

Abgeordnetenversammlung vom 5.-6. November 2018 in Bern

## Voranschlag 2019

### Anträge

Die Abgeordnetenversammlung genehmigt den Voranschlag 2019 mit

1. einem budgetierten Aufwandsüberschuss von CHF 3'458 und
2. Mitgliederbeiträgen von CHF 6'063'102.

Bern, 5. September 2018  
Schweizerischer Evangelischer Kirchenbund

Der Rat

Der Präsident  
Gottfried Locher

Die Geschäftsleiterin  
Hella Hoppe

## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Allgemeine Bemerkungen.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Betriebsrechnung .....</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Direkter Projektaufwand (Personal- und Sachaufwand).....</b>	<b>7</b>
<b>4</b>	<b>Strukturaufwand .....</b>	<b>13</b>
<b>5</b>	<b>Rechnung über die Veränderung des Kapitals.....</b>	<b>14</b>
<b>6</b>	<b>Mitgliederbeiträge .....</b>	<b>17</b>
<b>7</b>	<b>Zielsummen und weitere Beiträge .....</b>	<b>18</b>

# 1 Allgemeine Bemerkungen

Der vorliegende Voranschlag enthält die Betriebsrechnung und die Rechnung über die Veränderung des Kapitals und folgt dabei der Rechnungslegungsvorschrift GAAP FER 21.

Die Beiträge sind seit 2012 unverändert mit 6'063 TCH budgetiert und wurden gemäss Reglement Beitragsschlüssel auf die Mitgliedkirchen verteilt.

Die Abgeordnetenversammlung wird voraussichtlich im Dezember 2018 die neue Verfassung beschliessen. Das Jahr 2019 wird daher den Übergang vom Kirchenbund zur Evangelisch-reformierten Kirche Schweiz EKS markieren.

Im Januar 2019 beginnt auch eine neue Legislatur. Da der Rat die Entscheidungen der Abgeordnetenversammlung über die thematische Ausrichtung der Evangelisch-reformierten Kirche Schweiz nicht vorweg nehmen will, hat er die Legislaturziele für die Jahre 2019 bis 2022 noch nicht abschliessend festgelegt. Der Voranschlag für das Jahr 2019 geht daher von unveränderten Legislaturzielen im Vergleich zum Vorjahr aus. Bereits begonnene Projekte werden fortgesetzt.

Die revidierte Verfassung bringt neue Aufgaben mit sich, deren Handhabung es zu regeln gilt. Dazu gehört die dreigliedrige Leitung durch die Synode, den Rat und den Präsidenten. Darüber hinaus müssen Reglemente und Organisationsstrukturen aktualisiert werden und die richtigen Rahmenbedingungen für die thematische Fokussierung z. B. auf ausgewählte Handlungsfelder geschaffen werden.

Unter Vorbehalt der von der Abgeordnetenversammlung bzw. Synode festzulegenden Handlungsfelder sieht der Voranschlag Ressourcen für strategische Konzepte und erste Projekte in den Themenbereichen Theologie und Ethik, Liturgie, Seelsorge und Bildung vor.

Für den Erst-Auftritt der EKS mit der Einführung des neuen Namens und einem neuen Erscheinungsbild werden einmalige Aufwendungen entstehen. Eine gemeinsame Internetplattform soll den gemeinsamen Auftritt der Kirchen öffentlich machen. Die Seite wird von der EKS unterhalten und steht auch den Mitgliedkirchen zur Veröffentlichung ihrer Inhalte zur Verfügung.

In Zusammenarbeit mit den Reformierten Kirchen Bern-Jura-Solothurn wird der Kirchenbund im Jahr 2019 Veranstaltungen zur Bedeutung der Kirchen für die Demokratie im «Polit-Forum Bern» organisieren und so das Engagement der Kirchen in einer breiten Öffentlichkeit kommunizieren. Gemeinsam mit der Römisch-Katholischen Zentralkonferenz RKZ ist der Kirchenbund seit 2017 Mitglied der Vereinsträgerschaft «Polit-Forum Bern», die den Betrieb des Forums 2017 von der Bundeskanzlei und den Parlamentsdiensten übernommen haben.

Die detaillierten Aufwendungen pro Legislaturziel sind auf den Seiten 7-12 dargestellt.

Die Geschäftsstelle rechnet mit einem Stellenetat von 37 Mitarbeitenden mit 24.8 Vollzeitstellen. Davon werden 13 Personen bzw. 8.7 Vollzeitstellen dem Strukturaufwand zugewiesen.

Die Arbeitszeit wurde mit einem durchschnittlichen Tagessatz von 693 CHF bewertet.

Die Liegenschaft wurde im Jahr 2010 neu bewertet und wird jährlich mit knapp 100 TCHF abgeschrieben. Durch eine Entnahme aus der Neubewertungsreserve in gleicher Höhe hat diese Abschreibung keinen Einfluss auf das Jahresergebnis.

Um eine bessere Lesbarkeit zu ermöglichen, erfolgt die Darstellung in Tausend Schweizer Franken (TCHF).

