



Pfadibewegung Schweiz
Mouvement Scout de Suisse
Movimento Scout Svizzero
Moviment Battasendas Svizra

FINANZBERICHT

JAHRESRECHNUNG 2023
BUDGET 2025

Delegiertenversammlung
16./17. November 2024

INHALTSVERZEICHNIS

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1. | Jahresrechnung 2023 – Traktandum 6 | 3 |
| 1.1 | <i>Einleitung Jahresrechnung 2023</i> | 3 |
| 1.2 | <i>Zusammenfassung Jahresrechnung</i> | 4 |
| 1.3 | <i>Erfolgsrechnung Bundeskasse 2023</i> | 5 |
| | <i>Teil A: Ergebnis aus regelmässiger Tätigkeit</i> | 5 |
| | <i>Teil B: Projekte und Publikationen</i> | 11 |
| | <i>Teil C: Ausserordentliches / Aperiodisches</i> | 16 |
| 1.4 | <i>Bilanz Bundeskasse per 31.12.2023</i> | 18 |
| 1.5 | <i>Fondsrechnung 2023</i> | 24 |
| 1.6 | <i>Revisionsberichte Bundeskasse & PBS-Fonds</i> | 26 |
| 1.7 | <i>Anträge Jahresrechnung – Traktandum 6</i> | 27 |
| 2. | Budget Bundeskasse 2025 – Traktandum 8 | 28 |
| 2.1 | <i>Einleitung Budget 2025</i> | 28 |
| 2.2 | <i>Zusammenfassung Budget</i> | 29 |
| 2.3 | <i>Budget 2025</i> | 30 |
| | <i>Teil A: Ergebnis aus regelmässiger Tätigkeit</i> | 30 |
| | <i>Teil B: Projekte und Publikationen</i> | 33 |
| | <i>Teil C: Ausserordentliches / Aperiodisches</i> | 39 |
| | <i>Teil D: Weitere Informationen</i> | 39 |
| 2.4 | <i>Anträge Budget – Traktandum 8</i> | 41 |



1. JAHRESRECHNUNG 2023 – TRAKTANDUM 6

1.1 Einleitung Jahresrechnung 2023

Ähnlich zum Vorjahr schliesst die Rechnung mit einem Aufwandsüberschuss (Verlust) von rund CHF 27'000 ab. Dieser Überschuss resultiert aus der Finanzierung der Projekte über die laufende Rechnung, anstatt über den Fonds für besondere Aufgaben. Mit der geplanten Fondsentnahme wäre der Abschluss positiver ausgefallen als budgetiert. Trotz dieses Verlusts blickt die PBS auf ein gutes Jahr zurück.

Insgesamt resultierte aus der regelmässigen Tätigkeit rund CHF 70'000 weniger Ertrag als budgetiert, was einer Abweichung von 2% entspricht. Die Mitgliederbeiträge sind mit rund CHF 920'000 oder 40% der Einnahmen nach wie vor die wichtigste Einnahmequelle der Pfadibewegung Schweiz. Die Beiträge der öffentlichen Hand sind insgesamt auf dem Niveau des Vorjahres. Nach dem Wegfall der «Bula-Deckelung» sind auch die erhaltenen Fundraisinggelder der Pfadistiftung deutlich höher ausgefallen. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Anteil «Finanzbeschaffung» um 4% gestiegen.

Der Aufwand aus der regelmässigen Tätigkeit ist um rund 0.4% gesunken. Der Verbandsaufwand und die Vereinsaktivitäten sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, jedoch einiges unter Budget. Die Beiträge an die Weltverbände sind rund CHF 10'000 tiefer als budgetiert, da diese in Fremdwährungen bezahlt und durch Kursschwankungen beeinflusst werden. Bei den Vereinsaktivitäten sind die Kosten für regelmässigen Anlässe und Treffen um rund CHF 35'000 gestiegen, hielten sich aber im budgetierten Rahmen. Der Anteil des Personalaufwandes an den Gesamtkosten ist um 1% gestiegen. Diese Erhöhung hängt auch mit dem Teuerungsausgleich zusammen.

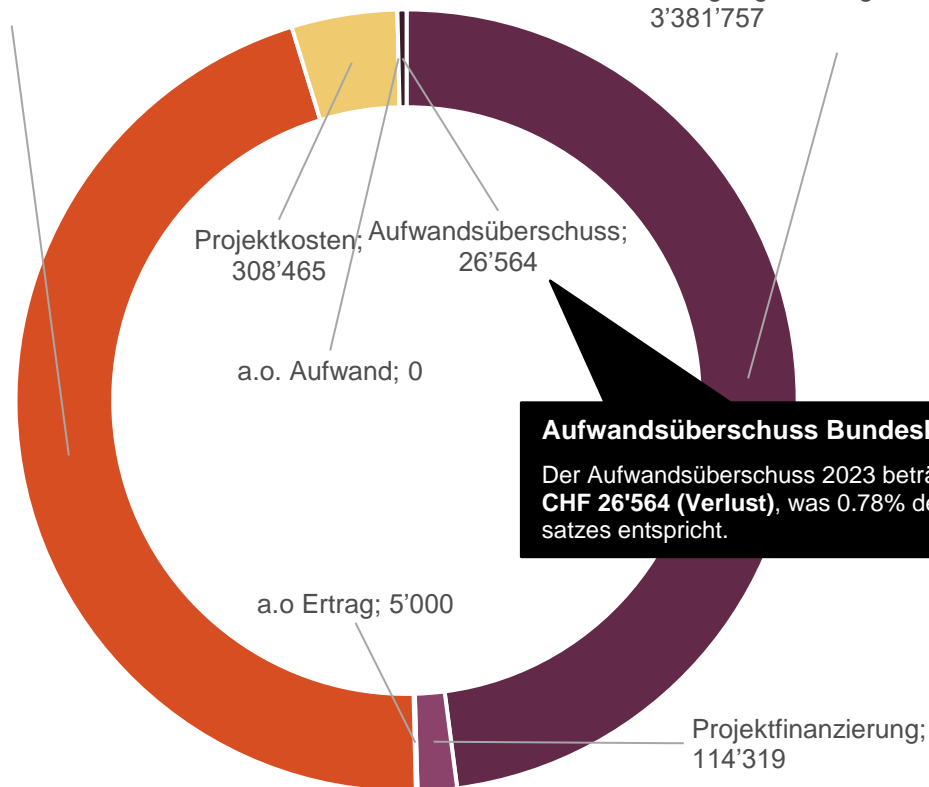
Dank stabilen Einnahmen und den tieferen Ausgaben konnten im Jahr 2023 sämtliche Projekte aus eigener Kraft oder mit externen Geldern finanziert werden. Auf Entnahmen aus dem «Fonds für besondere Aufgaben» konnte entgegen der Budgetierung verzichtet werden. Dieser Vorgang ist Usus und wurde auch in den vergangenen Jahren so gehandhabt. Grund für dieses buchhalterische Vorgehen ist, dass das Resultat transparenter und verständlicher ist: Es würde das Bild verfälschen, wenn die Projekte aus den Ersparnissen finanziert und somit ein höherer «Gewinn» ausgewiesen würde, welcher jedoch zu einem beachtlichen Teil aus Erspartem (z.B. aus vergangenen Gewinnen) besteht.



1.2 Zusammenfassung Jahresrechnung

Aufwand regelmässige Tätigkeit;
3'219'175

Ertrag regelmässige Tätigkeit;
3'381'757



Aufwandsüberschuss Bundeskasse

Der Aufwandsüberschuss 2023 beträgt **CHF 26'564 (Verlust)**, was 0.78% des Umsatzes entspricht.

| | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Rechnung 2023 |
|--|------------------|----------------|------------------|
| Total Ertrag regelmässige Tätigkeit | 3'411'887 | 3'451'790 | 3'381'757 |
| Total Aufwand regelmässige Tätigkeit | -3'232'705 | -3'498'200 | -3'219'175 |
| Ergebnis aus regelmässiger Tätigkeit | 179'182 | -46'410 | 162'582 |
| Total Projektkosten | -525'308 | -558'100 | -308'465 |
| Total Beiträge an Projekte und Publikationen | 315'180 | 558'100 | 114'319 |
| Ergebnis Projektrechnung | -210'128 | 0 | -194'146 |
| Total a.o. Ertrag | 2'964 | 0 | 5'000 |
| Total a.o. Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnis Ausserordentliches / Aperiodisches | 2'964 | 0 | 5'000 |
| Gesamtergebnis Bundeskasse | -27'982 | -46'410 | -26'564 |



1.3 Erfolgsrechnung Bundeskasse 2023

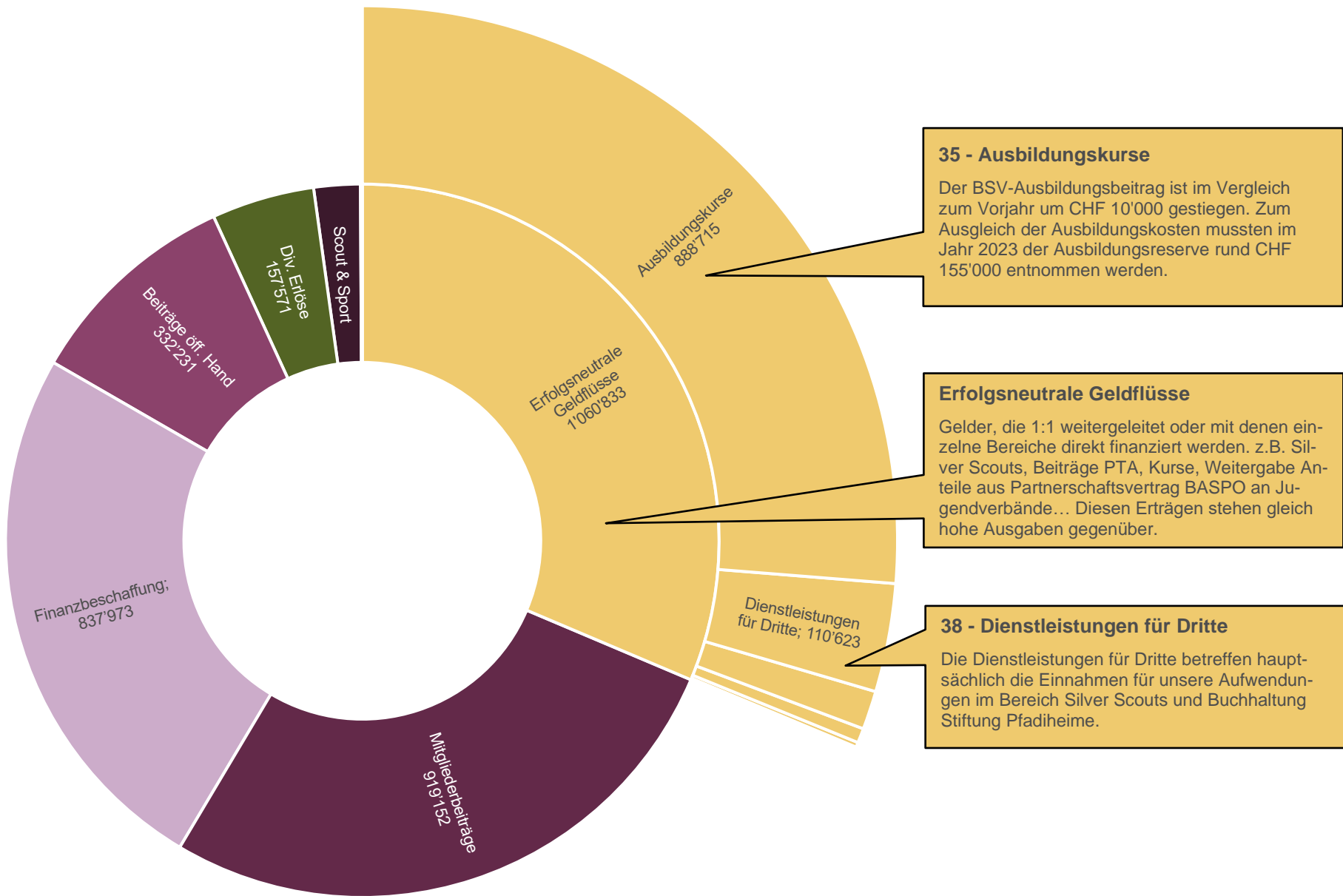
Teil A: Ergebnis aus regelmässiger Tätigkeit

