle Veränderungen

Am 01.10.2023 hat sich die Pfarrei bei Esther Nussbaumer für den unermüdlichen Einsatz seit Oktober 2012 bedankt. Ihre Arbeit in der Diakonie und in der Altersvorsorge zeugen von grossem Engagement für die Gemeinschaft und für die Unterstützung von Menschen jeglicher Herkunft. Esther Nussbaumer war für unsere Pfarrei übers Pensionsalter im Einsatz. Für Anliegen in dringenden Fällen hat Esther auch heute noch jederzeit ein offenes Ohr.

Anstelle von Erika Burkard ist seit März 2023 Karen Ascherl im Pfarreisekretariat im Einsatz. Erika Burkard hat in unserer Pfarrei durch ihre hilfsbereite und fröhliche Art Spuren hinterlassen. Wir danken ihr für den grossen Einsatz.

Unser langjähriger Sakristan und Hauswart Toni Waser hat anfangs 2023 wegen gesundheitlichen Problemen gekündigt. Zwanzig Jahre hat er mit grossem Einsatz und handwerklichem Geschick die vielfältigen Aufgaben ausgeführt. Toni Waser sagte zum Abschied, «Sakristan ist nicht nur ein Beruf, sondern hat etwas mit Berufung zu tun». Weiter führte er aus, «die Arbeit all die Jahre habe ihm viel Freude und Spass gemacht. Verschiedene Veränderungen in den letzten Jahre mochte er nicht mehr mittragen und er habe darum gekündigt». Wir danken Toni Waser für den grossen Einsatz während 20 Jahren für unsere Pfarrei.

Neuer Sakristan und Hauswart ist seit Mai 2023 Michael Yohannes. Er wird unterstützt seit Mitte 2023 von Hawerat Michiel.

Unser langjähriger mitarbeitender Priester Max Egli ist ab Sommer 2023 nicht mehr in einem fixen Pensum für unsere Pfarrei im Einsatz. Auf seine Aushilfe dürfen wir aber, und das hoffen wir sehr, noch länger zählen.

Im Pfarreiblatt war auf eindruckliche Art das Wirken von Max Egli beschrieben. Unter dem Titel „Max der Kirchenbauer“ kann man lesen, dass Max nicht nur im sprichwörtlichen Sinne Kirchen gebaut hat, d.h. immer wieder Menschen zusammengebracht hat, sondern in der Wirklichkeit in Südamerika konkret bauliche Projekte bei der Umsetzung begleitet hat.

Seit Dezember 2023 verstärkt Claudia Schweikert die Katechese. Sie macht zurzeit ihre Ausbildung zur Katechetin Formodula, bringt aber bereits sehr viel Erfahrung in der katechetischen Arbeit mit Kindern mit.

Dank an alle Mitarbeitenden

Wir danken unseren Mitarbeitenden für ihren grossen Einsatz für die Pfarrei. Diese werden unterstützt von Menschen, welche sich freiwillig für verschiedene Dienste zum Wohl unserer Pfarrei und Kirchgemeinde einsetzen.

Als Zeichen des Dankes und der Wertschätzung wurden alle freiwilligen Helferinnen und Helfer und die Mitarbeitenden der Pfarrei wie jedes Jahr am 31.10.2023 zum Dankeschön-Essen eingeladen. Mehr als 60 Personen nahmen an diesem gemütlichen Abend im Restaurant Philipp Neri teil.

Zustandsanalyse für die Kirche St. Philipp Neri

Die TRIPOL Architekten AG, Luzern, welche mit der Erarbeitung einer Zustandsanalyse und einem möglichen Restaurierungskonzept für unsere Kirche St. Philipp Neri beauftragt wurde, hat verschiedene Abklärungen gemacht. Aktuell werden mögliche Konzepte für die technischen Einrichtungen entwickelt. Die entsprechenden Vorschläge werden im zweiten Halbjahr 2024 präsentiert.

Alte Linde gefällt

Am 10. Mai wurde die grosse, 120 Jahre alte Linde am Hauptportal unserer Pfarrkirche gefällt. Bei einem Sturm brach ein Teil der Baumkrone ab. Eine Beurteilung durch das Stadtforstamt Luzern kam zum Schluss, dass die Linde bei einem erneuten starken Wind eine zu grosse Gefahr für die Kirche und vor allem für vorbeigehende Menschen darstelle und entfernt werden sollte.

