

# Jahresrechnung 2017

(mit Budget 2017 und Jahresrechnung 2016)

Bericht und Antrag Nr. 295 betreffend Jahresrechnung 2017

Luzern, 25.04.2018

## Inhaltsverzeichnis

Das Wichtigste in Kürze .....	3
Bericht und Antrag des Synodalrates an die Synode betreffend Jahresrechnung 2017.....	4
Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen 2017.....	8
0 AUFGABENBEREICH: BEHÖRDEN UND VERWALTUNG.....	9
1 AUFGABENBEREICH: GEMEINDELEBEN.....	10
2 AUFGABENBEREICH: BILDUNG UND GESELLSCHAFT.....	10
3 AUFGABENBEREICH: SOZIALES UND DIAKONIE.....	11
5 AUFGABENBEREICH: BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN.....	11
6 AUFGABENBEREICH: KAPITALDIENST, FINANZEN.....	12
7 AUFGABENBEREICH: STEUERERTRAG.....	12
9 AUFGABENBEREICH: ABSCHLUSS, ZUSAMMENFASSUNG.....	13
Bilanz per 31. Dezember 2017.....	14
Blumer Fonds.....	16
Erfolgsrechnung 2017 nach Kostenarten.....	17
Beiträge und Verpflichtungen.....	19
.....	21

Postfach 3240  
CH-6002 Luzern

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

[www.aricon-kueng.ch](http://www.aricon-kueng.ch)

RECHTSANWÄLTIN  
svit Schweizerischer Verband  
der Immobilienwirtschaft

## Das Wichtigste in Kürze

### Die Jahresrechnung 2017 der landeskirchlichen Organisation der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern

- Aufwand von CHF 1 956 218.81
- Ertrag von CHF 1 934 266.83
- Betrieblicher Aufwand von CHF 1 954 593.97
- Betrieblicher Ertrag von CHF 1 923 205.15
- Netto-Finanzerttrag von CHF 9 436.84
- Personalaufwand von CHF 1 097 534.82
- Der Steuerertrag, basierend auf einem Steuerfuss von 0.025 Einheiten, beträgt CHF 1 923 205.15
- Aufwand an Beiträgen und Verpflichtungen von CHF 438 107.65
- Eigenkapital per 31.12.2017 von CHF 1 777 870.15
- Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 21 951.98
- Der budgetierte Aufwandüberschuss war CHF 9 093.66

*Folgende Gründe beeinflussen das Ergebnis der Rechnung:*

*Die Steuererträge fielen um CHF 25 740.36 tiefer aus als budgetiert und um CHF 104 261.60 tiefer als im Vorjahr.*

*Der betriebliche Aufwand von CHF 1 923 205.15 liegt um CHF 16 602.20 tiefer als im Budget vorgesehen. Diese Kostenunterschreitung erfolgte, obschon die Synode an ihrer Sitzung vom 31. Mai 2017 einen Kredit für die Überarbeitung der Website genehmigt hat; dieser Betrag wurde im Rechnungsjahr fast vollständig ausgeschöpft.*

## **Bericht und Antrag des Synodalrates an die Synode betreffend Jahresrechnung 2017**

### **1. Einleitung**

Gestützt auf die Kirchenverfassung legt der Synodalrat der Synode die Jahresrechnung 2017 der landeskirchlichen Organisation der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern vor. Die Rechnung wird analog dem Aufgaben- und Finanzplan dargestellt. Sie umfasst die Erfolgsrechnung und die Bilanz.

### **2. Überblick über die Erfolgsrechnung**

Die Jahresrechnung 2017 weist einen Ertrag von CHF 1 934 266.83 und einen Aufwand von CHF 1 956 218.81 aus.

Sie schliesst gegenüber einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 9 093.66 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 21 951.98 ab.

#### **Aufwand**

Der Aufwand setzt sich zusammen aus dem betrieblichen Aufwand von CHF 1 954 593.97 und dem Finanzaufwand von CHF 1 624.84.

Der Personalaufwand liegt CHF 21 530.18 unter dem Budget.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt CHF 45 864.30 über dem Budget. Es wurde jedoch nach der Budgetierung ein Kredit von CHF 80 000.00 für die Überarbeitung der Website genehmigt.

Für Abschreibungen wurden CHF 7 880.95 verbucht.

Im Bereich «Vertragliche und freie Beiträge» wurden CHF 438 107.65 aufgewendet. Das sind CHF 36 822.78 weniger als budgetiert.

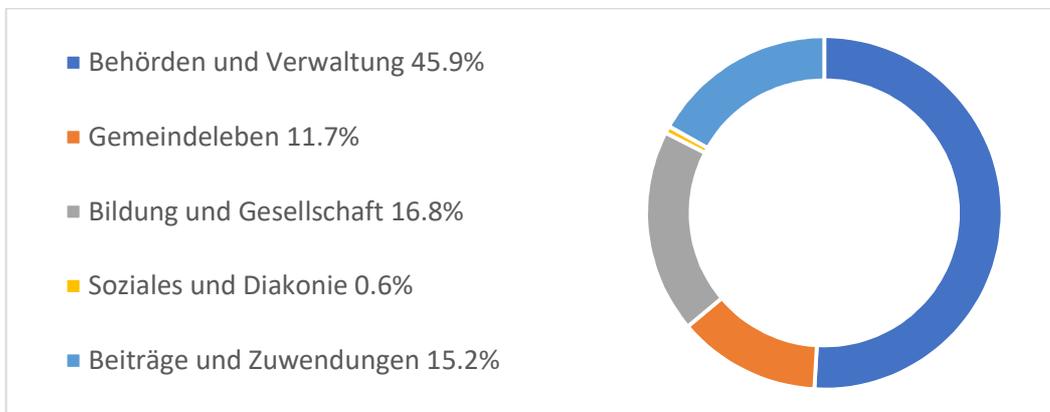
#### **Ertrag**

Im Ertrag sind der Steuerertrag von CHF 1 923 205.15 und der Finanzertrag von CHF 11 061.68 enthalten.

