

## Bericht und Antrag

des Kirchenrats zum Budget 2019

### Kommentar

Das Budget 2019 schliesst mit einem Einnahmenüberschuss von TCHF 64 rund TCHF 36 besser ab als das Budget 2018. Die Steuererträge wurden mit einem Zuwachs von 1% geplant. Gemäss Prognosen der Steuerverwaltung sollen die Steuererträge beim Kanton um 3% steigen. Wir sind somit bei der Budgetierung der Steuereinnahmen vorsichtig.

Die wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum Budget 2018 sind aus Anhang 4 ersichtlich. Die mit «Finanzen – quo vadis» geplanten Einsparungen sind somit beinahe umgesetzt. Lediglich beim Kirchenblatt MAGNET sind für den Übergang zum neuen Konzept CHF 170'000 budgetiert, ab 2020 soll mit CHF 150'000 geplant werden.

Das Budget 2019 wurde erstmals mit dem neuen Konten- und Funktionenplan erstellt. Der Kontenplan wurde den Bedürfnissen der Landeskirche entsprechend um folgende Konten ergänzt: 3015 Bild- und Textonorar, 3139 Herstellkosten Kirchenzeitung.

Der Budgetbericht besteht aus folgenden Bestandteilen:

- Budgeterfolgsrechnung 2019 mit Vergleich zum Budget 2018 und zur Rechnung 2017
- Funktionsübersicht (Zusammenzüge der Kostenstellen)
- Anhang 1 und 2: Details zum Budget 2019
- Anhang 3: Fondsrechnung
- Anhang 4: Veränderungen Budget 2018 zu Budget 2019

Die Vergleichszahlen des Budgets 2018 und der Rechnung 2017 wurden dem neuen Kontenplan so gut wie möglich angepasst und den entsprechenden Positionen zugewiesen.

Mit der beantragten Anpassung des Reglements Finanzordnung nehmen die Einnahmen bei der Landeskirchensteuer um rund TCHF 17 ab. Die traktandierten Änderungen im Reglement Finanzausgleich sollen Ein- und Auszahlungen wieder ins Gleichgewicht bringen.

Die geplanten Veränderungen bei den Personalkosten können dem Antrag zum Stellenplan entnommen werden. Die Zahlen des Stellenplans sind ins Budget eingeflossen.

Das Dienstleistungszentrum, welches die Buchhaltung für Kirchgemeinden erledigt und deren Personaladministration führt erwirtschaftet einen Umsatz von TCHF 26 und arbeitet ergebnisneutral.

Auf der Projektkostenstelle des Kirchenrats wurden TCHF 20 für die Arbeiten an der neuen Kirchenverfassung eingeplant. Zusammen mit den zusätzlich geplanten Personalkosten sind im vorliegenden Budget rund TCHF 30 für die Verfassungsrevision eingerechnet, welche über die Kostenstelle 7190 «Projekte Kirchenrat» abgerechnet werden. Auf der Kostenstelle der Geschäftsstelle sind TCHF 15 für den Relaunch der Homepage, sowie TCH 10 für den Start des Archivprojekts vorgesehen.

# Herbst Synode 2018 Budget 2019

Im Ressort Seelsorge wurden TCHF 10 budgetiert, damit die Beratung von finanziell weniger gut gestellten Ratsuchenden zu einem Sozialtarif angeboten werden kann. Im Ressort Diakonie wurden die Aufwände und Erträge für die geplante Projektstelle im Umfang von TCHF 80 erfolgsneutral erfasst. Die Schulseelsorge an der Kantonsschule Trogen wurde mit TCHF 32 und einem Kostenbeitrag des Verbands der römisch-katholischen Kirchgemeinden Appenzell Ausserrhoden von TCH 11 im Ressort Bildung aufgenommen. CHF 6'000 wurden vorgesehen, um einerseits die von den Medien nicht mehr abgedeckte Berichterstattung abzudecken und andererseits um zusätzlich entstehenden Kommunikationsbedürfnissen nachzukommen.

Die Aufwände für die Buchhaltung, die Personaladministration und die Revision der landeskirchlichen Rechnung sind im Ressort Finanzen geplant. Bisher erschienen diese Aufwandspositionen jeweils auf der Kostenstelle der Geschäftsstelle.

Eine weitere erfolgsneutrale Planposition ist das Projekt der Vorderländer Kirchgemeinden, welches mit einem Aufwand und Ertrag von je TCHF 20 im Budget enthalten ist.

