

## Jahresrechnung 2024

Am 13.03.2025 vom Vorstand verabschiedet zuhanden der Generalversammlung vom 03.04.2025.

| Bilanz   | Seite | 2     |
|--|-------|-------|
| Erfolgsrechnung mit Budgetvergleich  | Seite | 3     |
| Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung mit Budgetvergleich | Seite | 4 - 8 |
| Weitere Angaben zur Jahresrechnung   | Seite | 9     |
| Kommentar zur Jahresrechnung   | Seite | 10    |

 Jahresrechnung 2024
 18.02.2025
 Seite 1



## Bilanzen per 31.12.2024 und 31.12.2023

in CHF

| Aktiven                                      | Details s.<br>Ziffer | 31.12.2024 | %     | 31.12.2023 | %     |
|--|----------------------|------------|-------|------------|-------|
| Total Flüssige Mittel                        | 1                    | 638'031.26 | 86.1  | 632'963.96 | 83.2  |
| Forderungen aus Lief. und Leist. Dritte      | 2                    | 39'492.37  | 5.3   | 54'250.25  | 7.1   |
| Kontokorrent Zentralverband                  |                      | 0.00       | 0.0   | 11'434.87  | 1.5   |
| Übrige Forderungen                           | 3                    | 6'758.45   | 0.9   | 6'035.77   | 0.8   |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen                 | 4                    | 2'215.00   | 0.3   | 2'198.00   | 0.3   |
| Total UMLAUFVERMÖGEN                         |                      | 686'497.08 | 92.7  | 706'882.85 | 92.9  |
| e:   |                      | 50,000,00  |       | 501000.00  |       |
| Finanzanlagen                                |                      | 50'000.00  | 6.8   | 50'000.00  | 6.6   |
| Mobile Sachanlagen                           | 5                    | 4'200.00   | 0.6   | 4'188.00   | 0.6   |
| Immobile Sachanlagen                         | 6                    | 1.00       | 0.0   | 1.00       | 0.0   |
| Total ANLAGEVERMÖGEN                         |                      | 54'201.00  | 7.3   | 54'189.00  | 7.1   |
| TOTAL AKTIVEN                                |                      | 740'698.08 | 100.0 | 761'071.85 | 100.0 |
|  |                      |            |       |            |       |
| Passiven                                     |                      | 31.12.2024 | %     | 31.12.2023 | %     |
| Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leist. Dritte |                      | 944.32     | 0.1   | 12'735.56  | 1.7   |
| Kontokorrent Zentralverband                  |                      | 29'096.90  | 3.9   | 0.00       | 0.0   |
| Passive Rechnungsabgrenzungen                | 7                    | 4'803.00   | 0.6   | 2'641.40   | 0.3   |
| Kurzfristiges Fremdkapital                   |                      | 34'844.22  | 4.7   | 15'376.96  | 2.0   |
| Langfr. Rückstellungen                       | 8                    | 21'000.00  | 2.8   | 21'000.00  | 2.8   |
| Langfristiges Fremdkapital                   |                      | 21'000.00  | 2.8   | 21'000.00  | 2.8   |
| Total FREMDKAPITAL                           |                      | 55'844.22  | 7.5   | 36'376.96  | 4.8   |
|  |                      |            |       |            |       |
| Gebundenes Kapital                           | 9/20                 | 356'384.27 | 48.1  | 361'354.07 | 47.5  |
| Freies Kapital                               |                      | 363'340.82 | 49.1  | 331'834.32 | 43.6  |
| Jahresergebnis                               |                      | -34'871.23 | -4.7  | 31'506.50  | 4.1   |
| Freies Kapital                               | 10                   | 328'469.59 | 44.3  | 363'340.82 | 47.7  |
|  | 10                   | 320 103133 | 44.3  | 303 340.02 | 77.7  |
| ORGANISATIONSKAPITAL                         | 11                   | 684'853.86 | 92.5  | 724'694.89 | 95.2  |
|  |                      |            |       |            |       |
| TOTAL PASSIVEN                               |                      | 740'698.08 | 100.0 | 761'071.85 | 100.0 |

