



Traktandum 5

BOTSCHAFT

des Synodalrates
der römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Luzern

(vom 16. September 2026)

an die Synode
über die Genehmigung des Voranschlages der Landeskirche für das Jahr 2027

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Synodalrat unterbreitet Ihnen den Voranschlag der römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Luzern für das Jahr 2027 zur Genehmigung.

Voranschlag 2027

Als Grundlage für den Voranschlag hat sich der Synodalrat auf die Prognosen der eingegangenen Kirchensteuern, die aktuellen Arbeitsverhältnisse, die Budgeteingaben der Fachbereiche sowie auf Ausgaben gestützt, die sich aus Erfahrungswerten der Vorjahre oder aus Synodalratsbeschlüssen ergeben. Der überwiegende Teil des Finanzhaushaltes der Landeskirche ist jedoch kurzfristig kaum beeinflussbar. Mögliche Auswirkungen globaler und unvorhersehbarer Ereignisse – wie Kriege, Finanzkrisen oder Naturkatastrophen – auf die Finanzlage der Landeskirche lassen sich nur schwer abschätzen.

Die Berechnung der Beiträge der Kirchgemeinden stützt sich auf die effektiv eingegangenen Steuern des Jahres 2025. Die von den Kirchgemeinden budgetierten Steuererträge für 2026 sowie die Steuererträge im Planjahr 2027 werden voraussichtlich übertroffen, da viele Kirchgemeinden weiterhin eher vorsichtig budgetieren. Für den Voranschlag 2026 wurde der Beitragssatz von 0.021 Einheiten auf 0.019 Einheiten gesenkt, dieser bleibt im vorliegenden Voranschlag unverändert. Bei den Finanzausgleichsleistungen der steuerstarken Kirchgemeinden wird der Beitrag erneut ansteigen, da insbesondere drei Kirchgemeinden stark über der durchschnittlichen Steuerkraft liegen. Da es sich bei zwei Kirchgemeinden um grosse Kirchgemeinden mit vielen Katholiken handelt, sind die Finanzleistungen stark angestiegen.

Die laufende Rechnung der römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Luzern weist im Voranschlag 2027 bei einem Aufwand von CHF 14'590'611 und einem Ertrag von CHF 14'747'790 einen Ertragsüberschuss von CHF 157'179 aus.

Beiträge Kirchgemeinden: Die Senkung des Beitragssatzes der Kirchgemeinden im Vorjahr um 0.002 Einheiten auf 0.019 Einheiten wurde im Voranschlag 2026 mit einer Ertragsreduktion von rund CHF 1.2 Mio. berücksichtigt. Für das Jahr 2026 wird aktuell mit Beiträgen der Kirchgemeinden von CHF 11.2 Mio. gerechnet. Entsprechend dieser Vorschau wird für den Voranschlag 2027 bei einem unveränderten Beitragssatz von 0.019 Einheiten leicht unter der aktuellen Prognose für 2026 in der Grössenordnung von CHF 11.1 Mio. veranschlagt. Die eher konservative Veranschlagung erfolgt auch vor dem Hintergrund einer starken Konzentration der Beiträge – rund 40 Prozent der Beiträge stammen von drei Kirchgemeinden.

Besoldungsanpassung: Der geplante Personalbestand per 1.1.2027 beträgt insgesamt 1'895 Stellenprozent: 1'105 % in den Fachbereichen, 600 % in der Synodalverwaltung; die übrigen Stellenprozente entfallen auf die Spezialseelsorge und projektbezogene Funktionen.

Stufenanstieg: Für 2027 ist ein Stufenanstieg um eine Erfahrungsstufe vorgesehen. Ein automatischer Rechtsanspruch besteht nicht; die Lohnentwicklung innerhalb der Lohnklassen liegt in der Kompetenz des Synodalarates. Da das Lohnsystem keine separate Leistungslohn-Komponente kennt, stellt der Stufenanstieg das zentrale Instrument zur Anerkennung von Erfahrung und Leistung dar. Im Voranschlag 2027 ist ein Stufenanstieg für alle Mitarbeitenden berücksichtigt.

Teuerung / Besoldungstabelle: Der Synodalarat hat sich im Rahmen der Budgetberatung eingehend mit der Lohnentwicklung für das kommende Jahr auseinandergesetzt. Es wird im Rahmen des Voranschlages beantragt, für das Jahr 2027 einen Teuerungsausgleich von 1,5 Prozent vorzusehen. Mit dem Teuerungsausgleich wird die Kaufkraft der Mitarbeitenden erhalten. Für dessen Festlegung werden der geltenden Lohntabelle zugrunde liegende Index und die zwischenzeitliche Entwicklung der Teuerung berücksichtigt. Die letzte Anpassung der Teuerung erfolgte auf das Jahr 2025 und basierte auf dem Index von 109.4 Punkten. Per Aug. 2026 liegt der zu Grunde liegende Index (Dez. 2005) bei 111.0 Punkten, somit beträgt die aktuelle Erhöhung 1.6 Punkte, respektive 1,46 Prozent. Die weitere Konjunktorentwicklung und somit die Entwicklung des Indexes bis im November wird beim definitiven Entscheid über die Lohnrunde 2027 berücksichtigt.

Sitzungsgelder Synode / Synodalarat: Nachdem die heute gültigen Sitzungsgelder für die Synode noch der Besoldungsordnung aus dem Jahr 2019 entstammen, beantragt der Synodalarat für 2027 eine Erhöhung der Sitzungsgelder, und zwar wie folgt:

– Bis 2 Stunden:	CHF 120	(bisher CHF 80)
– Ab zwei Stunden/pro Stunde:	CHF 60	(bisher CHF 40)
– Pro Tag max.	CHF 420	(bisher CHF 280)

Pro Synodale ist überdies eine jährliche Spesenpauschale von CHF 40 berücksichtigt, welche zugunsten der jeweiligen Synodalfraktionen ausgerichtet wird. Gegenüber dem Voranschlag des Vorjahres resultiert aus dieser Anpassung ein Anstieg von rund CHF 39'000.

Entschädigung Synodalarat: Nachdem die Besoldung des Synodalarats letztmals 2019 angepasst wurde, wird auf 2027 eine Erhöhung der Besoldung gemäss neuem Besoldungsreglement vorgeschlagen. Die Besoldung soll entsprechend wie folgt angepasst werden:

- Die Besoldung der Mitglieder des Synodalarates besteht – aus dem Grundlohn von CHF 34'000 pro Jahr – und einem Sitzungsgeld zu den für die Synodalen geltenden Ansätzen.
- Die Präsidentin oder der Präsident erhält eine Zulage von CHF 17'000 pro Jahr
- Die Vizepräsidentin oder der Vizepräsident erhält eine Zulage von CHF 4'250 pro Jahr

Die Sitzungsgelder sollen in gleicher Höhe wie für die Synode angepasst werden. Damit erhöhen sich die Entschädigungen (inkl. Sozialversicherungs- und PK-Beiträge) für den Synodalarat um rund CHF 149'000. Für weitere Ausführungen verweisen wir auf das separate Traktandum «Botschaft zur Änderung der Synodalverordnung über die Besoldungen (Besoldungsordnung)».

Baubeiträge: Es wurde im Jahr 2026 ein Gesuch um einen Baubeitrag der Kirchgemeinde Schongau eingereicht. Im Rahmen der parlamentarischen Beratung des revidierten Synodalgesetzes über Baubeiträge wurde festgehalten, dass die neuen Bestimmungen auch auf Gesuche angewendet werden sollen, die im Jahr 2026 eingereicht wurden und beim Inkrafttreten des neuen Rechts noch nicht abschliessend beurteilt sind. Das revidierte Baubeitragsgesetz tritt am 1. Januar 2027 in Kraft. Danach beurteilt der Synodalarat die einzelnen Beitragsgesuche abschliessend. Die Synode hat den einheitlichen Beitragssatz auf 10 Prozent festgesetzt. Gestützt darauf wird für das Gesuch der Kirchgemeinde Schongau mit einem voraussichtlichen Baubeitrag von CHF 6'848 gerechnet. Mit der Aufnahme in den Voranschlag wird der notwendige Kredit bereitgestellt. Der Synodalarat wird das Gesuch nach dem 1. Januar 2027 abschliessend prüfen und über die Ausrichtung sowie den konkreten Betrag entscheiden. Der budgetierte verbleibende Ertragsüberschuss soll dem Eigenkapital zugewiesen werden.

