

Abgeordnetenversammlung vom 2.-3. November 2015 in Bern

## Voranschlag 2016

### Antrag

Die Abgeordnetenversammlung genehmigt den Voranschlag 2016 mit

1. einem budgetierten Aufwandsüberschuss von CHF 9'898 und
2. Mitgliederbeiträgen von CHF 6'063'102.

## 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.....</b>	<b>6</b>
<b>4.</b>	<b>Strukturaufwand.....</b>	<b>9</b>
<b>5.</b>	<b>Rechnung über die Veränderung des Kapitals .....</b>	<b>10</b>
<b>6.</b>	<b>Betriebsrechnung nach Kostenarten .....</b>	<b>12</b>
<b>7.</b>	<b>Mitgliederbeiträge .....</b>	<b>13</b>
<b>8.</b>	<b>Zielsummen und weitere Beiträge.....</b>	<b>14</b>

# 1. Allgemeine Bemerkungen

Wie in den Vorjahren folgt der Voranschlag der Rechnungslegungsvorschrift GAAP FER 21.

Die Beiträge der Mitgliedkirchen sind unverändert mit 6'063 TCHF budgetiert. Der Beitragsschlüssel ist gemäss Beschluss der Abgeordnetenversammlung im November 2014 im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Darüber hinaus werden zusätzliche Beiträge der Mitgliedkirchen und der Reformationsstiftung für das Reformationsjubiläum erwartet.

GAAP FER 21 unterscheidet zwischen Projektaufwendungen und administrativen Aufwendungen. Die Projektaufwendungen des Kirchenbundes sind wie in den Vorjahren anhand der Legislaturziele gegliedert. Der Rat hat für 2015-2018 neue Legislaturziele gesetzt. Die sechs «evangelisch» sind gleich geblieben, neu gesetzt wurden die Ziele und die dazugehörigen Massnahmen. Die Projekt-Budgets des Vorjahres wurden entsprechend neu zugeordnet.

Der Voranschlag sieht einen leichten Aufwandsüberschuss vor. Zwar werden 2016 die Aufwendungen die Erträge deutlich übersteigen, durch Entnahmen aus Fonds (Zwinglifonds) und die Reduzierung der Schwankungsreserve für Wertschriften wird jedoch ein annähernd ausgeglichenes Jahresergebnis 1 erwartet.

Die Geschäftsstelle rechnet mit einem Stellenetat von 35 Mitarbeitenden mit 25.4 Vollzeitstellen. Davon werden 12 Personen bzw. 8.3 Vollzeitstellen dem Strukturaufwand zugewiesen.

Die Arbeitszeit wurde mit einem durchschnittlichen Tagessatz von 715 CHF (inkl. Personalnebenkosten und bezahlten Pausen) 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 1.