 Jahresrechnung 2024
 18.02.2025
 Seite 2



# Erfolgsrechnung 2024 / Budget 2024 / Erfolgsrechnung 2023 in CHF

| Details s.<br>Ziffer                      | Jan-Dez 2024 | %           | Budget 2024 | %     | Jan-Dez 2023 | %     |
|---|--------------|-------------|-------------|-------|--------------|-------|
| Freie Spenden                             | 6'000.93     | 0.8         | 7'000.00    | 0.9   | 5'793.00     | 0.8   |
| Zweckgebundene Beiträge 12                | 48'432.90    | 6.8         | 48'000.00   | 6.3   | 44'429.75    | 6.0   |
| Mitgliederbeiträge Zentralverband 13      | 77'208.00    | 10.9        | 72'000.00   | 9.5   | 83'084.00    | 11.2  |
| Beiträge                                  | 131'641.83   | 18.6        | 127'000.00  | 16.7  | 133'306.75   | 18.0  |
|   |              |             |             |       |              |       |
| Anglerpatente                             | 31'628.00    | 4.5         | 29'000.00   | 3.8   | 31'504.00    | 4.2   |
| Pachtzinse, Nutzungsvereinbarungen        | 15'172.50    | 2.1         | 14'000.00   | 1.8   | 14'172.50    | 1.9   |
| Finanzausgleich Zentralverband 14         | 162'832.33   | 23.0        | 177'500.00  | 23.3  | 177'294.00   | 23.9  |
| Handelsertrag                             | 45.00        | 0.0         | 200.00      | 0.0   | 112.00       | 0.0   |
| Diverse Erträge                           | 209'677.83   | 29.6        | 220'700.00  | 29.0  | 223'082.50   | 30.1  |
| Öffentliche Aufträge Schutzgebiete 15     | 100'469.51   | 14.2        | 137'000.00  | 18.0  | 107'634.20   | 14.5  |
| Beiträge für Projekte 17                  | 234'757.14   | 33.1        | 229'500.00  | 30.2  | 255'888.31   | 34.5  |
| Ertrag Jugendgruppe                       | 18'670.15    | 2.6         | 20'000.00   | 2.6   | 14'462.19    | 1.9   |
| Übrige Erträge                            | 14'285.40    | 2.0         | 26'000.00   | 3.4   | 7'927.95     | 1.1   |
| Ertrag aus Projektbeiträgen               | 368'182.20   | 51.9        | 412'500.00  | 54.3  | 385'912.65   | 52.0  |
|   | 500 102.20   | 31.5        | 112 300.00  | 34.3  | 000 512.05   | 32.0  |
| TOTAL BETRIEBSERTRAG OK                   | 709'501.86   | 100.0       | 760'200.00  | 100.0 | 742'301.90   | 100.0 |
| Landkäufe 16                              | -15'013.75   | -2.1        | -5'000.00   | -0.7  | 0.00         | 0.0   |
| Massnahmen in Schutzgebieten              | -177'751.96  | -25.1       | -187'000.00 | -24.6 | -194'973.82  | -26.3 |
| Aufwand Projekte 17                       | -269'669.39  | -38.0       | -284'700.00 | -37.5 | -252'343.31  | -34.0 |
| Aufwand Jugendgruppe                      | -22'356.90   | -3.2        | -22'000.00  | -2.9  | -10'108.24   | -1.4  |