Es gilt zu beachten, dass der Gesangbuchfonds und der Fonds Aus- und Weiterbildung im Verlauf des Jahrs 2020 aufgebraucht sein werden. Je nach Aufwendungen für die Aus-, Fort- und Weiterbildung wird die Rechnung der Landeskirche jährlich mit zusätzlichen Kosten zwischen TCHF 20 und TCHF 30 belastet.

Ob die mit dem Verein der katholischen Kirchgemeinden Appenzell Ausserrhoden noch zu verhandelnde vorzeitige Auflösung der bis zum 31.12.2019 laufenden Vereinbarung für die Beratungsstelle Kosten auslösen wird, ist heute noch nicht absehbar.

## **Antrag**

**Der Kirchenrat beantragt der Synode das Budget 2019 zu genehmigen.**

Trogen, 1. November 2018

Der Kirchenrat

Thomas Gugger  
Kirchenrat

Jacqueline Bruderer  
Kirchenratsschreiberin

# Herbst Synode 2018 Budget 2019

# Herbst Synode 2018 Budget 2019

Budget 2019	Erfolgsrechnung				Aufwand	
	Verweis	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget Vorjahr</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
<b>Personalaufwand</b>						
Behörden und Kommissionen		219'500	208'500		36'630	
Löhne Mitarbeitende		550'600	515'000		689'680	
Bild- und Texthonorare		26'500	37'000		35'480	
Sozial- und Personenversicherungen		158'500	341'050		153'037	
übriger Personalaufwand		14'500	10'800	<b>1'112'350</b>	4'136	<b>918'963</b>
<b>Sach- und Betriebsaufwand</b>						
Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur		19'000	25'800		27'858	
Anschaffung Mobiliar		10'000	-			
Dienstleistungsbezüge	Anhang 1	171'200	134'400		362'547	
Herstellkosten Kirchenzeitung		90'000	128'000		126'577	
Unterhalt Mobilien		16'000	10'000		13'408	
Raummieten		43'400	51'400		47'405	
Gerätemieten		10'000	10'000		10'000	
Spesenentschädigungen		33'500	37'440	<b>397'040</b>	33'017	<b>620'812</b>
<b>Finanzaufwand</b>						
Bankspesen, Buchverluste		2'000	2'000	<b>2'000</b>	6'111	<b>6'111</b>
<b>Transferaufwand</b>						
Finanzausgleich		500'000	530'000		533'227	
Beiträge SEK, KIKO, Konkordat	Anhang 1	171'400	185'345		170'384	
Beiträge HEKS, mission21		43'000	43'000		42'819	
Übrige Beiträge	Anhang 1	38'490	19'600		22'752	
Projektbeiträge Kirchgemeinden		20'000	-		-	
Fort- und Weiterbildungsbeiträge		20'000	22'000	<b>799'945</b>	21'097	<b>790'279</b>
		<b>Total Aufwand</b>	<b>2'157'590</b>	<b>2'311'335</b>		<b>2'336'165</b>