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

## 2. Betriebsrechnung

	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	TCHF	%	TCHF	%	TCHF	%
<b>Erträge</b>						
Mitgliederbeiträge	6'063	73.9	6'063	75.1	6'039	75.1
Weitere Beiträge und Drittmittel	759	9.2	620	7.7	357	4.4
Zielsummen zur Weiterleitung	981	12.0	981	12.2	1'075	13.4
Kollekten für Fonds	330	4.0	355	4.4	385	4.8
<b>Total Ertrag aus internen Mitteln</b>	<b>8'133</b>		<b>8'019</b>		<b>7'856</b>	
Erträge aus erbrachten Leistungen	73	0.9	54	0.7	107	1.3
Erträge aus Geldern der öffentlichen Hand	0	0.0	0	0.0	73	0.9
<b>Total Erträge</b>	<b>8'206</b>	<b>100.0</b>	<b>8'073</b>	<b>100.0</b>	<b>8'036</b>	<b>100.0</b>
<b>Betriebsaufwand</b>						
<b>Direkter Projektaufwand</b>						
Personalaufwand	-2'437	27.1	-2'342	28.4	-2'395	30.3
Reise- und Repräsentationsaufwand	-48	0.5	-67	0.8	-65	0.8
Sachaufwand allg.	-2'445	27.2	-2'057	25.0	-1'779	22.5
Weiterleitungen von zweckgeb. Zielsummen	-981	10.9	-981	11.9	-1'075	13.6
Weiterleitung von weiteren Beiträgen	-350	3.9	-350	4.3	-232	2.9
<b>Total direkter Projektaufwand</b>	<b>-6'261</b>	<b>69.7</b>	<b>-5'797</b>	<b>70.4</b>	<b>-5'546</b>	<b>70.3</b>
<b>Strukturaufwand</b>						
Personalaufwand	-1'856	20.6	-1'684	20.4	-1'607	20.4
Reise- und Repräsentationsaufwand	-123	1.4	-123	1.5	-110	1.4
Sachaufwand	-370	4.1	-499	6.1	-334	4.2
Unterhaltskosten	-249	2.8	-129	1.6	-83	1.1
Abschreibungen	-130	1.4	-3	0.0	-213	2.7
<b>Total Strukturkosten und administrativer Aufwand</b>	<b>-2'728</b>	<b>30.3</b>	<b>-2'438</b>	<b>29.6</b>	<b>-2'347</b>	<b>29.7</b>
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>-8'989</b>		<b>-8'235</b>		<b>-7'893</b>	
<b>Zwischenergebnis 1</b>	<b>-783</b>		<b>-162</b>		<b>143</b>	
<b>Finanzergebnis</b>						
Finanzertrag	50		50		330	
Finanzaufwand	-25		-25		-21	
<b>Total Finanzergebnis</b>	<b>25</b>		<b>25</b>		<b>309</b>	
<b>Übriges Ergebnis</b>						
Organisationsfremder Ertrag	108		70		71	
Organisationsfremder Aufwand	-115		-70		-71	
Ausserordentlicher Ertrag					19	
Ausserordentlicher Aufwand					0	
<b>Total Übriges Ergebnis</b>	<b>-7</b>		<b>0</b>		<b>19</b>	
<b>Zwischenergebnis 2</b>	<b>-765</b>		<b>-137</b>		<b>471</b>	
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis						
<b>Fondsergebnis</b>						
Zweckgebundene Fonds:						
Zuweisung	-717		-705		-606	
Verwendung	742		757		592	
Freie Fonds:						
Zuweisung	-30		-80		-300	
Verwendung	760		135		106	
<b>Total Fondsergebnis</b>	<b>755</b>		<b>107</b>		<b>-208</b>	
<b>Jahresergebnis 1</b>	<b>-10</b>		<b>-30</b>		<b>263</b>	
<b>Zuweisungen</b>						
Einlage in (-)/Entnahme aus (+) Organisationskapital	10		30		-263	
<b>Jahresergebnis 2</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

# Erläuterungen zur Betriebsrechnung

## **Mitgliederbeiträge**

Die ordentlichen Beiträge der Mitgliedkirchen in Höhe von 6'063 TCHF entsprechen knapp 74% der Erträge des Kirchenbundes. Sie sind seit 2012 unverändert.

## **Weitere Beiträge und Drittmittel**

Zu den weiteren Beiträgen gehören die ausserordentlichen Beiträge der Mitgliedkirchen nach Art. 17 der Verfassung für die EVZ Seelsorge und das Reformationsjubiläum (500 TCHF), Teilnehmerbeiträge für AV und KKP (39 TCHF) und Drittmittel (220 TCHF).

Die Beiträge für AV und KKP wurden in den Vorjahren als Erträge aus Leistungen gezeigt.

## **Zielsummen zur Weiterleitung**

Zielsummen sind der Sockelbeitrag für die Missionsorganisationen (921 TCHF) und die Sammlung für das ökumenische Institut Bossey (60 TCHF).

## **Kollekten für Fonds**

Gesammelt wird für den Fonds Schweizer Kirchen im Ausland, den Fonds für Frauenarbeit und den Fonds für Menschenrechte.

## **Erträge aus erbrachten Leistungen**

Zu den Erträgen aus erbrachten Leistungen zählen die Beiträge der Teilnehmenden an Frauen- und Diakoniekonferenz, die Entschädigung für die Verwaltung des Pfarrsolidaritätsfonds und des SCR, Erlöse aus Publikationen und Vorträgen und Einnahmen aus Rechtsberatung.