| Übriger Aufwand Dienstleistungen 18       | -56'546.22   | -8.0        | -81'500.00  | -10.7 | -47'240.03   | -6.4  |
| Aufwand Leistungserbringung               | -541'338.22  | -76.3       | -580'200.00 | -76.3 | -504'665.40  | -68.0 |
| Personalaufwand BRUTTO 19                 | -460'775.05  | -64.9       | -453'000.00 | -59.6 | -432'486.35  | -58.3 |
| Verrechnung Personalaufwand               |              |             |             |       |              |       |
| - auf Projekte                            | 173'034.15   | 24.4        | 153'700.00  | 20.2  | 143'958.50   | 19.4  |
| - auf Schutzgebiete/ Reservatspflege      | 131'838.80   | 18.6        | 156'000.00  | 20.5  | 148'464.00   | 20.0  |
| Personalaufwand NETTO 19                  | -155'902.10  | -22.0       | -143'300.00 | -18.9 | -140'063.85  | -18.9 |
| Developed                                 | 201260.07    |             | 27/000 00   |       | 27/520 75    |       |
| Raumaufwand                               | -29'369.07   | -4.1        | -27'000.00  | -3.6  | -27'638.75   | -3.7  |
| URE Büroeinrichtungen / Informatik        | -507.00      | -0.1        | -4'700.00   | -0.6  | -1'172.40    | -0.2  |
| Sachversicherungen, Abgaben               | -107.00      | 0.0         | -400.00     | -0.1  | -392.60      | -0.1  |
| Verwaltungsaufwand                        | -22'186.69   | -3.1        | -24'100.00  | -3.2  | -19'894.26   | -2.7  |
| Werbeaufwand                              | 0.00         | 0.0         | -1'500.00   | -0.2  | -738.00      | -0.1  |
| Total Betriebsaufwand                     | -52'169.76   | -7.4        | -57'700.00  | -7.6  | -49'836.01   | -6.7  |
| TOTAL BETRIEBSAUFWAND                     | -749'410.08  | 100.0       | -781'200.00 | 100.0 | -694'565.26  | 100.0 |
| Ergebnis vor Abschreibung &.Finanzergebni | -39'908.22   | -5.6        | -21'000.00  | -2.8  | 47'736.64    | 6.4   |
| Abschreibungen auf Sachanlagen            | -1'502.95    |             | -1'000.00   |       | -1'320.95    |       |
| Finanzergebnis                            | 1'570.14     | -0.2<br>0.2 | 700.00      | -0.1  | 1'908.92     | -0.2  |
|   |              |             |             |       |              |       |
| Jahresergebnis ohne Fondsergebnis         | -39'841.03   | -5.6        | -21'300.00  | -2.8  | 48'324.61    | 6.5   |
| Fondszuweisung 20                         | -55'109.00   | -7.8        | -46'000.00  | -6.1  | -36'254.80   | -4.9  |
| Fondsentnahme 20                          | 60'078.80    | 8.5         | 60'000.00   | 7.9   | 19'436.69    | 2.6   |
| Fondsergebnis 9/20                        | 4'969.80     | 0.7         | 14'000.00   | 1.8   | -16'818.11   | -2.3  |
| Jahresergebnis                            | -34'871.23   | -4.9        | -7'300.00   | -1.0  | 31'506.50    | 4.2   |