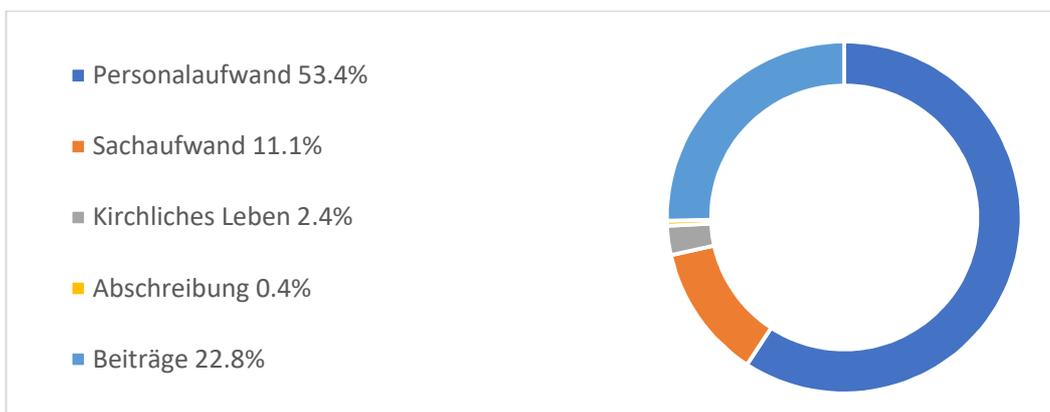
Der Steuerfuss war bei 0.025 Einheiten.

Der Steuerertrag lag CHF 25 740.36 unter den budgetierten Erwartungen.

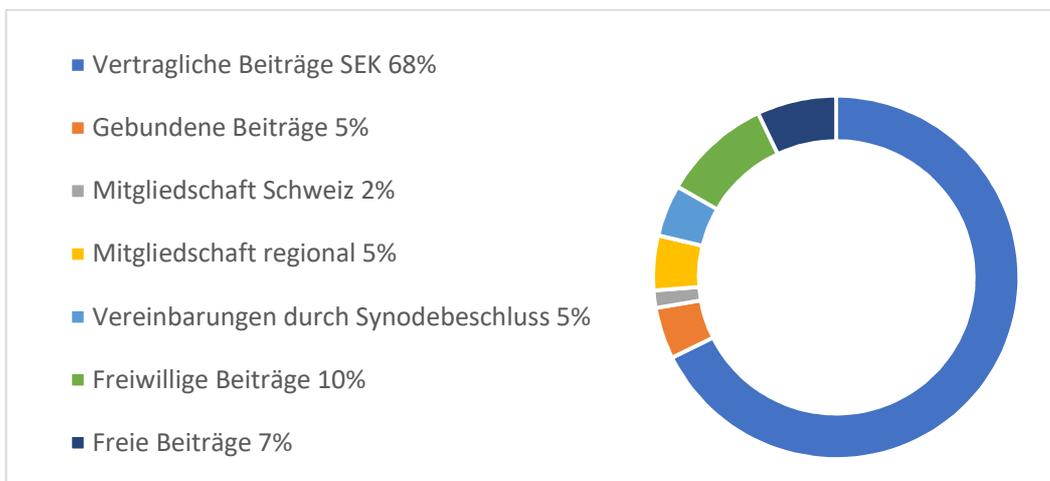
### 3. Visualisierungen zur Jahresrechnung



Aufteilung nach Aufgabenbereichen



Aufteilung nach Kostenarten



Beiträge und Verpflichtungen

#### **4. Bilanz**

Gemäss Bilanz per 31.12.2017 beträgt das Eigenkapital der landeskirchlichen Organisation der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern CHF 1 777 870.15 (Vorjahr CHF 1 799 822.13).

Die Abnahme ergibt sich aus dem Aufwandüberschuss der Jahresrechnung 2017 von CHF 21 951.98.

In der Bilanz ist der Blumer Fonds enthalten. Der Synodalrat verwaltet diesen Fonds treuhänderisch im Auftrag des aufgelösten Diakonieverbandes.

#### **5. Stellungnahme des Synodalrates**

Die vorliegende Jahresrechnung 2017 wurde im Synodalrat eingehend besprochen und von der externen Revisionsstelle sowie der Geschäftsprüfungskommission geprüft.

Der Synodalrat beantragt der Synode:

1. die Jahresrechnung 2017 mit Erfolgsrechnung und Bilanz zu genehmigen;
2. den Aufwandüberschuss von CHF 21 951.98 als Vermögensabnahme dem Eigenkapital zu belasten.

Luzern, 25. April 2018

Namens des Synodalrates  
der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern

Ursula Stämmer-Horst  
Synodalratspräsidentin

Peter Möri  
Synodalsekretär

**Synode**

**Synodebeschluss betreffend Jahresrechnung 2017  
der landeskirchlichen Organisation der Evangelisch-Reformierten  
Landeskirche des Kantons Luzern**

Luzern, 30. Mai 2018

Die Synode der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern,

gestützt auf § 35 Abs. 1 der Kirchenverfassung,

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

**beschliesst:**

1. Die Jahresrechnung der landeskirchlichen Organisation der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern für das Jahr 2017 mit einem Ertrag von CHF 1 934 266.83 und einem Aufwand von CHF 1 956 218.81 wird genehmigt.
2. Der Aufwandüberschuss 2017 von CHF 21 951.98 wird als Vermögensabnahme dem Eigenkapital belastet.

