

Jahresrechnung 2015

(mit Budget 2015 und Jahresrechnung 2014)

Bericht und Antrag Nr. 279 betreffend Jahresrechnung 2015

Luzern, 16. März 2016

Inhaltsverzeichnis

Das Wichtigste in Kürze	3
Bericht und Antrag des Synodalrates an die Synode betreffend Jahresrechnung 2015.....	4
Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereiche 2015.....	8
0 AUFGABENBEREICH: BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	9
1 AUFGABENBEREICH: GEMEINDELEBEN	10
2 AUFGABENBEREICH: BILDUNG UND GESELLSCHAFT	10
3 AUFGABENBEREICH: SOZIALES (KULTUR).....	11
5 AUFGABENBEREICH: BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN.....	11
6 AUFGABENBEREICH: KAPITALDIENST, FINANZEN	12
7 AUFGABENBEREICH: STEUERERTRAG	12
8 AUFGABENBEREICH: RÜCKSTELLUNGEN, FONDS.....	13
9 AUFGABENBEREICH: ABSCHLUSS, ZUSAMMENFASSUNG	13
Bilanz per 31. Dezember.....	14
Blumer-Fonds	16
Erfolgsrechnung nach Kostenarten	17
Beiträge und Verpflichtungen	19
Bericht der Revisionsstelle	21

Das Wichtigste in Kürze

Visualisierungen der Jahresrechnung Seite 5

Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereiche 8

Bilanz per 31. Dezember 2015 Seite 14

Beiträge und Verpflichtungen Seite 19

Bericht Revisionsstelle Seite 21

Die Jahresrechnung 2015 der Reformierten Kirche Kanton Luzern

- Aufwand von CHF 1 831 405.28
- Ertrag von CHF 1 912 631.71
- Betrieblicher Aufwand von CHF 1 829 591.14
- Betrieblicher Ertrag von CHF 1 990 587.60
- Personalaufwand von CHF 1 002 024.00
- Der Steuerertrag, basierend auf 0.023 Einheiten der Steuereinnahmen der Kirchgemeinden, beträgt CHF 1 826 890.00
- Aufwand der Kantonalkirche an Beiträge und Verpflichtungen von CHF 424 002.25
- Das Eigenkapital erhöht sich auf CHF 1 514 702.48 per 31.12.2015
- Aus dem Betriebsfonds wurden CHF 110 000.00 entnommen
- Der Überschuss beträgt CHF 191 226.43
- Der budgetierte Fehlbetrag war CHF 123 385.81

Folgende zwei Gründe beeinflussen das positive Ergebnis der Rechnung. In der Kantonal-kirche waren nicht alle Stellen voll besetzt. Die Steuereinnahmen der Kirchgemeinden waren besser als budgetiert.

Bericht und Antrag des Synodalrates an die Synode betreffend Jahresrechnung 2015

1. Einleitung

Gestützt auf § 32 Abs. 1 der Kirchenverfassung legt der Synodalrat der Synode die 45. Jahresrechnung der Kantonalkirche vor. Die Rechnung wird analog dem Aufgaben- und Finanzplan dargestellt. Sie umfasst die Erfolgsrechnung und die Bilanz.

2. Überblick über die Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2015 weist einen Ertrag von CHF 1 912 631.71 und einen Aufwand von CHF 1 831 405.28 aus. Zudem wurde eine Entnahme aus dem Betriebsfonds wie budgetiert von CHF 110 000.00 vorgenommen.

Sie schliesst gegenüber einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 123 385.81 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 191 226.43 ab.

Aufwand

Der Aufwand setzt sich zusammen aus dem betrieblichen Aufwand von CHF 1 829 591.14 und dem Finanzaufwand von CHF 1 814.14.

Der Personalaufwand reduziert sich um CHF 132 586.00 gegenüber dem Budget. Für den Sach- und übrigen Betriebsaufwand wurden CHF 9 011.06 weniger aufgewendet.

Für Abschreibungen wurden CHF 6 511.30 verbucht.

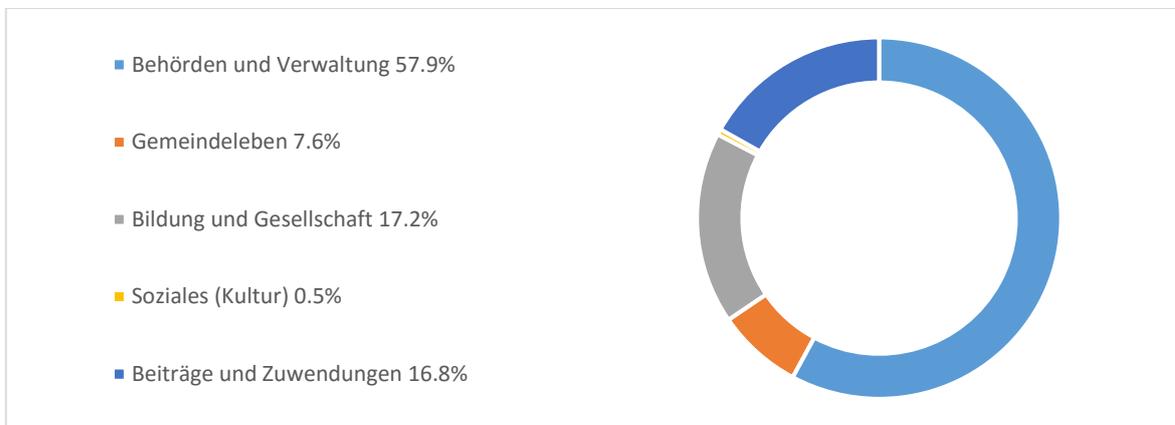
Im Aufgabenbereich «Vertragliche und freie Beiträge» wurden CHF 424 002.25 aufgewendet. Das sind CHF 31 129.89 weniger als budgetiert.

