

# Jahresrechnung 2008

## Bericht zur Jahresrechnung

Die Betriebsrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2008 der Kantonalen Evangelischen Kirchenkasse schliesst bei Einnahmen von CHF 13'584'225.55 und Ausgaben von CHF 13'401'080.77 mit einem Einnahmenüberschuss von CHF 183'144.78 ab. Der Einnahmenüberschuss wird gemäss Beschluss des Kirchenrates auf die neue Rechnung vorgetragen.

Der Ertrag der Kantonalen Ausgleichssteuer liegt um CHF 313'200.28 über dem budgetierten Betrag von 5.0 Millionen CHF. Die Kultussteuer erbrachte Mehreinnahmen von CHF 1'803'777.05 im Vergleich zum Budget 2007. Vergleicht man die Kultussteuer mit der Rechnung 2007, stellt man einen Rückgang von CHF 855'116.60 fest. Hier drückt sich die Wirtschaftslage schon etwas aus. Die Unternehmungen werden in Zukunft weniger Gewinn ausweisen können. Nachträge betreffend die Steuereinnahmen aus früheren Jahren sind ebenfalls in diesem Betrag berücksichtigt. Auf der Ausgabenseite konnten die Voranschlagswerte mehrheitlich eingehalten werden, sodass ein gutes Betriebsergebnis präsentiert werden kann.

Die guten Steuereinnahmen der natürlichen Personen sind auf Lohnerhöhungen und der ausbezahlten Teuerung zurückzuführen. Die Defizite der bezugsberechtigten Kirchgemeinden stiegen um CHF 180'638.55 gegenüber dem Vorjahr. Das neue Steuergesetz des Kantons Graubünden wird erst ab Januar 2009 finanzwirksam und hat zur Folge, dass tiefere Steuereinnahmen zu erwarten sind.

Die Finanzkrise hat unsere Vermögenswerte auch erschüttert. Gemäss unserem Anlagereglement haben wir nicht die volle Aktienquote aufgestockt. Trotzdem haben wir auf den Aktien einen Verlust von 40% eingefahren. Doch sind wir hier nicht alleine.

Die Bilanz der Kantonalen Evangelischen Kirchenkasse weist per 31. Dezember 2008 nach Gutschrift des Einnahmenüberschusses ein Eigenkapital von CHF 6'917'187.18 aus. Es mussten wegen dem hohen Beitrag an Subventionen an kirchliche Bauten ein Betrag von CHF 200'000.— von den Rückstellungen Subventionen an kirchliche Bauten aufgelöst werden.

Die benötigte Finanzierung des Einkaufes in die Kantonale Pensionskasse Graubünden wurde von den Rückstellungen an die Pensionskasse entnommen.

Diese Transaktionen sind im ausgewiesenen Jahresergebnis bzw. Eigenkapital bereits berücksichtigt.

Die Jahresrechnung 2008 wurde von der Firma Gredig + Partner AG, Thusis, revidiert; sie empfiehlt Genehmigung der Rechnung.

