

Jahresrechnung 2016

(mit Budget 2016 und Jahresrechnung 2015)

Bericht und Antrag Nr. 287 betreffend Jahresrechnung 2016

Luzern, 5. April 2017

Inhaltsverzeichnis

Das Wichtigste in Kürze	3
Bericht und Antrag des Synodalrates an die Synode betreffend Jahresrechnung 2016.....	4
Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereiche 2016.....	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 2016.....	14
Blumer-Fonds	16
Erfolgsrechnung 2016 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 2016 Seite 14

Beiträge und Verpflichtungen Seite 19

Bericht Revisionsstelle Seite 21

Die Jahresrechnung 2016 der Reformierten Kirche Kanton Luzern

- Aufwand von CHF 1 764 151.32
- Ertrag von CHF 2 049 270.97
- Betrieblicher Aufwand von CHF 1 763 076.06
- Betrieblicher Ertrag von CHF 2 027 466.75
- Personalaufwand von CHF 1 044 325.75
- Der Steuerertrag, basierend auf 0.025 Einheiten der Steuereinnahmen der Kirchgemeinden, beträgt CHF 2 027 466.75
- Aufwand der Kantonalkirche an Beiträgen und Verpflichtungen von CHF 445 879.60
- Eigenkapital per 31.12.2016 von CHF 1 799 822.13
- Der Überschuss beträgt CHF 285 119.65
- Der budgetierte Fehlbetrag war CHF 94 247.55

Folgende Gründe beeinflussen das positive Ergebnis der Rechnung:

In der Kantonalkirche waren nicht alle Stellen voll besetzt.

Die Steuereinnahmen der Kirchgemeinden waren besser als budgetiert.

Es ist gelungen, die verfügbaren Mittel sparsam einzusetzen.

Bericht und Antrag des Synodalrates an die Synode betreffend Jahresrechnung 2016

1. Einleitung

Gestützt auf die Kirchenverfassung legt der Synodalrat der Synode die Jahresrechnung 2016 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 2016 weist einen Ertrag von CHF 2 049 270.97 und einen Aufwand von CHF 1 764 151.32 aus.

Sie schliesst gegenüber einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 94 247.55 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 285 119.65 ab.

Aufwand

Der Aufwand setzt sich zusammen aus dem betrieblichen Aufwand von CHF 1 763 076.06 und dem Finanzaufwand von CHF 1 075.26.

Der Personalaufwand reduziert sich um CHF 74 895.58 gegenüber dem Budget.

Für den Sach- und übrigen Betriebsaufwand wurden CHF 118 671.69 weniger aufgewendet.

Für Abschreibungen wurden CHF 8 166.60 verbucht.

Im Bereich «Vertragliche und freie Beiträge» wurden CHF 445 879.60 aufgewendet. Das sind CHF 20 525.38 weniger als budgetiert.

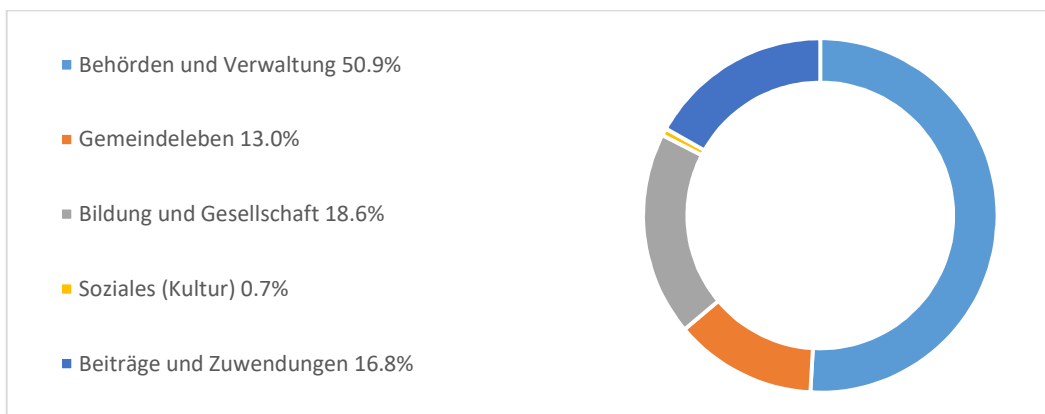
Ertrag

Im Ertrag sind der Steuerertrag von CHF 2 027 466.75, der übrige Ertrag von CHF 10 000.00 und der Finanzertrag von CHF 11 804.22 enthalten.