Ertrag

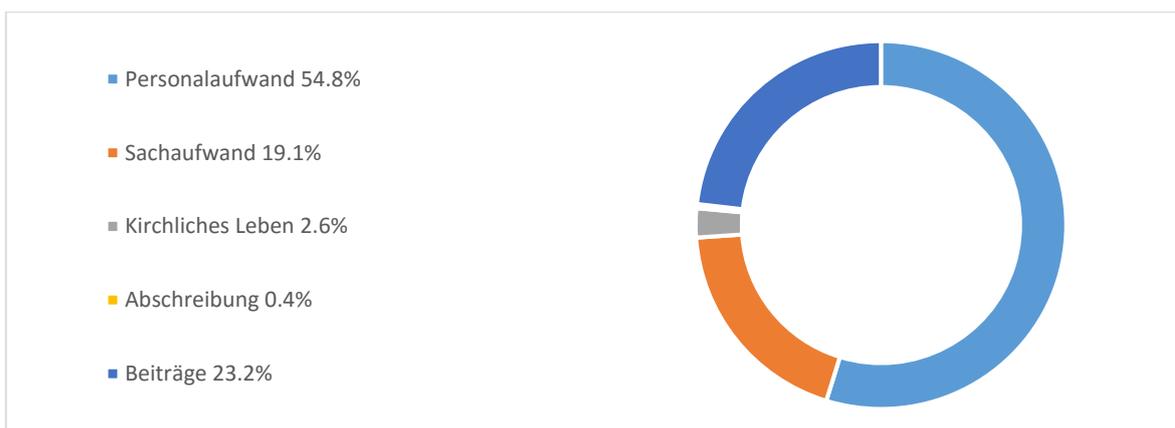
Im Ertrag sind der Steuerertrag von CHF 1 826 890.00, die Entgelte von CHF 53 697.60 und der Finanzertrag von CHF 32 044.11 enthalten.

Der Steuerbezug lag erstmals bei 0,023 Einheiten, was einem Grundbezug von 0,015 und einem Zuschlag von 53.33 Prozent entspricht. Der Steuerertrag ist über den budgetierten Erwartungen.

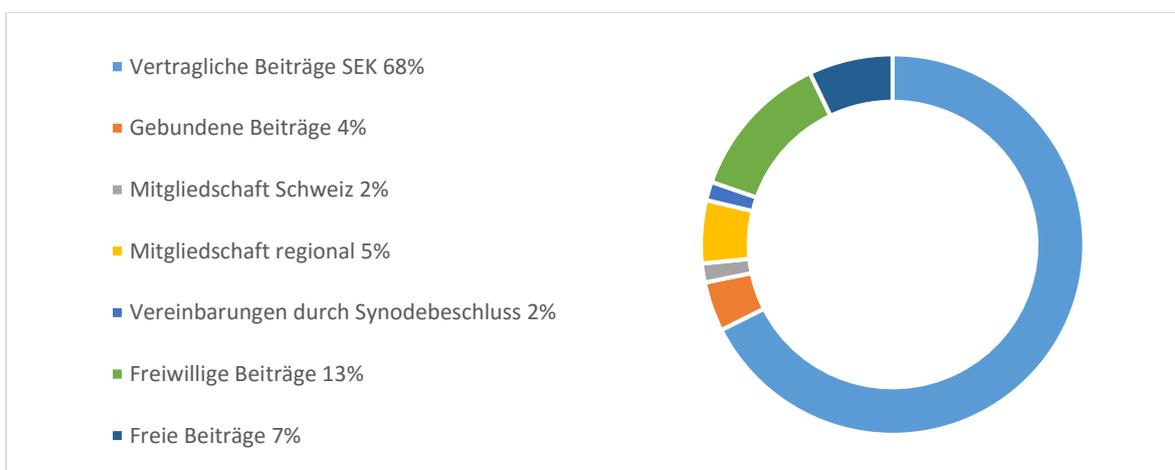
3. Visualisierungen zur Jahresrechnung



Aufteilung nach Aufgabenbereiche



Aufteilung nach Kostenarten



Beiträge und Vepflichtungen

4. Bilanz

Gemäss Bilanz per 31.12.2015 beträgt das Eigenkapital der Kantonalkirche CHF 1 514 702.48 (Vorjahr CHF 1 453 078.67).

