



Evangelisch-reformierte Kirche Schweiz
Église évangélique réformée de Suisse
Chiesa evangelica riformata in Svizzera
Baselgia evangelica refurmada da la Svizra

12

Synode
vom 4.–5. November 2024 in Bern

Forecast 2024

Antrag

Die Synode nimmt den Forecast 2024 zur Kenntnis.

Bern, 10. September 2024
Evangelisch-reformierte Kirche Schweiz

Der Rat
Die Präsidentin Die Geschäftsleiterin
Rita Famos Hella Hoppe

1. Einleitung

Die Synode hat den Rat im Herbst 2021 beauftragt, ihr künftig gemeinsam mit dem Voranschlag für das Folgejahr einen Forecast für das aktuelle Geschäftsjahr vorzulegen.

Auf Basis der Entwicklung bis 30. Juni 2024 erwartet der Rat einen Aufwandsüberschuss in Höhe von 33 TCHF. Der Voranschlag rechnete mit einem Aufwandsüberschuss in Höhe von 49 TCHF.

Erträge

Die ergebnisrelevanten erwarteten Erträge sind im Vergleich zum Voranschlag beinahe unverändert. Nicht budgetiert war die Überschussbeteiligung der Kollektivkrankenversicherung in Höhe von 50 TCHF.

Betriebsaufwand

Aufwand für «Projekte» und «Dienste und Angebote»

Der Personalaufwand wird etwas höher ausfallen als budgetiert, weil mehrere Mitarbeitende ihre Stellenprozente aufgrund des hohen Arbeitsanfalls temporär erhöht haben und zwei Personen in eine höhere Funktionsstufe eingestuft wurden.

Höhere Personal- und Sachaufwendungen werden insbesondere für das Projekt «Schutz persönliche Integrität» (+140 TCHF) und für das von der Synode beschlossene Handlungsfeld «Missionsorganisationen und Hilfswerk» (+20 TCHF) entstehen.

Durch eine Umstrukturierung des Bereichs Kommunikation wird es eine Verschiebung vom Personal- zum Sachaufwand geben (28 TCHF).

Strukturaufwand

Der Strukturaufwand wird voraussichtlich um 146 TCHF niedriger sein als budgetiert, vor allem weil bei den administrativen Assistenzen vakante Stellenprozente nicht sofort neu besetzt wurden.

Der Sachaufwand wird dagegen um 30 TCHF höher ausfallen als budgetiert. Insbesondere sind in der Informatik nicht budgetierte Aufwendungen für Schulungen und Unterstützung durch den IT-Dienstleister nach der Umstellung auf MS Share-Point und MS Teams angefallen.

Finanzergebnis

Der Finanzertrag lag im ersten Halbjahr bei 300 TCHF. Wie der Voranschlag enthält der Forecast keine Prognose für die Kursentwicklung.

Bilanz: Vermögen

Neu gehen die Empfehlungen für das Rechnungswesen davon aus, dass eine Liegenschaft nicht an Wert verliert. Im Rahmen der Prüfung der Jahresrechnung 2023 haben die Revisoren daher angeregt, die Liegenschaft um 750 TCHF aufzuwerten. Der Rat wird diesen Vorschlag im Jahr 2024 umsetzen und eine Neubewertungsreserve in gleicher Höhe bilden, so dass die Aufwertung erfolgsneutral ist. Ab 2025 plant er die Neubewertungsreserve aufzulösen und für den laufenden Betrieb zu nutzen.

2. Forecast zur Betriebsrechnung

	Rechnung 2024		Voranschlag 2024		FC 2024	
	TCHF	%	TCHF	%	TCHF	%
Erträge						
Mitgliederbeiträge	2'961	61.3	5'922	72.5	5'922	72.1
Weitere Beiträge (zu Projekten)	528	10.9	604	7.4	601	7.3
Erhaltene Zuwendungen (zweckgebunden)	0	0.0	0	0.0	0	0.0
Zielsummen zur Weiterleitung	1'059	21.9	1'121	13.7	1'121	13.6
Kollekten für Fonds	229	4.7	495	6.1	495	6.0
Total Ertrag aus internen Mitteln	4'777		8'142		8'139	
Erträge aus erbrachten Leistungen	4	0.1	27	0.3	24	0.3
Erträge aus div. Rückerstattungen Versicherungen	51	1.1	0	0.0	50	0.6
Betriebsertrag	4'832		8'169		8'213	
Betriebsaufwand						
Projektaufwand						
«Projekte»						
Personalaufwand	-109	2.7	-420	5.0	-425	5.0
Reise- und Repräsentationsaufwand	-1	0.0	-9	0.1	-4	0.0
Sachaufwand	-57	1.4	-135	1.6	-215	2.5
Total «Projekte»	-167	4.1	-564	6.7	-644	7.6
«Dienste und Angebote»						
Personalaufwand	-863	21.1	-1'676	19.9	-1'609	19.0
Reise- und Repräsentationsaufwand	-28	0.7	-57	0.7	-70	0.8
Sachaufwand	-730	17.8	-1'900	22.6	-1'991	23.5
Weiterleitungen von zweckgeb. Zielsummen	-1'059	25.9	-1'121	13.3	-1'121	13.3
Weiterleitung von weiteren Beiträgen	-22	0.5	-470	5.6	-470	5.6
Total «Dienste und Angebote»	-2'702	66.0	-5'224	62.2	-5'261	62.2
Summe Projektaufwand	-2'869	70.1	-5'788	68.9	-5'905	69.8
Strukturaufwand						
Personalaufwand	-926	22.6	-1'955	23.3	-1'851	21.9
Reise- und Repräsentationsaufwand	-39	1.0	-93	1.1	-98	1.2
Sachaufwand	-200	4.9	-332	4.0	-366	4.3
Unterhaltskosten	-53	1.3	-115	1.4	-115	1.4
Abschreibungen	-5	0.1	-122	1.5	-122	1.4
Total Strukturaufwand	-1'223	29.9	-2'617	31.1	-2'552	30.2
Total Betriebsaufwand	-4'092		-8'405		-8'457	
Betriebsergebnis	740		-236		-244	
Finanzergebnis						
Finanzertrag	326		80		80	
Finanzaufwand	-22		-35		-35	
Total Finanzergebnis	304		45		45	
Übriges Ergebnis						
Organisationsfremder Ertrag	117		63		139	
Organisationsfremder Aufwand	-79		-63		-140	
Ausserordentlicher Ertrag	0		0		0	
Ausserordentlicher Aufwand	0		0		0	
Total Übriges Ergebnis	38		0		-1	
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	1'082		-191		-200	
Veränderung des Fondskapitals						
Zweckgebundene Fonds:						
Zuweisung	-768		-1'028		-1'028	
Verwendung	113		1'031		1'031	
Freie Fonds und gebundenes Kapital:						
Zuweisung	-104		-10		-10	
Verwendung	25		149		174	
Total Veränderung des Fondskapitals	-734		142		167	
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Org.-kapital)	348		-49		-33	
Zuweisungen						
Einlage in /Entnahme aus Organisationskapital	-348		49		33	
Jahresergebnis	0		0		0	

Stand 30. Juni 2024