## **Direkter Projektaufwand**

Details zeigt die Darstellung des direkten Projektaufwands auf S. 6.

## **Weiterleitung von weiteren Beiträgen**

Ausserordentliche Beiträge der Mitgliedkirchen gemäss Art. 17 der Verfassung zur EVZ-Seelsorge.

## **Strukturaufwand**

Im Vergleich zu anderen NPO ist der Strukturaufwand hoch, was vor allem an den Kosten für die demokratische Struktur (AV, Rat) liegt. Details zeigt die Darstellung des Strukturaufwands auf S. 9.

## **Finanzergebnis**

Das Finanzergebnis umfasst den erwarteten Ertrag für Obligationen und die Aufwendungen für die Vermögensverwaltung. Kursschwankungen und Erträge aus Aktien werden nicht budgetiert.

## **Organisationsfremder Ertrag/Aufwand**

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

Der Kirchenbund führt im Jahr 2016 das Präsidium des Rates der Religionen (SCR). Die Aufwendungen und Erträge des SCR werden ebenfalls als organisationsfremd dargestellt.

## **Zweckgebundene Fonds**

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

Zu den zweckgebundenen Fonds gehören der Fonds Schweizer Kirchen im Ausland, der Fonds für Frauenarbeit, der Fonds für Menschenrechte und der Fonds für die EVZ-Seelsorge. Hier wird ebenfalls das Kapital des SCR gezeigt.

## **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.

Details zeigt die Rechnung über die Veränderung des Kapitals auf S. 10.

### 3. Direkter Projektaufwand

<b>Projekte</b>	<b>VA 2016</b>	<b>VA 2015</b>
<b>Evangelisch verwurzelt</b>	<b>1'091</b>	<b>768</b>
500 Jahre Reformation	830	545
Christlicher Glaube in evangelischer Prägung	156	120
Religionsfrieden	105	103
<b>Evangelisch verbunden</b>	<b>1'174</b>	<b>1'047</b>
Unterstützung Amtsträgerinnen	42	18
Verfassungsrevision	77	110
Kirche für die Schweiz	510	312
Weitergeleitete Mittel	149	213
Urheberrechte	396	394
<b>Evangelisch ansprechend</b>	<b>814</b>	<b>634</b>
Förderung Kunst der Verkündigung	42	3
Liturgische Arbeit	31	24
Botschaften zu Feiertagen	68	30
Öffentlichkeitsarbeit des Kirchenbundes	673	577
<b>Evangelisch ökumenisch</b>	<b>732</b>	<b>711</b>
Ökumene Schweiz	82	74
GEKE	114	100
Weltweite Ökumene	476	477
Weitergeleitete Mittel	60	60
<b>Evangelisch präsent</b>	<b>617</b>	<b>580</b>
Interessenvertretung und Einflussnahme	225	270
Evangelische Positionen zu Lebensfragen	158	159
Gerechtes Wirtschaften	139	56
Weitergeleitete Mittel	95	95
<b>Evangelisch wachsam</b>	<b>1'590</b>	<b>1'753</b>
Freiheit, Frieden und Gerechtigkeit	67	24
Stimme der Schwachen	40	230
Migrations- und Asylpolitik	173	189
Weitergeleitete Mittel	1'310	1'310
<b>Nicht zugewiesene Mittel</b>	<b>243</b>	<b>304</b>
<b>Gesamter Projektaufwand</b>	<b>6'261</b>	<b>5'797</b>

# Erläuterungen zum direkten Projektaufwand

## 1 Evangelisch verwurzelt

### **500 Jahre Reformation**

Budgetiert sind die Projekte «500 Jahre Reformation».

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

Hierzu gehören Projekte wie «ITE - Sola lectura» und «450 Jahre zweites Helvetisches Bekenntnis».

### **Religionsfrieden**

Hierzu gehören ein «Leitfaden zu politischen Stellungnahmen der Kirchen», der Dialog mit anderen Religionsgemeinschaften und insbesondere das Präsidium des Rates der Religionen.

## 2 Evangelisch verbunden

### **Unterstützung Amtsträgerinnen**

Die Amtsträger sollen durch Weiterbildungsangebote, das Engagement in der Armeeseelsorge und einen Austausch unter den Münsterpfarrämtern unterstützt werden.