# Herbst Synode 2018 Budget 2019

Evangelisch-reformierte Landeskirche beider Appenzell		Funktionen-Nr:	7	70	700	701	71
<b>Budget 2019</b>		<b>Total Funktionen</b>	<b>Behörden und Verwaltung</b>	<b>Total Synode und Kommissionen</b>	<b>davon Synode und Kommissionen</b>	<b>davon Kirchenzeitung Magnet</b>	<b>Kirchenrat</b>
<b>Kostenstellenrechnung</b>							
Kostenart							
<b>A3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>2'157'590</b>	<b>810'000</b>	<b>205'000</b>	<b>35'000</b>	<b>170'000</b>	<b>282'500</b>
<b>A30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>969'600</b>	<b>517'000</b>	<b>88'000</b>	<b>17'000</b>	<b>71'000</b>	<b>232'500</b>
3000	Behörden, Kommissionen	219'500	213'000	22'000	16'000	6'000	191'000
3009	Taggelder von Versicherungen						
3010	Löhne Mitarbeitende	550'600	204'500	35'500	1'000	34'500	8'000
3015	Bild- und Text honorare	26'500	20'000	20'000		20'000	
3019	Taggelder Versicherungen						
3050	Sozialversicherung AHV, ALV, FAK	60'800	32'500	4'500		4'500	14'500
3051	Pensionskassenbeiträge	88'500	35'500	4'500		4'500	12'500
3052	Unfall- und Krankentaggeld-Versicherung	9'200	5'000	500		500	2'500
3090	Fort- und Weiterbildung	12'000	4'000	1'000		1'000	2'000
3099	Übrige Personalaufwände	2'500	2'500				2'000
<b>A31</b>	<b>Sach- und Betriebsaufwand</b>	<b>393'100</b>	<b>293'000</b>	<b>117'000</b>	<b>18'000</b>	<b>99'000</b>	<b>50'000</b>
3100	Büromaterial	5'500	2'500	500		500	
3101	Drucksachen	11'000	7'000				
3102	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften	2'500	1'500	500		500	
3110	Anschaffung Mobiliar						
3111	Anschaffung Informatik	10'000	10'000				
3120	Energie						
3125	Entsorgung						
3130	Beratungshonorare	17'000	17'000	2'000	2'000		10'000
3131	Dienstleistungsbezüge	139'500	74'000	7'000	3'000	4'000	25'000
3136	Sachversicherungen	2'500	2'500				
3137	Kommunikationskosten	7'200	5'000	1'000	1'000		2'000
3138	Porti	5'000	5'000				
3139	Herstellkosten Kirchenzeitung	90'000	90'000	90'000		90'000	
3140	Unterhalt Liegenschaften						
3150	Unterhalt und Reparatur Mobiliar	3'000	3'000				
3151	Unterhalt und Reparatur Informatik	13'000	7'000				
3160	Raummieten	43'400	32'000	3'000		3'000	
3165	Leasing / Mieten Geräte	10'000	10'000				
3170	Reisespesen	22'500	15'500	7'000	6'000	1'000	8'000
3171	Verpflegungs- und Übernachtungsspesen	11'000	11'000	6'000	6'000		5'000
3180	Lebensmittel und Getränke						
3182	Reinigungs- und Hilfsmaterial						
3189	Übriges Material						
3190	Geschenke						
<b>A34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>2'000</b>					
3400	Zinsaufwand						
3410	Realisierte Kursverluste						
3411	nicht realisierte Kursverluste						
3429	Bankspesen	2'000					
<b>A36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>792'890</b>					
3620	Finanzausgleich	500'000					
3630	Beiträge SEK, KIKO, Konkordat	171'400					
3631	Beiträge HEKS, mission21	43'000					
3632	Übrige Beiträge	28'490					
3633	Beiträge Beratungsstelle	10'000					
3640	Projektebeitrag Kirchgemeindene	20'000					
3650	Fort- und Weiterbildungsbeiträge	20'000					
3651	Supervision						
<b>E4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>2'222'000</b>	<b>30'000</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>	<b>2'000</b>
<b>E40</b>	<b>Steuerertrag</b>	<b>1'350'000</b>					
4000	Landeskirchensteuer	1'350'000					
<b>E42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>185'700</b>	<b>26'000</b>				
4200	Dienstleistungsertrag	185'700	26'000				
4210	Teilnehmerbeiträge / Kursbeiträge						
<b>E44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>5'000</b>					
4400	Zinsertrag	5'000					
4410	Realisierte Kursgewinne						
4411	nicht realisierte Kursgewinne						
<b>E45</b>	<b>Entnahmen Fonds - Spezialfinanzierungen</b>	<b>84'300</b>	<b>4'000</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>	<b>2'000</b>
4500	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	84'300	4'000	1'000		1'000	2'000
4510	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK						
<b>E46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>597'000</b>					
4620	Finanzausgleich	500'000					
4630	HEKS-Beiträge Kirchgemeinden	34'000					
4635	Kollekten	3'000					
4690	Sponsoring und Spenden für Verantaltungen	60'000					
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>64'410</b>					