Das Entfernen der Linde war für viele von uns ein Schock. Es war ein trauriger Vormittag, als die Linde Ast für Ast und Stamm für Stamm abgeschnitten und verladen wurde.

2 Rechnung 2023

2.1 Bestandesrechnung per 31.12.2023

Konto	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2023	Zuwachs	Veränderung Abgang	Bestand am 31.12.2023
1	AKTIVEN	7'912'254.41	-	371'294.20	7'540'960.21
10	FINANZVERMÖGEN	5'811'242.41	-	268'144.20	5'543'098.21
100	FLÜSSIGE MITTEL	178'021.44	36'629.53	-	214'650.97
1000.01	Kasse	2'433.40	-	1'516.05	917.35
1002.01	RB 20732.15, Kontokorrent	1'591.51	3'349.27	-	4'940.78
1002.03	RB 2073283, Mietzinskonto	43'082.44	-	22'147.05	20'935.39
1002.08	LUKB, 1400.4944.2002 Liegenschaften	80'828.32	-	58'026.60	22'801.72
1002.99	LUKB Nr. 01-17-000035-04 Kontokorrent	50'085.77	114'969.96	-	165'055.73
101	GUTHABEN	631'403.62	-	122'483.78	508'919.84
1011.01	Guthaben Gemeinde Luzern	360'146.19	-	102'622.30	257'523.89
1012.01	Ausstehende Kirchensteuern	542'297.73	-	20'561.48	521'736.25
1012.03	Delkrederer Steuern	-272'265.30	-	-	-272'265.30
1015.01	Verrechnungssteuer	1'225.00	700.00	-	1'925.00
102	ANLAGEN	4'986'634.75	-	172'767.00	4'813'867.75
1020.01	Anteilschein Baugenossenschaft	50'000.00	-	-	50'000.00
1020.14	Aktien SPN Gastronomie AG	388'000.00	-	-	388'000.00
1020.15	WB Aktien SPN Gastronomie AG	-250'000.00	-	-	-250'000.00
1020.16	Darlehen SPN Gastronomie AG	50'000.00	10'500.00	-	60'500.00
1023.04	OM14/Wohnungen/Restaurant/Saal	4'609'794.65	-	169'367.00	4'440'427.65
1023.05	OM14/Ausstattung	138'840.10	-	13'900.00	124'940.10
103	TRANSITORISCHE AKTIVEN	15'182.60	-	9'522.95	5'659.65
1030.99	Transitorische Aktiven	15'182.60	-	9'522.95	5'659.65
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'101'012.00	-	103'150.00	1'997'862.00
114	SACHGÜTER	2'101'012.00	-	103'150.00	1'997'862.00
1143.01	Pfarrkirche Parz. 76	477'590.00	-	46'000.00	431'590.00
1143.02	Pfarrreihhaus Parz. 77	1'623'420.00	-	57'150.00	1'566'270.00
1146.01	Kirchenorgel	1.00	-	-	1.00
1146.02	Möbilien Kirche	1.00	-	-	1.00
2	PASSIVEN	7'912'254.41	-	371'294.20	7'540'960.21
20	FREMDKAPITAL	7'222'134.95	-	314'722.02	6'907'412.93
200	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN	142'221.00	-	105'263.80	36'957.20
2000.00	Verbindlichkeiten Material- /Warenaufwand	-	36'165.20	-	36'165.20
2000.10	Kreditoren allgemein	142'221.00	-	141'429.00	792.00
201	KURZFRISTIGE SCHULDEN	197'330.77	29'712.13	-	227'042.90
2012.01	vorausbezahlte Steuern	197'330.77	29'712.13	-	227'042.90
202	LANGFRISTIGE SCHULDEN	5'352'500.00	-	280'000.00	5'072'500.00
2022.01	Darlehen LUKB Pfarrreihhaus	1'315'000.00	-	130'000.00	1'185'000.00
2022.03	Darlehen RB Obermättlistr. 14	3'127'500.00	-	150'000.00	2'977'500.00
2022.05	Darlehen LUKB Pfarrkirche	660'000.00	-	-	660'000.00
2022.06	Darlehen Baugenossenschaft	250'000.00	-	-	250'000.00
203	VERPFL. FÜR SONDERRECHNUNGEN	1'502'765.78	-	2'639.15	1'500'126.63
2033.01	Jahrzeiten-Fond	257'560.78	-	1'441.20	256'119.58
2033.02	Sakralbauten-Fonds	1'228'095.85	-	-	1'228'095.85
2033.03	Kulturgruppe	7'109.15	-	1'197.95	5'911.20
2033.05	Ökofonds	10'000.00	-	-	10'000.00
205	TRANSITORISCHE PASSIVEN	27'317.40	43'468.80	-	70'786.20
2050.99	Transitorische Passiven	27'317.40	43'468.80	-	70'786.20
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	17'000.00	-	5'103.95	11'896.05
228	VERPFLICHTUNGEN	17'000.00	-	5'103.95	11'896.05
2285.02	Vorfinanzierung Kirche	2'000.00	-	-	2'000.00
2285.03	Vorfinanzierung Grabkreuze	15'000.00	-	5'103.95	9'896.05
23	EIGENKAPITAL	673'119.46	-	51'468.23	621'651.23
239	KAPITAL	673'119.46	-	51'468.23	621'651.23
2390.01	Eigenkapital	673'119.46	-	51'468.23	621'651.23