Die Zunahme von CHF 61 623.81 ergibt sich durch die Entnahme von CHF 110 000.00 aus dem Betriebsfonds, der Auflösung der Aufwertungsreserve um CHF 19 602.62 und der Verrechnung des Rechnungsergebnisses von CHF 191 226.43 als Überschuss.

In der Bilanz ist der Blumer-Fonds enthalten. Die Kantonalkirche verwaltet diesen Fonds treuhänderisch im Auftrag des aufgelösten Diakonieverbandes.

5. Stellungnahme des Synodalrates

Die vorliegende Rechnung wurde im Synodalrat in allen Einzelheiten besprochen und von der externen Revisionsstelle sowie der Geschäftsprüfungskommission geprüft.

Der Synodalrat beantragt der Synode die folgenden Beschlussfassungen:

1. die Jahresrechnung 2015 mit Erfolgsrechnung und Bilanz zu genehmigen;
2. den Ertragsüberschuss von CHF 191 226.43 als Vermögenszunahme mit dem Eigenkapital zu verrechnen.

Luzern, 16. März 2016

Namens des Synodalrates
der Evangelisch-Reformierten Kirche des Kantons Luzern

Rosemarie Manser
a.o. Vorsitzende Synodalrat

Peter Möri
Synodalsekretär

Synode

**Synodebeschluss betreffend Jahresrechnung 2015
der Kantonalkirche**

Luzern, 25. Mai 2016

Die Synode der Evangelisch-Reformierten Kirche des Kantons Luzern,

gestützt auf § 26 Abs. 1 Ziff. 3 der Kirchenverfassung,

auf Antrag des Synodalrates und nach Kenntnisnahme des Berichtes der Geschäftsprüfungskommission,

beschliesst:

1. Die Jahresrechnung der Kantonalkirche für das Jahr 2015 mit einem Ertrag von CHF 1 912 631.71 zuzüglich Auflösung des Betriebsfonds von CHF 110 000.00 und einem Aufwand von CHF 1 831 405.28 wird genehmigt.
2. Der Ertragsüberschuss 2015 von CHF 191 226.43 wird als Vermögenszunahme mit dem Eigenkapital verrechnet.

Namens der Synode
der Evangelisch-Reformierten Kirche des Kantons Luzern

Norbert Schmassmann
Synodepräsident

Martha Schärli
Synodeseekretärin

Peter Laube
Synodeseekretär

Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereiche 2015

Vorbemerkung

- In der Regel sind Positionen mit Abweichungen > 20% mindestens aber > CHF 2 000 mit einem * markiert und in den Aufgabenbereichen begründet.

Zuständigkeiten im Synodalrat bis 31. August 2015

	Departement	
D1	Präsidium	David A. Weiss
D2	Diakonie und Soziales	Rosemarie Manser
D3	Recht	Tanja Steger Hodel (bis 17.06.2015)
D4	Finanzen	Bendicht Schütz
D5	Ökumene, Mission und Entwicklungszusammenarbeit sowie interreligiöser Dialog	Florian Fischer
D6	Gemeinden und Theologie	Marie-Luise Blum
D7	Unterricht und Bildung	Yvonne Lehmann

Zuständigkeiten im Synodalrat ab 1. September 2015

	Departement	
D1	Präsidium	vakant
D2	Diakonie und Soziales	Rosemarie Manser
D3	Recht	vakant
D4	Finanzen	Bendicht Schütz
D5	Ökumene, Mission und Entwicklungszusammenarbeit sowie interreligiöser Dialog	Florian Fischer
D6	Gemeinden und Theologie	Marie-Luise Blum
D7	Unterricht und Bildung	Yvonne Lehmann

Die Aufgaben der Departemente D1 und D3 wurden auf die verbleibenden Mitglieder des Synodalrats verteilt.

0 AUFGABENBEREICH: BEHÖRDEN UND VERWALTUNG		Zuständige Departemente	D1, D2, D3, D4, D7	
00 Synode		R 2015	B 2015	R 2014
000 Synode	*	35 421.20	79 570.00	56 767.25
001 Kommissionen der Synode	*	15 986.00	10 808.00	12 415.80
002 Delegationen der Synode		3 266.20	4 510.00	3 581.45
Total Synode		54 673.40	94 888.00	72 764.50
01 Synodalrat				
010 Synodalrat		367 648.75	402 360.00	386 087.38
011 Kommissionen des Synodalrats		412.00	1 000.00	15.40
012 Delegationen des Synodalrats		47.50	800.00	542.20
015 Behördentag		0.00	0.00	9 039.65
Total Synodalrat		368 108.25	404 160.00	395 684.63
02 Synodalverwaltung				
020 Synodalsekretär		62 540.50	55 781.00	54 663.15
021 Synodalsekretariat		212 999.37	244 403.00	205 859.21
025 Synodalkasse		40 312.10	40 812.00	40 435.85
Total Synodalverwaltung		315 851.97	340 996.00	300 958.21
03 Kapitel				
030 Pfarrkapitel		2 420.00	2 800.00	4 970.70
031 Diakoniekapitel		1 664.10	2 500.00	1 725.60
Total Kapitel		4 084.10	5 300.00	6 696.30
04 Oeffentlichkeitsarbeit / Information				
040 FS Öffentlichkeitsarbeit		111 339.20	103 317.65	101 305.65
041 Öffentlichkeitsarbeit	*	81 954.15	66 379.00	54 447.65
042 Kirchenbote		19 378.45	24 614.89	18 542.65
Total Oeffentlichkeitsarbeit / Information		212 671.80	194 311.54	174 295.95
05 Beratung / Dienstleistungen				
050 Beratungshonorare		0.00	1 000.00	1 752.60
Total Beratung / Dienstleistungen		0.00	1 000.00	1 752.60
06 Projekte				
060 Verfassungsrevision	*	68 518.45	40 500.00	47 771.70
064 Umsetzung Verfassungsrevision	*	0.00	10 000.00	0.00
066 Reformationsjubiläum		0.00	1 500.00	0.00
Total Projekte		68 518.45	52 000.00	47 771.70
Total BEHÖRDEN UND VERWALTUNG		1 023 907.97	1 092 655.54	999 923.89