# Herbst Synode 2018 Budget 2019

72	8	80	81	82	83	84	85	89
Geschäftsstelle	Ressorts Kirchenrat	Ressort Kirchgemeinden	Ressort Theologie	Ressort Seelsorge	Ressort Diakonie	Ressort Bildung	Ressort Kommunikation	Ressort Finanzen
<b>322'500</b>	<b>1'347'590</b>	<b>44'200</b>	<b>15'000</b>	<b>259'200</b>	<b>84'000</b>	<b>156'300</b>	<b>12'500</b>	<b>776'390</b>
<b>196'500</b>	<b>452'600</b>	<b>6'700</b>		<b>224'200</b>	<b>74'000</b>	<b>126'200</b>	<b>6'500</b>	<b>15'000</b>
	6'500	500			3'000	3'000		
161'000	346'100	6'000		181'000	60'000	99'100		
	6'500						6'500	
13'500	28'300	200		15'000	5'000	8'100		
18'500	53'000			24'000	5'000	9'000		15'000
2'000	4'200			2'200	1'000	1'000		
1'000	8'000			2'000		6'000		
500								
<b>126'000</b>	<b>100'100</b>	<b>17'500</b>		<b>8'000</b>	<b>10'000</b>	<b>25'100</b>	<b>6'000</b>	<b>33'500</b>
2'000	3'000				1'000	2'000		
7'000	4'000				2'000	2'000		
1'000	1'000				1'000			
10'000								
5'000								
42'000	65'500	5'000		5'000	5'000	17'000	6'000	27'500
2'500								
2'000	2'200	2'000				200		
5'000								
3'000								
7'000	6'000							6'000
29'000	11'400	9'000				2'400		
10'000								
500	7'000	1'500		3'000	1'000	1'500		
	<b>2'000</b>							<b>2'000</b>
	2'000							2'000
	<b>792'890</b>	<b>20'000</b>	<b>15'000</b>	<b>27'000</b>		<b>5'000</b>		<b>725'890</b>
	500'000							500'000
	171'400							171'400
	43'000							43'000
	28'490			17'000				11'490
	10'000			10'000				
	20'000	20'000						
	20'000		15'000			5'000		
<b>27'000</b>	<b>2'192'000</b>	<b>20'500</b>	<b>15'000</b>	<b>132'000</b>	<b>80'000</b>	<b>31'000</b>	<b>4'200</b>	<b>1'909'300</b>
	<b>1'350'000</b>							<b>1'350'000</b>
	1'350'000							1'350'000
<b>26'000</b>	<b>159'700</b>	<b>500</b>		<b>130'000</b>		<b>25'000</b>	<b>4'200</b>	
26'000	159'700	500		130'000		25'000	4'200	
	<b>5'000</b>							<b>5'000</b>
	5'000							5'000
<b>1'000</b>	<b>80'300</b>	<b>20'000</b>	<b>15'000</b>	<b>2'000</b>	<b>20'000</b>	<b>6'000</b>		<b>17'300</b>
1'000	80'300	20'000	15'000	2'000	20'000	6'000		17'300
	<b>597'000</b>				<b>60'000</b>			<b>537'000</b>
	500'000							500'000
	34'000							34'000
	3'000							3'000
	60'000				60'000			

# Herbst Synode 2018 Budget 2019

Budget 2019	Budgetdetail	Anhang 1
<b>Dienstleistungsbezüge</b>		
Beratungshonorare	Rekurskommission, Kirchenrat, Verfassungsrevision, Geschäftsstelle,	17'000
Dienstleistungsbezüge	Projekte Projektkommission, Magnet online, Geschäftsstelle, Schw ägalp,	
	Seelsorge an Institutionen, Projekt Diakonie	27'000
	Kirchenrat: Retraite, Idyllprozess, Freibetrag gemäss Synodenbeschluss	15'000
	Dienstleistungszentrum: Buchhaltungen für Kirchgemeinden	22'000
	Projekte Fachstelle "Voll dabei" und RU an Institutionen	17'000
	Revision BDO, Buchhaltung und Personaladministration Landeskirche	27'500
	Relaunch Homepage	15'000
	Kommunikation	6'000
	Verfassungsrevision	10'000
Sachversicherungen		2'500
Kommunikationskosten	Teleinformatik, Inserate	7'200
Porti		5'000
		<b>171'200</b>
<b>Gesamtschweizerische Beiträge</b>		
SEK		67'000
Diakonie Schweiz		1'000
LGBK		2'300
KIKO		11'300
Konkordat		50'000
a+w		10'000
wtb		4'300
reformierte medien		19'200
Medienladen, reformierte medien		6'300
		<b>171'400</b>
<b>Regionale Beiträge und Mitgliederbeiträge</b>		
Gehörlosenseelsorge		17'000
Eglise Francaise		1'200
Beratungsstelle für Asylsuchende		3'000
Pfarrkonvent		1'500
Appenzeller Messmerverband		100
Kirchenmusikerverband SG-ARAI		90
Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen		600
Zur Verfügung Kirchenrat		5'000
Beiträge Beratungsstellen		10'000
		<b>38'490</b>