Namens der Synode  
der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern

Fritz Bösigler  
Synodepräsident

Peter Laube  
Synodese­kretär

Christoph Hehli  
Synodese­kretär

## Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen 2017

### Bemerkungen

- In der Regel sind Positionen mit Abweichungen > 10% mindestens aber > CHF 1 000 mit einem \* markiert und in den Aufgabenbereichen begründet.

### Zuständigkeiten im Synodarat seit 1. Juli 2017

	Departement	
<b>D1</b>	Präsidium	Ursula Stämmer-Horst
<b>D2</b>	Diakonie und Soziales	Daniel Rüegg
<b>D3</b>	Recht	Lilian Bachmann
<b>D4</b>	Finanzen	Christian Marti
<b>D5</b>	Ökumene, Mission und Entwicklungszusammenarbeit sowie interreligiöser Dialog	Florian Fischer
<b>D6</b>	Gemeinden und Theologie	Ulf Becker
<b>D7</b>	Bildung und Kantonale Seelsorge	Yvonne Lehmann

<b>0 AUFGABENBEREICH: BEHÖRDEN UND VERWALTUNG</b>	Zuständige Departemente	<b>D1, D2, D3, D4, D7</b>
---	----------------------------	-------------------------------

<b>0 BEHÖRDEN UND VERWALTUNG</b>		R 2017	B 2017	R 2016
<b>00 Synode</b>				
000 Synode	*	39 711.77	53 640.00	30 186.29
001 Kommissionen der Synode	*	6 090.20	14 633.00	10 594.95
002 Delegationen der Synode		4 465.80	4 210.00	3 908.40
<b>Total Synode</b>		50 267.77	72 483.00	44 689.64
<b>01 Synodalrat</b>				
010 Synodalrat		382 080.80	411 339.00	335 954.75
011 Kommissionen des Synodalrates		359.90	1 000.00	127.30
012 Delegationen des Synodalrates	*	0.00	800.00	49.30
<b>Total Synodalrat</b>		382 440.70	413 139.00	336 131.35
<b>02 Synodalverwaltung</b>				
020 Synodalsekretär		54 961.15	55 770.00	54 138.15
021 Synodalsekretariat	*	251 556.53	231 791.60	192 412.56
025 Synodalkasse		40 846.65	40 796.00	40 484.10
<b>Total Synodalverwaltung</b>		347 364.33	328 357.60	287 034.81
<b>03 Kapitel</b>				
030 Pfarrkapitel		2 456.30	2 800.00	4 112.45
031 Diakonatskapitel	*	134.10	2 500.00	4 851.45
<b>Total Kapitel</b>		2 590.40	5 300.00	8 963.90
<b>04 Öffentlichkeitsarbeit / Information</b>				
040 FS Öffentlichkeitsarbeit		93 143.45	93 807.65	94 803.95
041 Öffentlichkeitsarbeit	*	128 075.85	50 408.20	55 344.25
042 Kirchenbote		17 574.85	18 721.44	17 425.55
<b>Total Öffentlichkeitsarbeit / Information</b>		238 794.15	162 937.29	167 573.75
<b>06 Projekte</b>				
062 Beschaffung EDV		0.00	0.00	24 829.20
064 Umsetzung Verfassungsrevision		32 726.85	30 000.00	5 251.00
066 Reformationsjubiläum	*	40 100.50	30 000.00	18 586.85
<b>Total Projekte</b>		72 827.35	60 000.00	48 667.05
<b>Total BEHÖRDEN UND VERWALTUNG</b>		1 094 284.70	1 042 216.89	893 060.50

#### Begründung der Abweichungen

000 Synode	Es war eine eintägige Synode Ende Jahr geplant mit Mittagessen, aber nur eine halbtägige war notwendig. Zudem nahmen weniger Personen am Synode-ABC und an der konstituierenden Synode teil als angenommen.
001 Kommissionen der Synode	Die Kosten der Arbeitsgruppe Personalgesetz sind in der Kostenstelle 064 enthalten. Die vorberatende Kommission der Synode tagte erst im Jahr 2018. Generell waren weniger Kommissionssitzungen nötig.
012 Delegationen des Synodalrates	Keine Delegationen ausserhalb des Synodalrates.
021 Synodalsekretariat	Eine neue Lohnsoftware wurde angeschafft. Zudem waren mehr EDV-Support-Leistungen notwendig.
031 Diakonatskapitel	Beauftragungsfeier ist preiswerter ausgefallen als budgetiert.
041 Öffentlichkeitsarbeit	An der Synode vom 31. Mai 2017 wurde ein Kredit von CHF 80 000.00 für die Überarbeitung der Website gesprochen. Das Projekt hat im Jahr 2017 CHF 76 723.65 gekostet.
066 Reformationsjubiläum	Für die Jahre 2016 und 2017 wurden je CHF 30 000.00 gesprochen. Im Jahr 2016 waren die Aufwände tiefer, dafür im Jahr 2017 höher, u.a. durch die Auszahlung von Beiträgen an die Kirchgemeinden von total CHF 21 500.00.