| A1 | Ertrag regelmässige Tätigkeit | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Rechnung 2023 |
|-----------|--|------------------|------------------|------------------|
| 30 | Mitgliederbeiträge | 910'008 | 910'000 | 919'152 |
| | 3000 Mitgliederbeiträge | 910'008 | 910'000 | 919'152 |
| 31 | Beiträge der öffentlichen Hand | 387'553 | 384'000 | 386'487 |
| | 3100 Beitrag BSV nach Art. 7 Abs. 2 KJFG | 218'889 | 210'000 | 212'392 |
| | 3105 Beitrag für PTA | 14'757 | 20'000 | 14'940 |
| | 3110 Förderbeitrag Stiftung Sportförderung Schweiz (Sport-Toto-Gesellschaft) | 14'000 | 14'000 | 14'000 |
| | 3111 Partnerschaftsvertrag BASPO | 139'907 | 140'000 | 145'155 |
| 32 | Finanzbeschaffung | 697'858 | 850'000 | 837'973 |
| | 3200 Verbandssponsoring / Partnerschaften | 13'476 | 25'000 | 12'973 |
| | 3400 Fundraising Stiftung | 684'382 | 825'000 | 825'000 |
| 33 | Scout & Sport | 71'193 | 71'000 | 71'128 |
| | 3300 Scout & Sport Lizenzgebühren | 55'256 | 55'000 | 52'229 |
| | 6850 Zinsen Darlehen Scout & Sport | 15'937 | 16'000 | 18'899 |
| 35 | Ausbildungskurse* | 859'655 | 940'450 | 888'715 |
| 36 | Finanz. Regel. Treffen/Anlässe | 5'681 | 12'400 | 32'636 |
| 37 | Mitgliederzeitschrift | 8'170 | 3'000 | 12'170 |
| 38 | Dienstleistungen für Dritte | 314'714 | 126'400 | 113'492 |
| 39 | Diverse Erlöse | 152'543 | 150'100 | 111'787 |
| 68 | Finanzertrag | 4'512 | 4'440 | 8'217 |
| A1 | Total Ertrag regelmässige Tätigkeit | 3'411'887 | 3'451'790 | 3'381'757 |

* Beitrag aus dem Bundeskredit zur Förderung der ausserschulischen Kinder- und Jugendarbeit gemäss Art. 9 KJFG: CHF 771'385

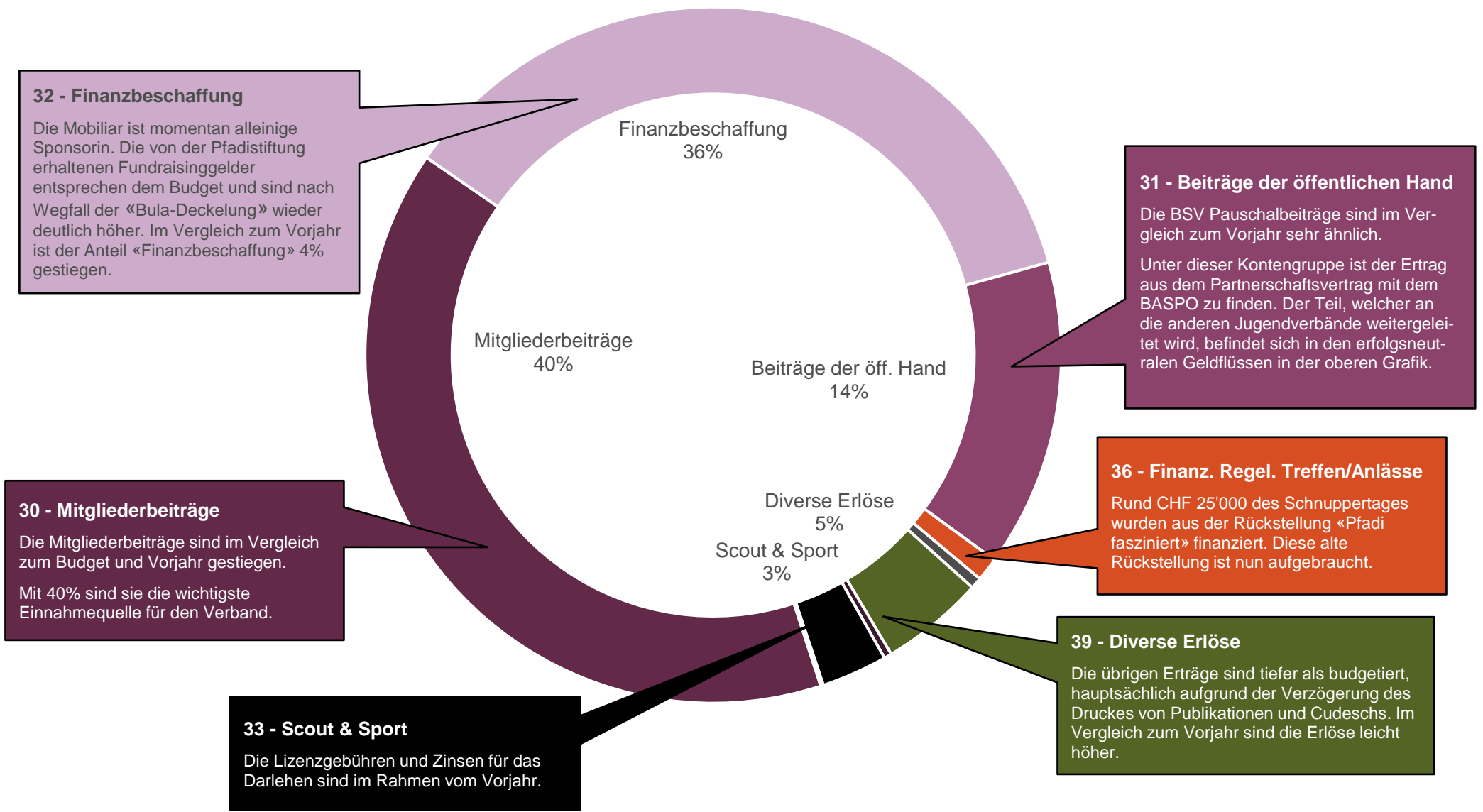
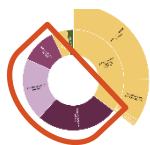


A1: Ertrag total



A1: Ertrag ohne erfolgsneutrale Geldflüsse

A1: Ertrag total



32 - Finanzbeschaffung
Die Mobilbar ist momentan alleinige Sponsorin. Die von der Pfadistiftung erhaltenen Fundraisinggelder entsprechen dem Budget und sind nach Wegfall der «Bula-Deckelung» wieder deutlich höher. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Anteil «Finanzbeschaffung» 4% gestiegen.

31 - Beiträge der öffentlichen Hand
Die BSV Pauschalbeiträge sind im Vergleich zum Vorjahr sehr ähnlich. Unter dieser Kontengruppe ist der Ertrag aus dem Partnerschaftsvertrag mit dem BASPO zu finden. Der Teil, welcher an die anderen Jugendverbände weitergeleitet wird, befindet sich in den erfolgsneutralen Geldflüssen in der oberen Grafik.

30 - Mitgliederbeiträge
Die Mitgliederbeiträge sind im Vergleich zum Budget und Vorjahr gestiegen. Mit 40% sind sie die wichtigste Einnahmequelle für den Verband.

36 - Finanz. Regel. Treffen/Anlässe
Rund CHF 25'000 des Schnuppertages wurden aus der Rückstellung «Pfadifasziniert» finanziert. Diese alte Rückstellung ist nun aufgebraucht.

33 - Scout & Sport
Die Lizenzgebühren und Zinsen für das Darlehen sind im Rahmen vom Vorjahr.

39 - Diverse Erlöse
Die übrigen Erträge sind tiefer als budgetiert, hauptsächlich aufgrund der Verzögerung des Druckes von Publikationen und Cudeschs. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erlöse leicht höher.

A2 - Aufwand

| A2 Aufwand regelmässige Tätigkeit | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Rechnung 2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verbandsaufwand | -219'379 | -303'650 | -261'176 |
| 41 Beitrag Weltverbände | -48'932 | -55'000 | -46'193 |
| 42 Organe | -122'239 | -147'450 | -137'649 |
| 43 Kommissionen / Teams | -48'208 | -101'200 | -77'334 |
| Vereinsaktivitäten | -1'252'723 | -1'408'600 | -1'318'596 |
| 44 Ausbildungskurse PBS | -859'655 | -940'450 | -888'715 |
| 45 Regelmässige Anlässe und Treffen | -115'800 | -152'650 | -151'180 |
| 46 Periodische Berichte | -2'718 | -6'200 | -4'773 |
| 47 PR / Kommunikation / Werbung | -28'251 | -29'500 | -26'076 |
| 48 Mitgliederzeitschrift | -233'010 | -244'500 | -239'669 |
| 49 Teilnahme internationale Konferenzen | -13'289 | -35'300 | -8'183 |
| Personalaufwand / Geschäftsstelle / Diverses | -1'760'603 | -1'785'950 | -1'639'403 |
| 50 Personalaufwand | -1'096'591 | -1'239'850 | -1'174'858 |
| 60 Geschäftsstelle / Verbandsadmin. | -230'376 | -258'500 | -247'738 |
| 66 Dienstleistungen für Dritte | -296'434 | -124'100 | -110'623 |
| 67 Diverser Aufwand | -115'222 | -141'500 | -83'305 |
| 68 Finanzaufwand | -604 | -700 | -485 |
| 69 Abschreibungen | -21'376 | -21'300 | -22'394 |
| A2 Total Aufwand regelmässige Tätigkeit | -3'232'705 | -3'498'200 | -3'219'175 |