	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Saldo CHF
<b>Präsidiales</b>	<b>1'996'766.03</b>	<b>31'268.75</b>	<b>1'965'497.28</b>
Kirchenrat	340'013.15	0.00	340'013.15
Kommissionen	87'104.30	0.00	87'104.30
Verwaltung	760'842.45	13'300.25	747'542.20
Reformiert./Bündner Kirchenbote	522'880.77	16'681.00	506'199.77
Fachstelle Kommunikation	112'646.55	1'287.50	111'359.05
Lokalradiokommission	13'007.00	0.00	13'007.00
Schweizerische Medienarbeit	160'271.81	0.00	160'271.81
<b>Synodales und Personelles</b>	<b>234'549.90</b>	<b>0.00</b>	<b>234'549.90</b>
Synode	114'057.00	0.00	114'057.00
Prüfungsbehörde	3'790.00	0.00	3'790.00
Verband für Orgeldienst und Kirchengesang in GR (VOGRA)	22'000.00	0.00	22'000.00
Ausbildungspfarramt	10'618.95	0.00	10'618.95
Gehörlosenpfarramt	30'723.00	0.00	30'723.00
Kunst und Religion	53'360.95	0.00	53'360.95
<b>Strukturelles und Rechtsfragen</b>	<b>103'351.35</b>	<b>0.00</b>	<b>103'351.35</b>
Evangelischer Grosser Rat	46'722.20	0.00	46'722.20
Rekurskommission	2'000.00	0.00	2'000.00
Sprach-, Layout- und Rechtsberatung	54'629.15	0.00	54'629.15
<b>Finanzen</b>	<b>8'360'744.62</b>	<b>13'198'953.60</b>	<b>4'838'208.98</b>
Kirchgemeinden und Pfarrämter	5'593'239.35	0.00	5'593'239.35
Pensionskasse	1'112'293.82	0.00	1'112'293.82
Kirchensteuern	0.00	11'416'977.33	11'416'977.33
Vermögenserträge	1'506'526.40	423'904.25	1'082'622.15
Liegenschaftenverwaltung	81'373.00	45'778.20	35'594.80
Kulturfonds	10'000.00	0.00	10'000.00
Rückstellungen	0.00	1'312'293.82	1'312'293.82
Diverse Beiträge	57'312.05	0.00	57'312.05
<b>Bildung</b>	<b>904'498.50</b>	<b>16'250.00</b>	<b>888'248.50</b>
Aus- und Weiterbildung der kirchlichen MitarbeiterInnen	117'094.65	3'000.00	114'094.65
Konkordat; Aus- und Weiterbildung	172'310.00	0.00	172'310.00
Jugendarbeit	108'164.00	0.00	108'164.00
Religionsunterricht	361'086.00	3'250.00	357'836.00
Erwachsenenbildung	145'843.85	10'000.00	135'843.85
<b>Kommissionen und Werke in Graubünden</b>	<b>1'220'388.42</b>	<b>337'695.90</b>	<b>882'692.52</b>
Spital- und Anstaltseelsorge	620'600.45	216'695.90	403'904.55
Beratungsstelle für Lebens- und Partnerschaftsfragen	227'619.42	121'000.00	106'619.42
Pfarramt für Menschen mit einer Behinderung	84'399.35	0.00	84'399.35
Kirchliche Werke	119'769.20	0.00	119'769.20
Soziale Werke	168'000.00	0.00	168'000.00

	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Saldo CHF
<b>Mission, Ökumene, Diakonie</b>	<b>308'724.95</b>	<b>57.30</b>	<b>308'667.65</b>
Mission	81'459.55	0.00	81'459.55
Ökumene	31'264.95	57.30	31'207.65
Hilfswerke	102'479.00	0.00	102'479.00
Notfallseelsorge	7'120.55	0.00	7'120.55
Diakonatskapitel	10'977.60	0.00	10'977.60
Migrations-, Integrations- und Flüchtlingskommission (MIF)	38'809.30	0.00	38'809.30
Asyl Suchende	36'614.00	0.00	36'614.00
<b>Auswärtige Beziehungen</b>	<b>272'057.00</b>	<b>0.00</b>	<b>272'057.00</b>
Gesamtaufgaben Kirchenbund	187'193.00	0.00	187'193.00
Kirchenkonferenz (KIKO) und diverse Beiträge	84'864.00	0.00	84'864.00
<b>Total</b>	<b>13'401'080.77</b>	<b>13'584'225.55</b>	<b>183'144.78</b>

#### Bilanz per 31. Dezember 2008

<b>AKTIVEN</b>	<b>17'202'643.10</b>
Flüssige Mittel	2'932'911.30
Guthaben	23'174.95
Anlagen	10'869'128.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'377'425.85
Sachgüter	3.00
<b>PASSIVEN</b>	<b>17'202'643.10</b>
Laufende Verpflichtungen	48'598.25
Verpflichtung für Sonderrechnungen	769'674.04
Rückstellungen	9'392'737.63
Passive Rechnungsabgrenzungen	74'446.00
Eigenkapital	6'917'187.18