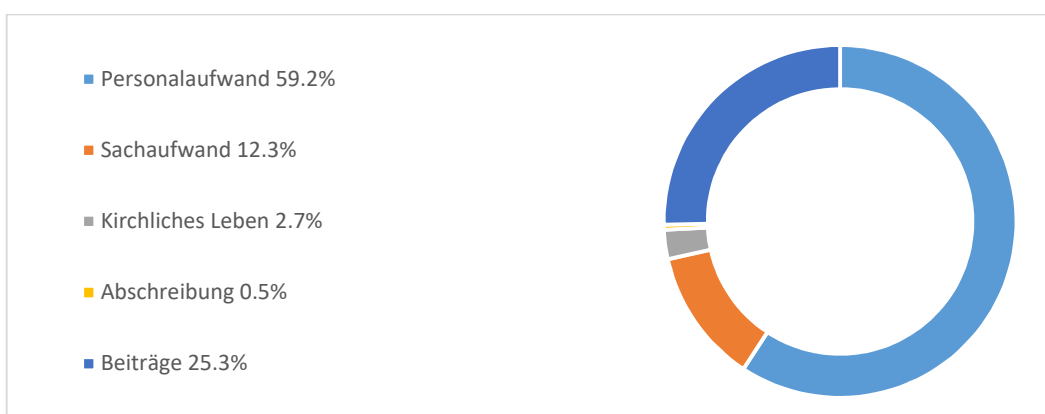
Der Steuerbezug lag erstmals bei 0,025 Einheiten, was einem Grundbezug von 0,015 und einem Zuschlag von 66.67 Prozent entspricht.

Der Steuerertrag ist über den budgetierten Erwartungen.

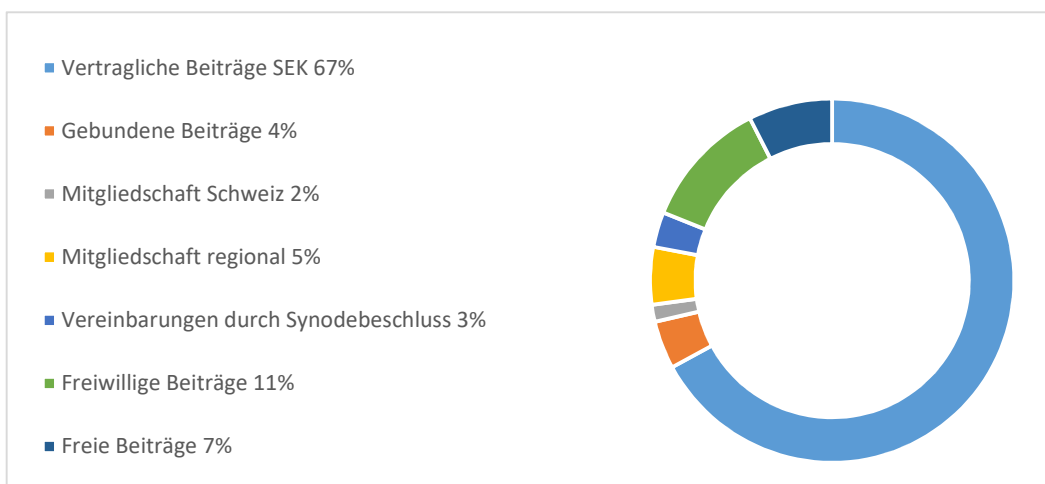
3. Visualisierungen zur Jahresrechnung



Aufteilung nach Aufgabenbereiche



Aufteilung nach Kostenarten



Beiträge und Vepflichtungen

4. Bilanz

Gemäss Bilanz per 31.12.2016 beträgt das Eigenkapital der Kantonalkirche CHF 1 799 822.13 (Vorjahr CHF 1 514 702.48).

Die Zunahme von CHF 285 119.65 ergibt sich aus dem Überschuss des Rechnungsergebnisses.

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

5. Stellungnahme des Synodalarates

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

Der Synodalarat beantragt der Synode die folgenden Beschlussfassungen:

1. die Jahresrechnung 2016 mit Erfolgsrechnung und Bilanz zu genehmigen;
2. den Ertragsüberschuss von CHF 285 119.65 als Vermögenszunahme dem Eigenkapital zuzuschlagen.

Luzern, 5. April 2017

Namens des Synodalarates
der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern

Ursula Stämmer-Horst
Synodalaratspräsidentin

Peter Möri
Synodalsekretär

Synode

**Synodebeschluss betreffend Jahresrechnung 2016
der Kantonalkirche**

Luzern, 31. Mai 2017

Die Synode der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern,

gestützt auf § 35 Abs. 1 der Kirchenverfassung,

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

beschliesst:

1. Die Jahresrechnung der Kantonalkirche für das Jahr 2016 mit einem Ertrag von CHF 2 049 270.97 und einem Aufwand von CHF 1 764 151.32 wird genehmigt.
2. Der Ertragsüberschuss 2016 von CHF 285 119.65 wird als Vermögenszunahme dem Eigenkapital zugeschlagen.