Im Folgenden werden die Abweichungen gegenüber dem Voranschlag 2026 **ab CHF 10'000 oder 10 Prozent pro Kontogruppe** detailliert erläutert. Neu aufgenommene Positionen respektive auffällige Veränderungen werden ebenfalls kommentiert. Interne Verrechnungen erfolgen über die Kontogruppe 091 Haus St. Agnes sowie die Kontogruppe 209 Sekretariat Fachbereiche, die Abweichungen werden an dieser Stelle



ausgewiesen. Zur besseren Übersicht wird in den übrigen Kontogruppen auf die Kommentierung interner Verrechnungen verzichtet.

0 Allgemeine Verwaltung

011 Synode	Mehraufwand (+ 25.3 %)	CHF	+ 46'500
- Nach dem Wahljahr 2026 fällt die konstituierende Session weg. Die vorgesehene Anpassung des Besoldungsreglements ist berücksichtigt. - Berücksichtigung einer Spesenpauschale von CHF 40.00 pro Jahr je Synodale. - Die digitale Zusammenarbeit der Kommissionen soll durch geeignete elektronische Mittel unterstützt und der Austausch von Sitzungsunterlagen vereinfacht werden. - Die externe Prüfung der Jahresrechnung hat sich bewährt und wird erneut erfolgen.			
012 Synodalrat	Mehraufwand netto (+ 30.4 %)	CHF	+ 231'500
- Die vorgesehene Anpassung des Besoldungsreglements ist berücksichtigt. Inklusive der Auswirkungen auf die Sozialleistungen. Neu klare Abgrenzung zwischen Grundsalar auf Konto 012.300.01 und Sitzungsgelder auf Konto 012.300.02. - Der übrige Personalaufwand wird den effektiven Ausgaben in den Vorjahren angepasst (CHF 5'000 höher budgetiert). - Im Rahmen einer konsolidierten Darstellung wird das Konto 012.317.03 Spesen Ressort und Kommissionen im Konto 012.317.01 Spesen Synodalrat integriert – neu unter der Bezeichnung Spesen, Rats- & Repräsentationsaufwand. - Bei den Honoraren an Dritte sind unter anderem folgende Projekte berücksichtigt: politische Beratung, Organisations- und Strategieberatung und Finanzströme. Da die Aufgaben komplexer werden, rechnet der Synodalrat mit einem Mehraufwand von CHF 10'000. - Das Konto «Kirche und Klima» wird nach Ablauf der Legislatur neu unter der Kontogruppe 302 rel.-kirchl. Aktionen geführt. - Für die Weiterführung des Zukunftsprozesses Kirche im Kanton Luzern werden CHF 400'000 budgetiert, davon werden CHF 200'000 aus den Vorfinanzierungen der Bestandesrechnung finanziert. - Das Projekt Zukunft der Kirchenfinanzierungen sollte abgeschlossen werden.			
020 Synodalverwaltung	Minderaufwand netto (- 0.9 %)	CHF	- 9'984
- Minderaufwand aufgrund der erfolgten Umorganisation der Finanzabteilung im Vorjahr. - Es ist eine verwaltungsspezifische Weiterbildung im Bereich der künstlichen Intelligenz geplant.			
091 Haus St. Agnes	Mehraufwand ohne Verrechnung (+ 5.7 %)	CHF	+ 45'650
- Nach dem Abschluss der Erneuerung des 3. Stockes und der Renovation des Ganges im 4. Stock soll 2027 der Aussenbereich im 3. Stock gestaltet werden. Dafür werden CHF 70'000 zusätzlich im baulichen Unterhalt budgetiert. Danach sind die 1865 errichteten Räumlichkeiten auf dem neusten Stand. - Die Kosten für IT steigen mit der zunehmenden Digitalisierung an. Gegenüber dem Voranschlag 2026 wird mit zusätzlichen Kosten von CHF 80'000 gerechnet. Die externe IT-Verantwortung erfolgt im Mandat, das Buchhaltungsprogramm wird auf eine Cloud Lösung umgestellt, zusätzlich rechnen wir in gewissen Bereichen mit höheren Lizenzgebühren. Das Zeiterfassungsprogramm ist neu zu migrieren; zudem werden Kosten für die KI-Unterstützung anfallen.			

2 Bildung, Beratung, Pastorale Aufgaben und Institutionen

202 Fachbereich Kommunikation	Mehraufwand netto (+ 1.4 %)	CHF	+ 8'229
- Im September 2026 wurde eine neue Stelle «Social Media» geschaffen, diese ist nun im Voranschlag 2027 vollständig abgebildet. - Die Fort- und Weiterbildungskosten reduzieren sich, da im Vorjahr eine höhere Weiterbildung budgetiert wurde. - Es werden drei Medientrainings als Weiterbildung für Kirchgemeinden und Pastoralräume angeboten (Kosten unter dem Konto 202.318.06 «Projekte», Kursgebühren als Ertrag unter dem Konto 202.434 «Ertrag aus Dienstleistungen»).			



- Das Konto 202.318.07 «kirchensteuer-sei-dank» wurde auf «ksd.ch, Marketing» umbenannt. Das ordentliche Budget für kirchensteuer-sei-dank beträgt CHF 90'000, zusätzlich werden für die Social-Media-Vermarktung CHF 10'000 budgetiert. - Das neue Kommunikationskonzept wurde 2026 erstellt.			
203 Fachbereich Pastoral	Mehraufwand netto (+ 3.7 %)	CHF	+ 63'400
- Die aktuellen Stellenprozente sollen unverändert bleiben, es sind Übergangslösungen geplant. - Aufgrund der aktualisierten Stellenplanung wird mit Minderausgaben für Lohn- und Sozialleistungen von CHF 62'900 gerechnet. - Es werden weniger temporäre Mitarbeitende benötigt aufgrund der Auslagerung an die neue Bildungsraumleitung. - Die neu geschaffene Stelle der Bildungsraumleitung wird unter der neuen Kontogruppe 205 geführt, daher wird das Konto 203.308.04 nicht mehr benötigt. - Der unter Konto 203.462.01 budgetierte Beitrag der reformierten Kirche an die kirchlichen Medien reduziert sich von CHF 13'000 auf CHF 3'000. - Es werden neue Projekte in den Bereichen Ehe- und Partnerschaft sowie Jugend lanciert (Projektkosten steigen um CHF 25'300). - Der Beitrag der röm.-kath. Landeskirche Luzern an den neuen Bildungsraum Kirchliche Bildung Zentralschweiz (Kontogruppe 205) wird intern dem Fachbereich Pastoral belastet (CHF 115'460).			
205 Kirchliche Bildung Zentralschweiz KBZ	Mehraufwand vor Verrechnung - NEU	CHF	+ 222'160
- Die Leitung der Kirchlichen Bildung Zentralschweiz (KBZ) wird ab dem 1. August 2026 bei der röm.-kath. Landeskirche Luzern geführt. Das Budget wurde von der strategischen Steuerungsgruppe erstellt. Es beinhaltet ein 30 % Pensum für die Bildungsgangleitung, einen Arbeitsplatz am Abendweg, die Moduleleitungen, die Overhead-Kosten für den Arbeitsplatz (interne Verrechnung über Kontogruppe St. Agnes) sowie Sekretariats-Dienstleistungen. - Die Trägerorganisationen werden sich anhand des RKZ-Schlüssels beteiligen. Die röm.-kath. Landeskirche trägt somit rund die Hälfte der anfallenden Kosten. Dieser Kostenanteil wird intern mit der Kontogruppe 203 Fachbereich Pastoral verrechnet (CHF 115'460).			
209 Sekretariat Fachbereiche	Mehraufwand vor Verrechnung (31.1 %)	CHF	+ 36'936
- Die Kosten dieser Kontogruppe werden auf folgende Bereiche verteilt: - 202 Fachbereich Kommunikation - 203 Fachbereich Pastoral - 205 Kirchliche Bildung Zentralschweiz (KBZ) - 325 Pfarreiblatt - Der Mehraufwand resultiert aus der geplanten Erhöhung des Pensums, da zusätzliche Aufgaben im Bereich der Kirchlichen Bildung Zentralschweiz anfallen.			