 Jahresrechnung 2024
 18.02.2025
 Seite 3



## Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung 2024

## Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung von Pro Natura Luzern vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Die Jahresrechnung entspricht dem schweizerischen Gesetz. Wo nicht anders vermerkt, sind alle Zahlenangaben in CHF.

## 1. Flüssige Mittel

Die PostFinance- und Bankenguthaben sind zu Nominalwerten bilanziert.

## 2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)

Die Forderungen gegenüber Dritten werden zum Nominalwert eingesetzt.

|  | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen       | 39'492.37  | 54'250.25  |
| Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 39'492.37  | 54'250.25  |

## 3. Übrige Forderungen

|                          | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------|------------|------------|
| Verrechnungssteuer       | 1'771.28   | 1'057.11   |
| Mietzinskaution          | 4'987.17   | 4'978.66   |
| Total Übrige Forderungen | 6'758.45   | 6'035.77   |

## 4. Aktive Rechnungsabgrenzung

|  | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Vorausbezahlte Miete, Abo, noch nicht fakturierte Leistungen | 2'215.00   | 2'198.00   |
| Total Aktive Rechnungsabgrenzung                             | 2'215.00   | 2'198.00   |

## 5. Mobile Sachanlagen - Mobiliar und Geräte

Mobiliar und Geräte werden zu den Anschaffungskosten verbucht und linear abgeschrieben. Mobiliar (Tische, Stühle) über 10 Jahre, Büromaschinen/EDV über 5 Jahre.

|                            | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------|------------|------------|
| Mobiliar                   | 900.00     | 1'110.00   |
| Bürogeräte inkl. EDV       | 3'300.00   | 3'078.00   |
| Total Mobile Sachananlagen | 4'200.00   | 4'188.00   |

## 6. Immobile Sachanlagen - Schutzgebiete

Weiterhin werden die Schutzgebiete sowie die Bauten mit einem Franken pro memoria in der Bilanz geführt. Ihr Wert für die Natur ist nicht buchhalterischer Art.

Die Beobachtungshütte Ronfeld, inkl. Brücke und Eingangstor, gehören je hälftig Pro Natura Luzern und dem Pro Natura Zentralverband. Die übrigen Bauten gehören zu 100% dem Pro Natura Zentralverband.



## 7. Passive Rechnungsabgrenzungen

|   | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|
| Passive Rechnungsabgrenzungen                             | 2'213.30   | 410.00     |
| Abgrenzungen Überstunden-/Ferienguthaben MitarbeiterInnen | 2'589.70   | 2'231.40   |
| Total Passive Rechnungsabgrenzungen                       | 4'803.00   | 2'641.40   |

Die passiven Rechnungsabgrenzungen per 31.12.2024 beinhalten einen Beitrag zur Tage der Artenvielfalt 2025 über CHF 2'213.30 von Natur+Umwelt Ob- und Nidwalden.

## 8. Rückstellungen für aperiodisch anfallende Kosten

|  | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Rückstellung für Unterhaltskosten Bauten | 13'000.00  | 13'000.00  |
| Rückstellung für Anwaltskosten           | 8'000.00   | 8'000.00   |
| Total Langfristige Rückstellungen        | 21'000.00  | 21'000.00  |

## 9. Gebundenes Kapital

Um den Willen der Spenderinnen und Spender zu respektieren, werden zweckgebundene Spenden, die nicht im selben Jahr verwendet werden können, dem erarbeiteten gebundenen Kapital zugewiesen. Projekte, für die in den Vorjahren zweckgebundene Spenden zurückgestellt wurden, werden u.a. aus dem erarbeiteten gebundenen Kapital finanziert.

| Entwicklung zweckgebundenes Kapital | 2024       | 2023       |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Bestand 1.1.                        | 361'354.07 | 344'535.96 |
| Zuweisung                           | 55'109.00  | 36'254.80  |
| Entnahme                            | -60'078.80 | -19'436.69 |
| Bestand 31.12.                      | 356'384.27 | 361'354.07 |

Die Details zur Entwicklung des zweckgebundenen Kapitals ist in Ziff. 20 dargestellt.

## 10. Freies Kapital

| Entwicklung freies Kapital | 2024       | 2023       |
|----------------------------|------------|------------|
| Bestand 1.1.               | 363'340.82 | 331'834.32 |
| Jahresergebnis             | -34'871.23 | 31'506.50  |
| Bestand 31.12.             | 328'469.59 | 363'340.82 |

## 11. Organisationskapital

|                         | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------|------------|------------|
| Zweckgebundenes Kapital | 356'384.27 | 361'354.07 |
| Freies Kapital          | 328'469.59 | 363'340.82 |
| Bestand 31.12.          | 684'853.86 | 724'694.89 |



## 12. Zweckgebundene Beiträge

Betrifft alle zweckgebundenen Beiträge, inkl. diejenigen des Zentralverbandes, welche nicht direkt Projekte betreffen. Der Beitrag der Mitglieder des Club 500 betrug im Jahr 2024 CHF 19'400.- (Vorjahr CHF 15'000.-) und wurde per Jahresende dem Fonds Land- und Waldkäufe zugewiesen.