Namens der Synode
der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern

Norbert Schmassmann
Synodepräsident

Martha Schärli
Synodesekretärin

Peter Laube
Synodesekretär

Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereiche 2016

Bemerkungen

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

Zuständigkeiten im Synodalrat ab 1. September 2015 bis 31. Oktober 2016

	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.

Zuständigkeiten im Synodalrat ab 1. November 2016

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

0 AUFGABENBEREICH: BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	Zuständige Departemente	D1, D2, D3, D4, D7
---	----------------------------	-------------------------------

0 BEHÖRDEN UND VERWALTUNG		R 2016	B 2016	R 2015
00 Synode				
000 Synode		30 186.29	27 460.00	35 421.20
001 Kommissionen der Synode	*	10 594.95	9 533.00	15 986.00
002 Delegationen der Synode		3 908.40	4 510.00	3 266.20
Total Synode		44 689.64	41 503.00	54 673.40
01 Synodalrat				
010 Synodalrat	*	335 954.75	408 827.00	367 648.75
011 Kommissionen des Synodalrats		127.30	1 000.00	412.00
012 Delegationen des Synodalrats		49.30	800.00	47.50
Total Synodalrat		336 131.35	410 627.00	368 108.25
02 Synodalverwaltung				
020 Synodalsekretär		54 138.15	55 754.00	62 540.50
021 Synodalsekretariat	*	192 412.56	240 225.00	212 999.37
025 Synodalkasse		40 484.10	40 790.00	40 312.10
Total Synodalverwaltung		287 034.81	336 769.00	315 851.97
03 Kapitel				
030 Pfarrkapitel	*	4 112.45	2 800.00	2 420.00
031 Diakoniekapitel		4 851.45	5 500.00	1 664.10
Total Kapitel		8 963.90	8 300.00	4 084.10
04 Öffentlichkeitsarbeit / Information				
040 FS Öffentlichkeitsarbeit		94 803.95	102 339.65	111 339.20
041 Öffentlichkeitsarbeit		55 344.25	59 758.00	81 954.15
042 Kirchenbote	*	17 425.55	23 001.94	19 378.45
Total Öffentlichkeitsarbeit / Information		167 573.75	185 099.59	212 671.80
05 Beratung / Dienstleistungen				
050 Beratungshonorare		0.00	1 000.00	0.00
Total Beratung / Dienstleistungen		0.00	1 000.00	0.00
06 Projekte				
060 Verfassungsrevision	*	0.00	10 000.00	68 518.45
062 Beschaffung EDV	*	24 829.20	10 000.00	0.00
064 Umsetzung Verfassungsrevision	*	5 251.00	20 000.00	0.00
066 Reformationsjubiläum	*	18 586.85	30 000.00	0.00
Total Projekte		48 667.05	70 000.00	68 518.45
Total BEHÖRDEN UND VERWALTUNG		893 060.50	1 053 298.59	1 023 907.97

Begründung der Abweichungen

001 Kommissionen der Synode	Es waren weniger Sitzungen nötig.
010 Synodalrat	Der Synodalrat arbeitet erst seit 01.11.16 wieder in Vollbesetzung; D3 seit 01.10.16 und D1 seit 01.11.16.
021 Synodalsekretariat	Wechsel Assistentin Synodalrat, zum Teil war die Stelle nicht besetzt.
030 Pfarrkapitel	Ausserordentlich: Ordinationsfeier
042 Kirchenbote	Die Frage, ob Schwyz bei unserem interkantonalen Kirchenboten verbleibt, führt wiederholt zu Planungsunsicherheit.
060 Verfassungsrevision	Für die Verfassungsrevision waren keine Aufwände mehr notwendig.
062 Beschaffung EDV	Mit der neuen EDV-Lösung als Cloud-Variante, sind die Umsetzungskosten nicht mit früher angenommen Projektkosten vergleichbar.
064 Umsetzung Verfassungsrevision	Da das Departement Recht bis 31.10.16 nicht besetzt war, wurde erst Ende Jahr mit der Umsetzung der Verfassungsrevision begonnen.
066 Reformationsjubiläum	Die Projektstelle läuft über zwei Jahre und es sind dafür CHF 60 000.00 budgetiert. 2016 wurde nur ein Teil davon benötigt.