## 2 Betriebsrechnung

	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	TCHF	%	TCHF	%	TCHF	%
<b>1 Erträge</b>						
1.1 Mitgliederbeiträge	6'063	73.5	6'063	78.0	6'063	69.6
1.2 Weitere Beiträge (zu Projekten)	644	7.8	584	7.5	1'071	12.3
1.3 Erhaltene Zuwendungen (zweckgebunden)	0	0.0	0	0.0	0	0.0
1.4 Zielsummen zur Weiterleitung	955	11.6	955	12.3	1'141	13.1
1.5 Kollekten für Fonds	555	6.7	132	1.7	184	2.1
<b>Total Ertrag aus internen Mitteln</b>	<b>8'217</b>		<b>7'734</b>		<b>8'459</b>	
1.6 Erträge aus erbrachten Leistungen	30	0.4	36	0.5	179	2.1
1.7 Erträge aus div. Rückerstattungen Versicherungen	0	0.0	0	0.0	71	0.8
<b>Total Erträge</b>	<b>8'247</b>	<b>100.0</b>	<b>7'770</b>	<b>100.0</b>	<b>8'709</b>	<b>100.0</b>
<b>Betriebsaufwand</b>						
<b>2 Direkter Projektaufwand</b>						
2.1 Personalaufwand	-2'234	25.7	-2'239	27.1	-2'396	24.7
2.2 Reise- und Repräsentationsaufwand	-51	0.6	-48	0.6	-84	0.9
2.3 Sachaufwand allg.	-2'336	26.9	-2'055	24.9	-3'135	32.4
2.4 Abschreibungen					0	0.0
2.5 Weiterleitungen von zweckgeb. Zielsummen	-955	11.0	-955	11.5	-1'141	11.8
2.6 Weiterleitung von weiteren Beiträgen	-420	4.8	-350	4.2	-350	3.6
<b>Total direkter Projektaufwand</b>	<b>-5'996</b>	<b>69.1</b>	<b>-5'647</b>	<b>68.3</b>	<b>-7'106</b>	<b>73.4</b>
<b>3 Strukturaufwand</b>						
3.1 Personalaufwand	-1'875	21.6	-1'875	22.7	-1'804	18.6
3.2 Reise- und Repräsentationsaufwand	-135	1.6	-109	1.3	-139	1.4
3.3 Sachaufwand	-428	4.9	-351	4.2	-393	4.1
3.4 Unterhaltskosten	-100	1.2	-120	1.5	-95	1.0
3.5 Abschreibungen	-142	1.6	-167	2.0	-144	1.5
<b>Total Strukturaufwand</b>	<b>-2'680</b>	<b>30.9</b>	<b>-2'622</b>	<b>31.7</b>	<b>-2'575</b>	<b>26.6</b>
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>-8'676</b>		<b>-8'269</b>		<b>-9'681</b>	
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-429</b>		<b>-499</b>		<b>-972</b>	
<b>4 Finanzergebnis</b>						
4.1 Finanzertrag	70		50		315	
4.2 Finanzaufwand	-20		-25		-20	
<b>Total Finanzergebnis</b>	<b>50</b>		<b>25</b>		<b>295</b>	
<b>5 Übriges Ergebnis</b>						
5.1 Organisationsfremder Ertrag	140		76		150	
5.2 Organisationsfremder Aufwand	-130		-76		-157	
5.3 Ausserordentlicher Ertrag	0		56		79	
5.4 Ausserordentlicher Aufwand	0		0		0	
<b>Total Übriges Ergebnis</b>	<b>10</b>		<b>56</b>		<b>72</b>	
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>	<b>-369</b>		<b>-418</b>		<b>-605</b>	
<b>6 Veränderung des Fondskapitals</b>						
6.1 Zweckgebundene Fonds:						
Zuweisung	-1'040		-882		-699	
Verwendung	1'066		1'057		852	
6.2 Freie Fonds:						
Zuweisung	-30		-30		-248	
Verwendung	370		267		626	
<b>Total Veränderung des Fondskapitals</b>	<b>366</b>		<b>412</b>		<b>531</b>	
<b>Jahresergebnis (vor Zuweisung an Org.-kapital)</b>	<b>-3</b>		<b>-6</b>		<b>-74</b>	
<b>Zuweisungen</b>						
Einlage in /Entnahme aus Organisationskapital	3		6		74	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

# Erläuterungen zur Betriebsrechnung

## 1.1 Mitgliederbeiträge

Die ordentlichen Beiträge der Mitgliedkirchen in Höhe von 6'063 TCHF entsprechen 73.5% der Erträge des Kirchenbundes. Sie sind seit 2012 unverändert.

## 1.2 Weitere Beiträge

Zu den weiteren Beiträgen gehören die ausserordentlichen Beiträge der Mitgliedkirchen nach Art. 17 der Verfassung für die Seelsorge in den Bundeszentren (420 TCHF), Tagungsbeiträge für AV, KKP und Frauenkonferenz (42 TCHF) und Drittmittel in Höhe von 165 TCHF für die Diakonie Schweiz. Die Beiträge an die Bundeszentren wurden gemäss AV-Beschluss um 70 TCHF erhöht.

## 1.4 Zielsummen zur Weiterleitung

Zielsummen sind der Sockelbeitrag für die Missionsorganisationen (895 TCHF) und die Sammlung für das ökumenische Institut Bossey (60 TCHF).

## 1.5 Kollekten für Fonds

Gesammelt wird für den Fonds für Frauenarbeit (120 TCHF), den Fonds für Menschenrechte (35 TCHF) und neu für die Kollekten der Protestantischen Solidarität Schweiz (400 TCHF). Die Kollekte für den Fonds Schweizer Kirchen im Ausland wird nicht mehr erhoben.

## 1.6 Erträge aus erbrachten Leistungen

Zu den Erträgen aus erbrachten Leistungen zählen die Entschädigung für die Verwaltung des Pfarrsolidaritätsfonds, Erlöse aus Vorträgen und Publikationen und ähnliches.

## 2. Direkter Projektaufwand

Details zeigt die Darstellung des direkten Projektaufwands ab S. 7.

## 2.6 Weiterleitung von weiteren Beiträgen

Ausserordentliche Beiträge der Mitgliedkirchen gemäss Art. 17 der Verfassung für die Seelsorge in den Bundeszentren für Asylsuchende.

## 3. Strukturaufwand

Im Strukturaufwand sind neben den Zentralen Diensten und der Administration auch die gesamten Aufwendungen der demokratischen Struktur – Abgeordnetenversammlung und Rat – enthalten. Insbesondere enthält er auch die Partizipation der Ratsmitglieder an Veranstaltungen der Mitgliedkirchen und die Repräsentation nach aussen.

Details zeigt die Darstellung des Strukturaufwands auf S. 13.

## Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis zeigt einen Aufwandsüberschuss von knapp 430 TCHF. Dieser wird durch Erträge aus Finanzanlagen (50 TCHF) und Fondsentnahmen kompensiert. Die Fonds werden unter anderem geäufnet, um ausserordentliche Projekte in einzelnen Geschäftsjahren zu finanzieren.

## 4. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis umfasst die erwarteten Zinsen und Dividenden aus Fondsanteilen und die Aufwendungen für die Vermögensverwaltung. Kursschwankungen werden nicht budgetiert.

## 5.1 Organisationsfremder Ertrag/Aufwand

Die Generalsekretärin der Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen in der Schweiz AGCK ist über den Kirchenbund angestellt. Die Aufwendungen werden zu 100% erstattet.

Die Aufwendungen für das Sekretariat des Schweizerischen Rates der Religionen SCR werden durch Entnahmen aus dem Fonds SCR finanziert.