<b>1 AUFGABENBEREICH: GEMEINDELEBEN</b>	Zuständige Departemente	<b>D7, D2, D6</b>
---	----------------------------	-------------------

<b>1 GEMEINDELEBEN</b>		R 2017	B 2017	R 2016
<b>10 Seelsorge</b>				
100 Spitalpfarrämter		146 872.00	154 774.00	148 372.25
101 Hochschuleseelsorge		76 857.85	77 836.00	75 772.65
103 Polizei- und Feuerwehrseelsorge		3 054.00	3 100.00	566.00
104 Notfallseelsorge / Careteam		6 020.30	6 200.00	3 641.80
106 Palliativ Seelsorge	*	4 876.00	6 000.00	0.00
<b>Total Seelsorge</b>		<b>237 680.15</b>	<b>247 910.00</b>	<b>228 352.70</b>
<b>Total GEMEINDELEBEN</b>		<b>237 680.15</b>	<b>247 910.00</b>	<b>228 352.70</b>

#### Begründung der Abweichungen

106 Palliativ Seelsorge	Die Ökumenische Koordinationsstelle Palliative Care Seelsorge wurde erst ab Mitte Jahr 2017 besetzt.
-------------------------	--

<b>2 AUFGABENBEREICH: BILDUNG UND GESELLSCHAFT</b>	Zuständige Departemente	<b>D5, D2, D6, D7</b>
--	----------------------------	-----------------------

<b>2 BILDUNG UND GESELLSCHAFT</b>		R 2017	B 2017	R 2016
<b>20 Bildung</b>				
200 FS Religionsunterricht		97 886.80	99 366.15	98 137.00
201 Ausbildung kirchliche Mitarbeitende	*	106 289.95	119 457.88	115 260.85
202 Unterricht / Jugendarbeit		11 663.00	13 600.00	11 112.00
203 Erwachsenenbildung		10 399.00	10 250.00	9 545.00
<b>Total Bildung</b>		<b>226 238.75</b>	<b>242 674.03</b>	<b>234 054.85</b>
<b>21 Gesellschaft</b>				
210 FS Oekumene Mission Entwicklung		81 431.87	84 446.15	81 951.21
211 Oekumene Mission Entwicklung	*	9 745.40	7 100.00	2 490.25
212 Interreligiöser Dialog	*	519.15	4 400.00	1 940.00
213 Migration Integration	*	85.45	7 750.00	1 767.25
<b>Total Gesellschaft</b>		<b>91 781.87</b>	<b>103 696.15</b>	<b>88 148.71</b>
<b>22 Frauen / Gender</b>				
220 Frauen	*	220.00	1 700.00	3 060.30
221 Gender	*	94.40	1 000.00	957.00
<b>Total Frauen / Gender</b>		<b>314.40</b>	<b>2 700.00</b>	<b>4 017.30</b>
<b>Total BILDUNG UND GESELLSCHAFT</b>		<b>318 335.02</b>	<b>349 070.18</b>	<b>326 220.86</b>

#### Begründung der Abweichungen

201 Ausbildung kirchliche Mitarbeitende	Konkordatsbeitrag ist um zirka CHF 10 000.00 tiefer als budgetiert.
211 Oekumene Mission Entwicklung	Die gemeinsam mit der Reformierten Kirche Meggen Adligenswil Udligenswil und weiteren Partnerorganisationen veranstaltete Ausstellung „Zaungäste“ konnte erst nach dem Budgetierungsprozess definitiv geplant werden. Die Kosten kamen über dem budgetierten Beitrag zu liegen.
212 Interreligiöser Dialog	Die budgetierten Kosten der grossen interreligiösen Veranstaltung „Unter einem Dach“ konnten unterschritten und unter den beteiligten Partnerinnen und Partnern aufgeteilt werden.
213 Migration Integration	Für das ökumenische Projekt „TheaterFlucht“ konnten wiederum mehr Drittmittel und Spenden generiert werden als budgetiert.

220 Frauen	Es hat keine ökumenische Frauentagung stattgefunden.
221 Gender	Es haben keine Sitzungen im Bereich „Gender“ stattgefunden.

<b>3 AUFGABENBEREICH: SOZIALES UND DIAKONIE</b>	Zuständige Departemente	<b>D2</b>
---	----------------------------	-----------

<b>3 SOZIALES UND DIAKONIE</b>		R 2017	B 2017	R 2016
<b>30 Soziales</b>				
301 Soziales	*	6 000.00	7 500.00	7 000.00
302 Diakonie	*	85.80	3 000.00	4 711.25
<b>Total Soziales</b>		6 085.80	10 500.00	11 711.25
<b>Total SOZIALES UND DIAKONIE</b>		6 085.80	10 500.00	11 711.25

#### Begründung der Abweichungen

301 Soziales	Die Aktion „Psychische Gesundheit“ ist ausgelaufen und wurde nicht verlängert.
302 Diakonie	Für die Diakoniekonferenz 2017 sind im Jahr 2016 bereits knapp CHF 2 000.00 angefallen, die nicht abgegrenzt wurden.

<b>5 AUFGABENBEREICH: BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN</b>	Zuständige Departemente	<b>D1, D2, D4, D5</b>
--	----------------------------	-----------------------

<b>5 BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN</b>		R 2017	B 2017	R 2016
<b>50 Gebundene Beiträge</b>				
500 SEK		112 635.00	116 454.55	113 093.00
501 Kantonale Organisationen		9 112.35	10 000.00	8 500.00
502 Kircheneigene Institutionen	*	37 389.00	42 462.00	36 624.00
503 Kirchliche Werke und mission 21		70 391.00	75 262.00	68 947.15
504 Soziale Institutionen		30 500.00	33 000.00	35 100.00
<b>Total Gebundene Beiträge</b>		260 027.35	277 178.55	262 264.15
<b>51 Freie Beiträge / Zuwendungen</b>				
511 Freie Beiträge Synodalarat		16 300.00	15 000.00	16 300.00
512 Beiträge für Notfälle	*	14 000.00	20 000.00	17 000.00
<b>Total Freie Beiträge / Zuwendungen</b>		30 300.00	35 000.00	33 300.00
<b>Total BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN</b>		290 327.35	312 178.55	295 564.15

#### Begründung der Abweichungen

502 Kircheneigene Institutionen	An die Schweizerische Bibelgesellschaft wurden CHF 1 000.00 statt den budgetierten CHF 4 000.00 bezahlt.
512 Beiträge für Notfälle	Weniger Notfälle führten zu weniger Beiträgen aus dem Notfallkredit.