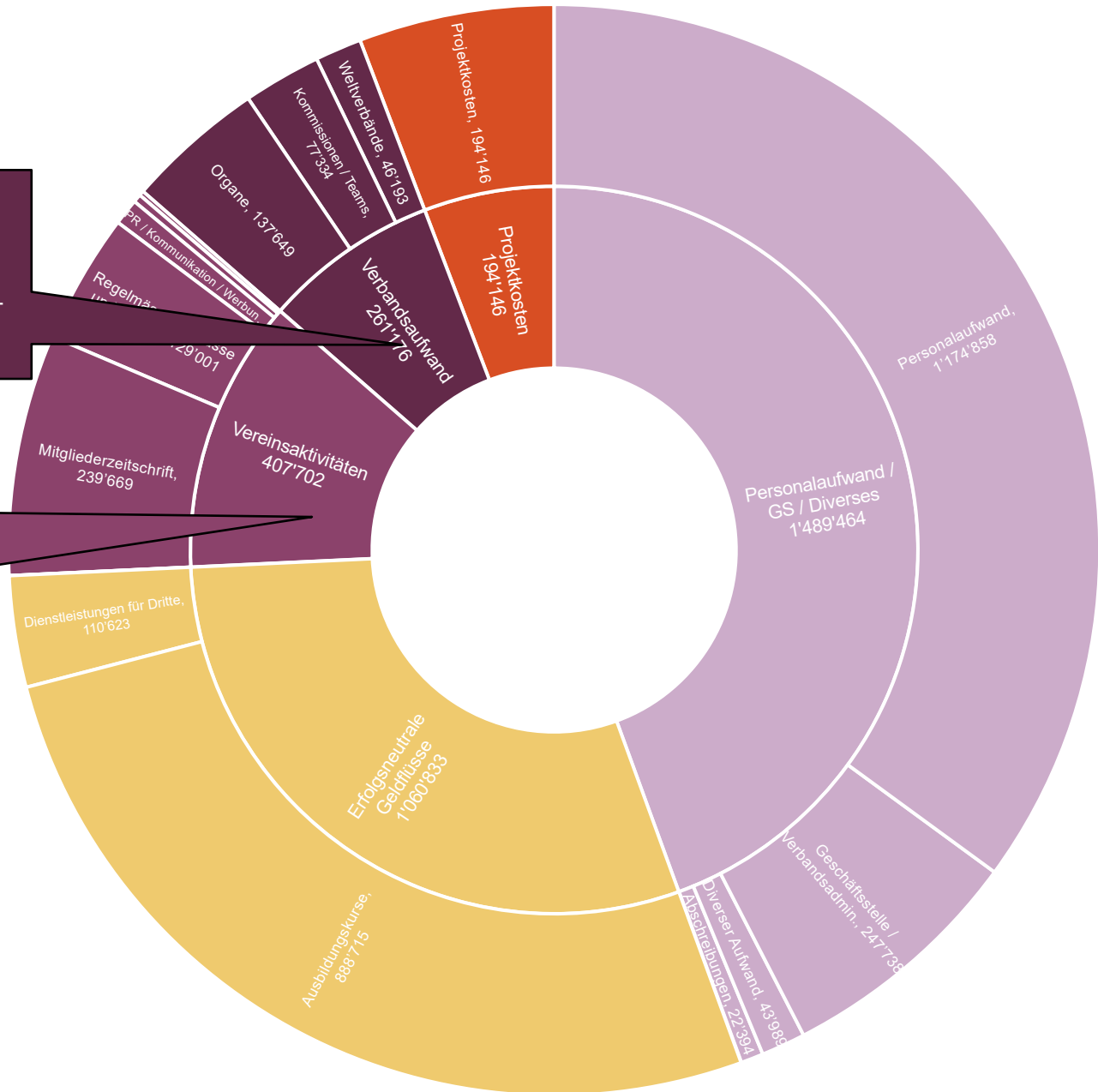
A2: Aufwand total

41-43 - Verbandsaufwand

Der Verbandsaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, jedoch einiges unter Budget. Die Beiträge an die Weltverbände sind rund CHF 10'000 unter Budget, da diese in Fremdwährungen bezahlt und durch Kursschwankungen beeinflusst werden. Diverse Kommissionen und Teams hatten allgemein weniger Kosten als budgetiert.

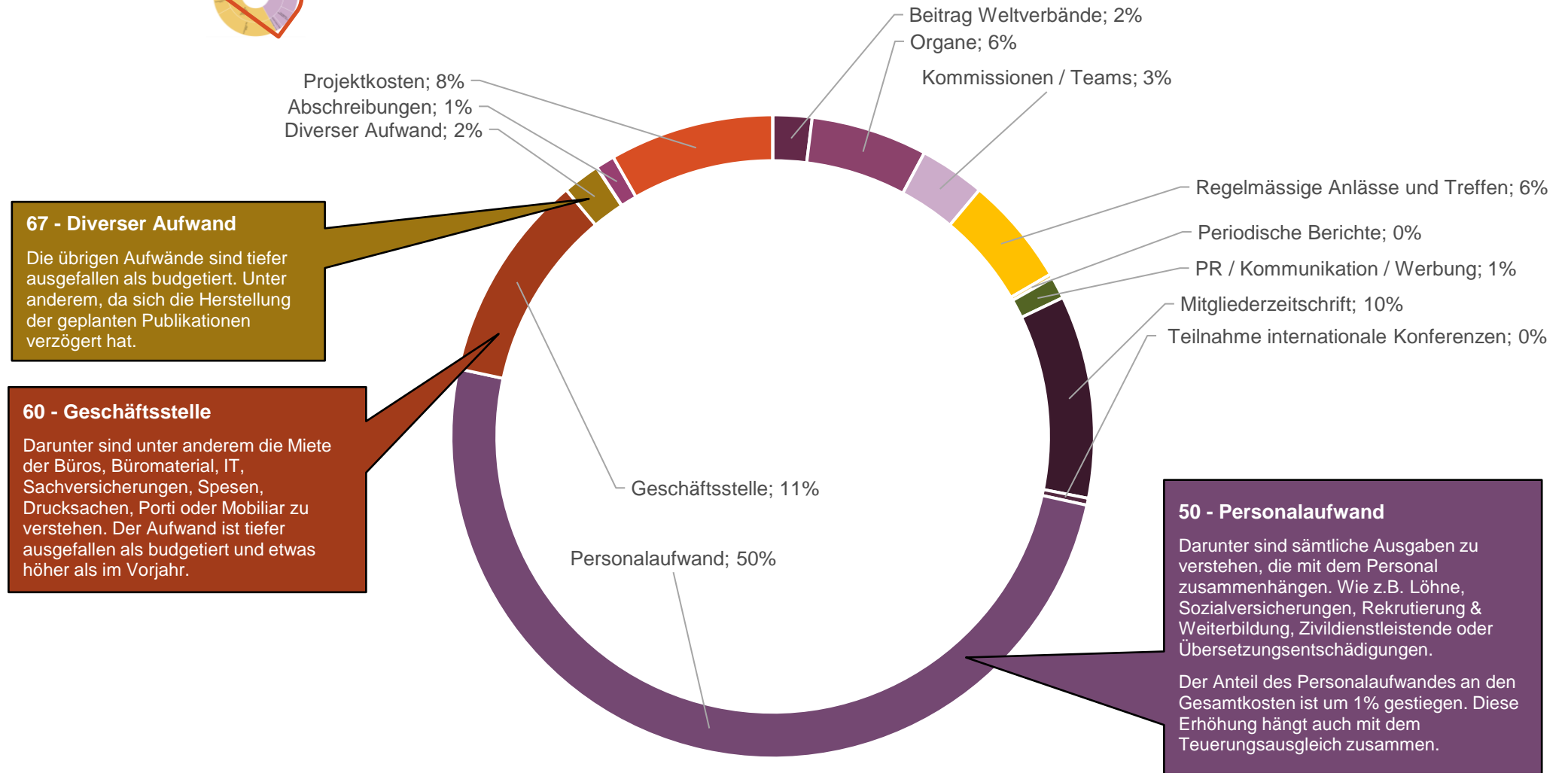
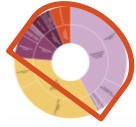
44-49 - Vereinsaktivitäten

Der Aufwand für Vereinsaktivitäten (ohne Ausbildungskurse) fällt tiefer aus als budgetiert. Ein Grossteil der Abweichung hängt mit der Teilnahme an internationalen Konferenzen zusammen. Es sind rund CHF 27'000 weniger Kosten angefallen als budgetiert. Dies aufgrund weniger Teilnehmenden als geplant und Wegfall einiger Seminare.



A2: Aufwand ohne erfolgsneutrale Geldflüsse

A2: Aufwand Total



67 - Diverser Aufwand
 Die übrigen Aufwände sind tiefer ausgefallen als budgetiert. Unter anderem, da sich die Herstellung der geplanten Publikationen verzögert hat.

60 - Geschäftsstelle
 Darunter sind unter anderem die Miete der Büros, Büromaterial, IT, Sachversicherungen, Spesen, Drucksachen, Porti oder Mobiliar zu verstehen. Der Aufwand ist tiefer ausgefallen als budgetiert und etwas höher als im Vorjahr.

50 - Personalaufwand
 Darunter sind sämtliche Ausgaben zu verstehen, die mit dem Personal zusammenhängen. Wie z.B. Löhne, Sozialversicherungen, Rekrutierung & Weiterbildung, Zivildienstleistende oder Übersetzungsentschädigungen.
 Der Anteil des Personalaufwandes an den Gesamtkosten ist um 1% gestiegen. Diese Erhöhung hängt auch mit dem Teuerungsausgleich zusammen.

Teil B: Projekte und Publikationen



| Operatives Handlungsfeld | Kosten CHF | Finanziert (Rückstellungen, Extern, Fonds) CHF | Zulasten Erfolgsrechnung CHF |
|-----------------------------------|----------------|--|------------------------------------|
| 71 Qualität in der Pfadi | 14'666 | 0 | 14'666 |
| 72 Gesellsch. Anerkennung / Image | 96'096 | 80'000 | 16'096 |
| 73 Pfadiangebot der Zukunft | -13'102 | 12'041 | -25'143 |
| 76 Ehrenamtlichensuche / -bindung | -10'000 | 0 | -10'000 |
| 77 DigiScout | 48'952 | 0 | 48'952 |
| 79 Projekte im Tagesgeschäft | 171'853* | 22'278* | 149'575 |
| Total | 308'465 | 114'319 | 194'146 |

* Die grosse Budgetabweichung ist auf die drei Projekte zurückzuführen, bei denen eine Finanzierung über das Revitalisierungspaket des Bundes geplant war (Pfadi für alle, Digitalisierung)



Ausbildungsadministration und Club Management). Hier ergaben sich aufgrund der verzögerten Bewilligungsentscheide seitens Swiss Olympic / BASPO erhebliche Verschiebungen. Bei den im Sommer 2023 bewilligten Projekten «Digitalisierung Ausbildungsadministration» und «Club Management» verschieben sich sowohl Aufwände und Erträge in das Jahr 2024 (ergibt im Jahr 2024 entsprechend Budgetüberschreitungen). Das nicht bewilligte Projekt «Pfadi für alle» wurde als Strategieumsetzungsprojekt in den AFP 2024-2027 überführt.