## **6.1 Zweckgebundene Fonds**

Fonds sind dann zweckgebunden, wenn die Geldgeber einen Zweck festgelegt haben bzw. unter Hinweis auf die Zweckbestimmung eine Spende gemacht haben.

Das Vermögen der Protestantischen Solidarität Schweiz wird am Jahr 2018 an den Kirchenbund übergeben. Der Übertrag wird erfolgsneutral in der Bilanz gebucht.

## **6.2 Freie Fonds**

Auch die freien Fonds haben eine Zweckbindung. Diese kann aber vom zuständigen Organ des Kirchenbundes (Rat oder Abgeordnetenversammlung) verändert werden, ohne dass Rechte Dritter betroffen sind.

Zu den freien Fonds gehören die Fonds Altersvorsorge, Huldrych Zwingli, internationale Veranstaltungen, John Jeffries und der Solidarfonds.

Die Fonds sind Reserven des Kirchenbundes für spezielle, in unregelmässigem Turnus anfallende Aufwendungen. Dem Fonds Internationale Veranstaltungen werden jährlich 30 TCHF zugewiesen, um Veranstaltungen der internationalen Organisationen zu unterstützen, dem Fonds Huldrych Zwingli wurden in den Vorjahren Mittel aus dem Betriebsergebnis zugewiesen, um einmalige Aufwendungen des Reformationsjubiläums und den Start der Evangelisch-reformierten Kirchen Schweiz zu finanzieren.

Im Jahr 2019 sind Entnahmen aus dem Fonds Huldrych Zwingli in Höhe von 85 TCHF für die Markenführung und den Internetauftritt geplant. Mit dem Fonds Internationale Veranstaltungen wird eine Tagung des Exekutivkomitees der WGRK bzw. des National Christian Council in Japan (ÖRK) unterstützt (60 TCHF).

Nicht benötigte Reserven werden aufgelöst (93 TCHF).

Aus der Neubewertungsreserve für Liegenschaften werden jährlich ca. 100 TCHF entnommen. Diese Reserve wurde im Jahr 2010 gleichzeitig mit der Neubewertung der Liegenschaft gebildet. Die jährlichen Abschreibungen sind somit erfolgsneutral.

Details zeigt die Rechnung über die Veränderung des Kapitals auf S. 14.

### 3 Direkter Projektaufwand (Personal- und Sachaufwand)

<b>Projekte</b>	<b>VA 2019</b>	<b>VA 2018</b>	<b>JR 17</b>
<b>Evangelisch verwurzelt</b>	<b>225</b>	<b>139</b>	<b>2'670</b>
500 Jahre Reformation	0	0	2'503
Christlicher Glaube in evangelischer Prägung	110	73	122
Religionsfrieden	115	66	44
<b>Evangelisch verbunden</b>	<b>1'940</b>	<b>1'385</b>	<b>1'065</b>
Unterstützung Amtsträgerinnen und Amtsträger	45	9	2
Verfassungsrevision	66	79	46
Kirche für die Schweiz	1'030	890	528
Weitergeleitete Mittel und Beiträge	420	30	129
Urheberrechte	379	377	360
<b>Evangelisch ansprechend</b>	<b>629</b>	<b>725</b>	<b>539</b>
Förderung Kunst der Verkündigung	48	14	129
Liturgische Arbeit	127	87	61
Botschaften zu Feiertagen	18	9	14
Öffentlichkeitsarbeit des Kirchenbundes	436	615	334
<b>Evangelisch ökumenisch</b>	<b>854</b>	<b>873</b>	<b>814</b>
Ökumene Schweiz	100	103	97
GEKE	117	191	99
Weltweite Ökumene	577	519	566
Weitergeleitete Mittel und Beiträge	60	60	52
<b>Evangelisch präsent</b>	<b>437</b>	<b>572</b>	<b>402</b>
Interessenvertretung und Einflussnahme	130	153	187
Evangelische Positionen zu Lebensfragen	166	256	79
Gerechtes Wirtschaften	21	33	10
Weitergeleitete Mittel und Beiträge	120	130	126
<b>Evangelisch wachsam</b>	<b>1'691</b>	<b>1'702</b>	<b>1'567</b>
Freiheit, Frieden und Gerechtigkeit	90	101	59
Stimme der Schwachen	15	12	9
Migrations- und Asylpolitik	236	305	222
Weitergeleitete Mittel und Beiträge	1'350	1'284	1'277
<b>Nicht zugewiesene Mittel</b>	<b>220</b>	<b>251</b>	<b>50</b>
<b>Gesamter Projektaufwand</b>	<b>5'996</b>	<b>5'647</b>	<b>7'106</b>

# Erläuterungen zum direkten Projektaufwand

Die Budgets pro Legislaturziel beinhalten jeweils Personal- und Sachaufwendungen.

Die Legislaturziele werden in den einzelnen Geschäftsjahren mit jeweils unterschiedlichen Schwerpunkten umgesetzt. Dadurch entstehen Abweichungen zum Vorjahr. Im Jahr 2018 wird beispielsweise die Motion der evangelisch-reformierten Kirche des Kantons St. Gallen betreffend Familie, Ehe, Partnerschaft, Sexualität weitestgehend abgeschlossen, so dass das Budget des Legislaturziels «Evangelische Positionen zu Lebensfragen» für das Jahr 2019 deutlich unter dem Vorjahreswert liegen wird. Im Bereich der Migrationspolitik wurde 2018 ein gemeinsames Projekt mit dem UNHCR erfolgreich abgeschlossen. Höher als im Vorjahr ist dagegen das Budget für den «Christlichen Glauben in evangelischer Prägung». Dieses Legislaturziel soll durch ein neues Projekt zur Strategie reformierter Theologie und Ethik konkretisiert werden.

## 1 Evangelisch verwurzelt

### **Christlicher Glaube in evangelischer Prägung**

Hierzu gehören das Projekt «Mit Barth durch das Kirchenjahr» (20 TCHF) und die Arbeiten an der Strategie «Reformierte Theologie und Ethik». Nachdem mit der neuen Verfassung die Struktur der Evangelisch-reformierten Kirche Schweiz erarbeitet wurde, soll nun ein Projekt zum Thema «Glauben» ein theologisches Fundament der EKS bereiten.

### **Religionsfrieden**

Hierzu gehören vor allem der interreligiöse Dialog, insbesondere Personalaufwendungen (30 TCHF) und ein Beitrag an den SCR (26 TCHF). Darüber hinaus sind für eine Tagung zum Balkanischen Islam Personal- und Sachaufwendungen in Höhe von 50 TCHF budgetiert.