Der Mehraufwand von CHF 51'468.23 wurde bereits mit dem Eigenkapital verrechnet.

2.2 Laufende Rechnung nach Dienstbereichen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	129'522.12	257.55	130'800.00	-	141'962.58	258.12
11	KIRCHGEMEINDEVERSAMMLUNG	1'289.20	-	1'500.00	-	1'200.00	-
300.00	Rechnungskommission/Urnenbüro	800.00		1'000.00		1'200.00	
310.00	Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate						
318.01	Übriger Aufwand	489.20		500.00			
12	KIRCHENRAT	30'505.97	-	30'400.00	-	31'442.49	-
300.00	Besoldungen/Sitzungsgelder	28'433.35		26'600.00		26'081.70	
309.00	übriger Personalaufwand	1'070.00		1'400.00		1'980.00	
317.00	Spesenentschädigungen	267.50		2'400.00		2'038.29	
318.00	Übriger Aufwand	442.57					
318.99	Übrige Dienstleistungen	292.55				1'342.50	
20	KIRCHGEMEINDEVERWALTUNG	97'726.95	257.55	98'900.00	-	109'320.09	258.12
301.00	Besoldung	34'525.00		34'200.00		46'811.45	
303.00	Sozialversicherungen	2'804.75		2'800.00		3'967.01	
304.00	Personalversicherungen	3'678.00		1'900.00		4'420.40	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	906.85		1'000.00		1'158.84	
310.00	Büromaterial	1'020.05				143.99	
317.00	Spesenentschädigungen	4.50				241.95	
318.01	Sachversicherungen	1'560.75				1'712.45	
318.02	Porti, Telefon, PC-Gebühren	100.00				814.75	
318.99	Übrige Dienstleistungen	2'300.00		9'000.00		2'956.40	
352.00	Provision Steuerinkasso	50'827.05		50'000.00		47'092.85	
462.00	Beiträge eigene Rechnung		257.55				258.12
2	BILDUNG	77'669.67	-	82'300.00	-	66'712.36	-
219	RELIGIONSUNTERRICHT	77'669.67	-	82'300.00	-	66'712.36	-
301.00	Besoldung	57'564.50		55'300.00		52'241.25	
303.00	Sozialversicherungsbeiträge	4'556.20		4'200.00		4'118.59	
304.00	Personalversicherungsbeiträge	6'556.30		6'800.00		4'589.47	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1'904.40		1'500.00		1'203.15	
309.00	Übriger Personalaufwand	994.30		1'500.00		1'271.20	
310.00	Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	258.65		3'000.00		2'099.20	
313.00	Verbrauchsmaterialien	1'265.22					
318.01	Übrige Dienstleistungen	4'570.10		10'000.00		1'189.50	
3	SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE	971'009.61	110'992.80	982'390.00	114'000.00	920'677.13	114'037.80
300	BEITRÄGE AN KULTUR U. VEREINE	1'600.00	-	1'500.00	-	1'600.00	-
365.01	Kirchliche und private Institutionen	1'600.00		1'500.00		1'600.00	
321	PFARREI-INFORMATIONEN	46'004.99	-	43'800.00	1'000.00	49'797.87	45.00
301.00	Besoldung	988.50					
303.00	Sozialversicherungen	78.40		500.00		241.12	
304.00	Personalversicherungen					268.67	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung					70.44	
310.01	Erstellen Pfarreiblatt	35'146.32		30'000.00		30'451.83	
310.02	Webseite	1'499.70		1'000.00		532.65	
318.10	Übrige Ausgaben			300.00		6'904.65	
318.02	Porto	8'292.07		12'000.00		11'328.51	
436.06	Ertrag Pfarreiblatt				1'000.00		45.00
361	LANDESKIRCHE	76'923.00	-	93'500.00	-	78'188.00	-
361.01	Beitrag an Landeskirche	76'923.00		93'500.00		78'188.00	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	PFARREIRAT	3'785.50	-	3'000.00	-	2'943.80	-
3180	Dienstleistungen Pfarreirat	3'785.50		3'000.00		2'943.80	
370	SEELSORGE/GOTTESDIENST/SEKR.	528'787.50	-	501'700.00	-	462'889.63	-
301.00	Besoldung	344'658.85		323'000.00		300'779.00	
301.01	Aushilfen	4'980.00		5'000.00		7'970.00	
303.00	Sozialversicherungsbeiträge	24'781.65		26'400.00		16'288.17	