3 Seelsorge, Kultur und Kirchengemeinden

302 Regl.-kirchl. Aktionen	Mehraufwand (+ 24.2 %)	CHF	+ 81'000
- Beim LUGA-Auftritt ist mit Kosten von CHF 75'000.00 zu rechnen (Neugestaltung des Auftrittes), was den effektiven Kosten 2026 entspricht. - Das Konto «Kirche und Klima» wird nach Ablauf der Legislatur nicht mehr unter der Kontogruppe 012 des Synodalrates geführt. Der budgetierte Betrag reduziert sich von CHF 30'000 auf CHF 20'000. Der Zusammenarbeitsvertrag mit einem fixen Sockelbeitrag an oeku wird nicht weitergeführt. Unter diesem neuen Konto werden effektive Beratungsleistungen von oeku bei den Kirchengemeinden mitfinanziert, zusätzlich werden ökologische Projekte unterstützt. - Die Landeskirche unterstützt das zentrumRANFT in Flüeli-Ranft seit längerem mit Beiträgen an einzelne Projekte. Ab 2027 ist ein jährlicher Beitrag von CHF 8'000 vorgesehen, der die bisherige Unterstützung auf Einzelgesuch hin ersetzt. Damit fördert die Landeskirche die Angebote des spirituellen Zentrums für Begegnung, spirituelle Vertiefung und interreligiösen Dialog. Der Jahresbeitrag schafft eine verlässlichere Planungsgrundlage und vereinfacht die bisherige Abwicklung über einzelne Projektgesuche.			



Neues Konto 302.365.25 mit CHF 4'000 und Ranfter Klimatage unter dem bestehenden Konto «Kirche & Klima» 302.319.04 ebenfalls mit zusätzlich CHF 4'000. - Die Gesuche für regl.-kirchl. Aktionen haben in den letzten Jahren zugenommen, der budgetierte Betrag wird um CHF 20'000 auf CHF 100'000 erhöht. - Bei den Wallfahrten wird das Budget um CHF 5'000 erhöht, da es mehr Teilnehmende gibt und zusätzliche Kosten übernommen werden. - Der Chor der Nationen wird nur alle zwei Jahre unterstützt, das nächste Mal 2028. - Bei der Förderung des Orgelunterrichtes wird gemäss Leistungsvereinbarung der Verband direkt unterstützt, die direkte Zahlung an die Orgelschule Sursee fällt weg. - Die Lange Nacht der Kirche findet alle 2 Jahre statt. - Da bei Seelsorge.net die RKZ den Beitrag gekürzt hat, wird ein Teil der anfallenden Kosten übernommen.			
322 Kirchgemeinden	Mehraufwand netto (+ 86.3 %)	CHF	+ 191'000
- Im Vorjahr hatten wir aufgrund des Wahljahres erhöhte Kosten beim Wahlmaterial (- CHF 27'500) und den Weiterbildungskosten (- CHF 18'000) budgetiert. Diese werden sich 2027 wieder reduzieren. - Neu soll ein Datenerfassungstool zur Sammlung von statistischen Daten angeschafft werden. - Die SUIZA-Gebühren allgemein werden über den RKZ-Beitrag bezahlt. Neu besteht eine zusätzliche Vereinbarung mit der SUIZA zur Nutzung von Livestreaming von geschützter Musik (CHF 3'000) durch die katholische Kirche im ganzen Kanton Luzern. - Die Aufgaben in den Kirchgemeinden werden komplexer, daher haben die Beratungen zugenommen, bei welchen die Landeskirche einen Teil der Kosten übernimmt. Zusätzlich ist geplant, gemeinsam mit der Denkmalpflege, den zentralen Verbänden und Fachpersonen einen Leitfaden für die Umgestaltung sakraler Bauten zu erarbeiten. Dieser soll künftige Planungen vereinfachen, mehr Planungssicherheit schaffen und zu einer effizienteren Verwendung der verfügbaren Mittel beitragen. - Bei der digitalen Informationsverwaltung ist vorgesehen, dass in Zusammenarbeit mit dem Staatsarchiv ein Leitfaden zu digitalen Archivierungsmöglichkeiten erarbeitet wird. - Zur Prävention und Intervention zum Schutz vor Grenzverletzungen und zur Verhinderung von Machtmissbrauch wird ein Projekt gestartet (CHF 50'000). Dieses wird aus der entsprechenden Vorfinanzierung finanziert. - Es ist davon auszugehen, dass es zu weiteren Fusionen in den Kirchgemeinden kommen wird. Daher ist die Äufnung des entsprechenden Fonds um CHF 150'000 vorgesehen. - Nach drei Fusionen auf den 1. Januar 2027 hat der Synodalkonvent folgende Fusionsbeiträge gesprochen: - Rontal: CHF 155'026 - Greppen / Vitznau / Weggis: CHF 48'315 - Luzern: CHF 47'493 - Der Totalbetrag von CHF 250'834 wird aus der entsprechenden Vorfinanzierung entnommen. Mit der budgetierten Äufnung wären in der Vorfinanzierung wieder CHF 292'157.			
323 Luzerner Kirchenschiff	Mehraufwand (+ 14.9 %)	CHF	+ 7'000
Der Versand über den Tarif «Zeitungsvertrag» ist nicht mehr möglich. Dies führt zu Mehrkosten gegenüber dem Voranschlag im Vorjahr.			
370 RKZ	Minderaufwand netto (- 0.0 %)	CHF	- 250
- Sonderfinanzierung Folgestudie Missbrauch ist nicht mehr notwendig. - Die budgetierten Kosten der Kirche Schweiz sind fast unverändert, der Anteil für die Landeskirche des Kantons Luzern steigt jedoch um 0.21 % auf 9.72 %. - Der Beitrag der Migrantenseelsorge ist für die budgetierten gesamtschweizerischen Aufgaben im Bereich Migrationspastorale. Dieser Betrag ist im RKZ-Beitrag enthalten.			
371 Bistum	Mehraufwand netto (+2.97 %)	CHF	+ 34'523
- Das Zielbudget des Bistums wurde um CHF 200'000.00 erhöht. Die Landeskirche des Kantons Zug trägt die Hälfte der Erhöhung, CHF 100'000.00 werden auf die restlichen Kantone aufgeteilt, für den Kanton Luzern ist dies CHF 39'193. - Im Gegenzug fallen die Kosten für a.o. Projekte, welche im Vorjahr aus der Vorfinanzierung finanziert wurden, weg.			



376 Hochschuleseelsorge	Mehraufwand netto (+ 13.4 %)	CHF	+ 28'250
• Unter der Fort- und Weiterbildung wird eine höhere Ausbildung mitfinanziert. • Nach der Erneuerung der Webseite werden die Social-Media-Kanäle der Hochschuleseelsorge professionell in einem Pilotprojekt betreut. Man erhofft sich, so die Studierenden noch besser zu erreichen. Das Projekt kostet CHF 21'500. • Die reformierte Kirche des Kantons Luzern beteiligt sich nicht am Social Media Projekt der Hochschuleseelsorge, daher ist ihre Rückerstattung trotz Mehraufwendungen nur bei CHF 10'000.			
377 Notfallseelsorge / Care Team	Minderaufwand netto (- 13.5 %)	CHF	- 7'020
• Die effektiven Ausgleichszahlungen vom Kanton und der reformierten Landeskirche sind höher als im Vorjahr budgetiert.			

5 Soziale Wohlfahrt

580 ökumenische und karitative Werke	Minderaufwand netto (- 4.8 %)	CHF	- 43'500
• Die Spesenentschädigung für das Präsidium der Caritas Zentralschweiz wird jeweils von der Landeskirche übernommen. Bisher wurde diese Entschädigung unter den Aufwendungen des Synodalrates verbucht. Im Sinne der Transparenz wird es neu unter dieser Kontogruppe geführt. • Im Jahr 2026 unterstützte die Landeskirche die Neuausrichtung der Stiftung Ökumenisches Institut mit einem einmaligen Beitrag von CHF 100'000. Ab dem Jahr 2027 ist vorgesehen, den laufenden Betrieb des Instituts mit einem jährlichen Beitrag von CHF 50'000 zu unterstützen. Damit wird der Bedeutung des Instituts für die Förderung des ökumenischen Dialogs sowie seiner regionalen und überregionalen Ausstrahlung Rechnung getragen. • Zur Unterstützung des Aufbaus und der Professionalisierung des geplanten nationalen Dachverbands der Betroffenenorganisationen Groupe SAPEC, IG-M!kU und GAVA wird ein jährlicher Beitrag von CHF 10'000 ausgerichtet. Die Finanzierung erfolgt aus der Vorfinanzierung «Aufarbeitung Missbrauchsfälle».			