## 2 Evangelisch verbunden

### **Unterstützung Amtsträgerinnen und Amtsträger**

Wie in den Vorjahren sollen vor allem die Seelsorgerinnen und Seelsorger im Bereich der Spezialseelsorge unterstützt werden. Zur Schärfung des reformierten Profils und der Nachwuchsförderung sind 20 TCHF, für einen nationalen Armeeeseelsorgetag 10 TCHF budgetiert.

Darüber hinaus wurde im Jahr 2016 ein Projekt zur Prävention sexueller Gewalt gestartet, in dem Instrumente und Bausteine eines wirksamen Schutzkonzeptes für kirchliche Einrichtungen gemeinsam erarbeitet werden.

### **Verfassungsrevision**

Die Verfassungsrevision wird voraussichtlich im Dezember 2018 beschlossen. In der Folge fallen Personalaufwendungen, Aufwendungen für Kommission und Übersetzungen für die Anpassung der Reglement und der Organisationsstruktur an.

### **Kirche für die Schweiz**

Wie in den Vorjahren ist ein grosser Betrag (265 TCHF) für die Projekte der Diakonie Schweiz vorgesehen. Diese Projekte werden durch Beiträge Dritter mitfinanziert (165 TCHF).

Die Bündelung der Kommunikation wird durch die Entwicklung und den Unterhalt einer Internetseite vorangebracht, die einen sogenannten Hub enthält. Ähnlich wie die Internetseite [www.ref-500.ch](http://www.ref-500.ch) wird diese vom Kirchenbund unterhalten, kann aber auch mit Beiträgen der Mitgliedkirchen und anderer kirchlicher Organisationen gefüllt werden. Hierfür sind 175 TCHF für Personal- und 150 TCHF für Sachaufwendungen budgetiert. Die Personalaufwendungen beinhalten auch den laufenden Unterhalt der Internetseite, der bisher unter «Öffentlichkeitsarbeit des Kirchenbundes» gezeigt wurde. Bei den Sachaufwendungen ist die technische Entwicklung mit 70 TCHF der teuerste Teil.

Für die Synode der EKS in einem neuen Rahmen im Jahr 2020 im Wallis sind 200 TCHF budgetiert, davon 150 TCHF Personalaufwendungen für die Projektplanung und Organisation.

Die Protestantischen Solidarität Schweiz PSS hat sich 2018 dem Kirchenbund angeschlossen. Für die Administration und den Aufbau der Konferenz sind knapp 35 TCHF Personal und 15 TCHF Sachaufwendungen budgetiert.

Weitere Aufwendungen wurden für die Frauenkonferenz (60 TCHF), die Kommission Kirche und Tourismus (25 TCHF), die Werke und Missionsorganisationen (10 TCHF), die KKP (13 TCHF) und den Öffentlichkeitsauftrag der Kirchen (12 TCHF) budgetiert.

Für das Thema Bildung wurden Personalressourcen reserviert (20 TCHF).

#### **Weitergeleitete Mittel**

Beiträge für konkrete Projekte aus dem Fonds Schweizer Kirchen im Ausland CHKiA.

Weitere 400 TCHF sind als Beiträge zu konkreten Projekten aus dem Fonds Protestantische Solidarität Schweiz budgetiert.

#### **Urheberrechte**

Beiträge für Urheberrechtsentschädigungen an Suisa (Musik), Pro Litteris (Texte), Swissimage (Bilder), VG Musikedition (Kopien im Gottesdienst) und Rechtsberatkosten an den Dachverband der Urheber- und Nachbarrechtsnutzer (DUN), die der Kirchenbund für seine Mitgliedkirchen zahlt.

### **3 Evangelisch ansprechend**

#### **Förderung Kunst der Verkündigung**

Der Kirchenbund beteiligt sich mit 10 TCHF am Preisgeld für den ökumenischen Filmpreis von Locarno und darüber hinaus mit 3 TCHF am Prix interreligieux des Filmfestivals 'Visions du Réel' in Nyon. Für die Vorbereitung des Predigtpreises 3.0 im Jahr 2020 sind Personalaufwendungen in Höhe von 30 TCHF budgetiert.

#### **Liturgische Arbeit**

Wie in den Vorjahren gehören die Arbeit in der Liturgiekommission und die Gestaltung der Gottesdienste der Abgeordnetenversammlungen zu diesem Legislaturziel. Im Jahr 2019 sind darüber hinaus liturgische Arbeiten mit sprachregionaler Öffnung geplant.

#### **Botschaften zu Feiertagen**

Im Jahr 2019 sind Botschaften zu Ostern und Weihnachten vorgesehen.

#### **Öffentlichkeitsarbeit des Kirchenbundes**

Für die laufende Öffentlichkeitsarbeit und die Kommunikation für unvorhergesehene Projekte sind knapp 320 TCHF budgetiert. Davon sind 220 TCHF Personal- und 100 TCHF Sachaufwendungen.

Für den Auftritt der Evangelischen-reformierten Kirche Schweiz EKS, die Einführung der Marke und die Entwicklung des gemeinsamen Erscheinungsbildes der EKS sind knapp 120 TCHF budgetiert, davon 45 TCHF Personal- und 75 TCHF Sachaufwendungen. 65 TCHF werden durch den Zwinglifonds finanziert.

Die Aufwendungen für die neue Internetseite werden vollständig unter dem Legislaturziel 'Kirche für die Schweiz' gezeigt.

## 4 Evangelisch ökumenisch

### **Ökumene Schweiz**

Neben den Beiträgen an die Arbeitsgemeinschaft Christlicher Kirchen in der Schweiz AGCK fallen Personalkosten für die Zusammenarbeit mit der Schweizer Bischofskonferenz SBK, der Evangelisch/Römisch-katholischen Gesprächskommission ERGK und der AGCK sowie für die Delegationentreffen mit den Freikirchen an.

### **Gemeinschaft Evangelischer Kirchen in Europa GEKE**

Die GEKE hat ihren Mitgliedskirchen im Jahr 2017 beantragt, die ordentlichen Beiträge zu erhöhen, um die Arbeit der Geschäftsstelle zu professionalisieren. Wie andere Europäische Kirchen auch ist der Kirchenbund diesem Wunsch nachgekommen und hat seinen Beitrag um 20 TCHF auf 60 TCHF erhöht. Weitere knapp 60 TCHF fallen für Personalaufwendungen und Spesen an.