<b>6 AUFGABENBEREICH: KAPITALDIENST, FINANZEN</b>	Zuständige Departemente	<b>D4</b>
---	----------------------------	-----------

<b>6 KAPITALDIENST, FINANZEN</b>		R 2017	B 2017	R 2016
<b>60 Kapitaldienst</b>				
600 Kapitalaufwand	*	1 662.14	900.00	1 075.26
601 Kapitalertrag		-11 098.94	-11 557.00	-11 804.22
<b>Total Kapitaldienst</b>		-9 436.84	-10 657.00	-10 728.96
<b>61 Abschreibungen</b>				
610 Abschreibungen	*	7 880.95	6 820.55	8 166.60
<b>Total Abschreibungen</b>		7 880.95	6 820.55	8 166.60
<b>62 Übriger Ertrag</b>				
620 Übriger Ertrag		0.00	0.00	-10 000.00
<b>Total Übriger Ertrag</b>		0.00	0.00	-10 000.00
<b>Total KAPITALDIENST, FINANZEN</b>		- 1 555.89	-3 836.45	-12 562.36

Begründung der Abweichungen

600 Kapitalaufwand	Für die Verwaltung und Betreuung der Wertpapiere verlangt die LUKB eine Vermögensberatungsgebühr, die nicht budgetiert war.
610 Abschreibungen	Der genaue Anschaffungswert und somit der Abschreibungsbetrag der EDV-Geräte war bei der Budgetierung noch nicht klar.

<b>7 AUFGABENBEREICH: STEUERERTRAG</b>	Zuständige Departemente	<b>D4</b>
--	----------------------------	-----------

<b>7 STEUERERTRAG KIRCHGEMEINDEN</b>		R 2017	B 2017	R 2016
700 Luzern	*	1 022 722.05	1 429 172.76	1 469 172.75
701 Sursee		244 469.10	218 292.00	244 672.25
702 Hochdorf		107 537.60	107 954.55	103 719.50
703 Willisau-Hüswil		51 923.75	44 357.14	50 632.65
704 Reiden		65 598.20	59 803.57	56 963.05
705 Wolhusen		36 182.40	30 000.00	32 273.15
706 Dagmersellen		42 200.90	39 021.74	43 357.55
707 Escholzmatt		24 671.10	20 343.75	26 675.85
708 Meggen-Adligenswil-Udligenswil	*	216 894.60	0.00	0.00
709 Horw	*	111 005.45	0.00	0.00
<b>Total STEUERERTRAG KIRCHGEMEINDEN</b>		1 923 205.15	1 948 945.51	2 027 466.75

Begründung der Abweichungen

700 Luzern	Bei der Erstellung des Budgets 2017, also im Jahr 2016, waren Meggen-Adligenswil-Udligenswil und Horw noch Teilkirchgemeinden, so dass die Steuern bei der Kirchgemeinde Luzern erfasst wurden. Wegen der Verselbständigung auf den 1. Januar 2017 wurden die Steuern dieser beiden neuen Kirchgemeinden nun separat aufgeführt (siehe Kostenstellen 708 und 709)
708 Meggen-Adligenswil-Udligenswil	Selbständige Kirchgemeinde seit dem 1. Januar 2017 (siehe Kostenstelle 700).
709 Horw	Selbständige Kirchgemeinde seit dem 1. Januar 2017 (siehe Kostenstelle 700).

Steuererträge 2016		Total	19 576 049.85
Basis für den Steuerertrag der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern			
Kirchgemeinde	Steuereinheiten	Steuereinnahmen	
Luzern	0.25	10 227 220.39	
Sursee	0.25	2 444 691.10	
Hochdorf	0.22	946 330.95	
Willisau-Hüswil	0.35	726 932.30	
Reiden	0.28	734 699.75	
Wolhusen	0.30	434 189.05	
Dagmersellen	0.23	388 248.35	
Escholzmatt	0.40	394 737.61	
Meggen-Adligenswil-Udligenswil	0.25	2 168 945.90	
Horw	0.25	1 110 054.45	

<b>9 AUFGABENBEREICH: ABSCHLUSS, ZUSAMMENFASSUNG</b>	Zuständige Departemente	<b>D4</b>
--	----------------------------	-----------

	R 2017	B 2017	R 2016
<b>Total BEHÖRDEN UND VERWALTUNG</b>	1 094 284.70	1 042 216.89	893 060.50
<b>Total GEMEINDELEBEN</b>	237 680.15	247 910.00	228 352.70
<b>Total BILDUNG UND GESELLSCHAFT</b>	318 335.02	349 070.18	326 220.86
<b>Total SOZIALES UND DIAKONIE</b>	6 085.80	10 500.00	11 711.25
<b>Total BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN</b>	290 327.35	312 178.55	295 964.15
<b>Total KAPITALDIENST, FINANZEN</b>	1 555.89	3 836.45	12 562.36
<b>Total STEUERERTRAG KIRCHGEMEINDEN</b>	1 923 205.15	1 948 945.51	2 027 466.75
Aufgabenbereiche 0 - 5	-1 946 713.02		
Aufgabenbereiche 6 - 7	1 924 761.04		
Ergebnis	-21 951.98		
<b>TOTAL</b>	<b>-21 951.98</b>	<b>-9 093.66</b>	<b>285 119.65</b>