### **Verfassungsrevision**

Nach der Beratung verschiedener Themenpakete in der Konferenz der Kirchenpräsidien wird der Rat einen neuen Vorentwurf formulieren.

### **Kirche für die Schweiz**

Die Arbeiten an einer Handreichung zum Seelsorgegeheimnis, der Bündelung der kirchlichen Kommunikation und Diakonie.ch werden weitergeführt. Ausserdem werden hier die Konferenzen und die Beteiligung an kirchlichen Veranstaltungen budgetiert.

### **Weitergeleitete Mittel**

Beiträge aus dem Fonds Schweizer Kirchen im Ausland (CHKiA)

### **Urheberrechte**

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

## 3 Evangelisch ansprechend

### **Förderung Kunst der Verkündigung**

Hierzu gehören die Vorbereitungen für einen Predigtpreis 2017 und die Beteiligung am Preisgeld für den ökumenischen Filmpreis von Locarno.

### **Liturgische Arbeit**

Hierzu gehören die Arbeit in der Liturgiekommission und die Gestaltung der Gottesdienste der Abgeordnetenversammlungen.

### **Botschaften zu Feiertagen**

Hierzu gehören die Botschaften zu Ostern und Weihnachten.

### **Öffentlichkeitsarbeit des Kirchenbundes**

Hierzu gehört die Öffentlichkeitsarbeit des Kirchenbundes, die nicht einzelnen Projekten zugeordnet werden kann. So zum Beispiel das Bulletin, ein Imageprodukt und der Internetauftritt.

## 4 Evangelisch ökumenisch

### **Ökumene Schweiz**

Neben den Beiträgen an die AGCK fallen Personalkosten für die Zusammenarbeit mit SBK, AGCK, ERGK und für die Delegationentreffen mit den Freikirchen an.

### **GEKE**

Die Beiträge an die GEKE werden von 40 TCHF auf 50 TCHF erhöht.

### **Weltweite Ökumene**

Hier wird das Engagement in ÖRK, KEK und WGRK und weitere bilaterale, ökumenische Beziehungen zusammengefasst.

### **Weitergeleitete Mittel**

Beiträge an das ökumenische Institut Bossey.

## 5 Evangelisch präsent

### **Interessenvertretung und Einflussnahme**

Hierzu gehören das Bundeshausmonitoring, Vernehmlassungen und die Mitarbeit in ausgewählten Institutionen und in eidgenössischen Kommissionen.

### **Evangelische Positionen zu Lebensfragen**

Hierzu gehören Projekte zu ‹Leben in Gemeinschaft›, ‹Palliative Care›, ‹Lebensanfang und Lebensende› und ‹Freiwillig engagiert›.

### **Gerechtes Wirtschaften**

Hierzu gehören das sozial-ethische Engagement und die Mitarbeit an BfA-Projekten.

### **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 ‹Verdingkinder›.

### **Stimme der Schwachen**

Hierzu gehört die Mitarbeit an Menschenrechtstag und Flüchtlingssonntag und darüber hinaus interne Arbeiten für den Fonds für Menschenrechte.

### **Migrations- und Asylpolitik**

Hierzu zählt die Arbeit für bedrohte Christen, die Zusammenarbeit mit Partnern in der Migrationspolitik und die EVZ Seelsorge.

### **Weitergeleitete Mittel**

Sockelbeitrag für die Missionsorganisationen, Beiträge aus dem Fonds für Menschenrechte und an die EVZ Seelsorge.

## Nicht zugewiesene Projektmittel

Wie in den Vorjahren wird ein Teil der verfügbaren Arbeitszeit als Reserve bestimmt (3.5%). So bleibt es möglich, etwaige Mehrarbeiten oder unvorhergesehene Aufgaben zu erledigen. Darüber hinaus werden Aufwendungen wie Kopien, Porto etc. unter allgemeinen Projektaufwendungen verbucht. Die Reserve ist etwas niedriger als im Vorjahr, da die Projektaufwendungen für das Jahr 2016 präziser geplant werden können.