## 13. Mitgliederbeiträge Zentralverband

Der Mitgliederbestand betrug per Jahresende 7'694 Mitglieder, eine Veränderung zum Vorjahr von 23.8% (Vorjahr 6'216). Den 2'316 Neueintritten stehen 662 Austritte, 28 Todesfälle und 188 Streichungen gegenüber. Der massive Zuwachs ist durch die 2024 durchgeführte Türwerbungsaktion zu erklären. Von den Mitgliederbeiträgen der Sektion Luzern wurde 1/6, entspricht CHF 77'208.- (Vorjahr CHF 78'715.-), der Sektion gutgeschrieben. Für neue Mitglieder, die aus der aktuellen Türwerbeaktion stammen, erhalten die Sektionen in den ersten zwei Jahren keine Mitgliederbeitragsanteile.

## 14. Finanzausgleich Zentralverband

Der Finanzausgleich 2024 betrug CHF 162'832.- (Vorjahr CHF 177'294.-). Der Finanzausgleich des Zentralverbandes erfolgt nach einem bedarfsabhängigen, objektiven Verteilschlüssel. Der im Jahr 2024 verteilte Finanzausgleich belief sich über alle Pro Natura Sektionen auf CHF 4'400'000.-. Der Anteil von Pro Natura Luzern wurde aufgrund der guten finanziellen Lage der Sektion leicht gekürzt.

## 15. Öffentliche Aufträge - Reservatspflege

Pro Natura hat im Auftrag des Kantons Luzern für die Pflege von Naturschutzgebieten CHF 96'469.51 (Vorjahr CHF 105'238.10) fakturiert.

## 16. Landkäufe

Im Jahr 2024 hat die Pro Natura Luzern ein Grundstück Meggerwald erworben.

Pro Natura Luzern prüft potenziell zum Verkauf stehende Grundstücke nach durch den Zentralverband vorgegebenen Kriterien und im intensiven Austausch mit dem Zentralverband. Diese Abklärungen sind aufwändig und nicht immer resultiert nach den Abklärungen ein Landerwerb. Aktuell sind einige potenzielle Landkäufe in Vorbereitung.



## 17. Projektbeiträge, Aufwand Projekte (inkl. Projektbeiträge des Zentralverbandes)

In der nachfolgenden Tabelle sind die Projekterträge und -aufwendungen 2024 im Vergleich zum Budget und Vorjahr ersichtlich:

|  | Projektertrag |            |            | Projektaufwand |             |             |  |
|--|---------------|------------|------------|----------------|-------------|-------------|--|
| in CHF   | IST 2024      | Budget 24  | Vorjahr    | IST 2024       | Budget 24   | Vorjahr     |  |
| Tag der Artenvielfalt                            | 0.00          |            | 23'647.10  | -480.00        | -20'000.00  | -23'264.55  |  |
| Artenförderung<br>Helm-Azurjungfer               | 0.00          | 0.00       | 26'480.40  | -2'258.75      | 0.00        | -26'261.30  |  |
| Baumsponsoring                                   | 8'160.00      | 11'000.00  | 10'620.00  | -6'951.75      | -8'700.00   | -9'254.55   |  |
| Biber & Co                                       | 108'561.55    | 97'000.00  | 136'367.85 | -122'194.28    | -111'000.00 | -125'170.70 |  |
| Erneuerung richterliches<br>Verbot Baldeggersee  | 7'093.25      | 0.00       | 2'768.20   | -10'007.90     | 0.00        | -3'330.95   |  |
| Aufwertung Fischermatt                           | 18'933.90     | 13'000.00  | 3'166.20   | -29'725.85     | -20'000.00  | -3'681.11   |  |
| Informationsprojekte<br>(jährlich wiederkehrend) | 7'709.30      | 13'000.00  | 9'347.65   | -11'243.30     | -17'000.00  | -10'551.65  |  |
| Grundkurs<br>Naturschutz                         | 0.00          | 2'000.00   | 1'118.00   | -2'124.55      | 0.00        | -935.95     |  |
| Grundkurs Artenkenntniss                         | 10'290.00     | 0.00       | 0.00       | -10'484.60     | 0.00        | 0.00        |  |
| Veranstaltungsgrogramm                           | 4'500.00      | 4'500.00   | 3'830.75   | -5'865.85      | -6'000.00   | -3'842.15   |  |
| Pulverhütte Knutwil                              | 0.00          | 0.00       | 18'333.10  | 0.00           | 0.00        | -17'633.10  |  |
| Kommunikationskonzept<br>Ronfeld                 | 5'235.05      | 10'000.00  | 6'521.42   | -9'208.15      | -20'000.00  | -9'319.45   |  |
| Biodiversitätsinitiative                         | 28'233.20     | 20'000.00  | 0.00       | -30'505.31     | -20'000.00  | 0.00        |  |
| Diverse Projekte                                 | 36'040.89     | 59'000.00  | 13'687.64  | -28'619.10     | -62'000.00  | -19'097.85  |  |
| TOTAL  | 234'757.14    | 229'500.00 | 255'888.31 | -269'669.39    | -284'700.00 | -252'343.31 |  |