## Bilanz per 31. Dezember 2017

	2017	2016
<b>AKTIVEN</b>	<b>2 152 315.21</b>	<b>2 150 309.49</b>
<b>FINANZVERMÖGEN</b>	<b>1 846 567.51</b>	<b>1 829 618.44</b>
<b>Flüssige Mittel</b>	<b>1 078 371.32</b>	<b>1 082 478.92</b>
Kasse	549.10	1 416.40
Postkonto	4 015.02	5 048.57
Bankkonto	787 711.88	782 596.00
LUKB Sparkonto	249 792.20	249 722.23
LUKB Kantonale Kollekte	1 839.26	9 179.86
LUKB Blumer Fonds	34 463.86	34 515.86
<b>Forderungen</b>	<b>524 883.26</b>	<b>506 554.80</b>
Debitoren	523 575.30	503 771.15
Verrechnungssteuer	1 307.96	2 783.65
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>15 657.05</b>	<b>7 928.84</b>
Sach- und Dienstleistungsaufwand	15 657.05	7 928.84
<b>Finanzanlagen</b>	<b>227 655.88</b>	<b>232 655.88</b>
Verzinsliche Anlagen	227 655.88	227 655.88
Langfristige Beteiligungen	0.00	5 000.00
<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>305 747.70</b>	<b>320 691.05</b>
<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>105 747.70</b>	<b>120 691.05</b>
Mobiliar	2 083.35	2 533.85
EDV, Büromaschinen	23 226.75	30 657.20
Innenausbau Büroräume	80 437.60	87 500.00
<b>Darlehen</b>	<b>200 000.00</b>	<b>200 000.00</b>
Darlehen an Kirchgemeinden	200 000.00	200 000.00

	2017	2016
<b>PASSIVEN</b>	<b>2 152 315.21</b>	<b>2 150 309.49</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>374 445.06</b>	<b>350 487.36</b>
<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>167 400.35</b>	<b>68 636.05</b>
Kreditoren	144 685.95	68 636.05
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	22 714.40	0.00
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>42 180.85</b>	<b>116 760.65</b>
Sach- und Dienstleistungsaufwand	42 180.85	116 760.65
<b>Zweckgebundene Mittel / Fonds</b>	<b>164 863.86</b>	<b>165 090.66</b>
Fonds Pensionsordnung	15 000.00	15 000.00
Finanzausgleich Kirchgemeinden	115 400.00	115 400.00
Kantonale Kollekten	0.00	174.80
Blumer Fonds	34 463.86	34 515.86
<b>Eigenkapital</b>	<b>1 777 870.15</b>	<b>1 799 822.13</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>1 799 822.13</b>	<b>1 514 702.48</b>
Eigenkapital / Kirchengut	1 799 822.13	1 514 702.48
<b>Ergebnis</b>		
Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-21 951.98	285 119.65

## Blumer Fonds

Der Peter-Blumer-Fonds wurde der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern 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 31.12.2016	34 515.86
Vermögensbestand Bankkonto per 31.12.2017	34 463.86
	<hr/>
<b>Abnahme Fondsbestand</b>	52.00
	<hr/> <hr/>

### Nachweis Veränderung Vermögensbestand 2017

Vermögen per 01.01.2017	34 515.86
Bankspesen LUKB	-52.00
	<hr/>
<b>Vermögen per 31.12.2017</b>	34 463.86
	<hr/> <hr/>

## Erfolgsrechnung 2017 nach Kostenarten

<b>BETRIEBLICHER AUFWAND</b>	R 2017	B 2017	R 2016
<b>Personalaufwand</b>			
Sitzungsgelder	21 745.00	41 583.00	22 380.00
Besoldung Verwaltungs-/Betriebspersonal	731 280.95	701 564.00	671 300.40
Besoldung Spezialseelsorge	100 141.80	115 394.00	97 686.35
Arbeitgeberbeiträge	232 126.70	243 724.00	236 634.05
Übriger Personalaufwand	12 240.37	16 800.00	16 324.95
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>1 097 534.82</b>	<b>1 119 065.00</b>	<b>1 044 325.75</b>
<b>Sach-/übriger Betriebsaufwand</b>			
Materialaufwand	40 483.37	44 498.20	41 422.46
Nicht aktivierte Anlagen	2 833.30	4 000.00	1 609.30
Dienstleistungen und Honorare	180 437.33	91 234.60	63 508.86
Unterhalt Anlagen	2 109.55	1 000.00	570.20
Miete, Leasing, Benützungsgebühren	42 797.45	44 289.95	42 909.95
Spesenentschädigungen Mitarbeiter	42 767.30	48 335.00	30 994.90
Verschiedener Betriebsaufwand	47 394.75	79 601.00	36 480.59
<b>Total Sach-/übriger Betriebsaufwand</b>	<b>358 823.05</b>	<b>312 958.75</b>	<b>217 496.26</b>
<b>Kirchliches Leben</b>			
Gemeindeleben / Gottesdienst	17 468.65	17 871.44	17 311.05
Katechetik / Jugendarbeit	6 500.00	8 500.00	6 000.00
Erwachsenenbildung	28 029.35	28 750.00	22 797.85
Uebrige Kosten	249.50	2 300.00	1 098.95
<b>Total Kirchliches Leben</b>	<b>52 247.50</b>	<b>57 421.44</b>	<b>47 207.85</b>
<b>Abschreibung Verw.Vermögen</b>			
Abschreibung Sachanlagen VV	7 880.95	6 820.55	8 166.60
<b>Total Abschreibung Verw.Vermögen</b>	<b>7 880.95</b>	<b>6 820.55</b>	<b>8 166.60</b>
<b>Eigene Beiträge</b>			
Vertragliche Beiträge SEK	173 026.00	181 716.55	172 040.15
Vertragliche Beiträge Konkordat	83 323.55	91 061.88	90 908.40
Vertragliche Beiträge Reformierte Medien	36 295.00	36 295.00	36 295.00
Gebundene Beiträge (KIKO)	19 822.00	19 822.00	18 957.00
Mitgliedschaft Schweiz	6 785.00	11 756.00	6 783.00
Mitgliedschaft regional	21 000.00	21 100.00	22 700.00
Vereinbarungen durch Synodebeschluss	19 907.45	20 279.00	13 890.80
Freiwillige Beiträge	47 648.65	56 900.00	51 005.25
Freie Beiträge	30 300.00	36 000.00	33 300.00
<b>Total Eigene Beiträge</b>	<b>438 107.65</b>	<b>474 930.43</b>	<b>445 879.60</b>
<b>Total BETRIEBLICHER AUFWAND</b>	<b>1 954 593.97</b>	<b>1 971 196.17</b>	<b>1 763 076.06</b>