304.00	Personalversicherungsbeiträge	34'032.25		39'100.00		19'809.96	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	7'318.10		4'700.00		5'162.21	
309.00	Übriger Personalaufwand	6'714.77		10'000.00		5'746.90	
310.00	Büro-/Schulmaterial, Drucksachen	7'910.20		7'000.00		6'472.95	
311.00	Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	2'937.15		1'000.00		7'520.95	
313.00	Verbrauchsmaterialien	3'726.50		3'000.00		2'028.79	
315.00	Unterhalt Mobilien, EDV	26'597.65		30'000.00		33'189.46	
318.01	Porti, Telefon	1'898.60		1'500.00		3'652.60	
318.02	Gastfreundschaft	19'647.78		10'000.00		20'917.54	
362.00	Pastoralraum	37'000.00		37'000.00		32'307.10	
365.00	Beitrag an Fremdsprachige Seelsorge	6'584.00		4'000.00		1'044.00	
371	KIRCHENMUSIK	51'696.90	-	64'300.00	-	51'485.10	-
301.00	Besoldung	43'040.70		46'000.00		36'139.05	
303.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'446.60		3'500.00		2'705.90	
304.00	Personalversicherungsbeiträge					2'960.87	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	359.60		1'200.00		807.28	
309.00	Übriger Personalaufwand	-		200.00		22.00	
310.00	Anschaffung Noten Gesangbücher			200.00			
318.00	Andere Dienstleistungen	200.00		200.00		400.00	
365.01	Beitrag an Projektchor	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
365.02	Beitrag an Philipp Neri Chor	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
365.03	Kirchenmusik, Instrumentalisten	2'650.00		9'000.00		4'450.00	
372	KULTUSAUFWAND	17'949.40	-	21'500.00	-	19'798.16	-
310.00	Drucksachen					211.50	
313.04	Hostien, Messwein, Kerzen, Gewänder	7'217.10		5'000.00		6'722.96	
313.05	Kirchenschmuck	3'227.70		5'000.00		4'502.85	
313.07	Erinnerungsabgaben (Erstkomm. /Firmung)	2'205.60		8'000.00		4'435.05	
318.00	Übriger Aufwand	679.80		500.00		484.40	
365.02	Beiträge an Ministranten	4'619.20		3'000.00		3'000.00	
365.03	Ausflug Ministranten					441.40	
380	PFARREIRAEUME	77'800.00	-	78'000.00	-	78'000.00	-
316.00	Mietwert Pfarreiräume	77'800.00		78'000.00		78'000.00	
390	KIRCHE	131'622.76	-	147'600.00	-	140'005.29	-
301.00	Besoldung	95'271.75		83'200.00		88'459.90	
303.00	Sozialversicherungsbeiträge	6'893.25		6'400.00		6'853.13	
304.00	Personalversicherungsbeiträge	8'491.30		8'400.00		7'636.39	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	2'612.70		2'000.00		2'001.92	
309.00	Übriger Personalaufwand	450.00		600.00		1'000.80	
311.00	Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	149.00		1'000.00		380.50	
312.01	Wasser	354.45		300.00		81.35	
312.02	Beleuchtung	2'234.35		3'000.00		2'420.00	
312.03	Heizung	23'208.75		20'800.00		19'073.55	
313.00	Verbrauchsmaterialien	1'515.35		1'000.00		2'360.05	
314.00	Dienstleistungen Dritter Unterhalt	-17'448.85		15'000.00		3'203.20	
318.02	Gebäudeversicherungsprämien	6'342.56		4'300.00		4'986.35	
318.03	Abwasser- und Kehrrichtgebühr	1'548.15		1'600.00		1'548.15	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	PLATTENGRÄBER	-	-1'000.00	-	3'000.00	-	2'000.00
314.99	Dienstleistungen Dritter Unterhalt						
4270	Erlös Plattengräber		-1'000.00		3'000.00		2'000.00
392	PFARREIHAUS	34'839.56	111'992.80	27'490.00	110'000.00	35'969.28	111'992.80
301.00	Besoldung	9'100.00		6'500.00		10'241.50	
303.00	Sozialversicherungen	658.40		700.00		1'037.37	
304.00	Personalversicherungen	810.00		1'000.00		1'155.93	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	200.00		200.00		303.03	
311.00	Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	90.45				187.00	