Übersicht der Projekterträge /-aufwendungen im Vergleich zum Budget und zum Vorjahr:

|                           | Summe aller Projekte |             |           |             |           |  |
|---------------------------|----------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|--|
|                           |                      |             | IST 24 in |             | IST 24 in |  |
| in CHF                    | IST 2024             | Budget 24   | % v Budg  | Vorjahr     | % v Vorj. |  |
| Total Projekterträge      | 234'757.14           | 229'500.00  | 102.3%    | 255'888.31  | 91.7%     |  |
| Total Projektaufwendungen | -269'669.39          | -284'700.00 | 94.7%     | -252'343.31 | 106.9%    |  |
| SALDO aller Projekte      | -34'912.25           | -55'200.00  | 63.2%     | 3'545.00    | -984.8%   |  |



## 18. Übrige Aufwand Dienstleistungen

Der übrige Aufwand Dienstleistungen setzt sich wie folgt zusammen:

|  | Übriger Aufwand Dienstleistungen |                  |           |            |           |  |
|--|----------------------------------|------------------|-----------|------------|-----------|--|
|  |                                  |                  | IST 24 in |            | IST 24 in |  |
| in CHF                                 | IST 2024                         | <b>Budget 24</b> | % v Budg  | Vorjahr    | % v Vorj. |  |
| Unterstützung politische Initiativen   | -1'245.00                        | -14'500.00       | 8.6%      | 0.00       | N/A       |  |
| Unterstützung Projekte Dritter         | -1'000.00                        | -3'000.00        | 33.3%     | -1'395.00  | 71.7%     |  |
| Verbandsbeschwerderecht                | -41'330.45                       | -45'000.00       | 91.8%     | -33'720.40 | 122.6%    |  |
| Aufwand Anglerpatente und Tageskarten  | -12'970.77                       | -17'000.00       | 76.3%     | -12'124.63 | 107.0%    |  |
| Übriger Aufwand Dienstleistungen       | 0.00                             | -2'000.00        | 0.0%      | 0.00       | N/A       |  |
| TOTAL Übriger Aufwand Dienstleistungen | -56'546.22                       | -81'500.00       | 69.4%     | -47'240.03 | 119.7%    |  |

Die Aufwendungen im Bereich Verbandsbeschwerderecht setzen sich aus Anwaltskosten, Gerichtskosten, Gebühren und eigenem Personalaufwand zusammen. Der Personalaufwand 2024 beinhaltet neben dem Prüfen von im Kantonsblatt aufgelegten Ortsplanungsrevisionen und Bauvorhaben auch die Teilnahme an Begleitgruppenprozessen und Vernehmlassungen (total Aufwand: 416 Std).