# Herbst Synode 2018 Budget 2019

Budget 2019	Budgetdetail	Anhang 2
<b>Dienstleistungserträge</b>		
Dienstleistungserträge	Schw ägalp	500
Dienstleistungszentrum	Buchhaltungen für Kirchgemeinden	26'000
Seelsorge an Institutionen	Beiträge Kanton, Beiträge Kirchgemeinden Vorderland	130'000
Religionsunterricht	Ausserkantonale Schüler, Kostenanteil Kath, Kirche AR Kanti Trogen	25'000
Kommunikation	Zum Sonntag: Beitrag Appenzeller Zeitung und Katholische Kirche AR	4'200
		<b>185'700</b>
<b>Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals</b>		
Fonds Aus-/Weiterbildung	Weiterbildung, verschiedene Kostenstellen	12'000
	Studienurlaube und Weiterbildung Pfarrpersonen	15'000
Projektfonds	Projekt Vorderländer Kirchgemeinden	20'000
	Projekt Umsetzung Diakoniekonzept	20'000
Fonds Berufl. Vorsorge	Zulagen Renten	15'000
Gesangbuchfonds	Beitrag LGBK	2'300
		<b>84'300</b>

# Herbst Synode 2018 Budget 2019

Budget 2019	Budgetdetail		Anhang 3
Fondsrechnung	Rechnung 2017	Forcast 2018	Budget 2019
Zentralfonds 01.01.	473'335	381'376	280'351
Zuweisung Zentralfonds	-	-	-
Entnahme Zentralfonds	-91'959	-101'025	-
<b>Zentralfonds 31.12.</b>	<b>381'376</b>	<b>280'351</b>	<b>280'351</b>
Fonds Berufliche Vorsorge 01.01.	313'504	299'010	235'047
Fondsentnahme Ausgleich Altersrentenred.	-	-48'963	-
Fondsentnahme Teuerung Renten	-14'494	-15'000	-15'000
<b>Fonds Berufliche Vorsorge 31.12.</b>	<b>299'010</b>	<b>235'047</b>	<b>220'047</b>
Fonds Aus- und Weiterbildung 01.01.	86'687	63'261	33'261
Diverse	-23'426	-30'000	-27'000
<b>Fonds Aus- und Weiterbildung 31.12.</b>	<b>63'261</b>	<b>33'261</b>	<b>6'261</b>
Gesangbuchfonds 01.01.	8'824	6'624	4'424
Liturgie- und Gesangbuchverein	-2'200	-2'200	-2'300
<b>Gesangbuchfonds 31.12.</b>	<b>6'624</b>	<b>4'424</b>	<b>2'124</b>
Bibelfonds 01.01.	38'527	23'527	23'527
Reformationsjubiläum	-15'000	-	-
<b>Bibelfonds 31.12.</b>	<b>23'527</b>	<b>23'527</b>	<b>23'527</b>
Legat Hugo Nef 01.01.	6'518	6'518	6'518
Auszahlung gem. Zweckbestimmung	-	-	-
<b>Legat Hugo Nef 31.12.</b>	<b>6'518</b>	<b>6'518</b>	<b>6'518</b>
Kirchliche Projekte 01.01.	429'457	387'845	356'845
Projekt Junge Erwachsene	-939	-	-
Umsetzung Diakoniekonzept	-5'973	-14'000	-20'000
Reformationsjubiläum	-34'700	-	-
Projekt Kirchgemeinden Vorderland	-	-17'000	-20'000
<b>Kirchliche Projekte 31.12.</b>	<b>387'845</b>	<b>356'845</b>	<b>316'845</b>
Erwachsenenbildungsfonds 01.01.	49'698	60'000	60'000
Fondszuweisung Erwachsenenbildungsfonds	14'289	-	-
Fondsentnahme Erwachsenenbildungsfonds	-3'987	-	-
<b>Erwachsenenbildung 31.12.</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>

# Herbst Synode 2018 Budget 2019

Budget 2019	Budgetdetail	Anhang 4
<b>Veränderungen Budget 2018 zu Budget 2019</b>		
<b>Plangewinn 2018</b>		<b>28'000</b>
<b>Mehreinnahmen:</b>	Landeskirchensteuer, Erhöhung Erträge Kirchgemeinden	20'000
<b>Minderaufwand:</b>	Beratungsstelle BEFL	61'000
	Kirchenzeitung Magnet	41'000
	gedruckter Jahresbericht	10'000
	Fachstelle Weltweite Kirche	4'000
	Rechtsberatungsstelle für Asylsuchende	7'000
<b>Mindereinnahmen:</b>	Landeskirchensteuer Kirchgemeinde Appenzell	-17'000
<b>Mehraufwand:</b>	Sozialberatung	-10'000
	Schulseelsorge Kantonsschule Trogen	-21'000
	Aufstockung Sekretariat um 20%	-17'000
	Relaunch Homepage	-15'000
	Kommunikationskosten	-6'000
	Verfassungsrevision	-20'000
<b>Plangewinn 2019</b>		<b>65'000</b>