### **Weltweite Ökumene**

Hier wird das Engagement im Ökumenischen Rat der Kirchen ÖRK, in der Konferenz Europäischer Kirchen KEK und in der Weltgemeinschaft reformierter Kirchen WGRK sowie weitere bilaterale, ökumenische Beziehungen zusammengefasst, im Wesentlichen Beiträge: ÖRK (130 TCHF), KEK (80 TCHF), WGRK (50 TCHF). Darüber hinaus sind knapp 40 TCHF Personalaufwendungen budgetiert.

Darüber hinaus sind 35 TCHF für eine Tagung mit dem National Christian Council in Japan und 45 TCHF für die Tagung des Exekutivkomitees des WGRK in Kappel budgetiert. Beide werden durch Entnahmen aus dem Fonds 'Internationale Veranstaltungen' finanziert.

Für Beiträge zu konkreten Projekten der internationalen Organisationen sind 60 TCHF budgetiert.

### **Weitergeleitete Mittel**

Beiträge an das Ökumenische Institut Bossey.

## 5 Evangelisch präsent

### **Interessenvertretung und Einflussnahme**

Hierzu gehören das Bundeshausmonitoring und Vernehmlassungen (30 TCHF) und die Mitarbeit in ausgewählten Institutionen und in eidgenössischen Kommissionen (15 TCHF). Darüber hinaus sind Personalaufwendungen in Höhe von 80 TCHF für Lehraufträge und weitere akademische Projekte reserviert.

### **Evangelische Positionen zu Lebensfragen**

Hierzu gehören die Projekte 'Leben in Gemeinschaft' (12 TCHF), für das im Jahr 2019 noch letzte Nacharbeiten anfallen, 'Lebensanfang und Lebensende' (30 TCHF) und Palliative Care (10 TCHF). Grösstes Projekt in diesem Bereich ist das ITE Projekt 'Ehe und Partnerschaft', für das Personalaufwendungen (65 TCHF) und eine Publikation (10 TCHF) budgetiert sind.

### **Gerechtes Wirtschaften**

Hierzu gehört das sozial-ethische Engagement, für das mehrere kleinere Projekte geplant sind. Der Kirchenbunds-Gesprächskreis wird wieder aufgenommen.

### **Weitergeleitete Mittel**

Beiträge aus dem Fonds für Frauenarbeit.

## 6 Evangelisch wachsam

### **Freiheit, Frieden und Gerechtigkeit**

Hierzu gehört das gesellschaftspolitische Engagement unter anderem mit den Projekten ‹Landesrecht und Völkerrecht› und ‹Werte in der Bundesverfassung› (10 TCHF). Darüber hinaus wird der Kirchenbund das Politforum in Bern als eine Plattform für relevante gesellschaftspolitische Themen mit einem Beitrag von 75 TCHF unterstützen und inhaltlich mitgestalten.

### **Stimme der Schwachen**

Hierzu gehören die Mitarbeit an Menschenrechtstag und Flüchtlingssonntag (10 TCHF) und verschiedene kleinere Projekte.

### **Migrations- und Asylpolitik**

Hierzu zählen die Arbeit für bedrohte Christen (15 TCHF), Projekte zum Flüchtlingsschutz, die Zusammenarbeit mit Partnern in der Migrationspolitik (75 TCHF) und die Personalaufwendungen im Bereich der Seelsorge in den Bundeszentren für Asylsuchende (30 TCHF).

Im Jahr 2018 wurde ein Projekt zur Stärkung des kirchlichen Engagements zur Integration von Flüchtlingen gestartet, das von fondia mit insgesamt 50 TCHF unterstützt wird. Für das Jahr 2019 sind 75 TCHF Personalaufwendungen und Sachaufwendungen in Höhe von 15 TCHF für die Publikation eines Leitfadens und eine Tagung budgetiert.