9 Finanzen und Beiträge

920 Lastenausgleichsbeiträge	Minderaufwand netto (- 50.9 %)	CHF	- 358'684
• Wir gehen aufgrund der eingereichten Abschlusszahlen 2025 aktuell von leicht ansteigenden Lastenausgleichsbeiträgen aus. • Auszahlungen für die Besitzstandswahrung erhalten Beromünster, Romoos und neu Willisau für die Fusion mit Gettnau (CHF 72'482). • Die Beiträge der finanzstarken Kirchgemeinden sind in den letzten Jahren viel höher als budgetiert ausgefallen. Da es sich um grosse Kirchgemeinden handelt, steigt der Beitrag an.			
922 Baubeiträge	Minderaufwand (- 78.1 %)	CHF	- 24'452
• Fristgerecht ist nur ein Baubeitragsgesuch für die Kirchgemeinde Schongau eingegangen (CHF 6'848).			
940 Kapital- und Zinsendienst	Mehraufwand netto (37.9 %)	CHF	+ 5'850
• Aufgrund des tiefen Zinsniveaus rechnen wir erneut mit einem tieferen Zinsertrag.			



Geplante Entwicklung der Vorfinanzierungen

	Per 1.1.2026	Veränderung 2026	Veränderung 2027	Voraussichtlicher Saldo per 31.12.2027
Heizungssanierung St. Agnes Ost	100'000	-	-	100'000.00
Pensionskasse Arbeitgeber- Reserve	1'000'000	-	-	1'000'000.00
Fusionen Kirchgemeinden	422'240	-29'249	-250'834 +150'000	292'157
Soziale Nothilfe	30'000		-30'000	0.00
Fonds- für Aus und Weiterbildung	422'589	-75'000	-75'000	272'589
Aufarbeitung Missbrauchsfälle	273'366	-35'895	-10'000	227'471
Zukunft Kirche Kanton Luzern	500'000	-100'000	-200'000	200'000
Soziale Nothilfe (Beschluss 24)	300'000	-100'000	-100'000	100'000
Leistungen an Kirchgemeinden	1'300'000	-	-	1'300'000
Leistungen Prävention und Intervention zum Schutz vor Grenzverletzungen und zur Verhinderung von Machtmissbrauch	300'000	-	-50'000	250'000

Der Synodalrat empfiehlt Ihnen, sehr geehrter Herr Präsident, geschätzte Synodale, auf den Voranschlag 2027, mit einem Beitragssatz von 0,019 Einheiten einzutreten und diesem zuzustimmen.

Im Namen des Synodalrates

Der Präsident

Der Synodalverwalter

Thomas Räber

Charly Freitag



Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	14'590'610.63	14'747'789.55	13'258'538.50	13'673'451.20	15'855'001.07	15'855'001.07
	Netto Ertrag	157'178.92		414'912.70			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'402'809.45	1'051'950.00	2'989'143.15	906'300.00	2'588'021.36	854'362.08
01	Legislative und Exekutive	1'422'500.00	200'000.00	1'044'500.00	100'000.00	782'445.06	
011	Synode	230'000.00		183'500.00		126'490.65	
011.300.01	Sitzungsgelder Synode	84'000.00		70'000.00		48'700.00	
011.300.02	Sitzungsgelder Büro/Fraktionen	54'000.00		40'000.00		34'691.60	
011.300.03	Sitzungsgelder Kommissionen	27'000.00		16'000.00		17'119.20	
011.303	Sozialversicherungsbeiträge	3'000.00				391.65	
011.309	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00			
011.310	Büro-/Wahlmaterial, Drucksachen	4'000.00		5'000.00		3'777.60	
011.316	Mieten, Benützungsgebühren	4'500.00		6'500.00		3'205.00	
011.317	Spesenentschädigungen	24'000.00		18'000.00		18'006.40	
011.318.02	Porti, Telefon, PC-Gebühren	2'500.00		1'000.00		599.20	
011.318.03	Honorare an Dritte	6'000.00		5'000.00			
011.318.04	Externe Prüfung	20'000.00		20'000.00			
012	Synodalrat	1'192'500.00	200'000.00	861'000.00	100'000.00	655'954.41	
012.300.01	Besoldung Synodalräte	330'000.00		310'000.00		301'585.30	
012.300.02	Sitzungsgelder Synodalräte / Ressorts und Kommissionen	200'000.00		90'000.00		73'080.00	
012.303	Sozialversicherungsbeiträge	49'500.00		37'000.00		30'708.84	
012.304	PK-Beiträge	46'500.00		40'000.00		37'384.62	
012.309	Übriger Personalaufwand	15'000.00		10'000.00		27'965.80	
012.310	Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	4'000.00		4'000.00		3'652.60	
012.316	Mieten, Benützungsgebühren	500.00		500.00			
012.317.01	Spesen, Rats- & Repräsentationsaufwand Synodalrat	45'000.00		38'000.00		27'681.50	
012.317.03	Spesen Ressorts und Kommissionen			9'000.00		6'584.65	
012.318.02	Porti, Telefon	500.00		1'000.00		241.40	
012.318.03	Honorare an Dritte	85'000.00		75'000.00		43'883.45	
012.318.08	Kirche & Klima			30'000.00		48'695.70	
012.318.09	Zukunftsprozess Kirche im Kt. Luzern	400'000.00		40'000.00		42'990.55	
012.318.10	Behörden Aus- & Weiterbildung	5'000.00		5'000.00			
012.318.11	Zukunft der Kirchenfinanzierung			160'000.00			
012.391	Interne Verrechnung (091.491)	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
012.439	Zukunft Kirche Kanton Luzern - Vorfinanzierung		200'000.00		100'000.00		
02	Verwaltung	1'130'859.45	2'500.00	1'140'843.15	2'500.00	953'917.81	2'703.59

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020	Synodalverwaltung	1'130'859.45	2'500.00	1'140'843.15	2'500.00	953'917.81	2'703.59
020.301	Besoldungen	697'000.00		737'900.00		579'427.70	
020.303	Sozialversicherungsbeiträge	55'100.00		53'000.00		44'207.75	
020.304	PK-Beiträge	91'800.00		84'000.00		68'419.73	
020.305	Unfallversicherungsbeiträge	7'100.00		5'800.00		5'751.65	
020.305.01	Krankentaggeldversicherung	5'150.00		3'700.00		3'005.63	
020.309.01	Fort- und Weiterbildung	22'000.00		14'800.00		9'993.40	
020.309.09	Übriger Personalaufwand	10'000.00		14'700.00		1'530.85	
020.310	Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	8'000.00		9'000.00		6'851.95	
020.317	Spesenentschädigungen	11'000.00		10'000.00		10'093.83	
020.318.02	Porti, Telefon, PC-Gebühren	3'000.00		3'000.00		3'056.82	
020.319	Übriger Aufwand	1'000.00		1'000.00			
020.391	Interne Verrechnung (091.491)	219'709.45		203'943.15		221'578.50	
020.436.01	Übriger Ertrag / Rückerstattungen		2'500.00		2'500.00		2'703.59
09	Nicht direkt aufteilbare Aufgaben	849'450.00	849'450.00	803'800.00	803'800.00	851'658.49	851'658.49
091	Haus St. Agnes	849'450.00	849'450.00	803'800.00	803'800.00	851'658.49	851'658.49
091.301	Besoldungen	38'520.00		37'600.00		37'109.85	
091.303	Sozialversicherungsbeiträge	3'030.00		3'000.00		2'908.34	
091.304	PK-Beiträge	4'300.00		4'000.00		4'050.32	
091.305	Unfallversicherungsbeiträge	350.00		400.00		268.00	
091.305.01	Krankentaggeldversicherung	250.00		300.00		286.78	
091.311	Anschaffungen Mobilien, Geräte	18'000.00		18'000.00		11'674.75	
091.312.02	Wasser, Strom, Gas	10'000.00		11'000.00		9'381.25	
091.312.03	Heizung	25'600.00		25'600.00		25'600.00	
091.313	Verbrauchsmaterialien	4'000.00		4'000.00		3'535.80	
091.313.01	Unterhalt Begegnungsraum	6'000.00		6'000.00		4'502.30	
091.313.02	Projekt Wasser für Wasser (Hahnenwasser statt Mineral)	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
091.314.01	Baulicher Unterhalt	120'000.00		57'000.00		48'633.55	
091.314.02	Erneuerung Infrastruktur 3./4. Stock			105'000.00		202'123.82	
091.315	Unterhalt und Reparaturen	10'000.00		10'000.00		9'234.13	
091.315.01	Raumreinigung/Hauswartdienste	1'000.00		500.00		2'479.30	
091.316	Mieten, Benützungsgebühren	240'000.00		240'000.00		239'486.00	
091.318.01	Sachversicherung	6'000.00		5'000.00		5'282.85	
091.318.03	IT, Software, Lizenzen, Support - Digitale Infoverwaltung - Ersatzbeschaffung	320'000.00		240'000.00		202'797.99	
091.319	Übriger Sachaufwand	1'200.00		1'200.00		591.35	
091.390.01	Einkauf Büromaterial/interne Verrechnung	17'000.00		15'000.00		17'533.17	
091.390.02	Porti, Telefon/interne Verrechnung	22'000.00		18'000.00		21'978.94	
091.427	Mietertrag		126'000.00		126'000.00		126'755.80
091.435	Einnahmen Begegnungsraum		2'000.00		5'000.00		1'859.02