Projektkosten

| | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Rechnung 2023 |
|-----------|---|------------------|-----------------|------------------|
| 70 | Projektkosten | -525'308 | -558'100 | -308'465 |
| 70 | alte Projekte | -490 | 0 | 0 |
| | 7075 Fügativ | -490 | 0 | 0 |
| 71 | Qualität in der Pfadi | -52'494 | -9'500 | -14'666 |
| | 7101 Stärkung AL-Qualität | 1'462 | 0 | 0 |
| | 7103 Health Check | -29'956 | -1'000 | -6'309 |
| | 7106 Qualitätsverbesserung anregen durch Gamification | -15'000 | -3'000 | -2'921 |
| | 7107 Ganzheitliche Abteilungsgesundheit | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| | 7108 Cudesch digital | 0 | -3'000 | -2'936 |
| | 7109 Überarbeiten «Betreuen in der Pfadi» | 0 | -1'000 | -1'000 |
| | 7052 Broschüren Programm (1.4.1 Hilfsmittel Gesetz & Versprechen) | -8'000 | -500 | -500 |
| 72 | Gesellschaftliche Anerkennung / Image | -139'671 | -104'000 | -96'096 |
| | 7203 Image Pfadiausbildung | -5'000 | -1'000 | -923 |
| | 7204 Anerkennung Pfadiausbildung durch Bildungsinstitutionen | -3'000 | -3'000 | 5'959 |
| | 7205 Fortsetzung Öffentlichkeitsarbeit Kompetenzen | -131'671 | -100'000 | -101'132 |
| 73 | Pfadiangebot der Zukunft | -88'900 | -27'000 | 13'102 |
| | 7062 Rover sichtbar | -3'000 | 0 | 12'372 |
| | 7052 Broschüren Programm (3.2.3. Intern. Dim. der Roverstufe) | 1'375 | -3'000 | 0 |
| | 7055 Kursinhalte Diversität und Inklusion | -4'591 | 0 | -3'434 |



| | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Rechnung 2023 | |
|-----------|------|--|----------------|------------------|----------------|
| | 7052 | Broschüren Programm (3.4.5. Stufen- spezifische Aktivitätenbox) | -8'018 | 0 | 0 |
| | 7058 | Partnerschaft Les Scouts | -11'653 | -12'000 | 6'556 |
| | 7077 | Partnerschaft Serbien | -3'538 | 0 | 0 |
| | 7078 | Partnerschaft Georgien | -15'305 | -2'000 | -86 |
| | 7080 | Partnerschaft Mova | -39'200 | 0 | -2'041 |
| | 7301 | Auswertung MiData | 0 | 0 | 7'400 |
| | 7303 | Kursinhalte Internationales | -2'968 | 0 | 2'240 |
| | 7304 | Austauschplattform | -24 | 0 | 0 |
| | 7305 | Weiterentwicklung Pfadiprofil | -1'978 | -10'000 | -9'905 |
| 74 | | Social Impact | 0 | -5'000 | 0 |
| | 7040 | Zusammenarbeit mit Faires Lager (aus Rückstellungen Umweltpreis) | 0 | -1'000 | 0 |
| | 7402 | Einbindung / Vernetzung SDGs & Pfadiprogramm | 0 | -4'000 | 0 |
| 76 | | Ehrenamtlichensuche / -bindung | 0 | 0 | 10'000 |
| | 7601 | Einführung digitaler Automatismus | 0 | 0 | 5'000 |
| | 7602 | Spezialisten*innenpool | 0 | 0 | 5'000 |
| 77 | | DigiScout | -26'671 | -62'600 | -48'952 |
| | 7703 | Kurs- und Lagerplanung und -administ- ration | -14'959 | -10'000 | -3'446 |
| | 7705 | Grundsätze für die Digitalisierung von PBS Publikationen und Hilfsmitteln | 0 | -1'000 | -30 |
| | 7905 | PBS-Portal v2 | -11'712 | 0 | 0 |
| | 7707 | Audit MiData 2023 | 0 | -30'000 | -30'000 |
| | 7708 | Förderung IT-Community-Tools | 0 | -10'000 | -10'000 |
| | 7711 | Sensibilisierung zum Thema Daten- schutz & -sicherheit | 0 | -11'600 | -5'476 |
| 78 | | Verband | 4'753 | -5'000 | 0 |
| | 7801 | Studentische Arbeit Fundraising & Kom- munikation | 5'000 | -5'000 | 0 |
| | 7802 | Neue Finanzierungssäule | -247 | 0 | 0 |



| | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Rechnung 2023 |
|-----------|---|------------------|-----------------|------------------|
| 79 | Projekte im Tagesgeschäft | -221'835 | -345'000 | -171'853 |
| | 7010 Twitterbox | -31'146 | 0 | 0 |
| | 7056 Methodik Biberstufe | -12'906 | 0 | 0 |
| | 7052 Broschüren Programm | 0 | 0 | -878 |
| | 7060 Hilfsmittel PTA-Leitende | -7'000 | -5'000 | -4'987 |
| | 7903 Thilo 2.0 | -31'977 | 0 | 0 |
| | 7904 Piostufe vernetzt | 458 | 0 | 0 |
| | 7906 Broschüre Öffentlichkeitsarbeit in der Pfadi | 4'260 | 0 | 0 |
| | 7907 Präsenz PBS im Bundeslager | -143'524 | 0 | 0 |
| | 7910 Neuer Badge Pfadi Schweiz | 0 | -35'000 | -9'683 |
| | 7911 Übersicht Hilfsmittel der PBS | 0 | -6'000 | -6'539 |
| | 7912 Pfadi-Promotionsmaterial in mehreren Fremdsprachen | 0 | -20'000 | -19'969 |
| | 7917 Pfadi für alle | 0 | -55'000 | 0 |
| | 7913 SARASANI 2.0 | 0 | -20'000 | -19'963 |
| | 7914 Betriebsplattform IT-Tools | 0 | -2'000 | -1'906 |
| | 7915 Umsetzung Massnahmen MiData-Audit | 0 | -82'000 | -81'903 |
| | 7916 Risikomanagement PBS | 0 | -20'000 | -20'022 |
| | 7918 Digitalisierung Ausbildungsadministration | 0 | -40'000 | -78 |
| | 7919 Club Management | 0 | -60'000 | -5'926 |

Finanzierung der Projekte

| | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Rechnung 2023 |
|-----------|---------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| 77 | Finanzierung der Projekte | 315'180 | 558'100 | 114'319 |
| 70 | alte Projekte | 59'954 | 0 | 0 |
| | 7741 Leiter Motivation | 50'185 | 0 | 0 |
| | 7759 Pfadi sichtbar 2.0 | 9'769 | 0 | 0 |
| 71 | Qualität in der Pfadi | 36'685 | 9'500 | 0 |
| | 7774 Digitale Hilfsmittel | 36'685 | 0 | 0 |
| | 7190 Entnahme Fonds für bes. Aufgaben | 0 | 9'500 | 0 |



| | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Rechnung 2023 |
|-----------|---|------------------|----------------|------------------|
| 72 | Gesellschaftliche Anerkennung / Image | 0 | 104'000 | 80'000 |
| 7706 | Fortsetzung Öffentlichkeitsarbeit Kompetenzen | 0 | 80'000 | 80'000 |
| 7290 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben | 0 | 24'000 | 0 |
| 73 | Pfadiangebot der Zukunft | 67'770 | 27'000 | 12'041 |
| 7352 | Internationale Dimension der Roverstufe | 0 | 3'000 | 0 |
| 7353 | Weiterentwicklung Pfadiprofil | 0 | 0 | 10'000 |
| 7958 | Partnerschaft Les Scouts | 9'700 | 10'000 | 0 |
| 7777 | Partnerschaft Serbien | 3'600 | 0 | 0 |
| 7778 | Partnerschaft Georgien | 15'270 | 0 | 0 |
| 7780 | Partnerschaft Mova | 39'200 | 0 | 2'041 |
| 7390 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben | 0 | 14'000 | 0 |
| 74 | Social Impact | 15'678 | 5'000 | 0 |
| 7740 | Rückstellungen Umweltpreis | 15'678 | 0 | 0 |
| 7742 | Einbindung/Vernetzung SDGs & Pfadiprogramm | 0 | 4'000 | 0 |
| 7490 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben | 0 | 1'000 | 0 |
| 76 | Ehrenamtlichensuche / -bindung | 0 | 0 | 0 |
| 7690 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben | 0 | 0 | 0 |
| 77 | DigiScout | 0 | 62'600 | 0 |
| 7790 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben | 0 | 62'600 | 0 |
| 78 | Verband | 0 | 5'000 | 0 |
| 7851 | Studentische Arbeit Fundraising & Kommunikation | 0 | 5'000 | 0 |
| 7890 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben | 0 | 0 | 0 |
| 79 | Projekte im Tagesgeschäft | 135'093 | 345'000 | 22'278 |
| 7710 | Rückstellungen Prävention (PIT Twitterbox) | 31'000 | 0 | 0 |



| | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Rechnung 2023 |
|---------------------------------|--|------------------|-----------------|------------------|
| 7954 | Präsenz PBS im Bundeslager | 104'093 | 0 | 0 |
| 7955 | Pfadi für alle | 0 | 55'000 | 0 |
| 7956 | Digitalisierung Ausbildungsadministration | 0 | 40'000 | 0 |
| 7957 | Club Management | 0 | 60'000 | 0 |
| 7775 | Rückstellungen Fügativ (PIT Pfadi-Pro- motionalmaterial in Fremdsprachen) | 0 | 9'300 | 9'278 |
| 7959 | SARASANI 2.0 | 0 | 0 | 13'000 |
| 7990 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben | 0 | 180'700 | 0 |
| | Total Projektkosten aus Strategieumsetzung | -303'473 | -213'100 | -136'612 |
| | Total Projektkosten im Tagesgeschäft | -221'835 | -345'000 | -171'853 |
| | Total Beiträge an Projekte und Publikationen | 315'180 | 558'100 | 114'319 |
| Ergebnis Projektrechnung | | -210'128 | 0 | -194'146 |

Teil C: Ausserordentliches / Aperiodisches

Auf dem Konto a.o. Ertrag wurde der erste Teil des Beitrags Ethik Statut von Swiss Olympic verbucht. Im Jahr 2023 gab es keine a.o. Aufwände.

| | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Rechnung 2023 |
|--|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| 800 | Ausserordentlicher Ertrag | 2'964 | 0 | 5'000 |
| | 8005 Ausserordentlicher Ertrag | 2'964 | 0 | 5'000 |
| 801 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| | 8015 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnis Ausserord. / Aperiodisches | | 2'964 | 0 | 5'000 |



Beschluss nicht budgetierter Ausgaben

Gemäss Art. 24 lit. e PBS-Statuten entscheidet die Delegiertenversammlung über einen Maximalbetrag pro Jahr für ausserordentliche Ausgaben. Der Vorstand und die Verbandsleitung haben im Rahmen dieser Summe die Kompetenz, nicht budgetierte Ausgaben zu beschliessen.