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

1 GEMEINDELEBEN		R 2016	B 2016	R 2015
10 Seelsorge				
100 Spitalpfarrämter		148 372.25	161 872.33	110 295.35
101 Hochschuleseelsorge		75 772.65	77 298.00	17 498.90
103 Polizei- und Feuerwehrseelsorge	*	566.00	3 000.00	0.00
104 Notfallseelsorge / Careteam	*	3 641.80	3 200.00	2 796.20
106 Palliativ Seelsorge	*	0.00	6 000.00	4 343.80
Total Seelsorge		228 352.70	251 370.33	134 934.25
Total GEMEINDELEBEN		228 352.70	251 370.33	134 934.25

Begründung der Abweichungen

103 Polizei- und Feuerwehrseelsorge	Wiederbesetzung der Polizei- und Feuerwehrseelsorge erst per 01.11.16.
104 Notfallseelsorge	Es entstanden erhöhte Aus- und Weiterbildungskosten, weil es Nachholbedarf gab.
106 Palliativ Seelsorge	Das Projekt «ökumenische Palliativ-Seelsorge» wurde 2015 abgeschlossen, die nachfolgende «ökumenische Koordinationsstelle Palliative Care Seelsorge im Kanton Luzern» wird erst 2017 geschaffen.

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

2 BILDUNG UND GESELLSCHAFT		R 2016	B 2016	R 2015
20 Bildung				
200 FS Religionsunterricht		98 137.00	99 859.15	97 497.95
201 Ausbildung kirchliche Mitarbeitende	*	115 260.85	128 280.48	98 556.50
202 Unterricht / Jugendarbeit	*	11 112.00	9 300.00	5 412.00
203 Erwachsenenbildung		9 545.00	9 545.00	9 677.00
Total Bildung		234 054.85	246 984.63	211 143.45
21 Gesellschaft				
210 FS Oekumene Mission Entwicklung		81 951.21	85 220.15	81 754.42
211 Oekumene Mission Entwicklung	*	2 490.25	10 400.00	4 128.05
212 Interreligiöser Dialog		1 940.00	2 900.00	2 905.90
213 Migration Integration	*	1 767.25	10 250.00	1 215.40
Total Gesellschaft		88 148.71	108 770.15	90 003.77
22 Frauen / Gender				
220 Frauen		3 060.30	2 700.00	1 724.00
221 Gender		957.00	1 000.00	962.00
Total Frauen / Gender		4 017.30	3 700.00	2 686.00
Total BILDUNG UND GESELLSCHAFT		326 220.86	359 454.78	303 833.22

Begründung der Abweichungen

201 Ausbildung kirchliche Mitarbeitende	Der Konkordatsbeitrag für die Aus- und Weiterbildung der Theologen ist um fast CHF 5 000.00 tiefer ausgefallen. Zudem sind die allgemeinen Ausbildungen günstiger ausgefallen als budgetiert.
202 Unterricht / Jugendarbeit	Beitrag Medienladen erhöht.

211 Oekumene Mission Entwicklung	Die Arbeit der OeME-Kommission fand nur reduziert statt (weniger Mitglieder, weniger Sitzungen). Die Kosten der Aktivitäten (ökumenische Kampagne, Weiterbildung) konnten durch Kooperation mit Partnerorganisationen reduziert werden.
213 Migration Integration	Für das ökumenische Projekt "TheaterFlucht" konnten höhere Beiträge durch Dritte generiert werden, weshalb der budgetierte Beitrag nicht voll ausgeschöpft werden musste. Das Budget für Aktivitäten im Asyl- und Flüchtlingsbereich wurde nur teilweise ausgeschöpft.

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

3 SOZIALES (KULTUR)		R 2016	B 2016	R 2015
30 Soziales				
301 Soziales		7 000.00	7 500.00	7 000.00
302 Diakonie	*	4 711.25	3 300.00	2 024.00
Total Soziales		11 711.25	10 800.00	9 024.00
Total SOZIALES KULTUR		11 711.25	10 800.00	9 024.00

Begründung der Abweichungen

302 Diakonie	Die Vorbereitungsarbeiten für die 7. Zentralschweizer Diakoniekonferenz 2017, wurden zum Teil bereits 2016 in Rechnung gestellt.
--------------	--