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
091.436	Rückerstattungen EDV Kosten		2'000.00		4'000.00		18'563.95
091.490.01	Verkauf Büromat.+Unterhalt/int. Verrechnung		19'000.00		22'000.00		19'153.60
091.490.02	Ertrag Porti, Tel. u. div./int Verrechnung		9'000.00		13'000.00		9'250.41
091.491	Interne Verrechnung der Leistungen		691'450.00		633'800.00		676'075.71
2	BILDUNG, BERATUNG, PASTORALE AUFGABEN UND INSTITUTIONEN	3'884'763.50	505'009.25	3'586'220.05	274'693.20	3'163'004.58	288'259.45
20	Fachbereiche	3'251'823.50	505'009.25	2'956'230.05	274'693.20	2'511'586.03	288'259.45
202	Fachbereich Kommunikation	589'591.15	10'800.00	572'562.15	2'000.00	431'501.35	
202.302	Besoldungen	269'000.00		190'500.00		193'594.15	
202.303	Sozialversicherungsbeiträge	21'000.00		14'600.00		14'862.31	
202.304	PK-Beiträge	33'400.00		22'700.00		22'950.86	
202.305	Unfallversicherungsbeiträge	2'400.00		1'700.00		2'031.85	
202.305.01	Krankentaggeldversicherung	1'700.00		1'100.00		885.46	
202.309.01	Fort- und Weiterbildung	5'400.00		13'600.00		2'801.10	
202.309.09	Übriger Personalaufwand	500.00		300.00		165.00	
202.310	Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	7'000.00		6'000.00		7'864.90	
202.311	Anschaffungen Mobilien, Geräte	6'000.00		2'000.00		75.40	
202.315	Unterhalt Mobilien, Geräte	1'000.00		1'000.00			
202.317	Spesenentschädigungen	2'000.00		1'500.00		957.65	
202.318.02	Porti, Telefon	800.00		800.00		230.10	
202.318.03	Honorare an Dritte, Projekte allgemein	6'000.00		6'000.00		1'893.85	
202.318.04	Anlässe Pastoralräume Kommunikationsstellen	1'000.00		2'000.00			
202.318.05	Internet Betreuung & Anpassung	20'000.00		17'000.00		19'978.97	
202.318.06	Projekte	25'000.00		4'000.00		243.25	
202.318.07	ksd.ch, Marketing	100'000.00		87'000.00		69'957.80	
202.318.10	Kommunikations-Konzept			130'000.00		15'983.75	
202.390	Interne Verrechnung (209.490)	30'649.00		21'126.95		26'008.95	
202.391	Interne Verrechnung (091.491)	56'742.15		49'635.20		51'016.00	
202.434	Ertrag aus Dienstleistungen		10'800.00		2'000.00		
203	Fachbereich Pastoral	1'825'605.80	64'240.00	1'808'785.65	110'820.00	1'571'441.68	107'404.95
203.302	Besoldungen	765'000.00		818'500.00		692'932.75	
203.303	Sozialversicherungen	60'000.00		64'000.00		53'318.07	
203.304	PK-Beiträge	95'000.00		100'200.00		84'702.21	
203.305	Unfallversicherungsbeiträge	6'800.00		7'300.00		6'915.15	
203.305.01	Krankentaggeldversicherung	4'900.00		4'600.00		3'619.63	
203.308.01	Kursleiter/Kursleiterinnen	17'000.00		17'000.00		17'523.25	
203.308.02	Temporäre Mitarbeitende	49'800.00		63'300.00		43'120.52	
203.308.03	Katechetische Berufseinführung					5'427.60	

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
203.308.04	Bildungsraumleitung ModuLU			40'000.00			
203.309.01	Fort- und Weiterbildung	25'000.00		23'700.00		21'960.93	
203.309.09	Übriger Personalaufwand	4'000.00		2'300.00		5'035.60	
203.310	Büromaterial, Drucksachen	11'000.00		14'000.00		9'673.67	
203.310.01	Kursausgaben	16'000.00		19'000.00		10'928.72	
203.310.02	Anschaffungen Kirchliche Medien	14'000.00		14'000.00		7'002.02	
203.310.03	Zeitschriften, Bücher	4'000.00		5'000.00		3'001.41	
203.311	Anschaffungen Mobilien, Geräte	9'000.00		3'000.00		2'589.86	
203.314	Baulicher Unterhalt	2'000.00		2'000.00		1'759.70	
203.315	Unterhalt Mobilien, Geräte	2'000.00		2'000.00		449.55	
203.316	Mieten und Benützungsgebühren	2'000.00		2'000.00		1'110.00	
203.317	Spesenentschädigungen	10'000.00		12'000.00		8'353.54	
203.318.02	Porti, Telefon	4'000.00		4'000.00		2'634.55	
203.318.03	Honorare an Dritte (SQS Zertifizierung Audit)			3'000.00		1'812.00	
203.318.05	Honorare an Dritte; Projekte allgemein	14'000.00		14'000.00		12'745.20	
203.318.06	Bildungsgang kirchliche Jugendarbeit	7'000.00		7'000.00		1'633.00	
203.318.07	Leistungsvereinbarung mit PH/PMZ	74'500.00		74'500.00		74'545.75	
203.318.08	Leistungsvereinbarung Relimedia	20'000.00		22'000.00		19'557.60	
203.319.03	Oek Koordinationsstelle Palliative Care Seelsorge	4'800.00		4'800.00		2'442.52	
203.319.04	Projekte	92'000.00		66'700.00		68'157.68	
203.390	Interne Verrechnung (209.490)	87'160.00		96'746.25		96'673.20	
203.391	Interne Verrechnung (091.491)	309'185.80		302'139.40		311'816.00	
203.392	Interne Verrechnung (205.392) Anteil KBZ Kath. Landeskirche LU	115'460.00					
203.435	Kurseinnahmen, Beratungsertrag, Fachliteratur		15'000.00		55'000.00		39'118.60
203.435.01	Einnahmen Projekte		11'240.00		6'820.00		18'250.00
203.435.02	Einnahmen Berufseinführung				1'000.00		
203.436.01	Rückerstattungen						2'734.00
203.462	Beitrag kath. Kirche Stadt Luzern an kirchliche Medien		25'000.00		25'000.00		25'000.00
203.462.01	Beitrag ref. Kirche an kichliche Medien		3'000.00		13'000.00		13'000.00
203.462.02	Beitrag ref. Landeskirche an Koordinationsstelle Palliative Care Seelsorge		10'000.00		10'000.00		9'302.35
204	Fachbereich Spezialseelsorge (Seelsorge für Behinderte)	458'657.30	52'000.00	456'009.05	43'000.00	384'960.85	57'172.35
204.301	Besoldungen	223'000.00		219'000.00		178'035.90	
204.303	Sozialversicherungsbeiträge	17'200.00		16'900.00		13'591.80	
204.304	PK-Beiträge	27'100.00		25'500.00		20'741.52	
204.305	Unfallversicherungsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'465.60	
204.305.01	Krankentaggeldversicherung	1'500.00		1'500.00		1'255.52	
204.308	Temporär Mitarbeitende	40'000.00		50'000.00		38'726.65	
204.309.01	Fort- und Weiterbildung	5'000.00		13'600.00		2'448.50	
204.309.02	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'500.00		827.80	
204.310	Büromaterial, Drucksachen	8'000.00		10'000.00		6'088.24	