Die DV 2022 hat die Finanzkompetenzsumme von CHF 75'000.- genehmigt. Davon wurden für das Jahr 2023 verwendet:

| | |
|---------|--|
| Betrag: | CHF 0.00 |
| Grund: | Es gab keine Ausgaben, die über die Finanzkompetenzsumme abgewickelt wurden. |



1.4 Bilanz Bundeskasse per 31.12.2023

| Bilanz | | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| Aktiven | | | |
| 100 | Flüssige Mittel | 2'113'069 | 1'780'926* |
| 110 | Forderungen aus Lieferungen & Leistungen | 294'428 | 235'014 |
| 114 | Übrige kurzfristige Forderungen | 2'492 | 1'322 |
| 130 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 16'555 | 179'161 |
| 10 | Umlaufvermögen | 2'426'544 | 2'196'423 |
| 1510 | Mobiliar | 26'820 | 28'330 |
| 1520 | IT und Telefonie | 21'580 | 14'130 |
| 1440/41 | Hyp. Darlehen Stiftung Pfadiheime | 370'000 | 370'000 |
| 1451 | Darlehen Scout & Sport | 1'410'341 | 1'410'341 |
| 1420 | Beteiligung Scout & Sport | 1'400'000 | 1'400'000 |
| 14 | Anlagevermögen | 3'228'741 | 3'222'801 |
| Total Aktiven | | 5'655'285 | 5'419'224 |

* Die starke Abnahme der flüssigen Mittel ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass rund CHF 155'000 aus der Ausbildungsreserve entnommen wurden. D.h. ein Teil der Kosten der Ausbildungskurse wurde mit dem «Reservenkässeli» bezahlt. Die CHF 100'000 für die Silver Scouts wurden erst im Jahr 2024 überwiesen und sind bei den aktiven Rechnungsabgrenzungen zu finden.



Aktiven

110 – Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen setzen sich hauptsächlich (86.7%) aus Lizenzgebühren und Zinsen der Scout & Sport AG, sowie Verrechnungen an das Bundesamt für Sport zusammen. Beim Rest handelt es sich grösstenteils um Prämienrechnungen im Zusammenhang mit der Lagermaterialversicherung.

130 - Aktive Rechnungsabgrenzungen (ARA)

Abgrenzungen über den Jahreswechsel. Guthaben der PBS, die das laufende Jahr betreffen, jedoch erst im neuen Jahr bezahlt werden konnten.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen setzen sich aus Abgrenzungen von Rechnungen für das Jahr 2024, den CHF 100'000 der Schweizerischen Pfadistiftung für die Silver Scouts, sowie Schlussrechnungen für diverse Kurse und mehreren Gutschriften für das Jahr 2023 zusammen.

14 - Mobiliar / IT

Das Mobiliar und die IT (Hardware) werden aktiviert und über 8 resp. 4 Jahre abgeschrieben.

Im Jahr 2023 wurden Investitionen von CHF 7'318.22 im Bereich Mobiliar und CHF 9'133.30 im Bereich IT getätigt.

114 - Übrige kurzfristige Forderungen

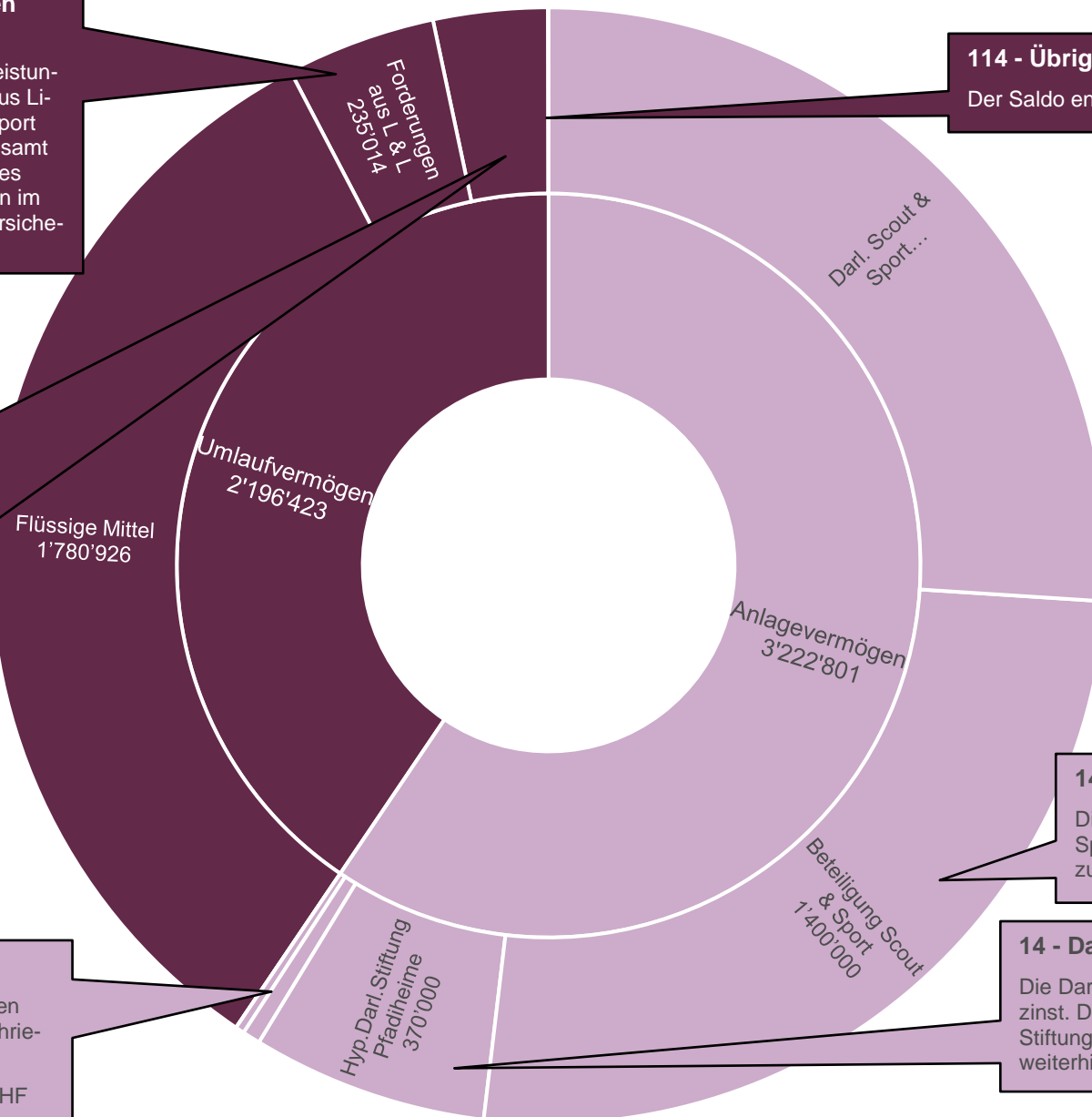
Der Saldo entspricht der Verrechnungssteuer.

14 - Beteiligung Scout & Sport

Die Beteiligung an der Scout & Sport AG wird mit CHF 1'400'000 zum Einstandspreis bewertet.

14 - Darlehen

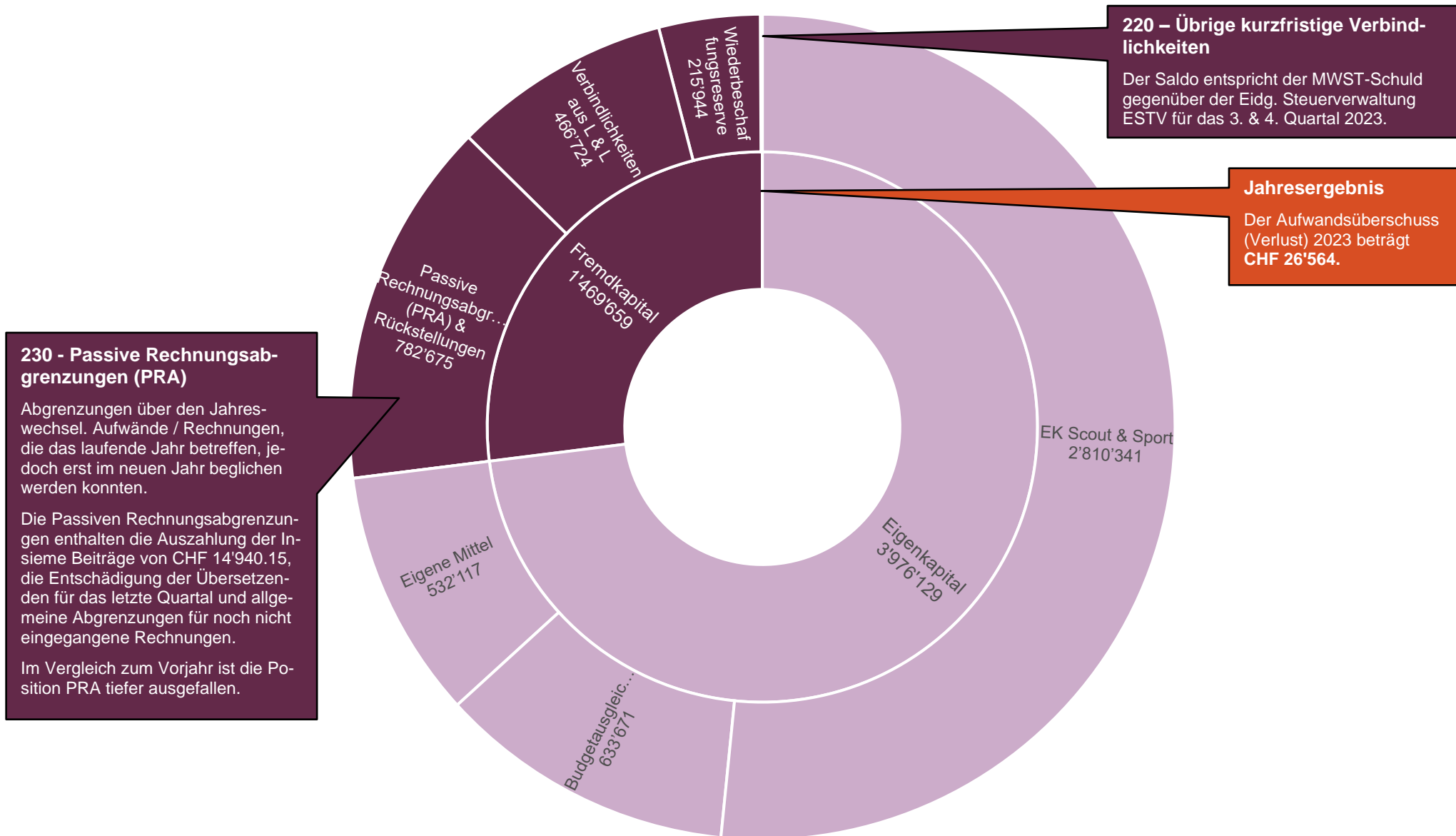
Die Darlehen werden marktgerecht verzinst. Die Hypothekendarlehen für die Stiftung Pfadiheime Schweiz betragen weiterhin CHF 370'000.