Begründung der Abweichungen

000 Synode	Eine ganztägige Verfassungssynode musste nicht durchgeführt werden.
001 Kommissionen der Synode	Siehe 000
041 Öffentlichkeitsarbeit	Höhere Kosten neue Website
060 Verfassungsrevision	Höhere Kosten Volksabstimmung neue Kirchenverfassung
064 Umsetzung Verfassungsrevision	Neue Gesetzgebung noch nicht begonnen.

1 AUFGABENBEREICH: GEMEINDELEBEN	Zuständige Departemente	D1, D2, D6, D7
---	----------------------------	-----------------------

1 GEMEINDELEBEN		R 2015	B 2015	R 2014
10 Seelsorge				
100 Spitalpfarrämter	*	110 295.35	163 417.00	139 525.50
101 Hochschuleseelsorge	*	17 498.90	73 968.00	59 424.45
103 Polizei- und Feuerwehrseelsorge	*	0.00	3 000.00	0.00
104 Notfallseelsorge / Careteam	*	2 796.20	4 800.00	2 414.60
106 Palliativ Seelsorge		4 343.80	6 000.00	4 453.70
Total Seelsorge		134 934.25	251 185.00	205 818.25
Total GEMEINDELEBEN		134 934.25	251 185.00	205 818.25

Begründung der Abweichungen

100 Spitalpfarrämter	Keine Vollbesetzung
101 Hochschuleseelsorge	Keine Vollbesetzung
103 Polizei- und Feuerwehrseelsorge	Stelle vakant
104 Notfallseelsorge / Careteam	Aufgrund eines KapazitätsengpASSES bei den zertifizierten Weiterbildungskursen konnten Caregiver aus dem Kanton Luzern nicht in geplanter Anzahl teilnehmen.

2 AUFGABENBEREICH: BILDUNG UND GESELLSCHAFT	Zuständige Departemente	D5, D2, D6, D7
--	----------------------------	-----------------------

2 BILDUNG UND GESELLSCHAFT		R 2015	B 2015	R 2014
20 Bildung				
200 FS Religionsunterricht		97 497.95	98 779.05	96 948.14
201 Ausbildung kirchliche. Mitarbeitende		98 556.50	120 106.65	87 959.65
202 Unterricht / Jugendarbeit		5 412.00	9 350.00	8 846.80
203 Erwachsenenbildung		9 677.00	9 677.00	8 519.00
Total Bildung		211 143.45	237 912.70	202 273.59
21 Gesellschaft				
210 FS Oekumene Mission Entwicklung		81 754.42	84 180.05	81 625.64
211 Oekumene, Mission, Entwicklung		4 128.05	13 400.00	7 361.75
212 Interreligiöser Dialog		2 905.90	4 400.00	2 271.25
213 Migration, Integration		1 215.40	6 250.00	1 218.75
Total Gesellschaft		90 003.77	108 230.05	92 477.39
22 Frauen / Gender				
220 Frauen		1 724.00	1 700.00	2 508.70
221 Gender		962.00	1 900.00	0.00
Total Frauen / Gender		2 686.00	3 600.00	2 508.70
Total BILDUNG UND GESELLSCHAFT		303 833.22	349 742.75	297 259.68

3 AUFGABENBEREICH: SOZIALES (KULTUR)	Zuständige Departemente	D2
---	----------------------------	-----------

3 SOZIALES (KULTUR)			
30 Soziales	R 2015	B 2015	R 2014
301 Soziales	7 000.00	7 500.00	4 500.00
302 Diakonie	2 024.00	3 200.00	4 095.90
Total Soziales	9 024.00	10 700.00	8 595.90
Total SOZIALES KULTUR	9 024.00	10 700.00	8 595.90

5 AUFGABENBEREICH: BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN	Zuständige Departemente	D1, D2, D4, D5
--	----------------------------	-----------------------