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
204.310.03	Zeitschriften, Bücher	600.00		1'000.00		386.70	
204.311	Anschaffungen Mobilien, Geräte	2'000.00		1'500.00		773.60	
204.315	Unterhalt Mobilien, Geräte	500.00		500.00			
204.317	Spesenentschädigungen	7'500.00		7'500.00		6'234.65	
204.318.02	Porti, Telefon	2'500.00		2'500.00		1'820.82	
204.319	Übriger Sachaufwand	1'500.00		1'000.00		651.95	
204.319.10	Ferien- u. Besinnungskurs I	22'000.00		16'000.00		20'429.65	
204.319.11	Ferien- u. Besinnungskurs II	30'000.00		25'000.00		27'628.09	
204.319.12	Weekend	10'000.00		10'000.00		8'544.50	
204.319.14	Kurse / Mein Weg	10'000.00		7'000.00		9'667.10	
204.391	Interne Verrechnung (091.491)	45'257.30		42'009.05		45'642.26	
204.434	Spenden, Legate		4'000.00		3'000.00		4'787.05
204.435	Erträge		40'000.00		40'000.00		45'006.25
204.436.01	Rückerstattungen		8'000.00				7'379.05
205	Kirchliche Bildung Zentralschweiz	222'160.00	222'160.00				
205.302	Besoldungen	40'100.00					
205.303	Sozialversicherungsbeiträge	2'900.00					
205.304	PK-Beiträge	5'000.00					
205.305	Unfallversicherungsbeiträge	360.00					
205.305.01	Krankentaggeldversicherung	220.00					
205.308.01	Modul-Leitungen	75'400.00					
205.309.01	Fort- und Weiterbildung	13'000.00					
205.309.09	Übriger Personalaufwand	200.00					
205.310	Büromaterial, Drucksachen, Website	14'000.00					
205.310.01	Modulbez. Kosten der Ausbildung	10'000.00					
205.317	Spesenentschädigungen	1'000.00					
205.318.03	Honorare an Dritte	6'000.00					
205.319.04	Projekte	4'000.00					
205.390	Interne Verrechnungen (209.490)	37'000.00					
205.391	Interne Verrechnung (091.491)	12'980.00					
205.392	Interne Verrechnung (203.392) Pastorale Anteil Kath.Landeskirch LU		115'460.00				
205.435	Kurseinnahmen		49'000.00				
205.436.01	Rückerstattungen		57'700.00				
209	Sekretariat Fachbereiche	155'809.25	155'809.25	118'873.20	118'873.20	123'682.15	123'682.15
209.302	Besoldungen	102'500.00		80'200.00		79'621.15	
209.303	Sozialversicherungsbeiträge	8'060.00		6'300.00		6'241.87	
209.304	PK-Beiträge	12'250.00		9'100.00		9'387.53	
209.305	Unfallversicherungsbeiträge	920.00		800.00		572.80	
209.305.01	Krankentaggeldversicherung	680.00		600.00		673.05	

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
209.309.01	Fort- und Weiterbildung	2'000.00		1'200.00		251.70	
209.309.09	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00			
209.310	Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	1'000.00		1'000.00			
209.315	Unterhalt Mobilien, Geräte	500.00		500.00			
209.317	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		411.10	
209.318.02	Porti, Telefon	100.00		100.00			
209.391	Interne Verrechnung (091.491)	26'299.25		16'573.20		26'522.95	
209.490	Interne Verrechnung Leistung Fachbereiche		155'809.25		118'873.20		123'682.15
21	Beiträge an Institutionen	632'940.00		629'990.00		651'418.55	
210	Musikhochschule Luzern Fakultät II	135'000.00		135'000.00		135'000.00	
210.365	Beiträge	135'000.00		135'000.00		135'000.00	
211	Bildungsanstalten	265'940.00		262'990.00		255'090.00	
211.365.01	Gymnasium St. Klemens, Ebikon	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
211.365.08	Religionspäd. Institut	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
211.365.10	Bildungshäuser	40'940.00		37'990.00		30'090.00	
211.365.11	Uni Luzern Theol. Fakultät	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
216	Jugendverbände	120'000.00		120'000.00		149'700.00	
216.365.01	Beitrag Arbeitsstelle JuBla Kt. Luzern	85'000.00		85'000.00		85'000.00	
216.365.02	Beitrag Sekretariatskosten Kantonalverband Pfadi Luzern	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
216.365.03	Nationales Jubla Pfingstlager 2025					29'700.00	
217	Kant. Kath. Frauenbund Luzern	57'000.00		57'000.00		57'000.00	
217.365	Beitrag Kant. Kath. Frauenbund	57'000.00		57'000.00		57'000.00	
218	Werke kant. kath. Verbände und Organisationen	33'000.00		33'000.00		32'628.55	
218.365.03	Pfadi Luzern	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
218.365.08	Jungwacht/Blauring	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
218.365.10	Kant. Kath. Frauenbund	5'000.00		5'000.00		4'628.55	
218.365.12	Frauen Zentralschweiz, fra-z (eh. FrauenKirche Zentralschweiz)	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
219	Verbände im Dienste der Kirchgemeinden	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
219.365.01	Luz. Kant. Sakristanenvereinigung	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
219.365.02	Luz. Kant. Kirchenmusikverband	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
219.365.03	Verein für Pfarreiadministration	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
219.365.04	Organisten- und Chorleiterverband Luzern-Zug	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3	SEELSORGE, KULTUR UND KIRCHE	4'529'938.68	716'830.30	3'949'485.30	478'408.00	3'611'062.20	283'386.25

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Kulturförderung	415'250.00		334'250.00		373'253.33	
302	Rel.-kirchl. Aktionen	415'250.00		334'250.00		373'253.33	
302.319.01	LUGA-Auftritt	75'000.00		65'000.00		74'824.05	
302.319.02	Allianz Gleichwüdig Katholisch.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
302.319.03	Dank-dir-Preis	4'000.00		4'000.00		2'000.00	
302.319.04	Kirche & Klima	24'000.00					
302.365	Gesuchsbeiträge für weltliche und rel.-kirchliche Aktionen	100'000.00		80'000.00		131'200.00	
302.365.01	Wallfahrten	40'000.00		35'000.00		29'381.44	
302.365.03	Projekte Asyl- und Flüchtlingswesen	10'000.00		10'000.00			
302.365.05	Interreligiöse Aktionen	12'000.00		1'000.00		11'126.60	
302.365.06	Oekumenischer Betttag	13'000.00		11'000.00		12'275.89	
302.365.07	Zeitschrift Jumi	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
302.365.08	DAMP Minifest					6'300.00	
302.365.12	Chor der Nationen			6'000.00			
302.365.15	Ökumenischer Gottesdienst					19'726.80	
302.365.16	Markenauftritt der Landeskirche					571.05	
302.365.17	Förderung Orgelunterricht	20'000.00		25'000.00		5'000.00	
302.365.18	Lange Nacht der Kirchen	20'000.00				16'975.30	
302.365.19	Zweijahresschwerpunkt	25'000.00		30'000.00		26'872.20	
302.365.20	Eine Million Sterne	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
302.365.21	Pridegottesdienst	3'000.00		2'000.00		2'000.00	
302.365.22	Luzerner Forum der Religionsgemeinschaften	250.00		250.00			
302.365.23	Seelsorge.net	10'000.00		5'000.00			
302.365.24	Ökumenischer Jahresanlass	20'000.00		25'000.00			
302.365.25	Zentrum Ranft Veranstaltung	4'000.00					
32	Information Medien	904'414.30	400'834.30	433'150.00	130'000.00	290'150.19	101'050.00
320	Jahresbericht der Landeskirche	11'400.00		11'400.00		4'454.25	
320.310	Drucksachen	1'500.00		1'500.00		1'337.20	
320.318.02	Porti	500.00		500.00		500.00	
320.318.03	Honorare an Dritte	9'400.00		9'400.00		2'617.05	
321	Kantonsblatt	5'000.00		5'000.00		3'150.00	
321.310	Drucksachen	5'000.00		5'000.00		3'150.00	
322	Kirchgemeinden	713'134.30	300'834.30	251'300.00	30'000.00	125'887.80	1'050.00
322.310	Drucksachen, Wahlmaterial	500.00		28'000.00		500.00	
322.310.02	Weiterbildungskurse	8'000.00		26'000.00		7'253.40	