## 4. Strukturaufwand

	VA 16	VA 15	JR 14
Abgeordnetenversammlung	237	115	155
Rat	1'056	779	694
Zentrale Dienste	693	1'016	1'002
Infrastruktur	295	254	178
Liegenschaft	351	132	245
Bibliothek	49	27	27
Administrativer Aufwand der Bereiche	47	115	46
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2'728</b>	<b>2'438</b>	<b>2'347</b>

### Erläuterungen zum Strukturaufwand

#### **Abgeordnetenversammlung**

Neu werden die administrative Assistenz, der AV-Sekretär und sonstige Unterstützung statt bei den Zentralen Diensten unter Abgeordnetenversammlung gezeigt (ca. 40 Stellenprozent). Dazu kommen Teilnahmen der Beauftragten an der Versammlung (ca. 18 Stellenprozent, davon 7 aus der Kommunikation).

#### **Rat**

Besoldung Ratspräsident und nebenamtliche Mitglieder des Rates, persönliche Assistenz des Ratspräsidenten. Neu werden 130 Stellenprozent für die administrative Assistenz für Rat und Ratspräsident statt bei den Zentralen Diensten unter 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. Bisher wurden, mit Ausnahme des persönlichen Mitarbeitenden des Ratspräsidenten, alle Personalaufwendungen der Struktur unter Zentrale Dienste gezeigt. Ab 2016 werden die Personalaufwendungen für die Abgeordnetenversammlung, den Rat und die Infrastruktur diesen Kostenträgern zugeordnet.

#### **Infrastruktur**

Personalaufwendungen in Höhe von ca. 20 TCHF werden von den Zentralen Diensten zur Infrastruktur verschoben.

#### **Liegenschaft**

Für den Ersatz der Fenster der Liegenschaft am Sulgenauweg 26 sind 150 TCHF budgetiert. Die im Jahr 2010 neu bewertete Liegenschaft wird mit ca. 100 TCHF abgeschrieben. Dies führt im Vergleich zum Vorjahr zu Mehraufwendungen in Höhe von 250 TCHF.

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

Berichtswesen inkl. Rechenschaftsbericht, Personalkommission, Übersetzungsarbeiten etc.

## 5. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Konten	Anfangs- bestand 1.1.2015	Erträge intern	Zuweisung extern	Interne Fonds- transfers	Verwendung extern	Endbestand 31.12.2015
<b>Zweckgebundene Fonds</b>						
Fonds Frauenarbeit	225		100		-100	225
Fonds Menschenrechte	90		35		-41	84
Fonds Schweizer Kirchen im Ausland	651		220		-266	605
Fonds Seelsorge an Empfangsstellen	32		350		-350	32
<b>Fondkapital (zweckgebundene Fonds)</b>	<b>998</b>		<b>705</b>		<b>-757</b>	<b>946</b>
<b>Bewertungsreserven</b>						
Arbeitgeberbeitragsreserve	232					232
Neubewertungsreserve Liegenschaften	3'483				-99	3'384
Schwankungsreserven Wertschriften	1'423					1'423
<b>Freie Fonds</b>						
Fonds Altersvorsorge	88					88
Fonds Huldrych Zwingli	1'106		50		-100	1'056
Fonds Internationale Veranstaltungen	135		30			165
Fonds John Jeffries	1'270				-30	1'240
Fonds Publikationen/ Dokumentationen	5				-5	0
Solidarfonds	21					21
<b>Erarbeitetes Kapital</b>						
Erarbeitetes Kapital	957			263		1'220
Jahresergebnis	263	-30		-263		-30
<b>Organisationskapital</b>	<b>8'983</b>	<b>-30</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>-234</b>	<b>8'799</b>