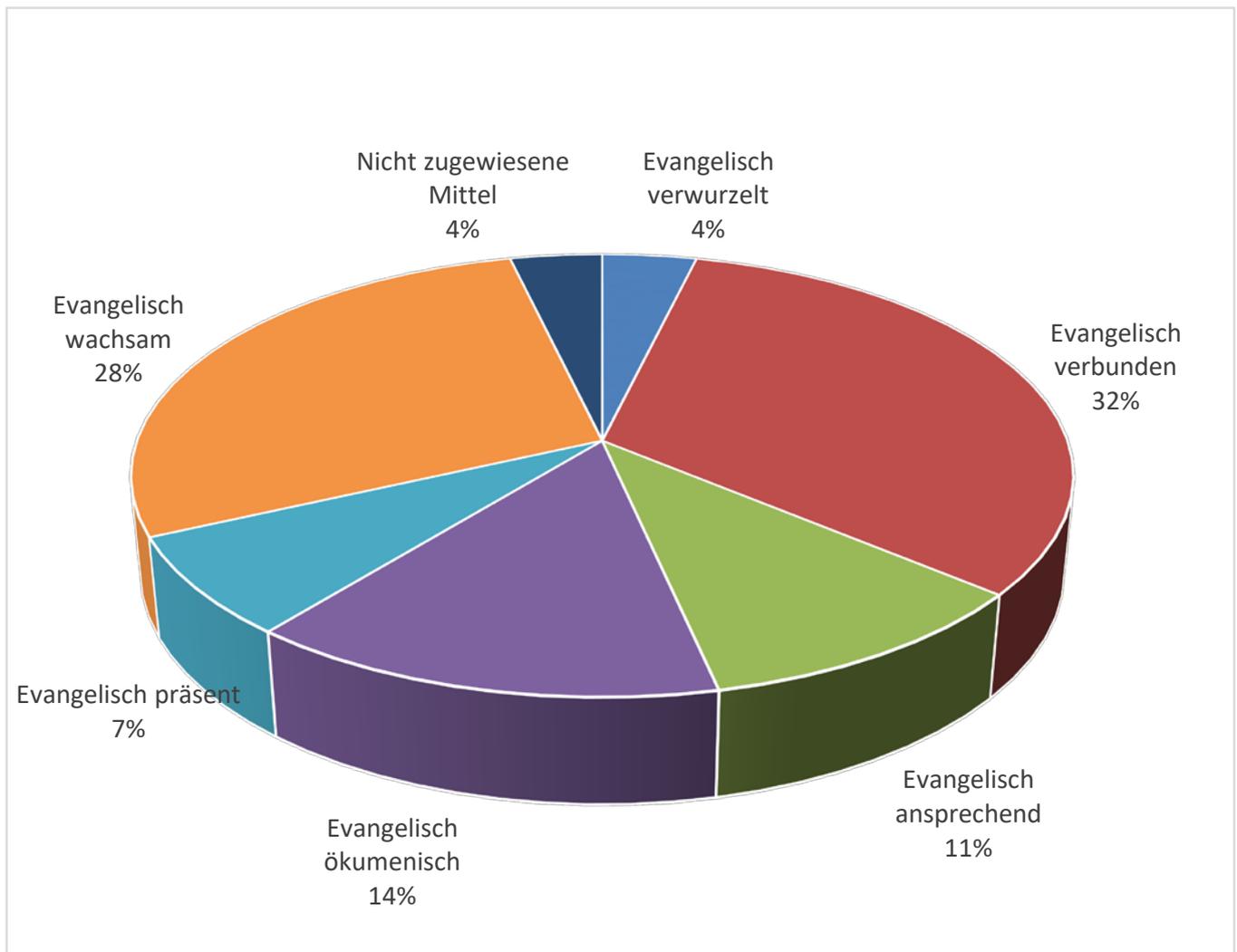
### **Weitergeleitete Mittel**

Sockelbeitrag für die Missionsorganisationen, Beiträge aus dem Fonds für Menschenrechte und an die Seelsorge in den Bundeszentren für Asylsuchende.

### **Nicht zugewiesene Projektmittel**

Wie in den Vorjahren wird ein Teil der verfügbaren Arbeitszeit als Reserve bestimmt (6.6%). So bleibt es möglich, allfällige Mehrarbeiten oder unvorhergesehene Aufgaben zu erledigen. Darüber hinaus werden Aufwendungen wie Kopien, Porto etc. unter dem allgemeinen Projektaufwendungen verbucht.

## Aufwand nach Legislaturzielen in %



## 4 Strukturaufwand

	VA 2019	VA 2018	JR 17
Abgeordnetenversammlung	245	249	182
Rat	1'192	1'093	1'195
Zentrale Dienste	737	705	708
Infrastruktur	228	270	255
Liegenschaft	205	225	198
Bibliothek	36	37	18
Administrativer Aufwand der Bereiche	37	43	19
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2'680</b>	<b>2'622</b>	<b>2'575</b>

### Erläuterungen zum Strukturaufwand

#### **Abgeordnetenversammlung**

Seit 2016 werden die administrative Assistenz, die AV-Sekretärin und sonstige Unterstützung statt bei den Zentralen Diensten unter Abgeordnetenversammlung gezeigt (ca. 40 Stellenprozente). Dazu kommen Teilnahmen der Beauftragten an der Versammlung (ca. 40 Stellenprozente).

#### **Rat**

Anfang 2019 wird die Stelle des persönlichen Mitarbeitenden des Ratspräsidenten wieder besetzt. Damit entfallen zum Teil Honorare für die Beratung.

Die Aufwendungen für Tagespauschalen der nebenamtlichen Ratsmitglieder wurden erhöht, da die Vorbereitung der dreigliedrigen Leitung einen höheren Arbeitsaufwand bedeutet.

Unverändert gehören zu diesem Bereich die Besoldung des Ratspräsidenten und der nebenamtlichen Ratsmitglieder sowie die persönliche Assistenz des Ratspräsidenten. Darüber hinaus werden hier 120 Stellenprozente für die administrative Assistenz für Rat und Ratspräsident und die Arbeiten der Beauftragten für den Rat gezeigt. Dazu kommen Spesen, Auslandsreisen und die Kompetenzsumme des Rates.

#### **Zentrale Dienste**

Gut 90 % der Aufwendungen sind Personalkosten für die Geschäftsleitung, Finanzen, Personal und Empfang.

#### **Infrastruktur**

Hierunter fallen die Aufwendungen für die Informatik inkl. Abschreibungen (ca. 165 TCHF), Weiterbildung, Personalrekrutierung und weitere Aufwendungen. Davon sind ca. 15% Personalaufwendungen.

#### **Liegenschaft**

Die im Jahr 2010 neu bewertete Liegenschaft wird mit ca. 100 TCHF abgeschrieben. Die übrigen Aufwendungen entstehen für Abgaben und Unterhalt.

#### **Administrativer Aufwand der Bereiche**

Berichtswesen inkl. Rechenschaftsbericht, Personalkommission, Übersetzungsarbeiten etc.

## 5 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Konten	Anfangs- bestand 1.1.2019	Erträge intern	Zuweisung extern	Interne Fonds- transfers	Verwendung extern	Endbestand 31.12.2019
<b>Zweckgebundene Fonds</b>						
Fonds Diaspora Schweiz	39					39
Fonds Frauenarbeit	96		120		-125	91
Fonds Menschenrechte	71		35		-36	70
Fonds Schweizer Kirchen im Ausland	304				-20	284
Fonds Schweizer Kirchentage	163					163
Fonds Seelsorge in den Bundeszentren (Asyl)	5		420		-420	5
Fonds Protestantische Solidarität Schweiz	0		400		-400	0
Kapital SCR (Schweizerischer Rat der Religionen)	6		65		-65	6
<b>Fondkapital (zweckgebundene Fonds)</b>	<b>684</b>		<b>1'040</b>	<b>0</b>	<b>-1'066</b>	<b>658</b>
<b>Bewertungsreserven</b>						
Arbeitgeberbeitragsreserve	235				-30	205
Neubewertungsreserve Liegenschaften	3'085				-100	2'985
Schwankungsreserven Wertschriften	1'340					1'340
<b>Freie Fonds</b>						
Fonds Altersvorsorge	88				-88	0
Fonds Huldrych Zwingli	657				-85	572
Fonds Internationale Veranstaltungen	164		30		-60	134
Fonds John Jeffries	1'256				-2	1'254
Fonds Publikationen / Dokumentationen	5				-5	0
Solidarfonds	21					21
<b>Erarbeitetes Kapital</b>						
Erarbeitetes Kapital	1'182			-6		1'176
Jahresergebnis	-6	-3		6		-3
<b>Organisationskapital</b>	<b>8'027</b>	<b>-3</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>-370</b>	<b>7'684</b>