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322.310.03	Datenerfassungstool zur Übermittlung der statistischen Daten	20'000.00					
322.316.00	SUISA-Gebühren - LIVESTREAMING geschützter Musik	3'000.00					
322.317	Aufwand Anlässe	5'000.00		10'000.00		12'022.60	
322.318.02	Porti	2'000.00		3'500.00		1'184.40	
322.318.03	Honorare an Dritte	75'000.00		24'000.00		12'914.90	
322.318.07	LuReg Fachapplikation	6'000.00		6'000.00		5'945.50	
322.318.08	Digitale Informationsverwaltung	25'000.00		10'000.00		-25'000.00	
322.318.09	Neues Kirchengesangbuch	40'800.00		40'800.00		40'800.00	
322.318.10	Prävention / Intervention zum Schutz von Grenzverletzungen und zur Verhinderung von Machtmissbrauch	50'000.00					
322.329	Einlage Fonds Beiträge an Fusionen der Kirchgemeinden	150'000.00					
322.362	Beiträge an Fusionen der Kirchgemeinden Fonds	250'834.30		30'000.00			
322.365	Kirchenarchiv	72'000.00		68'000.00		70'267.00	
322.365.01	Sachkosten Kirchlicher Archivdienst	5'000.00		5'000.00			
322.434	Beiträge der Teilnehmenden						1'050.00
322.485	Entnahme Vorfinanzierung Beiträge an Fusionen der Kirchgemeinden		250'834.30		30'000.00		
322.485.03	Entnahme Vorfinanzierung Leistungen Prävention und Intervention zum Schutz von Grenzverletzungen und zur Verhinderung von Machtmissbrauch		50'000.00				
323	Luzerner Kirchenschiff	54'000.00		47'000.00		45'177.75	
323.310	Drucksachen	27'000.00		27'000.00		25'246.70	
323.318.02	Porti	20'000.00		13'000.00		19'071.85	
323.318.03	Honorare an Dritte	7'000.00		7'000.00		859.20	
324	Broschüren	1'500.00		1'500.00			
324.310	Drucksachen	1'500.00		1'500.00			
325	Kantonales Pfarreiblatt	119'380.00	100'000.00	116'950.00	100'000.00	111'480.39	100'000.00
325.302	Besoldungen	68'600.00		67'200.00		66'874.65	
325.303	Sozialversicherungen	5'400.00		5'300.00		5'244.32	
325.304	PK-Beiträge	8'700.00		8'300.00		8'395.91	
325.305	Unfallversicherungsbeiträge	610.00		600.00		801.30	
325.305.01	Krankentaggeldversicherung	420.00		500.00		299.47	
325.309.01	Fort- und Weiterbildung	1'300.00		1'200.00		548.75	
325.309.09	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		35.00	
325.310	Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	6'000.00		6'000.00		3'956.51	
325.311	Anschaffungen Mobilien, Geräte	500.00		500.00			
325.315	Unterhalt Mobilien, Geräte	150.00		150.00			
325.317	Spesenentschädigungen	1'000.00		500.00		873.10	
325.318.02	Porti, Telefon	200.00		200.00		50.00	
325.318.03	Honorare an Dritte / freie Mitarbeitende	16'500.00		16'500.00		15'365.73	

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
325.318.05	Internet					35.65	
325.390	Interne Verrechnung (209.490)	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
325.391	Interne Verrechnung (091.491)	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
325.434	Beitrag Verein Pfarreiblatt		100'000.00		100'000.00		100'000.00
37	Seelsorge	3'210'274.38	315'996.00	3'182'085.30	348'408.00	2'947'658.68	182'336.25
370	RKZ	1'393'351.00	138'996.00	1'401'520.00	146'913.00	1'237'549.00	
370.360.01	RKZ Beitrag	1'393'351.00		1'361'567.00		1'198'353.00	
370.360.02	RKZ - Sonderfinanzierung Folgestudie Missbrauch			39'953.00		39'196.00	
370.469	Beitrag Migrantenseelsorge		138'996.00		146'913.00		
371	Bistum	1'195'353.38		1'196'725.30	35'895.00	1'180'554.50	26'633.70
371.360	Beitrag Bistum	946'872.78		907'680.00		890'732.00	
371.360.02	Beitrag pers. Mitarbeiter Kardinal K. Koch	7'166.00		7'166.00		7'032.00	
371.360.03	Sonderbeitrag ausserordentliche Kosten/Projekte			35'895.00		35'160.00	
371.361	Regionalleitung St. Viktor Anteil Kosten	241'314.60		245'984.30		247'630.50	
371.485	Vorfinanzierung Sonderbeitrag				35'895.00		26'633.70
372	Förderung kirchliche Berufe	100'000.00	75'000.00	100'000.00	75'000.00	99'207.82	48'682.00
372.309.01	Fort- und Weiterbildung Spitalseelsorge					24'485.82	
372.318.01	Chance Kirchenberufe	25'000.00		25'000.00		25'840.00	
372.318.02	Gesuche Aus- und Weiterbildungen	75'000.00		75'000.00		48'682.00	
372.318.03	Information zu möglichen Kosten der Weiterbildungen					200.00	
372.485	Aus- und Weiterbildungen Kirchliche Berufe		75'000.00		75'000.00		48'682.00
374	Hospiz Zentralschweiz	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
374.365	Hospiz Zentralschweiz	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
376	Hochschulseelsorge	318'590.00	80'000.00	289'340.00	79'000.00	256'137.36	80'765.70
376.302	Besoldungen	179'000.00		178'000.00		149'489.40	
376.303	Sozialversicherungsbeiträge	14'000.00		13'900.00		11'620.21	
376.304	PK-Beiträge	19'800.00		21'500.00		17'432.80	
376.305	Unfallversicherungsbeiträge	1'600.00		1'650.00		1'464.90	
376.305.01	Krankentaggeldversicherung	1'150.00		1'000.00		768.00	
376.309	Übriger Personalaufwand	2'100.00		2'000.00		2'062.43	
376.309.01	Fort- und Weiterbildung	15'000.00		1'000.00		5'040.00	
376.310	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		5'000.00		3'571.13	
376.310.01	Anlässe	39'400.00		41'500.00		39'927.37	
376.316.01	Mieten, Benützungsgebühren, Betriebskosten	13'740.00		13'740.00		13'740.00	
376.317	Spesenentschädigungen	1'500.00		2'500.00		1'438.35	

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
376.318.02	Porti, Gebühren	800.00		550.00		743.61	
376.318.03	IT, Homepage, Internet	29'000.00		7'000.00		8'839.16	
376.462	Beitrag Hochschulen		50'000.00		50'000.00		50'000.00
376.462.01	Beitrag Kath. Kirche Stadt Luzern		20'000.00		20'000.00		20'000.00
376.462.03	Beitrag ev. Ref. Kirche des Kantons Luzern		10'000.00		9'000.00		10'765.70
377	Notfallseelsorge / Care Team	66'980.00	22'000.00	60'000.00	8'000.00	64'210.00	22'654.85
377.300.01	Besoldung Bereichsleitung	52'000.00		54'000.00		55'278.20	
377.303	Sozialversicherungsbeiträge	3'550.00		3'000.00		2'760.45	
377.304	PK-Beiträge	6'680.00				2'507.90	
377.305	Unfallversicherungsbeiträge	500.00				151.45	
377.305.01	Krankentaggeldversicherung	350.00					
377.317	Spesenentschädigungen	3'500.00		2'200.00		3'462.00	
377.318.02	Porti, Telefon	100.00		500.00		50.00	
377.361	Mitgliederbeiträge	300.00		300.00			
377.462	Ausgleichszahlungen		22'000.00		8'000.00		22'654.85
378	Spitalseelsorge	86'000.00		84'500.00	3'600.00	60'000.00	3'600.00
378.300.02	Spitalseelsorge - Pikettdienst	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
378.309.01	Fort- und Weiterbildung Spitalseelsorge	26'000.00		24'500.00			
378.435	Rückzahlung Selbstbeteiligung CAS				3'600.00		3'600.00
5	SOZIALE WOHLFAHRT	1'163'950.00	140'000.00	1'167'450.00	100'000.00	1'019'950.00	70'000.00
58	Fürsorge und Beratung	873'950.00	10'000.00	907'450.00		789'950.00	
580	Oekumenische und karitative Werke	873'950.00	10'000.00	907'450.00		789'950.00	
580.365.02	Frauen Zentralschweiz, fra-z (eh. FrauenKirche Zentralschweiz)	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
580.365.03	Verein Ehe- und Lebensberatung (elbe) Luzern	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
580.365.04	Caritas Zentralschweiz Entschädigung Präsidium	8'000.00					
580.365.05	Caritas Zentralschweiz	360'000.00		360'000.00		360'000.00	
580.365.06	Sozialpädagogische Wohnheime Luzern	500.00		500.00		500.00	
580.365.07	Haus Mutter und Kind			4'000.00		4'000.00	
580.365.09	Verein z. Schutz misshandelter Frauen Frauenhaus Luzern	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
580.365.10	Frauenzentrale Luzern	8'000.00		8'000.00		4'000.00	
580.365.11	Die dargebotene Hand Luzern	50'000.00		50'000.00		40'000.00	
580.365.12	Luzerner Telebibel Luzern	8'000.00		6'000.00		6'000.00	
580.365.13	Seelsorge an Randständigen (Tragwerk) Luzern	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
580.365.15	Hilfs- und Solidaritätsfonds Strafgefangene Luzern	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
580.365.18	Tragwerk Luzern	40'100.00		40'100.00		40'100.00	
580.365.19	Stift. ökum. Institut Luzern	50'000.00		100'000.00		15'000.00	