312.03	Heizkosten/Nebenkosten	11'693.25		13'390.00		12'277.35	
313.00	Verbrauchsmaterial	303.50		1'000.00		166.65	
314.00	Dienstleistungen Dritter Unterhalt	7'594.85		3'000.00		7'261.80	
318.02	Gebäudeversicherungsprämien	1'512.81		1'700.00		1'343.65	
318.03	Abwasser- u. Kehrichtgebühren	379.80					
318.09	Verwaltungskosten	2'496.50				1'995.00	
427.00	Mietertrag		111'992.80		110'000.00		111'992.80
5	SOZIALE WOHLFAHRT	7'375.00	-	8'500.00	-	4'561.50	-
580	ALLGEMEINE FÜRSORGE	5'375.00	-	8'500.00	-	4'561.50	-
365.99	Beitrag Soziale Projekte in Reussbühl	5'375.00		8'500.00		4'561.50	
590	HILFSAKTIONEN	2'000.00	-	-	-	-	-
365.05	Beitrag an übrige Vereine	2'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN	491'999.47	1'514'857.29	404'317.00	1'466'500.00	430'764.83	1'455'485.65
900	KIRCHENSTEUERN	36'806.43	1'269'901.53	15'000.00	1'251'000.00	24'980.40	1'241'385.17
322.01	Skonti/Vergütungszinse			-		10.70	
330.01	Abschreibungen Steuern	36'806.43		15'000.00		24'969.70	
400.10	Steuerertrag laufendes Jahr		1'130'537.69		1'130'000.00		1'148'565.77
400.20	Nachträge frühere Jahre		137'949.49		120'000.00		91'478.20
421.00	Verzugszinsen, Bussen		1'414.35		1'000.00		1'341.20
940	KAPITAL- UND ZINSENDIENST	64'204.99	2'000.00	65'900.00	1'500.00	68'772.13	1'750.00
318.02	Bank- und andere Gebühren	457.35		900.00		633.42	
322.00	Zins Darlehen Liegenschaften	63'747.64		65'000.00		68'138.71	
420.00	Bankzinsen		2'000.00		1'500.00		1'750.00
943	OBERMÄTTLISTR. 14/RESTAURANT	87'439.75	224'150.00	19'700.00	201'000.00	52'131.10	199'387.50
301.00	Besoldung	9'100.00		5'100.00		12'642.10	
303.00	Sozialversicherungen	658.40		700.00		474.57	
304.00	Personalversicherungen	810.00		1'000.00		528.81	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	200.00		100.00		138.63	
312.01	Wasser	26'289.15					
312.02	Elektrisch	-		-			
312.03	Heizung und Nebenkosten	5'938.40		3'000.00		10'031.30	
313.00	Verbrauchsmaterial			1'000.00		651.55	
314.00	Dienstleistungen Dritter Unterhalt	31'572.40		5'000.00		11'550.85	
318.02	Gebäudeversicherung	3'273.00		3'800.00		2'899.00	
318.09	Verwaltungskosten	9'598.40				10'654.29	
330.00	Debitorenverluste Miete					2'560.00	
427.01	Mietaufwand Pfarreiräume		8'000.00		8'000.00		8'000.00
427.90	Mietertrag Restaurant		12'000.00		12'000.00		
427.91	Mietertrag Wohnungen		204'150.00		181'000.00		191'387.50
944	PARKPLATZ	10'317.95	18'805.76	7'400.00	13'000.00	10'537.20	12'962.98
312.00	Elektrisch			800.00			
313.00	Parkplatz Bewirtschaftung	7'433.75		300.00		6'170.70	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314.00	Dienstleistungen Dritter Unterhalt	2'884.20		6'000.00		4'366.50	
318.00	Übrige Ausgaben			300.00			
427.00	Anteil HK/NK		18'805.76		13'000.00		12'962.98
990	ABSCHREIBUNGEN	286'417.00	-	286'417.00	-	272'517.00	-
330.00	Abschreibungen Finanzvermögen	183'267.00		183'267.00		169'367.00	
331.00	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	103'150.00		103'150.00		103'150.00	
992	ALLGEMEINER SACHAUFWAND	6'813.35	-	9'900.00	-	1'827.00	-
318.00	Sozialversicherungen	6'813.35		9'900.00		1'827.00	
996	VERWALTETE FONDS U. STIFTUNGEN	-	-	-	-	-	-
319.00	Aufwand Jahrzeitenstiftung						
	Total Aufwand und Ertrag	1'677'575.87	1'626'107.64	1'607'307.00	1'580'500.00	1'564'678.40	1'569'781.57
	Ergebnis	-51'468.23		-27'807.00		5'103.17	
	Anpassung Aktien SPN Gastronomie AG					-250'000.00	
	Ergebnis nach Wertberichtigung					-244'896.83	