Konten	Anfangs- bestand 1.1.2016	Erträge intern	Zuweisung extern	Interne Fonds- transfers	Verwendung extern	Endbestand 31.12.2016
<b>Zweckgebundene Fonds</b>						
Fonds Frauenarbeit	225		100		-100	225
Fonds Menschenrechte	84		35		-41	78
Fonds Schweizer Kirchen im Ausland	605		195		-207	593
Fonds Seelsorge an Empfangsstellen	32		350		-350	32
Kapital SCR	7		37		-44	0
<b>Fondkapital (zweckgebundene Fonds)</b>	<b>953</b>		<b>717</b>		<b>-742</b>	<b>928</b>
<b>Bewertungsreserven</b>						
Arbeitgeberbeitragsreserve	232					232
Neubewertungsreserve Liegenschaften	3'384				-100	3'284
Schwankungsreserven Wertschriften	1'423				-300	1'123
<b>Freie Fonds</b>						
Fonds Altersvorsorge	88					88
Fonds Huldrych Zwingli	1'056				-210	846
Fonds Internationale Veranstaltungen	165		30			195
Fonds John Jeffries	1'240				-150	1'090
Fonds Publikationen/ Dokumentationen	0					0
Solidarfonds	21					21
<b>Erarbeitetes Kapital</b>						
Erarbeitetes Kapital	1'220			-30		1'190
Jahresergebnis	-30	-10		30		-10
<b>Organisationskapital</b>	<b>8'799</b>	<b>-10</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>-760</b>	<b>8'059</b>

## Erläuterungen zur Veränderung des Kapitals

### **Anfangsbestand 1.1.2015**

Bilanzwerte zum 31.12.2014.

### **Endbestand 31.12.2015 und Anfangsbestand 1.1.2016**

Anfangsbestand vom 1.1.2015 fortgeschrieben um den Voranschlag 2015.

Das Kapital des Schweizer Rates der Religionen (SCR) in Höhe von 7 TCHF wird von der Föderation Islamischer Dachorganisationen auf den Kirchenbund übertragen, daher gibt es im Vorjahr keine Entsprechung.

### **Erträge intern**

Das in der Periode erarbeitete Kapital (Jahresergebnis 1).

### **Zuweisung extern**

Einlagen der Periode in das Kapital.

### **Interne Fondstransfers**

Transfer des Vorjahresergebnisses an das erarbeitete Kapital.

### **Verwendung extern**

Fondsentnahmen.

### **Endbestand 31.12.2016**

Planbilanzwerte aufgrund der geplanten Veränderung des Kapitals.

### **Neubewertungsreserve Liegenschaft**

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

### **Wertschwankungsreserven Wertschriften**

Es sollten maximal 25% des Wertes der Wertschriften als Schwankungsreserve gehalten werden. Der aktuelle Wert ist zu hoch und wird daher 2016 um 300 TCHF reduziert.

### **Fonds Huldrych Zwingli**

Entnahme für Projekte im Zusammenhang mit dem Reformationsjubiläum.

### **Fonds John Jeffries**

Entnahmen für die Erneuerung der Fenster der Liegenschaft am Sulgenauweg.

### **Erarbeitetes Kapital**

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

### **Jahresergebnis**

Das in der Betriebsrechnung ermittelte Ergebnis.