Konten	Anfangs- bestand 1.1.2018	Erträge intern	Zuweisung extern	Interne Fonds- transfers	Verwendung extern	Endbestand 31.12.2018
<b>Zweckgebundene Fonds</b>						
Fonds Diaspora Schweiz	39					39
Fonds Frauenarbeit	131		100		-135	96
Fonds Menschenrechte	79		32		-40	71
Fonds Schweizer Kirchen im Ausland	366				-62	304
Fonds Schweizer Kirchentage	163					163
Fonds Seelsorge in den Bundeszentren (Asyl)	75		350		-420	5
Fonds Protestantische Solidarität Schweiz <sup>1)</sup>	0		400		-400	0
Kapital SCR (Schweizerischer Rat der Religionen)	6		65		-65	6
<b>Fondkapital (zweckgebundene Fonds)</b>	<b>859</b>		<b>947</b>		<b>-1'122</b>	<b>684</b>
<b>Bewertungsreserven</b>						
Arbeitgeberbeitragsreserve	235					235
Neubewertungsreserve Liegenschaften	3'185				-100	3'085
Schwankungsreserven Wertschriften	1'340					1'340
<b>Freie Fonds</b>						
Fonds Altersvorsorge	88					88
Fonds Huldrych Zwingli	782				-125	657
Fonds Internationale Veranstaltungen	214		30		-80	164
Fonds John Jeffries	1'258				-2	1'256
Fonds Publikationen / Dokumentationen	5					5
Solidarfonds	21					21
<b>Erarbeitetes Kapital</b>						
Erarbeitetes Kapital	1'256			-74		1'182
Jahresergebnis	-74	-6		74		-6
<b>Organisationskapital</b>	<b>8'310</b>	<b>-6</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>-307</b>	<b>8'027</b>

1) Die Protestantische Solidarität Schweiz wird 2018 ihr Vermögen an den Kirchenbund übertragen. Der Übertrag erfolgt erfolgsneutral

# Erläuterungen zur Veränderung des Kapitals

## **Anfangsbestand 1.1.2018**

Bilanzwerte zum 31.12.2017.

## **Endbestand 31.12.2018 und Anfangsbestand 1.1.2019**

Anfangsbestand vom 1.1.2018 fortgeschrieben um den Forecast 2018 (Stand 31. Juli).

## **Erträge intern**

Das in der Periode erarbeitete Kapital (Jahresergebnis).

## **Zuweisung extern**

Einlagen der Periode in das Kapital.

## **Interne Fondstransfers**

Transfer des Vorjahresergebnisses an das erarbeitete Kapital.

## **Verwendung extern**

Fondsentnahmen.

## **Endbestand 31.12.2019**

Planbilanzwerte aufgrund der geplanten Veränderung des Kapitals.

## **Fonds CHKiA**

Das Engagement des Kirchenbundes für die Schweizer Kirchen im Ausland CHKiA lief im Jahr 2017 aus. Das verbleibende Fondsvermögen wird für konkrete Projekte der Schweizer Kirchen im Ausland eingesetzt.

## **Fonds Protestantische Solidarität Schweiz**

Gemäss Beschluss der AV wird der Kirchenbund die Protestantische Solidarität Schweiz PSS als Konferenz führen. Die PSS wird ihr Vermögen im Jahr 2018 an den Kirchenbund übertragen. Das Kapital wird erfolgsneutral in den Fonds Protestantische Solidarität Schweiz gebucht.

## **Kapital SCR**

Der Kirchenbund hat bis Anfang 2018 das Präsidium des Schweizerischen Rates der Religionen SCR geführt. Danach wurde das Präsidium an die Christkatholische Kirche übergeben, der Kirchenbund führt aber weiterhin die Administration. Das Kapital des SCR wird daher weiterhin als zweckgebundener Fonds geführt.

## **Neubewertungsreserve Liegenschaft**

Die Abschreibung der 2010 neu bewerteten Liegenschaft am Sulgenauweg wird vollständig gegen die Neubewertungsreserve gebucht.

## **Wertschwankungsreserven Wertschriften**

Ziel ist es, 25% des Wertes der Wertschriften als Schwankungsreserve zu halten.

## **Fonds Internationale Veranstaltungen**

Diesem Fonds werden jährlich 30 TCHF zugewiesen, um die Beiträge zu den Vollversammlungen der internationalen Organisationen oder andere einmalige Aufwendungen zu finanzieren. Im Jahr 2019 wird eine Tagung des National Christian Council in Japan und die Tagung des Exekutivkomitees des WGRK in Kappel aus diesem Fonds finanziert.

## **Fonds Huldrych Zwingli**

Im Jahr 2019 wird der Erst-Auftritt der Evangelischen-reformierten Kirche Schweiz, die Einführung der Marke EKS und die Entwicklung des Erscheinungsbildes sowie die Entwicklung des Hub aus dem Fonds finanziert.

**Fonds John Jeffries**

Entnahme für die Erneuerung der Fenster der Liegenschaft am Sulgenauweg (jährliche Abschreibung).

**Erarbeitetes Kapital**

Das in den Vorjahren erarbeitete (Ertragsüberschüsse / Aufwandsüberschüsse) freie Kapital des Kirchenbundes.

**Jahresergebnis**

Das in der Betriebsrechnung ermittelte Ergebnis.