| Bilanz | | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|-----------------------|---|-------------------|-------------------|
| Passiven | | | |
| 2000 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen & Leistungen div. | 264'484 | 266'724 |
| 2075 | BSV Überschussreserve | 200'000 | 200'000 |
| 200 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen & Leistungen | 464'484 | 466'724 |
| 220 | Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 5'562 | 4'316 |
| 2300 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 59'467 | 25'836 |
| 2302 | Rückstellungen zweckgebunden | 382'560 | 368'607 |
| 2305 | Rückstellungen int. Konferenzen | 44'000 | 36'000 |
| 2306 | Abrechnung Insieme PTA | 17'085 | 16'902 |
| 2324 | Ausbildungsreserve | 490'802 | 335'330 |
| 230 | Passive Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen | 993'914 | 782'675 |
| 2320 | Wiederbeschaffungsreserve Allgemein | 110'000 | 110'000 |
| 2322 | Wiederbeschaffungsreserve Broschüren | 105'196 | 105'944 |
| 232 | Wiederbeschaffungsreserve | 215'196 | 215'944 |
| 20 | Fremdkapital | 1'679'156 | 1'469'659 |
| 2800 | Eigene Mittel | 532'117 | 532'117 |
| 2820 | EK Scout & Sport | 2'810'341 | 2'810'341 |
| 2900 | Budgetausgleichsreserve | 661'653 | 633'671 |
| Jahresergebnis | | -27'982 | -26'564 |
| 28 | Eigenkapital (Vermögen Bundeskasse) | 3'976'129 | 3'949'565 |
| Total Passiven | | 5'655'285 | 5'419'224 |



Passiven



200 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die grossen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich wie folgt zusammen:

| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | CHF |
|--|-------------------|
| Auszahlung BSV-Kursbeiträge an Kantonalverbände 2. HJ | 118'752.00 |
| Scoutismo Ticino (Sarasani IT) | 34'487.35 |
| Stiftung Pfadiheime Uster-Greifensee | 7'691.00 |
| Digio AG | 33'185.60 |
| Übrige Verbindlichkeiten, Spesenabrechn. 4.Q., Übersetzungen 4.Q. usw. | 72'607.82 |
| Total | 266'723.77 |

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Bestand der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen fast identisch.

230 – Rückstellungen

Folgende Rückstellungen bestehen per 31.12.2023:

| Rückstellungen | 2022 CHF | 2023 CHF |
|---|-------------------|-------------------|
| 70 alte Projekte | 81'794.58 | 0.00 |
| 71 Qualität in der Pfadi | 35'800.00 | 31'100.00 |
| 72 Gesellschaftl. Anerkennung / Image | 24'831.96 | 13'931.96 |
| 73 Pfadiangebot der Zukunft | 34'500.00 | 9'400.00 |
| 76 Ehrenamtlichensuche / -bindung | 10'000.00 | 0.00 |
| 77 DigiScout | 12'600.00 | 52'600.00 |
| 79 Projekte im Tagesgeschäft | 114'006.75 | 153'975.23 |
| Total Rückstellungen Projekte | 313'533.29 | 261'007.19 |
| Total Rückstellungen div. | 69'027.25 | 107'600.00 |
| Total Rückstellungen zweckgebunden | 382'560.54 | 368'607.19 |
| 2305 Rückstellungen für intern. Konferenzen | 44'000.00 | 36'000.00 |
| Total Rückstellungen | 426'560.54 | 404'607.19 |

Die Rückstellungen für Projekte sind darauf zurückzuführen, dass geplante, beschlossene Projekte zeitlich verzögert sind. Die budgetierten Kosten werden voraussichtlich anfallen, jedoch später als geplant.



44 – Ausbildungskurse

| Einnahmen | CHF |
|--|-------------------|
| Beiträge Teilnehmende | 38'630.00 |
| Kursfinanzierung J+S | 78'700.00 |
| Direkte Einnahmen PBS-Kurse | 117'330.00 |
| Beitrag aus dem Bundeskredit zur Förderung der ausserschulischen Kinder- und Jugendarbeit gemäss Art. 9 KJFG | 771'385.00 |
| Total Einnahmen für Kursausbildungen | 888'715.00 |

| Ausgaben | CHF |
|--|-------------------|
| Ausgaben für Kurse auf Bundesebene | 177'503.67 |
| An die Kursträger ausbezahlte Kurssubventionen | 776'683.00 |
| Kursadministration PBS | 90'000.00 |
| Entnahme aus der Ausbildungsreserve | -155'471.67 |
| Total Verwendung der Kurseinnahmen | 888'715.00 |

Alle anderen Aufwendungen im Zusammenhang mit der Ausbildung, wie z.B. Kurssicherstellungen, Ausbildungsqualität (Unterlagen, Hilfsmittel, Koordination), sind in der obigen Aufstellung nicht enthalten.

2324 – Ausbildungsreserve

| Ausbildungsreserve | CHF |
|---------------------------|-------------------|
| Stand 01.01.2023 | 490'802.10 |
| Auszahlung an Kursträger | 0.00 |
| Entnahme Reserve | -155'471.67 |
| Stand 31.12.2023 | 335'330.43 |



1.5 Fondsrechnung 2023

| 1. Bilanz Fonds | | 31.12.2022 | | 31.12.2023 | |
|--|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Flüssige Mittel | | 1'166'436 | | 1'506'215 | |
| Wertschriften | | 5'760 | | 5'760 | |
| Forderungen aus Liefer. & Leistungen/Rechnungsabgrenzungen | | 575 | | 1'723 | |
| Verrechnungskonto Aktiv | | 0 | | 0 | |
| Umlaufvermögen | | 1'172'771 | | 1'513'698 | |
| Darlehen | | 1'200'000 | | 1'200'000 | |
| Anlagevermögen | | 1'200'000 | | 1'200'000 | |
| Total Aktiven | | 2'372'771 | | 2'713'698 | |
| Verrechnungskonti Passiv | | 0 | | 0 | |
| Total Fremdkapital | | 0 | | 0 | |
| Total Eigenkapital | | 2'372'771 | | 2'713'698 | |
| Total Passiven | | 2'372'771 | | 2'713'698 | |
| Aufteilung des Eigenkapitals | | 31.12.2022 | Zunahme 2023 | Abnahme 2023 | 31.12.2023 |
| Renferfonds | | 353'048 | 2'505 | -2'400 | 353'153 |
| Grossanlässe | | 43'049 | 119'293 | 0 | 162'342 |
| Bundeslager | | 6'120 | 207'497 | 0 | 213'617 |
| Besondere Aufgaben | | 1'574'041 | 11'208 | 0 | 1'585'249 |
| Int. Solidaritätsfonds | | 131'421 | 936 | 0 | 132'357 |
| PTA | | 212'519 | 1'513 | 0 | 214'032 |
| AEP (Animation Spirituelle) | | 11'342 | 81 | 0 | 11'423 |
| AREC (Animation Spirituelle) | | 41'231 | 294 | 0 | 41'525 |
| Total Eigenkapital | | 2'372'771 | 343'327 | -2'400 | 2'713'698 |



| 2. Erfolgsrechnung Fonds | | 2022 | 2023 |
|--|--|-----------------|----------------|
| Einnahmen | | | |
| Zinserträge/Wertschriftenerträge | | 15'430 | 18'045 |
| Spenden/Zuwendungen | | | |
| Renferfonds | | 0 | 0 |
| Grossanlässe: Rückzahlung Betriebsvorschuss PFF Jurasüdfuss 2022 & PFF Flow 2023 / Einlage 10% Defizitgarantie PFF Flow 2023 | | 0 | 118'565 |
| Bundeslager: Rückzahlung Entnahmen Bulafonds 2018-2022 | | 0 | 206'717 |
| Besondere Aufgaben | | 0 | 0 |
| Int. Solidaritätsfonds | | 14'225 | 0 |
| PTA | | 9'742 | 0 |
| Arbeitsgemeinschaft Evangelischer Pfadis AEP (Animation Spirituelle) | | 0 | 0 |
| AREC (Animation Spirituelle) | | 0 | 0 |
| Total Einnahmen | | 39'397 | 343'327 |
| Ausgaben | | | |
| Renferfonds: Beitrag Explorer Belt 2023 | | -7'500 | -2'400 |
| Grossanlässe | | -53'925 | 0 |
| Bundeslager | | -69'801 | 0 |
| Besondere Aufgaben | | 0 | 0 |
| Int. Solidaritätsfonds | | -2'010 | 0 |
| PTA | | 0 | 0 |
| Arbeitsgemeinschaft Evangelischer Pfadis AEP (Animation Spirituelle) | | 0 | 0 |
| AREC (Animation Spirituelle) | | 0 | 0 |
| Total Ausgaben | | -133'236 | -2'400 |
| Jahresergebnis | | -93'839 | 340'927 |

- Das Fondsvermögen hat um CHF 340'927 zugenommen.
- Die Zinserträge auf den flüssigen Mitteln betragen CHF 18'045.
- Das Fondsvermögen am 31. Dezember 2023 beläuft sich auf CHF 2'713'698.



1.6 Revisionsberichte Bundeskasse & PBS-Fonds

Revisionsbericht

Bundeskasse der Pfadibewegung Schweiz

Als Kontrollstelle haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung der Bundeskasse der Pfadibewegung Schweiz (Bilanz und Erfolgsrechnung) für das am **31. Dezember 2023** abgeschlossene Vereinsjahr geprüft.

Während für die Jahresrechnung der Vorstand verantwortlich ist, besteht unsere Aufgabe darin, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Unsere Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätzen, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Jahresrechnung den Vorschriften über die kaufmännische Buchführung sowie den Statuten.

Die Bundeskasse schliesst das Vereinsjahr 2023 mit einem **Verlust** von **CHF 26'563.61** ab.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung und den Vorschlag zum Verlustausgleich zu genehmigen.

Ort und Datum: Bern, 16. März 2024

Unterschrift:  Simone Leonardi / Tiger

Unterschrift:  Thomas Schüep / Gozilla

Revisionsbericht

Fondsbuchhaltung PBS

Als Kontrollstelle des Vereins Pfadibewegung Schweiz haben wir die auf den

31.12.2023

abgeschlossene Jahresrechnung geprüft und die Buchungen stichprobenweise mit den Belegen verglichen.

Aufgrund unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Buchführung und die Jahresrechnung den Vorschriften über die kaufmännische Buchführung entsprechen.