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
580.365.20	Seevogtey Sempach: Mütterhaus	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
580.365.22	Benevol Luzern	500.00		500.00		500.00	
580.365.25	Kontakt- u. Beratungsstelle Sans-Papiers	30'250.00		30'250.00		30'250.00	
580.365.27	Verein für die Interessen der Sexarbeitenden LISA	20'000.00		20'000.00		10'000.00	
580.365.40	Oekumenische und karitative Werke ausserordentliche Projekte	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
580.365.42	IG-MikU Betroffenenorganisation	10'100.00		100.00		100.00	
580.365.43	Krebsliga "Trauerbegleitung"	5'000.00		5'000.00			
580.365.44	Fachstelle Limita	2'500.00		2'500.00			
580.365.45	Zeitungsseiten Christ & Welt	1'000.00		1'000.00			
580.365.46	Solilauf	500.00					
580.485.01	Aufarbeit Missbrauch Vorfinanzierung Entnahme		10'000.00				
59	Hilfsaktionen	290'000.00	130'000.00	260'000.00	100'000.00	230'000.00	70'000.00
590	Entwicklungshilfe/Soforthilfe	200'000.00	50'000.00	200'000.00	50'000.00	200'000.00	50'000.00
590.365	Beiträge Entwicklungshilfe	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
590.365.02	Soforthilfe	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
590.365.03	Soziale Nothilfe Ausland	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
590.485	Soziale Nothilfe Ausland Vorausfinanzierung		50'000.00		50'000.00		50'000.00
595	Inland Projekte	90'000.00	80'000.00	60'000.00	50'000.00	30'000.00	20'000.00
595.365.01	Luzerner Sozialprojekt der Caritas Zentralschweiz	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
595.365.03	Soziale Nothilfe Inland	80'000.00		50'000.00		20'000.00	
595.485	Soziale Nothilfe Inland Vorausfinanz.		80'000.00		50'000.00		20'000.00
9	FINANZEN UND BEITRÄGE	1'609'149.00	12'334'000.00	1'566'240.00	11'914'050.00	5'472'962.93	14'358'993.29
90	Beiträge der Kirchgemeinden		11'100'000.00		11'100'000.00	900'000.00	13'227'792.55
902	Beiträge der Kirchgemeinden		11'100'000.00		11'100'000.00	900'000.00	13'227'792.55
902.341	Auszahlung Beitragsrabatt Vorjahr					900'000.00	
902.441	Beiträge der Kirchgemeinden		11'100'000.00		11'100'000.00		12'327'792.55
902.484	Auflösung Beitragsrabatt						900'000.00
92	Beiträge der Landeskirche	1'253'164.00	900'000.00	1'211'300.00	475'000.00	1'607'599.39	701'078.00
920	Lastenausgleichsbeiträge	1'246'316.00	900'000.00	1'180'000.00	475'000.00	1'496'099.39	701'078.00
920.341.01	Lastenausgleichsbeiträge	1'100'000.00		1'075'000.00		1'422'265.39	
920.341.02	Lastenausgleich Besitzstand	146'316.00		105'000.00		73'834.00	
920.441	Beiträge der Kirchgemeinden		900'000.00		475'000.00		701'078.00

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
922	Baubeiträge	6'848.00		31'300.00		111'500.00	
922.341	Baubeiträge	6'848.00		31'300.00		111'500.00	
94	Vermögensverwaltung	355'985.00	334'000.00	354'940.00	339'050.00	375'733.39	380'122.74
940	Kapital- und Zinsendienst	36'300.00	15'000.00	36'500.00	21'050.00	56'640.31	60'747.59
940.318.02	Bankgebühren	6'000.00		6'000.00		4'777.27	
940.320	Bankkontokorrentzinsen (Aufwand)	300.00		500.00			
940.324	Buchverlust auf Anlagen des Finanzvermögens					21'863.04	
940.329	Einlage Wertschwankungsreserve	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
940.420	Bankkontokorrentzinsen				50.00		
940.421	Sparkontozinsen		2'000.00		5'000.00		5'533.79
940.422	Obligationen- und Festgeldzinsen		10'000.00		15'000.00		18'608.99
940.423	Zinsertrag auf Wertschriften		3'000.00		1'000.00		11'861.77
940.424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						2'880.00
940.424.01	Entnahme Wertschwankungsreserve						21'863.04
942	Liegenschaften des Finanzvermögens	319'685.00	319'000.00	318'440.00	318'000.00	319'093.08	319'375.15
942.301	Besoldung Hauswartin	12'900.00		12'600.00		13'638.75	
942.303	Sozialversicherungsbeiträge	1'010.00		1'000.00		1'068.50	
942.304	PK-Beiträge	1'430.00		1'400.00		1'352.40	
942.305	Unfallversicherungsbeiträge	120.00		200.00		184.90	
942.305.01	Krankentaggeldversicherung	85.00		100.00			
942.312	Wasser, Strom, Gas	40'000.00		40'000.00		38'578.20	
942.313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00		1'000.00			
942.314	Unterhalt	125'000.00		100'000.00		85'568.63	
942.316	Mieten, Benützungsgebühren	7'640.00		7'640.00		7'638.00	
942.318	Honorare Dritter/Vermietung	5'000.00		5'000.00			
942.318.01	Versicherungen	4'500.00		4'500.00		4'063.70	
942.319	Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000.00			
942.330	Abschreibungen Haus Agnes Ost	120'000.00		144'000.00		167'000.00	
942.423	Mietzinse		288'000.00		285'000.00		288'024.00
942.423.01	Nebenkosten		31'000.00		33'000.00		31'351.15
99	Nicht aufgeteilte Posten					2'589'630.15	50'000.00
995	Vorfinanzierungen					50'000.00	50'000.00
995.385	Auflösung Vorfinanzierung Kasernenstiftung					50'000.00	
995.485	Entnahme Vorfinanzierung Kasernenstiftung						50'000.00
999	Abschluss					2'539'630.15	

Voranschlag 2027

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999.385.04	Vorfinanzierung Arbeitgeberbeitragsreserve PK Landeskirche					500'000.00	
999.385.12	Vorfinanzierung für Leistungen an Kirchgemeinden					1'300'000.00	
999.385.14	Vorfinanzierung Prävention und Intervention zum Schutz vor Grenzverletzungen und zur Verhinderung von Machtmissbrauch					300'000.00	
999.389	Uebertrag auf Eigenkapital					439'630.15	



**Synodalbeschluss über den Voranschlag und die Festsetzung des Beitragssatzes
der Kirchgemeinden für das Jahr 2027**

(vom 11. November 2026)

Die Synode der römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Luzern

beschliesst:

gestützt auf die §§ 49 Abs. 1 lit. d, 76 und 77 der Verfassung der römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Luzern, den Antrag des Synodalrates und der Geschäftsprüfungskommission,

1. Der Voranschlag der Landeskirche für das Jahr 2027 mit einem Gesamtaufwand von CHF 14'590'610.63, einem Gesamtertrag von CHF 14'747'789.55 und mit einem Ertragsüberschuss von CHF 157'178.92 für die laufende Rechnung wird genehmigt.
2. Die Kirchgemeinden entrichten der Landeskirche für das Jahr 2027 einen Beitrag auf den einkassierten Steuern von 0.019 Einheiten (Beitragssatz).
3. Die Beiträge der Kirchgemeinden werden in zwei Hälften zur Zahlung fällig:
Erste Rate am 1. Juni 2027, zweite Rate am 1. Oktober 2027. Säumige Kirchgemeinden haben einen Verzugszins von 5 % zu entrichten.
4. Der Beschluss ist im Kantonsblatt zu veröffentlichen. Er untersteht dem fakultativen Referendum.

Luzern, 11. November 2026

Im Namen der Synode der römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Luzern

Der Präsident

Walter Hofstetter

Der Synodalverwalter

Charly Freitag