2.3 Laufende Rechnung nach Aufwand- und Ertragsarten

Aufwand-/Ertragsart		Rechnung 2023		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	1'677'575.87	-	1'608'307.00	-	1'564'678.40	-
30	PERSONALAUFWAND	747'448.87	-	713'700.00	-	680'488.71	-
31	SACHAUFWAND	351'577.68	-	317'690.00	-	339'308.73	-
32	PASSIVZINSEN	63'747.64	-	65'000.00	-	68'149.41	-
33	ABSCHREIBUNGEN	323'223.43	-	301'417.00	-	300'046.70	-
35	INKASSO	50'827.05	-	50'000.00	-	47'092.80	-
36	EIGENE BEITRÄGE	140'751.20	-	160'500.00	-	129'592.00	-
4	ERTRAG	-	1'626'107.64	-	1'580'500.00	-	1'569'781.57
40	STEUERN	-	1'268'487.18	-	1'250'000.00	-	1'240'043.97
42	VERMÖGENSERTRÄGE	-	357'362.91	-	329'500.00	-	329'434.48
43	ENTGELTE	-	-	-	1'000.00	-	45.00
46	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG	-	257.55	-	-	-	258.12
	Total Aufwand / Total Ertrag	1'677'575.87	1'626'107.64	1'608'307.00	1'580'500.00	1'564'678.40	1'569'781.57
	Ergebnis vor Wertberichtigung	-51'468.23		-27'807.00		5'103.17	
	Anpassung Aktien SPN Gastronomie AG						250'000.00
	Aufwandüberschuss	-51'468.23		-27'807.00		-244'897.17	

2.4 Anhang zur Jahresrechnung 2023

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Kirchgemeindegesetz (KGG), der Verordnung über den Finanzhaushalt der Kirchgemeinden (VoFHKG), dem harmonisierten Rechnungsmodell (HRM) und dem Handbuch für Luzerner Kirchgemeinden (HBKG).