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

5 BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN		R 2016	B 2016	R 2015
50 Gebundene Beiträge				
500 SEK		113 093.00	113 178.00	113 178.00
501 Kantonale Organisationen		8 500.00	9 500.00	10 336.00
502 Kircheneigene Institutionen		36 624.00	35 751.00	35 521.00
503 Kirchliche Werke und mission 21		68 947.15	73 838.50	73 947.80
504 Soziale Institutionen		35 100.00	35 600.00	35 100.00
Total Gebundene Beiträge		262 264.15	267 867.50	268 082.80
51 Freie Beiträge / Zuwendungen				
511 Freie Beiträge Synodalrat		16 300.00	15 000.00	9 600.00
512 Beiträge für Notfälle	*	17 000.00	20 000.00	20 000.00
Total Freie Beiträge / Zuwendungen		33 300.00	35 000.00	29 600.00
Total BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN		295 564.15	302 867.50	297 682.80

Begründung der Abweichungen

512 Beiträge für Notfälle	Das Budget wurde hier unterschritten, jedoch wurden mehr Beiträge an freie Vergabungen getätigt.
---------------------------	--

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

6 KAPITALDIENST, FINANZEN		R 2016	B 2016	R 2015
60 Kapitaldienst				
600 Kapitalaufwand		1 075.26	900.00	1 814.14
601 Kapitalertrag		-11 804.22	-12 042.00	-32 044.11
Total Kapitaldienst		-10 728.96	-11 142.00	-30 229.97
61 Abschreibungen				
610 Abschreibungen	*	8 166.60	4 299.80	6 511.30
Total Abschreibungen		8 166.60	4 299.80	6 511.30
62 Übriger Ertrag				
620 Übriger Ertrag	*	-10 000.00	0.00	0.00
Total Übriger Ertrag		-10 000.00	0.00	0.00
Total KAPITALDIENST, FINANZEN		-12 562.36	-6 842.20	-23 718.67

Begründung der Abweichungen

610 Abschreibungen	Die Verwaltung wurde mit neuen PCs ausgestattet.
620 Übriger Ertrag	Spende

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

7 STEUERERTRAG KIRCHGEMEINDEN		R 2016	B 2016	R 2015
700 Luzern		1 469 172.75	1 368 000.00	1 298 734.65
701 Sursee		244 672.25	224 673.91	239 237.05
702 Hochdorf		103 719.50	96 590.91	95 611.55
703 Willisau-Hüswil		50 632.65	43 214.29	50 556.70
704 Reiden		56 963.05	57 668.90	51 422.70
705 Wolhusen		32 273.15	29 583.33	31 120.30
706 Dagmersellen		43 357.55	37 282.61	39 082.80
707 Escholzmatt		26 675.85	19 687.50	21 124.25
Total STEUERERTRAG KIRCHGEMEINDEN		2 027 466.75	1 876 701.45	1 826 890.00

Steuererträge 2015	Total	20 611 005.60
Basis für den Steuerertrag der Kantonalkirche 2016		
Kirchgemeinde	Steuereinheiten	Steuereinnahmen
Luzern	0.25	14 691 727.60
Sursee	0.25	2 446 722.15
Hochdorf	0.22	912 731.75
Willisau-Hüswil	0.35	708 857.45
Reiden	0.28	637 986.10
Wolhusen	0.30	387 278.00
Dagmersellen	0.23	398 889.40
Escholzmatt	0.40	426 813.15

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

85 Betriebsfonds	R 2016	B 2016	R 2015
850 Betriebsfonds	0.00	0.00	-110 000.00
Total Betriebsfonds	0.00	0.00	-110 000.00
Total RÜCKSTELLUNGEN, FONDS	0.00	0.00	110 000.00

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

	R 2016	B 2016	R 2015
Total BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	893 060.50	1 053 298.59	1 023 907.97
Total GEMEINDELEBEN	228 352.70	251 370.33	134 934.25
Total BILDUNG UND GESELLSCHAFT	326 220.86	359 454.78	303 833.22
Total SOZIALES KULTUR	11 711.25	10 800.00	9 024.00
Total BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN	295 564.15	302 867.50	297 682.80
Total KAPITALDIENST, FINANZEN	-12 562.36	-6 842.20	-23 718.67
Total STEUERERTRAG KIRCHGEMEINDEN	2 027 466.75	1 876 701.45	1 826 890.00
Total RÜCKSTELLUNGEN, FONDS	0.00	0.00	110 000.00
Rot	1 754 909.46		
Grün	2 040 029.11		
Grün - Rot	285 119.65		
TOTAL	285 119.65	-94 247.55	191 226.43