<b>BETRIEBLICHER ERTRAG</b>	R 2017	B 2017	R 2016
<b>Fiskalertrag</b>			
Direkte Steuern	1 923 205.15	1 948 945.51	2 027 466.75
<b>Total Fiskalertrag</b>	1 923 205.15	1 948 945.51	2 027 466.75
<b>Entgelte</b>			
Rückerstattungen Dritter	0.00	2 500.00	0.00
<b>Total Entgelte</b>	0.00	2 500.00	0.00
<b>Total BETRIEBLICHER ERTRAG</b>	1 923 205.15	1 951 445.51	2 027 466.75
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEB</b>	-31 388.82	-19 750.66	264 390.69
<b>FINANZAUFWAND/-ERTRAG</b>			
<b>Finanzaufwand</b>			
Kapitalbeschaffungs-/Verwaltungskosten	-1 624.84	-900.00	-1 075.26
<b>Total Finanzaufwand</b>	-1 624.84	-900.00	-1 075.26
<b>Finanzertrag</b>			
Zinsertrag	11 061.68	11 557.00	11 804.22
<b>Total Finanzertrag</b>	11 061.68	11 557.00	11 804.22
<b>Total FINANZAUFWAND/-ERTRAG</b>	9 436.84	10 657.00	10 728.96
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	-21 951.98	-9 093.66	275 119.65
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>			
<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>			
Ausserordentliche übrige Erträge	0.00	0.00	10 000.00
<b>Total Ausserordentlicher Ertrag</b>	0.00	0.00	10 000.00
<b>Total AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	0.00	0.00	10 000.00
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	-21 951.98	-9 093.66	285 119.65

## Beiträge und Verpflichtungen

<b>Eigene Beiträge</b>	R 2017	B 2017	R 2016
<b>Vertragliche Beiträge SEK</b>			
Verwaltungsrechnung SEK	103 112.00	103 112.00	100 567.00
CH-Kirchen im Ausland	0.00	3 316.95	3 235.00
SEK Zielsummenbeiträge (Inst. Bossey)	1 020.00	1 020.60	995.00
SEK Sonderaktionen (Erstaufnahmezentren)	5 952.00	5 953.50	5 807.00
SEK Reformationsjubiläum a.o.	2 551.00	0.00	0.00
SEK Seelsorge f. Asylsuchende in den Asylzentren	0.00	2 551.50	2 489.00
SEK Menschenrechtsfonds	0.00	500.00	0.00
SEK HEKS Zielsummenbeitrag	41 648.00	41 657.00	40 628.00
SEK HEKS Flüchtlingsdienst	17 601.00	17 605.00	17 170.00
SEK HEKS Zwischenkirchliche Hilfe	0.00	5 000.00	0.00
SEK HEKS Sammelbeilage KIBO	1 142.00	1 000.00	1 149.15
Total Vertragliche Beiträge SEK	173 026.00	181 716.55	172 040.15
<b>Vertragliche Beiträge Konkordat</b>			
Konkordatsbeitrag Theologie-Studierende	66 549.00	76 504.98	83 589.25
Weiterbildung Theologen	16 774.55	14 556.90	7 319.15
Total Vertragliche Beiträge Konkordat	83 323.55	91 061.88	90 908.40
<b>Vertragliche Beiträge Reformierte Medien</b>			
Reformierte Medien	27 115.00	27 115.00	27 115.00
Medienladen	9 180.00	9 180.00	9 180.00
Total Vertragliche Beiträge Reformierte Medien	36 295.00	36 295.00	36 295.00
<b>Gebundene Beiträge (KIKO)</b>			
KIKO Geschäftsstelle	1 440.00	1 440.00	1 440.00
KIKO Zentrum für Kirchenentwicklung	672.00	672.00	576.00
KIKO Theolog.-Diakonisches Seminar Aarau	1 536.00	1 536.00	1 536.00
KIKO Konferenz KOJU	3 264.00	3 264.00	3 264.00
KIKO Pfarrfrauenvereinigung der DCH	154.00	154.00	154.00
KIKO Evangelische Frauen Schweiz EFS	2 208.00	2 208.00	2 208.00
KIKO Ökum.ARG Gefängnisseelsorge	352.00	352.00	352.00
KIKO SRAKLA	576.00	576.00	576.00
KIKO oeku Kirche und Umwelt	576.00	576.00	576.00
KIKO SMS- und Internetseelsorge	1 248.00	1 498.00	1 536.00
KIKO Jahrbuch Kirchenrecht	115.00	115.00	115.00
KIKO Schausteller Pfarramt	346.00	346.00	346.00
KIKO HRU Aus- und Weiterbildung	0.00	346.00	0.00
KIKO Ausb. f. Leitende in Migrationskirchen	960.00	960.00	960.00
KIKO Iras Cotis	480.00	480.00	480.00
KIKO Konfirmandenstudie t3	365.00	0.00	0.00
KIKO Fondo insegnamento CERT	0.00	0.00	960.00
KIKO Religionspädagogische Projekte	346.00	365.00	0.00
KIKO relinfo	2 150.00	2 150.00	2 534.00
KIKO diakonie.ch	1 536.00	1 536.00	0.00
KIKO Komm.Aus-u.Weiterbildung Seelsorge	1 498.00	1 248.00	1 344.00
Total Gebundene Beiträge (KIKO)	19 822.00	19 822.00	18 957.00