## 6. Betriebsrechnung nach Kostenarten

	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
<b>Aufwand</b>						
<b>Personalaufwand</b>	<b>4'402</b>	<b>0</b>	<b>4'222</b>	<b>0</b>	<b>4'141</b>	<b>0</b>
Kommissionen/Arbeitsgruppen	40		55		49	
Konferenzen	0		0		0	
Besoldungen	3'502		3'362		3'286	
Personalnebenkosten	860		805		806	
Entnahme aus Rückstellungen						
<b>Sachaufwand</b>	<b>2'466</b>	<b>0</b>	<b>1'689</b>	<b>0</b>	<b>2'135</b>	<b>0</b>
Informatik	65		80		79	
interne Umlagen	84		67		179	
Betriebskosten	2'317		1'542		1'877	
<b>Finanzaufwand</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>
allgemeiner Finanzaufw and	25		20		24	
Kursverluste, nicht realisiert	0		0			
interne Verzinsung	0		0		0	
<b>Abschreibungen</b>	<b>130</b>	<b>0</b>	<b>135</b>	<b>0</b>	<b>159</b>	<b>0</b>
Abschreibungen	130		135		135	
Debitorenverlust					24	
<b>Eigene Beiträge</b>	<b>1'238</b>	<b>0</b>	<b>1'094</b>	<b>0</b>	<b>844</b>	<b>0</b>
Beiträge	471		441		502	
Einlage in Rückstellungen/Fonds	747		633		339	
Kompetenzsumme	20		20		3	
<b>Beiträge Sonderrechnung</b>	<b>1'615</b>	<b>0</b>	<b>1'546</b>	<b>0</b>	<b>1'685</b>	<b>0</b>
Durchlaufende Beträge gem. Schlüssel	350		220		220	
Beiträge aus Fonds und Sammlungen	1'265		1'326		1'334	
Zweckbestimmte Gaben (durchlaufend)	0		0		131	
<b>Einlagen in Rückstellungen/Sonderrechnungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>
Einlagen in Bestand RS/Sonderrechnung	0		0		0	
Einlage in Vermögen	0		0		24	
<b>Erträge</b>						
<b>Mitgliederbeiträge</b>	<b>0</b>	<b>6'063</b>	<b>0</b>	<b>6'063</b>	<b>0</b>	<b>6'063</b>
Beiträge		6'063		6'063		6'063
Weitere Beiträge		0		0		0
<b>Finanzertrag</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>286</b>
Finanzertrag		50		50		286
Kursgewinne		0		0		0
interne Verzinsung		0		0		0
<b>Erlös aus Leistungen</b>	<b>0</b>	<b>590</b>	<b>0</b>	<b>210</b>	<b>0</b>	<b>751</b>
Einnahmen		585		205		748
Erlös aus Publikationen		5		5		3
Liegenschaftsertrag		0		0		0
<b>Eigene Beiträge</b>	<b>0</b>	<b>1'502</b>	<b>0</b>	<b>735</b>	<b>0</b>	<b>153</b>
Entnahme aus Rückstellungen/Fonds		1'502		735		105
Entnahme aus Kapital John Jeffries		0		0		0
Entnahme aus Rückstellung und PRA						48
<b>Beiträge Sonderrechnung</b>	<b>0</b>	<b>1'661</b>	<b>0</b>	<b>1'589</b>	<b>0</b>	<b>1'759</b>
Durchlaufende Beträge gem. Schlüssel		350		220		220
Sammlungen und Kollekten		1'311		1'369		1'408
Durchlaufende Beträge (Gaben)		0		0		131
<b>Aus Rückstellungen/Sonderrechnungen/Eigenkapital</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Entnahmen aus Bestand RS/Sonderrechnungen		0		0		0
Einlage in Bestand (Zunahme)		0		0		0
Entnahme aus Vermögen (Defizitdeckung)		10		59		0
<b>Total</b>	<b>9'876</b>	<b>9'876</b>	<b>8'706</b>	<b>8'706</b>	<b>9'012</b>	<b>9'012</b>

## 7. Mitgliederbeiträge

Mitgl.-Kirche	Anzahl Mitglieder	Ressourcenindex	Kirchenfaktor	Beitrag (Art. 8)	Korrektur (Art. 9)	manueller Ausgleich (Art. 9)	Beitrag 2016	Beitragschlüssel 2016	Mitgl.-Kirche
AG	180'349	0.9173	1.00	456'394	10'456	0	466'850	7.700%	AG
AI/AR	24'970	0.8661	1.00	59'662	0	0	59'662	0.984%	AI/AR
BE-JU-SO	642'456	0.7448	1.15	1'518'083	0	0	1'518'083	25.038%	BE-JU-SO
BL	93'232	1.0161	1.10	287'481	0	0	287'481	4.741%	BL
BS	30'081	1.2139	1.00	100'737	7'693	0	108'430	1.788%	BS
FR	41'577	0.7549	1.10	95'247	0	-10'000	85'247	1.406%	FR
GE	52'035	1.4344	0.55	113'252	0	-19'000	94'252	1.555%	GE
GL	14'913	0.6841	1.10	30'959	8'377	0	39'336	0.649%	GL
GR	71'770	0.8438	1.10	183'776	0	0	183'776	3.031%	GR
LU	42'843	0.7889	1.10	102'567	0	-2'000	100'567	1.659%	LU
NE	43'302	0.7860	0.55	51'643	18'653	-10'000	60'296	0.994%	NE
NW	4'486	1.2727	1.10	16'220	0	-4'300	11'920	0.197%	NW
OW	2'878	0.8497	1.15	7'758	0	-2'200	5'558	0.092%	OW
SG	111'550	0.7948	1.15	281'281	27'295	0	308'576	5.089%	SG
SH	31'338	0.8454	1.00	73'088	8'405	0	81'493	1.344%	SH
SO	28'707	0.7944	1.15	72'350	0	0	72'350	1.193%	SO
SZ	18'683	1.5886	1.10	67'552	0	-15'000	52'552	0.867%	SZ
TG	97'446	0.8194	1.00	220'280	9'751	0	230'031	3.794%	TG
TI	15'685	0.9738	0.35	14'748	1'247	-2'300	13'695	0.226%	TI
UR	1'836	0.6121	1.15	3'565	127	0	3'692	0.061%	UR
VD	236'906	1.0477	0.80	547'794	0	0	547'794	9.035%	VD
VS	19'809	0.7674	0.55	23'065	0	-5'500	17'565	0.290%	VS
ZG	17'869	2.4375	1.10	64'608	3'926	0	68'534	1.130%	ZG
ZH	455'752	1.1765	1.15	1'647'851	0	-33'647	1'614'204	26.623%	ZH
EMK	5'780	1.0000	2.00	20'899	6'369	0	27'268	0.450%	EMK
EELG	620	1.4344	2.00	2'242	1'648	0	3'890	0.064%	EELG
<b>Total</b>	<b>2'286'874</b>			<b>6'063'102</b>	<b>103'947</b>	<b>-103'947</b>	<b>6'063'102</b>	<b>100%</b>	<b>Total</b>