Bilanz per 31. Dezember 2016

	2016	2015
AKTIVEN	2 150 309.49	1 795 269.06
FINANZVERMÖGEN	1 829 618.44	1 409 984.21
Flüssige Mittel	1 082 478.92	721 479.04
Kasse	1 416.40	888.30
Postkonto	5 048.57	1 918.87
Bankkonto	782 596.00	431 015.97
LUKB Sparkonto 325933-08	249 722.23	249 597.43
LUKB Kantonale Kollekte 1577.7742.2004	9 179.86	1 986.61
LUKB Blumer Fonds, Geschäftskonto	34 515.86	36 071.86
Forderungen	506 554.80	432 302.04
Debitoren	503 771.15	430 830.55
Verrechnungssteuer	2 783.65	1 471.49
Aktive Rechnungsabgrenzungen	7 928.84	23 547.25
Sach- und Dienstleistungsaufwand	7 928.84	23 547.25
Finanzanlagen	232 655.88	232 655.88
Verzinsliche Anlagen	227 655.88	227 655.88
Langfristige Beteiligungen	5 000.00	5 000.00
VERWALTUNGSVERMÖGEN	320 691.05	385 284.85
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	120 691.05	125 284.85
Mobiliar	2 533.85	2 984.35
EDV, Büromaschinen	30 657.20	19 800.50
Innenausbau Büroräume	87 500.00	102 500.00
Darlehen	200 000.00	260 000.00
Darlehen an Kirchgemeinden	200 000.00	260 000.00

	2016	2015
PASSIVEN	2 150 309.49	1 795 269.06
Fremdkapital	350 487.36	280 566.58
Laufende Verbindlichkeiten	68 636.05	52 285.90
Kreditoren	68 636.05	50 342.35
Kreditor Ausgleichskasse	0.00	1 943.55
Passive Rechnungsabgrenzungen	116 760.65	66 634.02
Sach- und Dienstleistungsaufwand	116 760.65	66 634.02
Zweckgebundene Mittel / Fonds	165 090.66	161 646.66
Fonds Pensionsordnung	15 000.00	10 000.00
Finanzausgleich Kirchgemeinden	115 400.00	115 400.00
Kantonale Kollekten	174.80	174.80
Blumer Fonds	34 515.86	36 071.86
Eigenkapital	1 799 822.13	1 514 702.48
Übriges Eigenkapital	1 514 702.48	1 323 476.05
Eigenkapital / Kirchengut	1 514 702.48	1 323 476.05
Bilanzüberschuss		
Bilanzüberschuss	285 119.65	191 226.43

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 31.12.2015	36 071.86
Vermögensbestand Bankkonto per 31.12.2016	34 515.86
	<hr/>
Abnahme Fondsbestand	1 556.00
	<hr/> <hr/>

Nachweis Veränderung Vermögensbestand 2016

Vermögen per 01.01.2016	36 071.86
Bankkonto- und Buchführungsgebühren LUKB	-56.00
Unterstützungsbeiträge	-1 500.00
	<hr/>
Vermögen per 31.12.2016	34 515.86
	<hr/> <hr/>

Erfolgsrechnung 2016 nach Kostenarten

BETRIEBLICHER AUFWAND	R 2016	B 2016	R 2015
Personalaufwand			
Sitzungsgelder	22 380.00	26 833.00	33 745.00
Besoldung Verwaltungs-/Betriebspersonal	671 300.40	698 210.00	693 138.80
Besoldung Spezialseelsorge	97 686.35	120 278.33	39 119.95
Arbeitgeberbeiträge	236 634.05	252 250.00	226 979.20
Übriger Personalaufwand	16 324.95	21 650.00	9 041.05
Total Personalaufwand	1 044 325.75	1 119 221.33	1 002 024.00
Sach-/übriger Betriebsaufwand			
Materialaufwand	41 422.46	52 720.00	107 930.82
Nicht aktivierte Anlagen	1 609.30	8 000.00	3 137.76
Dienstleistungen und Honorare	63 508.86	113 220.00	108 380.91
Unterhalt Anlagen	570.20	2 000.00	476.80
Miete, Leasing, Benützungsgebühren	42 909.95	41 984.95	44 057.45
Spesenentschädigungen Mitarbeiter	30 994.90	46 505.00	41 121.35
Verschiedener Betriebsaufwand	36 480.59	71 738.00	45 141.60
Total Sach-/übriger Betriebsaufwand	217 496.26	336 167.95	350 246.69
Kirchliches Leben			
Gemeindeleben + Gottesdienst	17 311.05	22 151.94	18 986.25
Katechetik / Jugendarbeit	6 000.00	4 500.00	500.00
Erwachsenenbildung	22 797.85	27 045.00	24 540.65
Uebrige Kosten	1 098.95	2 300.00	2 780.00
Total Kirchliches Leben	47 207.85	55 996.94	46 806.90
Abschreibung Verw.Vermögen			
Abschreibung Sachanlagen VV	8 166.60	4 299.80	6 511.30
Total Abschreibung Verw.Vermögen	8 166.60	4 299.80	6 511.30
Eigene Beiträge			
Vertragliche Beiträge SEK	172 040.15	177 016.50	177 125.80
Vertragliche Beiträge Konkordat	90 908.40	95 722.35	70 449.75
Vertragliche Beiträge Reformierte Medien	36 295.00	32 508.00	38 988.00
Gebundene Beiträge (KIKO)	18 957.00	19 591.00	17 854.00
Mitgliedschaft Schweiz	6 783.00	11 756.13	6 839.00
Mitgliedschaft regional	22 700.00	22 700.00	22 700.00
Vereinbarungen durch Synodebeschluss	13 890.80	15 711.00	6 689.90
Freiwillige Beiträge	51 005.25	55 400.00	53 255.80
Freie Beiträge	33 300.00	36 000.00	30 100.00
Total Eigene Beiträge	445 879.60	466 404.98	424 002.25
Total BETRIEBLICHER AUFWAND	1 763 076.06	1 982 091.00	1 829 591.14