## 6 Mitgliederbeiträge

	M <sub>i</sub>	B <sub>1i</sub>	K <sub>1</sub>	a	b	c	K <sub>i</sub>	B <sub>1i</sub> *K <sub>i</sub>	G <sub>i</sub>	B <sub>i</sub> Neu	B <sub>i</sub> 2018	B <sub>i</sub> Neu - B <sub>i</sub> 2018		
Mitgl.-Kirche	Anzahl Mitglieder	Beitrag unkorrigiert	KF neutral	Korrektur Ressourcen-index	Korrektur Finanzierung	Korrektur Anteil Reformierte	Summe: K <sub>1</sub> + a+b+c	Zwischen-ergebnis	Anteil Gesamt-beitrag	Beitrag 2019	Beiträge 2018	Abweichung in CHF	Abweichung in %	Mitgl.-Kirche
AG	174'638	473'269	1.00	0.00	0.30	0.00	1.30	615'250	7.836%	475'096	475'096	0	0.0%	AG
A/AR	24'818	67'257	1.00	-0.10	0.25	0.00	1.15	77'346	0.985%	59'727	59'727	0	0.0%	A/AR
BE-JU-SO	617'338	1'672'986	1.00	-0.10	0.20	0.08	1.18	1'974'123	25.143%	1'524'416	1'524'416	0	0.0%	BE-JU-SO
BL	91'834	248'870	1.00	0.15	0.30	0.00	1.45	360'862	4.596%	278'657	278'657	0	0.0%	BL
BS	29'144	78'980	1.00	0.30	0.55	-0.20	1.65	130'317	1.660%	100'631	100'631	0	0.0%	BS
FR	41'843	113'395	1.00	-0.10	0.25	-0.20	0.95	107'725	1.372%	83'185	83'185	0	0.0%	FR
GE	52'035	141'016	1.00	0.30	-0.35	-0.20	0.75	105'762	1.347%	81'669	81'669	0	0.0%	GE
GL	14'740	39'945	1.00	-0.10	0.20	0.00	1.10	43'940	0.560%	33'930	33'930	0	0.0%	GL
GR	70'700	191'597	1.00	-0.10	0.30	0.00	1.20	229'916	2.928%	177'541	177'541	0	0.0%	GR
LU	42'846	116'113	1.00	-0.10	0.45	-0.20	1.15	133'530	1.701%	103'112	103'112	0	0.0%	LU
NE	43'302	117'349	1.00	0.00	-0.20	-0.20	0.60	70'409	0.897%	54'370	54'370	0	0.0%	NE
NW	4'455	12'073	1.00	0.30	0.30	-0.20	1.40	16'902	0.215%	13'052	13'052	0	0.0%	NW
OW	2'901	7'862	1.00	0.00	0.20	-0.30	0.90	7'076	0.090%	5'464	5'464	0	0.0%	OW
SG	110'446	299'309	1.00	-0.10	0.65	-0.20	1.35	404'067	5.146%	312'020	312'020	0	0.0%	SG
SH	30'858	83'625	1.00	0.00	0.25	0.00	1.25	104'531	1.331%	80'719	80'719	0	0.0%	SH
SO	28'193	76'403	1.00	-0.10	0.30	0.00	1.20	91'684	1.168%	70'798	70'798	0	0.0%	SO
SZ	18'648	50'536	1.00	0.25	0.30	-0.20	1.35	68'224	0.869%	52'683	52'683	0	0.0%	SZ
TG	96'784	262'285	1.00	-0.10	0.25	0.00	1.15	301'628	3.842%	232'917	232'917	0	0.0%	TG
TI	15'685	42'507	1.00	0.15	-0.50	-0.30	0.35	14'877	0.189%	11'488	11'488	0	0.0%	TI
UR	1'777	4'816	1.00	-0.10	0.43	-0.30	1.03	4'960	0.063%	3'830	3'830	0	0.0%	UR
VD	232'023	628'782	1.00	0.15	-0.01	0.00	1.14	716'811	9.129%	553'521	553'521	0	0.0%	VD
VS	19'974	54'130	1.00	-0.10	-0.20	-0.30	0.40	21'652	0.276%	16'720	16'720	0	0.0%	VS
ZG	17'996	48'769	1.00	0.45	0.75	-0.20	2.00	97'538	1.242%	75'319	75'319	0	0.0%	ZG
ZH	450'537	1'220'954	1.00	0.30	0.43	0.00	1.73	2'112'250	26.902%	1'631'077	1'631'077	0	0.0%	ZH
EMK	5'557	15'059	1.00				1.00		0.450%	27'270	27'270	0	0.0%	EMK
EELG	510	1'382	1.00				1.00		0.064%	3'890	3'890	0	0.0%	EELG
<b>Total</b>	<b>2'239'583</b>	<b>6'069'269</b>						<b>7'811'380</b>	<b>100%</b>	<b>6'063'102</b>	<b>6'063'102</b>			<b>Total</b>

Die Anzahl der Mitglieder wird für den ersten Voranschlag der EKS 2020 neu erhoben.

## 7 Zielsummen und weitere Beiträge

	Beitrags- schlüssel	Empfangs- und Verfahrens- zentren	Ausserordentl. Beiträge	Zielsumme CH KiA	Zielsumme Institut Bossey	Zielsumme HEKS	Zielsumme HEKS Flüchtlingshilfe	
	2019 %	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	
SEK-Kirchen								
AG	7.836%	32'911	0	0	4'702	191'897	81'098	AG
AI/AR	0.985%	4'137	0	0	591	24'124	10'195	AI/AR
BE-JU-SO	25.143%	105'599	0	0	15'086	615'731	260'216	BE-JU-SO
BL	4.596%	19'303	0	0	2'758	112'553	47'566	BL
BS	1.660%	6'971	0	0	996	40'646	17'178	BS
FR	1.372%	5'762	0	0	823	33'599	14'200	FR
GE	1.347%	5'657	0	0	808	32'987	13'941	GE
GL	0.560%	2'350	0	0	336	13'705	5'792	GL
GR	2.928%	12'299	0	0	1'757	71'711	30'306	GR
LU	1.701%	7'143	0	0	1'020	41'648	17'601	LU
NE	0.897%	3'766	0	0	538	21'961	9'281	NE
NW	0.215%	904	0	0	129	5'272	2'228	NW
OW	0.090%	378	0	0	54	2'207	933	OW
SG	5.146%	21'614	0	0	3'088	126'029	53'261	SG
SH	1.331%	5'592	0	0	799	32'603	13'779	SH
SO	1.168%	4'904	0	0	701	28'596	12'085	SO
SZ	0.869%	3'649	0	0	521	21'279	8'993	SZ
TG	3.842%	16'135	0	0	2'305	94'078	39'759	TG
TI	0.189%	796	0	0	114	4'640	1'961	TI
UR	0.063%	265	0	0	38	1'547	654	UR
VD	9.129%	38'343	0	0	5'478	223'574	94'485	VD
VS	0.276%	1'158	0	0	165	6'753	2'854	VS
ZG	1.242%	5'217	0	0	745	30'422	12'857	ZG
ZH	26.902%	112'989	0	0	16'140	658'814	278'423	ZH
EMK	0.450%	1'889	0	0	270	11'015	4'655	EMK
EELG	0.064%	269	0	0	38	1'571	664	EELG
TOTAL	100%	420'000	0	0	60'000	2'448'962	1'034'965	TOTAL