	R 2017	B 2017	R 2016
<b>Mitgliedschaft Schweiz</b>			
Protestantische Solidarität Schweiz	760.00	760.00	760.00
Prospekte Reformationskollekte	0.00	1 000.00	0.00
Schweizerische Bibelgesellschaft	1 000.00	4 000.00	1 000.00
Liturgie- u. Gesangbuchkonferenz	3 627.00	4 600.00	3 627.00
Diakonatskonferenz	1 398.00	1 396.00	1 396.00
Total Mitgliedschaft Schweiz	6 785.00	11 756.00	6 783.00
<b>Mitgliedschaft regional</b>			
Luzerner Telebibel	2 000.00	2 000.00	2 000.00
Ehe- und Lebensberatung	15 000.00	15 000.00	15 000.00
Verein Kirchliche Gassenarbeit, Benevol, Mitgliederbeitrag	500.00	500.00	500.00
Sozialpädagogische Wohnheime	500.00	500.00	2 100.00
Kirchliche Gassenarbeit	3 000.00	3 000.00	3 000.00
Total Mitgliedschaft regional	21 000.00	21 100.00	22 700.00
<b>Vereinbarungen durch Synodebeschluss</b>			
Notfallseelsorge	6 020.30	6 000.00	3 641.80
Hochschuleseelsorge Luzern	7 220.80	6 679.00	6 683.00
Feuerwehr- und Polizeiseelsorge Luzern	3 054.00	3 100.00	566.00
Rechtsberatung für sozial Benachteiligte	612.35	1 500.00	0.00
Oekumenisches Institut	3 000.00	3 000.00	3 000.00
Total Vereinbarungen durch Synodebeschluss	19 907.45	20 279.00	13 890.80
<b>Freiwillige Beiträge</b>			
Protestantisches Studenten- u. Lehrlingsheim	8 000.00	8 000.00	8 000.00
Dargebotene Hand	6 000.00	6 000.00	6 000.00
Beauftragter Religion	5 163.00	4 900.00	5 112.00
Beitrag an Verein FrauenKirche ZCH	5 000.00	7 500.00	7 500.00
Kantonale ZCH Diakoniekonferenz	-390.35	4 000.00	3 893.25
Hilfs- u. Solidaritätsfonds für Strafgefangene	1 500.00	1 500.00	1 500.00
Verein Lilli	0.00	0.00	500.00
Weltgebetstag Impulsveranstaltung	500.00	500.00	500.00
Mission 21	10 000.00	10 000.00	10 000.00
Beratungsstelle "sans-papiers"	6 000.00	6 000.00	6 000.00
Aktion "Psychische Gesundheit"	0.00	1 500.00	1 000.00
Projekt Palliativseelsorge	4 876.00	6 000.00	0.00
Chor der Nationen	1 000.00	1 000.00	1 000.00
Total Freiwillige Beiträge	47 648.65	56 900.00	51 005.25
<b>Freie Beiträge</b>			
Freie Vergabungen Synodalarat	16 300.00	15 000.00	16 300.00
Vergabungen für Notfälle	14 000.00	20 000.00	17 000.00
Frei verfügbarer Kredit Fachstellen	0.00	1 000.00	0.00
Total Freie Beiträge	30 300.00	36 000.00	33 300.00
<b>Total Eigene Beiträge</b>	<b>438 107.65</b>	<b>474 930.43</b>	<b>445 879.60</b>

## Bericht der Revisionsstelle



KÜNG TREUHAND AG

Wirtschaftsprüfung Liegenschaften Rechnungswesen Steuerberatung Unternehmensberatung

Bericht der beauftragten Revisionsstelle an die Synode der

### Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern, Luzern

Im Auftrag der Geschäftsprüfungskommission haben wir eine Review der Jahresrechnung (Bilanz und Verwaltungsrechnung; Seiten 14 bis 18) der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern für das am 31. Dezember 2017 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 „Review (prüferische Durchsicht) von Abschlüssen“. 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 2018 /Gih/2+2

#### Küng Treuhand AG

Hans Küng  
Dipl. Wirtschaftsprüfer

Hanspeter Gisler  
Dipl. Treuhandexperte

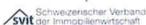
Beilage:  
Jahresrechnung 2017 (Bilanz und Verwaltungsrechnung)

#### 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@aricon-kueng.ch  
www.aricon-kueng.ch

 EXPERT  
SUISSE  
TREUHAND | SUISSE  
 Schweizerischer Verband  
der Immobilienwirtschaft