5 BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN			
50 Gebundene Beiträge	R 2015	B 2015	R 2014
500 SEK	113 178.00	113 007.00	104 441.00
501 Kantonale Organisationen	10 336.00	9 500.00	9 431.00
502 Kircheneigene Institutionen	35 521.00	34 245.00	29 010.00
503 Kirchliche Werke und mission 21	73 947.80	71 006.49	67 315.90
504 Soziale Institutionen	35 100.00	35 600.00	35 600.00
Total Gebundene Beiträge	268 082.80	263 358.49	245 797.90
51 Freie Beiträge / Zuwendungen			
511 Freie Beiträge Synodalrat	*	9 600.00	15 000.00
512 Beiträge für Notfälle		20 000.00	15 000.00
Total Freie Beiträge / Zuwendungen		29 600.00	27 300.00
Total BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN	297 682.80	298 358.49	273 097.90

Begründung der Abweichungen

511 Freie Beiträge Synodalrat	Kredit nicht voll ausgeschöpft
-------------------------------	--------------------------------

6 AUFGABENBEREICH: KAPITALDIENST, FINANZEN	Zuständige Departemente	D4
---	----------------------------	-----------

6 KAPITALDIENST, FINANZEN		R 2015	B 2015	R 2014
60 Kapitaldienst				
600 Kapitalaufwand		1 814.14	900.00	15 020.12
601 Kapitalertrag	*	-32 044.11	-12 810.00	-12 062.68
Total Kapitaldienst		-30 229.97	-11 910.00	2 957.44
61 Abschreibungen				
610 Abschreibungen		6 511.30	4 095.90	6 650.60
Total Abschreibungen		6 511.30	4 095.90	6 650.60
Total KAPITALDIENST, FINANZEN		-23 718.67	-7 814.10	9 608.04

Begründung der Abweichungen

601 Kapitalertrag	Auflösung der Aufwertungsreserven der Wertpapiere.
-------------------	--

7 AUFGABENBEREICH: STEUERERTRAG	Zuständige Departemente	D4
--	----------------------------	-----------

7 STEUERERAG KIRCHGEMEINDEN	R 2015	B 2015	R 2014
700 Luzern	1 298 734.65	1 219 000.00	1 108 335.45
701 Sursee	239 237.05	204 072.73	186 283.70
702 Hochdorf	95 611.55	88 863.64	82 435.85
703 Willisau-Hüswil	50 556.70	37 917.14	44 018.60
704 Reiden	51 422.70	48 464.29	46 272.75
705 Wolhusen	31 120.30	26 833.33	26 903.80
706 Dagmersellen	39 082.80	36 700.00	30 424.60
707 Escholzmatt	21 124.25	18 112.50	17 615.30
710 Steuerkorrektur	0.00	81 478.24	0.00
Total STEUERERAG KIRCHGEMEINDEN	1 826 890.00	1 761 441.87	1 542 290.05

Steuererträge 2014	Total	19 879 060.15
Basis für den Steuerertrag der Kantonalkirche 2015		
Kirchgemeinde	Steuereinheiten	Steuereinnahmen
Luzern	0.25	14 116 681.12
Sursee	0.22	2 288 354.60
Hochdorf	0.22	914 545.18
Willisau-Hüswil	0.35	769 340.75
Reiden	0.28	626 015.70
Wolhusen	0.30	405 916.60
Dagmersellen	0.23	390 828.15
Escholzmatt	0.40	367 378.05

8 AUFGABENBEREICH: RÜCKSTELLUNGEN, FONDS	Zuständige Departemente	D4
---	----------------------------	-----------

85 Betriebsfonds	R 2015	B 2015	R 2014
850 Betriebsfonds	-110 000.00	-110 000.00	-150 000.00
Total Betriebsfonds	-110 000.00	-110 000.00	-150 000.00
Total RÜCKSTELLUNGEN / FONDS	110 000.00	110 000.00	150 000.00

9 AUFGABENBEREICH: ABSCHLUSS, ZUSAMMENFASSUNG	Zuständige Departemente	D4
--	----------------------------	-----------

	R 2015	B 2015	R 2014
Total BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	1 023 907.97	1 092 655.54	999 923.89
Total GEMEINDELEBEN	134 934.25	251 185.00	205 818.25
Total BILDUNG UND GESELLSCHAFT	303 833.22	349 742.75	297 259.68
Total SOZIALES KULTUR	9 024.00	10 700.00	8 595.90
Total BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN	297 682.80	298 358.49	273 097.90
Total KAPITALDIENST, FINANZEN	-23 718.67	-7 814.10	9 608.04
Total STEUERERAG KIRCHGEMEINDEN	1 826 890.00	1 761 441.87	1 542 290.05
Total RÜCKSTELLUNGEN / FONDS	110 000.00	110 000.00	150 000.00
TOTAL	191 226.43	-123 385.81	-102 013.61