2.4.1 Liegenschaften

Bezeichnung	Grundbuch-Nr.	Fläche	Gebäudeversicherung	Ertragswert	Bilanzwert am 31.12.2023
Pfarrkirche	76	67a 76m2	8'834'000		431'590
Pfarreihaus, Obermättlistrasse 1	77	11a 24m2	2'351'000		1'566'270
Obermättlistrasse 14	82	10a 52m2	5'086'000		4'440'427
Parkplatz	1147	10a 72m2			0
Total					6'438'287
Abschreibungen					272'517

2.4.2 Rückstellungsspiegel

Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Bildung	Verwendung	Auflösung	Rückbuchung	Buchwert 31.12.2023
Vorfinanzierung Kirche	2'000					2'000
Vorfinanzierung Grabkreuze	15'000					9'896
Total	17'000			????		11'896

2.4.3 Wertschriften

Bezeichnung	Anzahl	Nominalwert		Kurswert 31.12.2023		Buchwert 31.12.2023	
		Per Stück	Total	Per Stück	Total	Per Stück	Total
Anteilscheine Baugenossenschaft Reussbühl			50'000.00		50'000.00		50'000.00
Stimmrechtsaktien SPN Gastronomie AG	1000	250.00	250'000.00	75.00	75'000.00	75.00	75'000.00
Stammaktien SPN Gastronomie AG	92	1'500.00	138'000.00	684.78	63'000.00	684.78	63'000.00
Total			438'000.00		188'000.00		188'000.00

2.4.4 Eigenkapital

Buchwert am 01.01.2023	Bildung	Verwendung	Auflösung	Rückbuchung	Buchwert 31.12.2023
673'119.46	-51'468.23				621'651.23

2.5 Hinweise und Ergänzungen zur Jahresrechnung 2023

Die Rechnung schliesst bei einem Aufwand von 1.677 Mio. und einem Ertrag von CHF 1.626 Mio. mit einem Mehraufwand von CHF 51'468.23. Budgetiert war ein Mehraufwand von CHF 27'807.

Die Abweichungen der Laufenden Rechnung zum Voranschlag wie folgt erklären:

Konto	Kommentar
2.219	Der tiefere Aufwand in der Bildung resultiert aus nicht eingetroffenen Aufwendungen bei der Firmung. Unter «übrige Dienstleistungen» waren externe Personalaufwände geplant, welche selbst erbracht werden konnten.
3.321	Das Pfarreiblatt wird im Pastoralraum Stadt Luzern gemeinsam erstellt. Die Kosten für das Erstellen waren etwas höher als geplant, das Porto aufgrund des gemeinsamen Versands tiefer. Ungeplante Kosten für die Webseite sind ein weiterer Grund für die Abweichung.
3.361	Der Beitrag an die Landeskirche Luzern, berechnet anhand der Steuereingänge, war zu hoch budgetiert.
3.370	Bei der Besoldung ergibt sich eine Differenz aufgrund leicht erhöhter Stellenprozente per 1. August 2023. Die Aufwände für alle Anlässe und Begegnungen in der Pfarrei werden unter dem Konto Gastfreundschaft zusammengefasst. Früher wurden die Aufwände in den betroffenen Bereichen verbucht (Vorbereitung Erstkommunion, Vorbereitung Firmung, Mittagstisch, Pfarreianlässe, etc.). Beim Voranschlag war dies noch nicht berücksichtigt.
3.371	Bei der Kirchenmusik war der Aufwand für die abgerechneten Einsätze und die zugezogenen Instrumentalisten tiefer.
3.390	Eine bestehende Rückstellung für die Rissanierung in der Pfarrkirche konnte aufgelöst werden, weil dieser Aufwand bereits im Sakralbauten-Fonds durch eine Rückstellung abgedeckt ist.
3.392	Der Lohnaufwand für die Reinigung wurde angepasst. Der Küchenboden im Dachsaal Roma musste repariert werden.
9.900	Es mussten mehr nicht bezahlte Steuern als budgetiert abgeschrieben werden. Dafür sind die Steuereingänge aus Nachträgen früherer Jahre höher ausgefallen.
9.943	Der Lohnaufwand für die Reinigung wurde angepasst.