## 19. Personalaufwand

Die Lohnbuchhaltung wird vom Zentralsekretariat bearbeitet, der Personalaufwand wurde dem Kontokorrent belastet. Die 5 MitarbeiterInnen der Geschäftsstelle leisteten 7'226 Stunden (Vorjahr 6'984 Std) bei total 350 Stellenprozenten. Wie üblich waren 60 Stellenprozente für die Reservatspflege im Auftrag des Kantons reserviert.

## 20. Veränderung des Gebundenen Kapitals – Zweckgebundene Fonds

|   | Zweckgebundenes Kapital |           |            |            |  |  |
|---|-------------------------|-----------|------------|------------|--|--|
| in CHF                                  | 01.01.2024              | Zuweisung | Entnahme   | 31.12.2024 |  |  |
| Aktivitäten und Aufwertungen<br>Ronfeld | 32'148.17               | 8'110.05  | -9'208.15  | 31'050.07  |  |  |
| Land- und Waldkäufe                     | 134'886.95              | 28'100.00 | -15'013.75 | 147'973.20 |  |  |
| Biotopverein Triegen                    | 49'115.05               | 228.80    | 0.00       | 49'343.85  |  |  |
| Seetal                                  | 94'268.25               | 0.00      | -13'500.00 | 80'768.25  |  |  |
| Jugendgruppe                            | 50'935.65               | 18'670.15 | -22'356.90 | 47'248.90  |  |  |
| TOTAL                                   | 361'354.07              | 55'109.00 | -60'078.80 | 356'384.27 |  |  |

Der Fonds Land- und Waldkäufe dient dem Zweck Landkäufe zu finanzieren.

Der Fonds **Biotopverein Triengen** basiert auf einer Zuwendung im Jahr 2007 und dient der Erstellung von Lebensraumaufwertungen in Triengen. Im Jahr 2010 wurde dieses Projekt zu einem Teil realisiert. Aktuell liegt nach wie vor kein Erweiterungs-Projekt vor, für welches diese Fondsgelder verwendet werden könnten.

Der Fonds Seetal wird für die Umsetzung von Projekten im Seetal und der Kulturlandschaftsprojekte Seetal verwendet.



## Weitere Angaben zur Jahresrechnung 2024

## Vorstand

Die 10 Mitglieder des Vorstandes arbeiten ehrenamtlich. Im Jahr 2024 fanden 7 Vorstandssitzungen statt.

## Ereignisse nach dem Bilanzstichtag der Jahresrechnung 2024

Es fanden keine Ereignisse statt.

## Langfristige Verträge

**Laubersmad, Flühli/Sörenberg** – Vertrag vom 12.12.2007 über die Ausscheidung und Sicherung eines Waldreservats (Sonderwaldreservat) über 50 Jahre.

**Gitzitobel, Schongau** – Vertrag vom 03.03.2012 über die Ausscheidung und Sicherung eines Waldreservats (Teilreservat) über 50 Jahre.

**Vogelmoos, Neuendorf** – Vertrag vom 08.07.2024: Einräumung eines Vorkaufsrechts von 4 Grundstücken im Vogelmoos Neuendorf über 25. Jahre.

Es bestehen diverse Bewirtschaftungs- und Pachtvereinbarungen, Nutzungsverträge und Nutzungsvereinbarungen, etc.



## Kommentar zur Jahresrechnung 2024

## **Betriebsertrag**

Der Betriebsertrag im Berichtsjahr beträgt CHF 709'501.86. Der Betriebsertrag liegt damit um rund CHF 50'700 unter dem geplanten Wert. Die grösste Abweichung gegenüber dem Budget ergab sich bei den öffentlichen Aufträgen in Schutzgebieten. Die erzielten Erträge liegen in diesem Bereich rund CHF 36'500 unter den budgetierten Werten.

#### Personalaufwand

Der Personalaufwand (brutto) liegt mit CHF 460'775.05 rund 1,7% über dem Budget (CHF 453'000.-). Gegenüber dem Vorjahr (CHF 432'486.35) erhöhte sich der Personalaufwand um rund 6.5%.

Der Vergleich mit dem Vorjahr ist nur bedingt aussagekräftig, da im Vorjahr ein Mitarbeiter einen unbezahlten Urlaub von einem Monat bezogen hat.