Bilanz per 31. Dezember

	2015	2014
AKTIVEN	1 795 269.06	1 950 419.97
FINANZVERMÖGEN	1 409 984.21	1 539 437.67
Flüssige Mittel	721 479.04	737 561.22
Kasse	888.30	1 334.60
Postkonto	1 918.87	4 860.42
Bankkonto	431 015.97	213 565.36
Kurzfristige Geldanlagen	0.00	227 655.88
LUKB Sparkonto	249 597.43	249 462.31
LUKB Kantonale Kollekte	1 986.61	2 062.39
LUKB Blumer Fonds, Geschäftskonto	36 071.86	38 620.26
Forderungen	432 302.04	793 140.70
Debitoren	430 830.55	791 686.65
Verrechnungssteuer	1 471.49	1 454.05
Aktive Rechnungsabgrenzungen	23 547.25	3 735.75
Sach- und Dienstleistungsaufwand	23 547.25	3 735.75
Finanzanlagen	232 655.88	5 000.00
Verzinsliche Anlagen	227 655.88	0.00
Langfristige Beteiligungen	5 000.00	5 000.00
VERWALTUNGSVERMÖGEN	385 284.85	410 982.30
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	125 284.85	140 982.30
Mobiliar	2 984.35	4 209.30
EDV, Büromaschinen	19 800.50	19 273.00
Innenausbau Büroräume	102 500.00	117 500.00
Darlehen	260 000.00	270 000.00

	2015	2014
PASSIVEN	1 795 269.06	1 950 419.97
Fremdkapital	280 566.58	497 341.30
Laufende Verbindlichkeiten	52 285.90	52 694.25
Kreditoren	50 342.35	46 719.40
Kreditor Ausgleichskasse	1 943.55	4 128.35
Kreditor Versicherungen	0.00	1 846.50
Passive Rechnungsabgrenzung	66 634.02	285 451.99
Sach- und Dienstleistungsaufwand	66 634.02	285 451.99
Zweckgebundene Mittel / Fonds	161 646.66	159 195.06
Fonds Pensionsordnung	10 000.00	5 000.00
Finanzausgleich Kirchgemeinden	115 400.00	115 400.00
Kantonale Kollekten	174.80	174.80
Blumer Fonds	36 071.86	38 620.26
Eigenkapital	1 514 702.48	1 453 078.67
Fonds im Eigenkapital	0.00	110 000.00
Betriebsfonds	0.00	110 000.00
Aufwertungsreserve	0.00	19 602.62
Aufwertungsreserve kzfr.Wertpapiere	0.00	19 602.62
Übriges Eigenkapital	1 323 476.05	1 425 489.66
Eigenkapital / Kirchengut	1 323 476.05	1 425 489.66
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag		
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	191 226.43	-102 013.61

Blumer-Fonds

Der Peter-Blumer-Fonds wurde der Kantonalkirche anlässlich der Auflösung des Diakonieverbandes Schweiz 2010 zur Verwaltung und zweckmässigen Verwendung übertragen.

Zweck des Fonds ist die "Förderung von evangelischen Kindern in der Diaspora in der Schweiz" bzw. die Unterstützung von diakonischen Projekten mit ähnlicher Zielsetzung.

Vermögensbestand Bankkonto per 31.12.2014	38 620.26
Vermögensbestand Bankkonto per 31.12.2015	36 071.86
	<hr/>
Abnahme Fondsbestand	2 548.40
	<hr/> <hr/>

Nachweis Veränderung Vermögensbestand 2015

Vermögen per 01.01.2015	38 620.26
Bankkonto- und Buchführungsgebühren LUKB	-52.00
Bruttozins	0.48
Abzug Verrechnungssteuer (Guthaben)	3.12
Unterstützungsbeiträge	-2 500.00
	<hr/>
Vermögen per 31.12.2015	36 071.86
	<hr/> <hr/>

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

BETRIEBLICHER AUFWAND	R 2015	B 2015	R 2014
Personalaufwand			
Sitzungsgelder	33 745.00	44 918.00	49 980.00
Besoldung Verwaltungs-/Betriebspersonal	693 138.80	700 331.00	691 757.10
Besoldung Spezialseelsorge	39 119.95	118 171.00	93 903.10
Arbeitgeberbeiträge	226 979.20	247 265.00	237 986.58
Übriger Personalaufwand	9 041.05	23 925.00	17 952.15
Total Personalaufwand	1 002 024.00	1 134 610.00	1 091 578.93
Sach-/übriger Betriebsaufwand			
Materialaufwand	107 930.82	55 020.00	35 117.23
Nicht aktivierte Anlagen	3 137.76	8 000.00	7 886.22
Dienstleistungen und Honorare	108 380.91	96 520.00	77 363.89
Unterhalt Anlagen	476.80	2 000.00	118.00
Miete, Leasing, Benützungsgebühren	44 057.45	50 694.95	51 279.95
Spesenentschädigungen Mitarbeiter	41 121.35	45 444.80	46 049.25
Verschiedener Betriebsaufwand	45 141.60	101 578.00	47 207.80
Total Sach-/übriger Betriebsaufwand	350 246.69	359 257.75	265 022.34
Kirchliches Leben			
Gemeindeleben + Gottesdienst	18 986.25	23 764.89	17 791.85
Katechetik / Jugendarbeit	500.00	4 500.00	4 015.80
Erwachsenenbildung	24 540.65	24 677.00	15 347.75
Uebrige Kosten	2 780.00	3 500.00	1 497.35
Total Kirchliches Leben	46 806.90	56 441.89	38 652.75
Abschreibung Verw. Vermögen			
Abschreibung Sachanlagen VV	6 511.30	4 095.90	6 650.60
Total Abschreibung Verw. Vermögen	6 511.30	4 095.90	6 650.60
Eigene Beiträge			
Vertragliche Beiträge SEK	177 125.80	174 013.49	165 556.90
Vertragliche Beiträge Konkordat	70 449.75	85 205.00	73 134.60
Vertragliche Beiträge Reformierte Medien	38 988.00	37 129.00	32 985.00
Gebundene Beiträge (KIKO)	17 854.00	18 085.00	14 451.00
Mitgliedschaft Schweiz	6 839.00	11 999.65	10 341.00
Mitgliedschaft regional	22 700.00	22 700.00	22 700.00
Vereinbarungen durch Synodebeschluss	6 689.90	11 600.00	6 845.60
Freiwillige Beiträge	53 255.80	58 400.00	46 052.50
Freie Beiträge	30 100.00	36 000.00	28 300.00
Total Eigene Beiträge	424 002.25	455 132.14	400 366.60
Total BETRIEBLICHER AUFWAND	1 829 591.14	2 009 537.68	1 802 271.22