## 8. Zielsummen und weitere Beiträge

	Beitrags- schlüssel	Empfangs- und Verfahrens- zentren	Ausserordentl. Beiträge	Zielsumme CH KiA	Zielsumme Institut Bossey	Zielsumme HEKS	Zielsumme HEKS Flüchtlingshilfe	
	2016		Ref.-jubiläum					
SEK-Kirchen	%	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	
AG	7.700%	26'950	11'550	15'015	4'620	188'570	79'692	AG
AI/AR	0.984%	3'444	1'476	1'919	590	24'098	10'184	AI/AR
BE-JU-SO	25.038%	87'633	37'557	48'824	15'023	613'171	259'135	BE-JU-SO
BL	4.741%	16'594	7'112	9'245	2'845	116'105	49'068	BL
BS	1.788%	6'258	2'682	3'487	1'073	43'787	18'505	BS
FR	1.406%	4'921	2'109	2'742	844	34'432	14'552	FR
GE	1.555%	5'443	2'333	3'032	933	38'081	16'094	GE
GL	0.649%	2'272	974	1'266	389	15'894	6'717	GL
GR	3.031%	10'609	4'547	5'910	1'819	74'228	31'370	GR
LU	1.659%	5'807	2'489	3'235	995	40'628	17'170	LU
NE	0.994%	3'479	1'491	1'938	596	24'343	10'288	NE
NW	0.197%	690	296	384	118	4'824	2'039	NW
OW	0.092%	322	138	179	55	2'253	952	OW
SG	5.089%	17'812	7'634	9'924	3'053	124'628	52'669	SG
SH	1.344%	4'704	2'016	2'621	806	32'914	13'910	SH
SO	1.193%	4'176	1'790	2'326	716	29'216	12'347	SO
SZ	0.867%	3'035	1'301	1'691	520	21'233	8'973	SZ
TG	3.794%	13'279	5'691	7'398	2'276	92'914	39'267	TG
TI	0.226%	791	339	441	136	5'535	2'339	TI
UR	0.061%	214	92	119	37	1'494	631	UR
VD	9.035%	31'623	13'553	17'618	5'421	221'264	93'509	VD
VS	0.290%	1'015	435	566	174	7'102	3'001	VS
ZG	1.130%	3'955	1'695	2'204	678	27'673	11'695	ZG
ZH	26.623%	93'175	39'929	51'913	15'975	651'988	275'539	ZH
EMK	0.450%	1'575	675	878	270	11'020	4'657	EMK
EELG	0.064%	224	96	125	38	1'567	662	EELG
TOTAL	100%	350'000	150'000	195'000	60'000	2'448'962	1'034'965	TOTAL