BETRIEBLICHER ERTRAG	R 2016	B 2016	R 2015
Fiskalertrag			
Direkte Steuern	2 027 466.75	1 876 701.45	1 826 890.00
Total Fiskalertrag	2 027 466.75	1 876 701.45	1 826 890.00
Entgelte			
Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	53 697.60
Total Entgelte	0.00	0.00	53 697.60
Entnahmen aus Fonds			
Entnahmen aus Betriebsfonds	0.00	0.00	110 000.00
Total Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00	110 000.00
Total BETRIEBLICHER ERTRAG	2 027 466.75	1 876 701.45	1 990 587.60
BETRIEBLICHES ERGEBNIS	264 390.69	-105 389.55	160 996.46
FINANZAUFWAND/-ERTRAG			
Finanzaufwand			
Zinsaufwand	0.00	0.00	-1 185.75
Kapitalbeschaffungs-/Verwaltungskosten	-1 075.26	-900.00	-628.39
Total Finanzaufwand	-1 075.26	-900.00	-1 814.14
Finanzertrag			
Zinsertrag	11 804.22	12 042.00	32 044.11
Total Finanzertrag	11 804.22	12 042.00	32 044.11
Total FINANZAUFWAND/-ERTRAG	10 728.96	11 142.00	30 229.97
OPERATIVES ERGEBNIS	275 119.65	-94 247.55	191 226.43
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliche übrige Erträge	10 000.00	0.00	0.00
Total Ausserordentlicher Ertrag	10 000.00	0.00	0.00
Total AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	10 000.00	0.00	0.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	285 119.65	-94 247.55	191 226.43

Beiträge und Verpflichtungen

Eigene Beiträge	R 2016	B 2016	R 2015
Vertragliche Beiträge SEK			
Verwaltungsrechnung SEK	100 567.00	100 567.00	100 567.00
CH-Kirchen im Ausland	3 235.00	3 650.00	3 650.00
SEK Zielsummenbeiträge (Inst. Bossey)	995.00	995.00	995.00
SEK Sonderaktionen (Erstaufnahmezentren)	5 807.00	5 807.00	5 807.00
SEK Seelsorge f. Asylsuchende	2 489.00	1 659.00	1 659.00
SEK Menschenrechtsfonds	0.00	500.00	500.00
SEK HEKS Zielsummenbeitrag	40 628.00	40 628.00	40 628.00
SEK HEKS Flüchtlingsdienst	17 170.00	17 170.00	17 170.00
SEK HEKS Zwischenkirchliche Hilfe	0.00	5 000.00	5 000.00
SEK HEKS Sammelbeilage KIBO	1 149.15	1 040.50	1 149.80
Total Vertragliche Beiträge SEK	172 040.15	177 016.50	177 125.80
Vertragliche Beiträge Konkordat			
Konkordatsbeitrag Theologie-Studierende	78 650.25	80 091.00	55 807.45
Weiterbildung Theologen	12 258.15	15 631.35	14 642.30
Total Vertragliche Beiträge Konkordat	90 908.40	95 722.35	70 449.75
Vertragliche Beiträge Reformierte Medien			
Reformierte Medien	27 115.00	29 808.00	29 808.00
Medienladen	9 180.00	2 700.00	9 180.00
Total Vertragliche Beiträge Reformierte Medien	36 295.00	32 508.00	38 988.00
Gebundene Beiträge (KIKO)			
KIKO Geschäftsstelle	1 440.00	1 440.00	462.00
KIKO Zentrum für Kirchenentwicklung	576.00	576.00	0.00
KIKO Theolog.-Diakonisches Seminar Aarau	1 536.00	1 536.00	1 478.00
KIKO Konferenz KOJU	3 264.00	3 264.00	3 326.00
KIKO Pfarrfrauenvereinigung der DCH	154.00	154.00	148.00
KIKO Evangelische Frauen Schweiz EFS	2 208.00	2 208.00	2 402.00
KIKO Oekum. ARG Gefängnisseelsorge	352.00	352.00	337.00
KIKO SRAKLA	576.00	576.00	554.00
KIKO Oekum. Kirche und Umwelt	576.00	576.00	554.00
KIKO SMS- und Internetseelsorge	1 536.00	1 536.00	1 478.00
KIKO Jahrbuch Kirchenrecht	115.00	115.00	0.00
KIKO Schausteller Pfarramt	346.00	346.00	333.00
KIKO HRU Aus- und Weiterbildung	0.00	250.00	240.00
KIKO Website reli.ch	0.00	384.00	92.00
KIKO Ausb. f. Leitende in Migrationskirchen	960.00	960.00	924.00
KIKO Teilzeitgeschäftsstelle	0.00	0.00	407.00
KIKO Iras Cotis	480.00	480.00	462.00
KIKO Fondo insegnamento CERT	960.00	960.00	111.00
KIKO Religionspädagogische Projekte	0.00	0.00	1 478.00
KIKO relinfo	2 534.00	2 534.00	2 070.00
KIKO Netzwerk Familien-Generationenkirche	0.00	0.00	74.00
KIKO Komm. Aus- u. Weiterbildung Seelsorge	1 344.00	1 344.00	924.00
Total Gebundene Beiträge (KIKO)	18 957.00	19 591.00	17 854.00