#### Betriebsaufwand

Der Betriebsaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

|                             | Total Betriebsaufwand |                  |           |             |           |  |
|-----------------------------|-----------------------|------------------|-----------|-------------|-----------|--|
|                             |                       |                  | IST 24 in |             | IST 24 in |  |
| in CHF                      | IST 2024              | <b>Budget 24</b> | % v Budg  | Vorjahr     | % v Vorj. |  |
| Aufwand Leistungserbringung | -541'338.22           | -580'200.00      | 93.3%     | -504'665.40 | 107.3%    |  |
| Personalaufwand netto       | -155'902.10           | -143'300.00      | 108.8%    | -140'063.85 | 111.3%    |  |
| Übriger Betriebsaufwand     | -52'169.76            | -57'700.00       | 90.4%     | -49'836.01  | 104.7%    |  |
| TOTAL Betriebsaufwand       | -749'410.08           | -781'200.00      | 95.9%     | -694'565.26 | 107.9%    |  |

Das Total des Betriebsaufwands betrug im Berichtsjahr CHF 749'410.08. Dies entspricht rund 96% der geplanten Werte. Gegenüber dem Vorjahr (CHF 694'565.26) stieg der Betriebsaufwand um rund 7,9%. Dies ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass mehr Projekte umgesetzt werden konnten.

## Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Finanzergebnis

Das Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Finanzergebnis weist einen Ausgabenüberschuss von CHF 39'908.22 (Vorjahr Gewinn von CHF 47'736.64) aus.

## Jahresergebnis

Nach der Nettoentnahme aus den zweckgebundenen Fonds von CHF 4'969.80 ergibt sich ein Aufwandüberschuss von CHF 34'871.23 (Vorjahr Gewinn von CHF 31'506.50). Gegenüber dem Budget ist der Aufwandüberschuss im Berichtsjahr um rund CHF 27'600 höher ausgefallen.

## Entwicklung des Gebundenen Kapitals und des Freien Kapitals, Organisationskapital

## **Gebundenes Kapital**

Im Jahr 2024 erfolgten Zuweisungen in zweckgebundenen Fonds von CHF 55'109.00 und Entnahmen von CHF 60'078.80. Das Gebundene Kapital beträgt per Jahresende CHF 356'384.27 (Vorjahr CHF 361'354.07).

## Freies Kapital

Der Aufwandüberschuss 2024 von CHF 34'871.23 wird mit dem Freien Kapital verrechnet. Das Freie Kapital beträgt somit per 31.12.2024 CHF 328'469.59 (Vorjahr CHF 363'340.82).

## Organisationskapital

Das Organisationskapital (Gebundenes Kapital und Freies Kapital) beträgt per Jahresende CHF 684'853.86 (Vorjahr CHF 724'694.89).



Neben dem Zentralverband Pro Natura, Basel unterstützten im Berichtsjahr folgende Institutionen Projekte von Pro Natura Luzern:

- Kanton Luzern (Regeneration Foremoos Eigenthal, Schachtsanierung und Weiher Ronfeld/Baldeggersee, Grundkurs «Libellen»)
- Betten Thaler AG (Baumsponsoring)
- Pro Natura Aargau (Aktion Biber & Co)
- Förderverein Luzerner Volksschulen (Aktion Biber & Co)
- Stiftung Henriette und Hans-Rudolf Dubach (Aktion Biber & Co)

An dieser Stelle danken wir ebenso unseren Partnerorganisationen für die gute Zusammenarbeit und die Unterstützung, so u.a. Stadt Luzern, Kanton Luzern Dienststellen lawa und uwe, Umweltberatung Luzern, BirdLife Luzern, WWF Luzern, Landschaftsschutzverband Vierwaldstättersee sowie beteiligten Eigentümern, Landwirten und Firmen in den Projekten und in der Reservatspflege.

Luzern, 18. Februar 2025 Ruedy Bieri, Vorstand Pro Natura Luzern