Weiter stellen wir fest,

- dass Bilanz und Erfolgsrechnung mit der Buchhaltung übereinstimmen,
- dass die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist,
- und dass bei der Darstellung der Vermögenslage und des Geschäftsergebnisses die gesetzlichen Bewertungsvorschriften eingehalten wurden.

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem **Gewinn** von **CHF 340'927.35**.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ort und Datum: Bern, 16. März 2024

Unterschrift:  Bernhard Keller / Eichhörnli

 David Beutler / Octopus



Pfadibewegung Schweiz
Mouvement Scout de Suisse
Movimento Scout Svizzero
Moviment Battasendas Svizra

1.7 Anträge Jahresrechnung – Traktandum 6

Antrag Erfolgsrechnung und Bilanz 2023

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung:

Die Erfolgsrechnung und die Bilanz 2023 der PBS (Bundeskasse) werden genehmigt.

Antrag Verlustausgleich 2023

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung:

Ausgleich des Jahresverlusts durch Entnahme aus der Budgetausgleichsreserve:
CHF -26'563.61

Antrag Fondsrechnung 2023

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung:

Die Erfolgsrechnung und die Bilanz 2023 der Fondsrechnung werden genehmigt.

Antrag Décharge Vorstand

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung:

Erteilung der Décharge an den Vorstand.



2. BUDGET BUNDESKASSE 2025 – TRAKTANDUM 8

2.1 Einleitung Budget 2025

Der budgetierte Aufwandüberschuss (Verlust) für das Jahr 2025 liegt bei CHF 57'300. Die PBS-Bundeskasse kann dieses budgetierte Defizit tragen, die Budgetausgleichsreserve verfügt über rund CHF 634'000.

In diversen Bereichen ist mit Kostensteigerungen zu rechnen. Diese Annahme ist unter anderem auf die allgemeine Teuerung in der Schweiz zurückzuführen. Aufgrund der soliden Finanzierung der PBS kann trotz der schwierigen Ausgangslage weiterhin auf eine Erhöhung der Mitgliederbeiträge verzichtet werden.

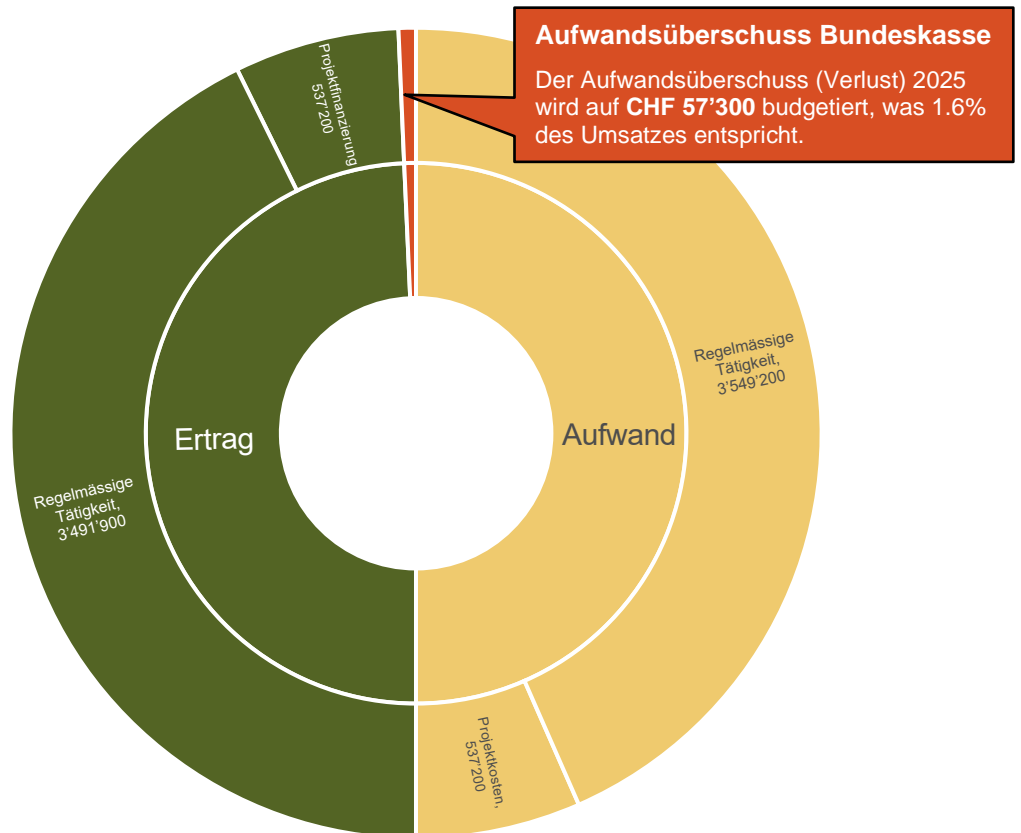
Von der Pfadistiftung erhält die PBS wiederum die in der Vereinbarung festgehaltenen 50% der massgebenden Fundraisingeinnahmen. Der Mittelwert der vergangenen vier Jahre beträgt CHF 804'000 und wird entsprechend budgetiert.

Die BSV-Gelder für die Betriebsstruktur (Art. 7.2) scheinen vorerst nicht gefährdet, sie können aber in den kommenden Jahren aufgrund möglicher Sparmassnahmen beim Bund tendenziell etwas unter Druck kommen. Für das Budget 2025 bestehen noch keine entsprechenden Signale. Gleichzeitig muss allerdings davon ausgegangen werden, dass der Trend der vergangenen Jahre des leichten Rückgangs weitergehen wird.

Zur Umsetzung der Strategie sind Projekte in der Höhe von CHF 392'800 geplant. Alle Projekte werden durch Fondsentnahmen, über die regelmässige Tätigkeit, via Rückstellungen oder aus externen Finanzquellen finanziert.



2.2 Zusammenfassung Budget



| | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|--|------------------|----------------|----------------|
| Total Ertrag regelmässige Tätigkeit | 3'381'757 | 3'404'950 | 3'491'900 |
| Total Aufwand regelmässige Tätigkeit | -3'219'175 | -3'462'000 | -3'549'200 |
| Ergebnis aus regelmässiger Tätigkeit | 162'582 | -57'050 | -57'300 |
| Total Projektkosten | -308'465 | -386'300 | -537'200 |
| Total Beiträge an Projekte und Publikationen | 114'319 | 386'300 | 537'200 |
| Ergebnis Projektrechnung | -194'146 | 0 | 0 |
| Total a.o. Ertrag | 5'000 | 0 | 0 |
| Total a.o. Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnis Ausserordentliches / Aperiodisches | 5'000 | 0 | 0 |
| Gesamtergebnis Bundeskasse | -26'564 | -57'050 | -57'300 |



2.3 Budget 2025

Teil A: Ergebnis aus regelmässiger Tätigkeit

| A1 | Ertrag regelmässige Tätigkeit | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|-----------|--|------------------|------------------|------------------|
| 30 | Mitgliederbeiträge | 919'152 | 919'000 | 917'000 |
| | 3000 Mitgliederbeiträge | 919'152 | 919'000 | 917'000 |
| 31 | Beiträge der öffentlichen Hand | 386'487 | 382'000 | 392'000 |
| | 3100 Beitrag BSV nach Art. 7 Abs. 2 KJFG | 212'392 | 210'000 | 210'000 |
| | 3105 Beitrag für PTA | 14'940 | 18'000 | 18'000 |
| | 3110 Förderbeitrag Stiftung Sportförderung Schweiz (Sport-Toto-Gesellschaft) | 14'000 | 14'000 | 14'000 |
| | 3111 Partnerschaftsvertrag BASPO | 145'155 | 140'000 | 150'000 |
| 32 | Finanzbeschaffung | 837'973 | 790'000 | 817'000 |
| | 3200 Verbandssponsoring / Partnerschaften | 12'973 | 25'000 | 13'000 |
| | 3400 Fundraising Stiftung | 825'000 | 765'000 | 804'000 |
| 33 | Scout & Sport | 71'128 | 71'000 | 71'000 |
| | 3300 Scout & Sport Lizenzgebühren | 52'229 | 55'000 | 51'000 |
| | 6850 Zinsen Darlehen Scout & Sport | 18'899 | 16'000 | 20'000 |
| 35 | Ausbildungskurse* | 888'715 | 904'000 | 919'000 |
| 36 | Finanz. Regel. Treffen/Anlässe | 32'636 | 86'900 | 117'400 |
| 37 | Mitgliederzeitschrift | 12'170 | 5'000 | 10'000 |
| 38 | Dienstleistungen für Dritte | 113'492 | 108'900 | 110'900 |
| 39 | Diverse Erlöse | 111'787 | 127'750 | 127'200 |
| 68 | Finanzerfolg | 8'217 | 10'400 | 10'400 |
| A1 | Total Ertrag regelmässige Tätigkeit | 3'381'757 | 3'404'950 | 3'491'900 |

* Beitrag aus dem Bundeskredit zur Förderung der ausserschulischen Kinder- und Jugendarbeit gemäss Art. 9 KJFG: CHF 805'000



32 Finanzbeschaffung

Beim Fundraising der Schweizerischen Pfadistiftung wird ein Rückgang erwartet. Die Schweizerische Pfadistiftung schüttet weiterhin 50% ihrer Fundraisingeinnahmen an die PBS aus. Aufgrund der neuen Berechnungsmethode – dem Durchschnitt der vergangenen vier Jahre – bedeutet dies eine geringere Ausschüttung im kommenden Jahr, aber eine bessere Planbarkeit für die Zukunft.

36 Regelmässige Treffen und Anlässe

Auch für den Pfadi-Schnuppertag 2025 hat die Pfadistiftung rund CHF 90'000 zugesichert, damit der etablierte Tag wie bisher durchgeführt werden kann und damit massgeblich zur Mitgliederwerbung beitragen wird.



| A2 Aufwand regelmässige Tätigkeit | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|---|-------------------|-------------------|------------------------|
| Verbandsaufwand | -261'176 | -310'500 | -336'900 |
| 41 Beitrag Weltverbände | -46'193 | -57'000 | -67'000 |
| 42 Organe | -137'649 | -143'600 | -145'900 |
| 43 Kommissionen / Teams | -77'334 | -109'900 | -124'000 |
| Vereinsaktivitäten | -1'318'596 | -1'373'050 | -1'436'200 |
| 44 Ausbildungskurse PBS | -888'715 | -904'000 | -919'000 |
| 45 Regelmässige Anlässe und Treffen | -151'180 | -152'550 | -190'000 |
| 46 Periodische Berichte | -4'773 | -5'000 | -4'900 |
| 47 PR / Kommunikation / Werbung | -26'076 | -30'700 | -30'900 |
| 48 Mitgliederzeitschrift | -239'669 | -245'500 | -245'600 |
| 49 Teilnahme internationale Konferenzen | -8'183 | -35'300 | -45'800 |
| Personalaufwand / Geschäftsstelle / Diverses | -1'639'403 | -1'778'450 | -1'776'100 |
| 50 Personalaufwand | -1'174'858 | -1'279'850 | -1'287'100 |
| 60 Geschäftsstelle / Verbandsadmin. | -247'738 | -254'100 | -254'600 |
| 66 Dienstleistungen für Dritte | -110'623 | -106'600 | -106'600 |
| 67 Diverser Aufwand | -83'305 | -104'500 | -94'700 |
| 68 Finanzaufwand | -485 | -700 | -700 |
| 69 Abschreibungen | -22'394 | -32'700 | -32'400 |
| A2 Total Aufwand regelmässige Tätigkeit | -3'219'175 | -3'462'000 | -3'549'200 |

44 Ausbildungskurse PBS

Im Jahr 2025 wird mit einer Entnahme aus der Ausbildungsreserve gerechnet.