	R 2016	B 2016	R 2015
Mitgliedschaft Schweiz			
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	1 396.00	1 396.13	1 452.00
Total Mitgliedschaft Schweiz	6 783.00	11 756.13	6 839.00
Mitgliedschaft regional			
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,	100.00	100.00	100.00
Benevol Mitgliederbeitrag	500.00	500.00	500.00
Sozialpädagogische Wohnheime	2 100.00	2 100.00	2 100.00
Kirchliche Gassenarbeit Zusatzbeitrag	3 000.00	3 000.00	3 000.00
Total Mitgliedschaft regional	22 700.00	22 700.00	22 700.00
Vereinbarungen durch Synodebeschluss			
Notfallseelsorge	3 641.80	3 000.00	1 853.90
Hochschuleseelsorge Luzern	6 683.00	5 711.00	0.00
Feuerwehr- und Polizeiseelsorge Luzern	566.00	3 000.00	0.00
Rechtsberatung für sozial Benachteiligte	0.00	1 000.00	1 836.00
Oekumenisches Institut	3 000.00	3 000.00	3 000.00
Total Vereinbarungen durch Synodebeschluss	13 890.80	15 711.00	6 689.90
Freiwillige Beiträge			
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	5 112.00	4 600.00	4 912.00
Beitrag an Verein FrauenKirche ZCH	7 500.00	8 000.00	7 500.00
Kantonale ZCH Diakoniekonferenz	3 893.25	1 800.00	1 000.00
Hilfs- u. Solidaritätsfonds für Strafgefangene	1 500.00	1 500.00	1 500.00
Verein Lilli	500.00	500.00	500.00
Weltgebetstag Impulsveranstaltung	500.00	500.00	500.00
Mission 21	10 000.00	10 000.00	10 000.00
Secondo Theaterfestival	0.00	0.00	1 000.00
Beratungsstelle "sans-papier"	6 000.00	6 000.00	6 000.00
Aktion "Psychische Gesundheit"	1 000.00	1 500.00	1 000.00
Projekt Palliativseelsorge	0.00	6 000.00	4 343.80
Chor der Nationen	1 000.00	1 000.00	1 000.00
Total Freiwillige Beiträge	51 005.25	55 400.00	53 255.80
Freie Beiträge			
Freie Vergabungen Synodalarat	16 300.00	15 000.00	9 600.00
Vergabungen für Notfälle	17 000.00	20 000.00	20 000.00
Frei verfügbarer Kredit Fachstellen	0.00	1 000.00	500.00
Total Freie Beiträge	33 300.00	36 000.00	30 100.00
Total Eigene Beiträge	445 879.60	466 404.98	424 002.25

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 2016 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, 24. April 2017 /Gih/2+2

Küng Treuhand AG

Hans Küng
Dipl. Wirtschaftsprüfer

Hanspeter Gisler
Dipl. Treuhandexperte

Beilage:
Jahresrechnung 2016 (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
der Immobilienwirtschaft