Konto	Kommentar
9.944	<p>Wegen einem Defekt an einem Ventil entstand ein Aufwand aus erhöhtem Wasserverbrauch, welcher nicht als Nebenkosten an die Mieter verrechnet werden konnte.</p> <p>Weil mehrere unerwartete Reparaturen anfielen, eine Wohnung gänzlich renoviert werden musste und in einer Wohnung ein schon länger geplanten Ausbau erfolgte, sind die Aufwände für den Unterhalt sehr hoch ausgefallen.</p> <p>Der Mietertrag ist wesentlich höher als budgetiert.</p> <p>Die Bewirtschaftung des Parkplatzes wurde umgestellt. Der Aufwand hat sich aber noch nicht reduziert. Dagegen sind die Erträge aus der Parkplatz-Vermietung grösser.</p>

2.6 Finanzkennzahlen der Kirchgemeinde Reussbühl

Die Finanzkennzahlen dienen einerseits dem Kirchenrat als Führungs- und Steuerungsinstrumente und andererseits der Aufsichtsbehörde zur Überprüfung der gesunden Entwicklung des Finanzhaushaltes.

Bezeichnung	2023	2022
Verschuldungsgrad Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil der Steuererträge notwendig wären, um die Nettoschuld abzutragen. Der Verschuldungsgrad sollte gemäss § 21 Abs. 2 Vo FHKG 120 % nicht übersteigen.	107.55%	113.65%
Nettoschuld pro Angehörige oder Angehöriger der Kirchgemeinde in CHF Die Kennzahl zeigt die lastende Nettoschuld pro Angehörige oder Angehöriger der Kirchgemeinde. Die Nettoschuld sollte gemäss § 21 Abs. 3 der Vo FHKG CHF 500 nicht übersteigen.	404	403
Steuerertrag pro Kopf in CHF	376	354
Zinsbelastungsanteil Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des Ertrages der Kirchensteuern und des Lastenausgleichsbetrages durch die Nettozinsen gebunden ist. Der Zinsbelastungsanteil sollte gemäss § 21 Abs. 1 Vo FHKG 6% nicht übersteigen	-17.96%	-18.85
Kapitaldienstanteil Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird. Der Kapitaldienstanteil sollte zwischen 8-10% liegen (tragbare Belastung).	-7.67%	-8.34%
Cashflow Der Cashflow ergibt sich aus dem Ertragsüberschuss zuzüglich Abschreibungen zuzüglich Einlagen in /abzüglich Entnahmen aus Vorfinanzierung und Fonds.	234'949	522'517

2.7 Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten

Als Rechnungskommission der Kirchgemeinde Reussbühl (Luzern) haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang) gemäss § 46 Kirchgemeindegesetz der Kirchgemeinde Reussbühl für das Jahr 2023 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Kirchenrat verantwortlich. Unsere Aufgabe besteht darin, diese zu prüfen.

Die Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungs- und Controlling-Kommissionen von römisch-katholischen Kirchgemeinden des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analyse und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung. Der Antrag des Kirchenrates zur Verwendung des Ergebnisses (Einlage ins Eigenkapital) entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

Gemäss § 46 ff der Kirchgemeindeordnung der röm. kath. Kirchgemeinde Reussbühl genehmigen wir die Jahresrechnung 2023 einschliesslich des Antrags zur Verwendung des Rechnungsergebnisses.

Luzern, 11. März 2024

sig. Werner Waser, Präsident
sig. Stefan Gilli, Mitglied
sig. Hanspeter Hermann, Mitglied

2.8 Antrag des Kirchenrates

Der Kirchenrat beantragt, die vorliegende Jahresrechnung der röm. kath. Kirchgemeinde Reussbühl mit einem ausgewiesenen Mehraufwand von CHF 51'468.23 zu genehmigen und den Mehraufwand mit dem Eigenkapital zu verrechnen.