BETRIEBLICHER ERTRAG	R 2015	B 2015	R 2014
Fiskalertrag			
Direkte Steuern	1 826 890.00	1 761 441.87	1 542 290.05
Total Fiskalertrag	1 826 890.00	1 761 441.87	1 542 290.05
Entgelte			
Rückerstattungen Dritter	53 697.60	2 800.00	10 925.00
Total Entgelte	53 697.60	2 800.00	10 925.00
Entnahmen aus Fonds			
Entnahmen aus Betriebsfonds	110 000.00	110 000.00	150 000.00
Total Entnahmen aus Fonds	110 000.00	110 000.00	150 000.00
Total BETRIEBLICHER ERTRAG	1 990 587.60	1 874 241.87	1 703 215.05
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER SICHT	160 996.46	-135 295.81	-99 056.17
FINANZAUFWAND /-ERTRAG			
Finanzaufwand			
Zinsaufwand	-1 185.75	0.00	0.00
Realisierte Kursverluste	0.00	0.00	-14 422.30
Kapitalbeschaffungs- /Verwaltungskosten	-628.39	-900.00	-597.82
Total Finanzaufwand	-1 814.14	-900.00	-15 020.12
Finanzertrag			
Zinsertrag	32 044.11	12 810.00	12 062.68
Total Finanzertrag	32 044.11	12 810.00	12 062.68
Total FINANZAUFWAND /-ERTRAG	30 229.97	11 910.00	-2 957.44
OPERATIVES ERGEBNIS	191 226.43	-123 385.81	-102 013.61

Beiträge und Verpflichtungen

Eigene Beiträge	R 2015	R 2014
Vertragliche Beiträge SEK		
Verwaltungsrechnung SEK	100 567.00	100 567.00
CH-Kirchen im Ausland	3 650.00	3 471.00
SEK Zielsummenbeiträge (Inst. Bossey)	995.00	947.00
SEK Sonderaktionen (Erstaufnahmezentren)	5 807.00	5 522.00
SEK Seelsorge f. Asylsuchende	1 659.00	2 000.00
SEK Menschenrechtsfonds	500.00	500.00
SEK HEKS Zielsummenbeitrag	40 628.00	38 637.00
SEK HEKS Flüchtlingsdienst	17 170.00	16 329.00
SEK HEKS Zwischenkirchliche Hilfe	5 000.00	5 000.00
SEK HEKS Sammelbeilage KIBO	1 149.80	1 040.49
Total Vertragliche Beiträge SEK	177 125.80	174 013.49
Vertragliche Beiträge Konkordat		
Konkordatsbeitrag Theologie-Studierende	55 807.45	69 759.00
Weiterbildung Theologen	14 642.30	15 446.00
Total Vertragliche Beiträge Konkordat	70 449.75	85 205.00
Vertragliche Beiträge Reformierte Medien		
Reformierte Medien	29 808.00	34 429.00
Medienladen	9 180.00	2 700.00
Total Vertragliche Beiträge Reformierte Medien	38 988.00	37 129.00
Gebundene Beiträge (KIKO)		
KIKO Geschäftsstelle	462.00	462.00
KIKO Theolog.-Diakonisches Seminar Aarau	1 478.00	1 478.00
KIKO Konferenz KOJU	3 326.00	3 326.00
KIKO Pfarrfrauenvereinigung der DCH	148.00	148.00
KIKO Evangelische Frauen Schweiz EFS	2 402.00	2 402.00
KIKO Ökum.ARG Gefängnisseelsorge	337.00	337.00
KIKO SRAKLA	554.00	554.00
KIKO oeku Kirche und Umwelt	554.00	554.00
KIKO SMS- und Internetseelsorge	1 478.00	1 478.00
KIKO Jahrbuch Kirchenrecht	0.00	111.00
KIKO Schausteller Pfarramt	333.00	333.00
KIKO Kirchen an der IGEHO	0.00	231.00
KIKO HRU Aus- und Weiterbildung	240.00	240.00
KIKO Website reli.ch	92.00	92.00
KIKO Ausb. f. Leitende in Migrationskirchen	924.00	924.00
KIKO Teilzeitgeschäftsstelle	407.00	407.00
KIKO KaKoKi Betriebskosten	0.00	0.00
KIKO Alles hat seine Zeit	0.00	0.00
KIKO Iras Cotis	462.00	462.00
KIKO Fondo insegnamento CERT	111.00	0.00
KIKO Religionspädagogische Projekte	1 478.00	0.00
KIKO relinfo	2 070.00	2 070.00
KIKO Vorprojekt Diakonie	0.00	1 478.00
KIKO Netzwerk Familien-Generationenkirche	74.00	74.00
KIKO Komm. Aus- u. Weiterbildung Seelsorge	924.00	924.00
Total Gebundene Beiträge (KIKO)	17 854.00	18 085.00

	R 2015	R 2014
Mitgliedschaft Schweiz		
Protestantische Solidarität Schweiz	760.00	760.00
Prospekte Reformationskollekte	0.00	1 000.00
Schweizerische Bibelgesellschaft	1 000.00	4 000.00
Liturgie- u. Gesangbuchkonferenz	3 627.00	4 600.00
Diakonatskonferenz	1 452.00	1 639.65
Total Mitgliedschaft Schweiz	6 839.00	11 999.65
Mitgliedschaft regional		
Luzerner Telebibel	2 000.00	2 000.00
Ehe- und Lebensberatung	15 000.00	15 000.00
Verein Kirchliche Gassenarbeit	100.00	100.00
Benevol, Mitgliederbeitrag	500.00	500.00
Sozialpädagogische Wohnheime	2 100.00	2 100.00
Kirchliche Gassenarbeit Zusatzbeitrag	3 000.00	3 000.00
Total Mitgliedschaft regional	22 700.00	22 700.00
Vereinbarungen durch Synodebeschluss		
Notfallseelsorge	1 853.90	4 600.00
Feuerwehr- und Polizeiseelsorge Luzern	0.00	3 000.00
Rechtsberatung für sozial Benachteiligte	1 836.00	1 000.00
Oekumenisches Institut (Anteil)	3 000.00	3 000.00
Total Vereinbarungen durch Synodebeschluss	6 689.90	11 600.00
Freiwillige Beiträge		
Protestantisches Studenten- u. Lehrlingsheim	8 000.00	8 000.00
Dargebotene Hand	6 000.00	6 000.00
Beauftragter Religion	4 912.00	4 600.00
Beitrag an Verein FrauenKirche ZCH	7 500.00	8 000.00
ZCH Diakoniekonferenz	1 000.00	3 800.00
Hilfs- u. Solidaritätsfonds für Stafgefangene	1 500.00	1 500.00
Verein Lilli	500.00	500.00
Weltgebetstag Impulsveranstaltung	500.00	500.00
Mission 21	10 000.00	10 000.00
Secondo Theaterfestival	1 000.00	1 000.00
Beratungsstelle "Sans-papiers"	6 000.00	6 000.00
Aktion "Psychische Gesundheit"	1 000.00	1 500.00
Projekt Palliativseelsorge	4 343.80	6 000.00
Chor der Nationen	1 000.00	1 000.00
Total Freiwillige Beiträge	53 255.80	58 400.00
Freie Beiträge		
Freie Vergabungen Synodalrat	9 600.00	15 000.00
Vergabungen für Notfälle	20 000.00	20 000.00
Frei verfügbarer Kredit Fachstellen	500.00	1 000.00
Total Freie Beiträge	30 100.00	36 000.00
Total Eigene Beiträge	424 002.25	455 132.14

Bericht der Revisionsstelle



KÜNG TREUHAND AG

Wirtschaftsprüfung Liegenschaften Rechnungswesen Steuerberatung Unternehmensberatung

Bericht der beauftragten Revisionsstelle an die Synode der

Evangelisch-Reformierten Kirche des Kantons Luzern, Luzern

Im Auftrag der Geschäftsprüfungskommission haben wir eine Review der Jahresrechnung (Bilanz und Verwaltungsrechnung; Seiten 14 bis 18) der Evangelisch-Reformierten Kirche des Kantons Luzern für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen.

Für die Jahresrechnung ist der Synodalrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Jahresrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz, Kirchenordnung und Erlassen entspricht.

Luzern, 19. April 2016 /Gih/3+2

Küng Treuhand AG

Hans Küng
Dipl. Wirtschaftsprüfer

Hanspeter Gisler
Dipl. Treuhandexperte

Beilage:
Jahresrechnung 2015 (Bilanz und Verwaltungsrechnung)

Küng Treuhand AG

Habsburgerstrasse 12
Postfach 3240
CH-6002 Luzern

Tel. +41 (0)41 368 50 50
Fax +41 (0)41 368 50 51
CHE-102.520.535

info@kueng-treuhandag.ch
www.kueng-treuhandag.ch

EXPERT
SUISSE
TREUHAND | SUISSE

Schweizerischer Verband
für Unternehmensprüfung