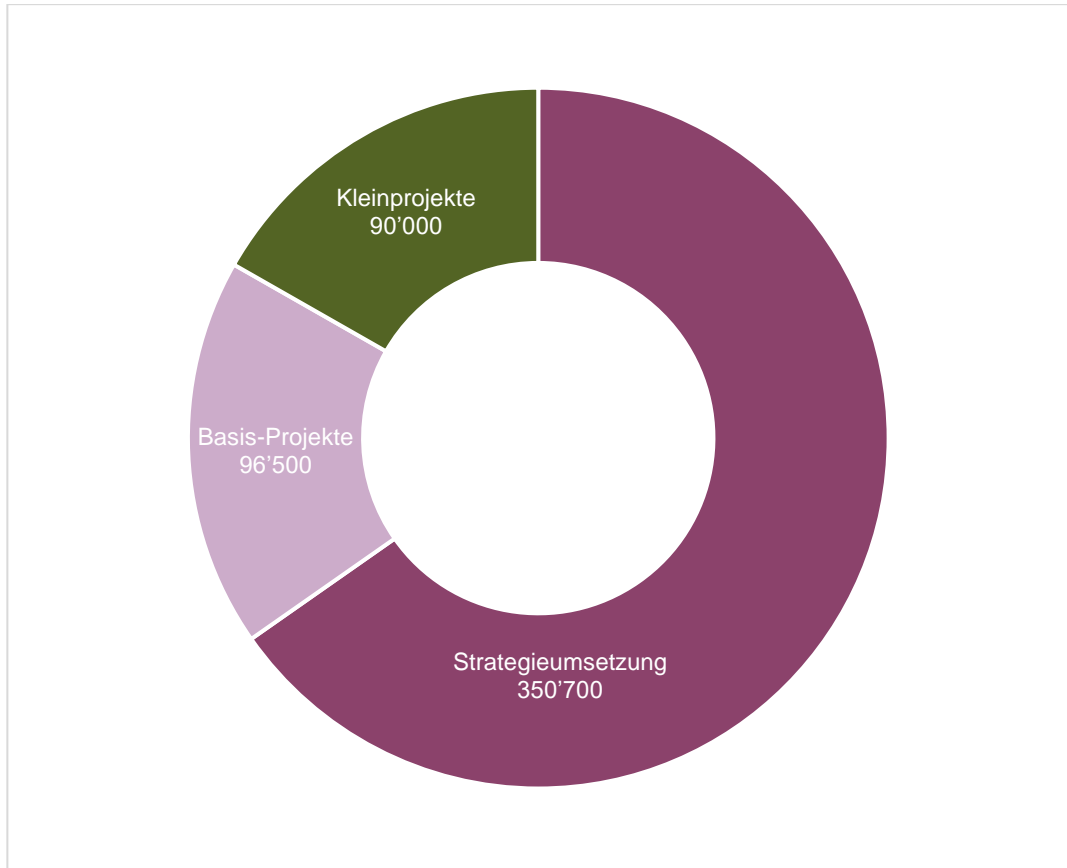
50 – 60 Personalaufwand, Geschäftsstelle / Verbandsadministration

Die Kontogruppe 50 «Personalaufwand» beinhaltet neben den Bruttolohnkosten sämtliche Ausgaben, welche mit dem Personal zusammenhängen. Wie z.B. Sozialversicherungen, Rekrutierung & Weiterbildung, Zivildienstleistende oder Übersetzungsschadigungen. Im Vergleich zum Vorjahresbudget ergibt sich keine grosse Veränderung. Aufgrund der generellen Wirtschaftslage wird erneut der Teuerungsausgleich budgetiert.

Der Aufwand bei Liegenschaften, Büromaschinen, Mobiliar und Drucksachen und IT-Tools wird sich im Rahmen des Vorjahres bewegen.



Teil B: Projekte und Publikationen
Projektkosten



| Operatives Handlungsfeld | Kosten CHF | Kleinprojekte CHF | Basis-Projekte CHF | Strategiemsetzung CHF |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| 71 Qualität in der Pfadi | -95'500 | | | -95'500 |
| 72 Gesellsch. Anerkennung / Image | -162'000 | | | -162'000 |
| 73 Pfadiangebot der Zukunft | -23'700 | | | -23'700 |
| 74 Social Impact | -34'500 | | | -34'500 |
| 76 Ehrenamtlichensuche / -bindung | -3'500 | | | -3'500 |
| 77 DigiScout | -22'500 | | | -22'500 |
| 78 Verband | -9'000 | | | -9'000 |
| 79 Basis-Projekte (vormals PIT) | -96'500 | | -96'500 | |
| 79 Kleinprojekte | -90'000 | -90'000 | | |
| Total | -537'200 | -90'000 | -96'500 | -350'700 |



| | | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|-----------|---|------------------|-----------------|-----------------|
| 70 | Projektkosten | -308'465 | -386'300 | -537'200 |
| 71 | Qualität in der Pfadi | -14'666 | -11'800 | -95'500 |
| | 7103 Health Check | -6'309 | 0 | 0 |
| | 7106 Health Check: Qualitätsverbesserung anregen durch Gamification | -2'921 | -300 | 0 |
| | 7107 Health Check: Ganzheitliche Abteilungsgesundheit | -1'000 | -1'000 | -14'000 |
| | 7108 Cudesch digital | -2'936 | -10'000 | -70'000 |
| | 7109 Überarbeiten «Betreuen in der Pfadi» | -1'000 | -500 | -1'500 |
| | 7110 Health Check: Unterstützung Kantonalverbände | 0 | 0 | -10'000 |
| | 7052 Broschüren Programm (1.4.1 Hilfsmittel Gesetz & Versprechen) | -500 | 0 | 0 |
| 72 | Gesellschaftliche Anerkennung / Image | -96'096 | -121'000 | -162'000 |
| | 7203 Image Pfadiausbildung | -923 | -18'000 | 0 |
| | 7204 Anerkennung Pfadiausbildung durch Bildungsinstitutionen | 5'959 | -3'000 | -3'000 |
| | 7202 Ausarbeitung der Marke Pfadi | 0 | -10'000 | 0 |
| | 7205 Fortsetzung Öffentlichkeitsarbeit Kompetenzen | -101'132 | -90'000 | -90'000 |
| | 7206 Image der Pfadiausbildung in der Arbeitswelt | 0 | 0 | -15'000 |
| | 7207 Neues Redaktionssystem für SARASANI | 0 | 0 | -54'000 |
| 73 | Pfadiangebot der Zukunft | 13'102 | -25'700 | -23'700 |
| | 7062 Rover sichtbar | 12'372 | 0 | 0 |
| | 7055 Kursinhalte Diversität und Inklusion | -3'434 | 0 | 0 |
| | 7058 Partnerschaft Les Scouts | 6'556 | -2'000 | -2'000 |
| | 7078 Partnerschaft Georgien | -86 | 0 | 0 |
| | 7080 Partnerschaft mova | -2'041 | 0 | 0 |
| | 7082 Partnerschaft A | 0 | -2'000 | -2'000 |
| | 7083 Partnerschaft B | 0 | 0 | -2'000 |
| | 7301 Auswertung MiData | 7'400 | 0 | 0 |
| | 7303 Kursinhalte Internationales | 2'240 | 0 | 0 |
| | 7305 Weiterentwicklung Pfadiprofil | -9'905 | -8'000 | -2'000 |
| | 7917 Pfadi für alle | 0 | -8'000 | -8'000 |



| | | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|-----------|---|------------------|----------------|----------------|
| | 7307 Roverchallenge | 0 | -2'000 | -2'000 |
| | 7308 Nationale Veranstaltungen in Europa | 0 | -1'000 | -1'000 |
| | 7309 Roverwache | 0 | -2'500 | -4'500 |
| | 7310 Dienstleistung innerhalb der Roverstufe | 0 | -200 | -200 |
| 74 | Social Impact | 0 | -12'000 | -34'500 |
| | 7040 Zusammenarbeit mit Faires Lager | 0 | -1'000 | 0 |
| | 7403 Analyse des ökologischen Fussabdrucks der Pfadi | 0 | -10'000 | -15'000 |
| | 7404 Identifikation Potenzial der Zusammenarbeit mit der nächsten Landesausst. | 0 | -1'000 | -1'000 |
| | 7405 Instrument zur Förderung und Unterstützung der Reduzierung des ökologischen Fussabdrucks der Pfadi | 0 | 0 | -5'000 |
| | 7406 MyBlueTree@Scouts | 0 | 0 | -6'000 |
| | 7407 Earth Tribe | 0 | 0 | -2'500 |
| | 7408 Umweltbildung in der Pfadi | 0 | 0 | -3'000 |
| | 7409 Gezielte Kommunikation des Engagements für die Nachhaltigkeit | 0 | 0 | -2'000 |
| 76 | Ehrenamtlichensuche / -bindung | 10'000 | -6'000 | -3'500 |
| | 7601 Einführung digitaler Automatismus | 5'000 | 0 | 0 |
| | 7602 Spezialisten*innenpool | 5'000 | 0 | 0 |
| | 7603 Erhöhung Wertschätzung und bessere Integration der Kursteams | 0 | -6'000 | -500 |
| | 7604 Netzwerk und Kontakte aller Ehemaligen erhalten | 0 | 0 | -3'000 |
| 77 | DigiScout | -48'952 | -77'500 | -22'500 |
| | 7703 Kurs- und Lagerplanung und -administration | 0 | 0 | -10'000 |
| | 7705 Grundsätze für die Digitalisierung von PBS Publikationen und Hilfsmitteln | -30 | -1'000 | 0 |
| | 7707 Audit MiData 2023 | -30'000 | 0 | 0 |
| | 7915 Umsetzung Massnahmen MiData-Audit | 0 | -25'000 | 0 |
| | 7708 Förderung IT-Community-Tools | -10'000 | -10'000 | -8'000 |
| | 7711 Sensibilisierung zum Thema Datenschutz & -sicherheit | -5'476 | -5'000 | 0 |
| | 7715 Unterstützung bei Finanztools | 0 | -17'500 | -2'500 |



| | | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | |
|-----------|------|--|-----------------|----------------|----------------|
| | 7716 | Unterstützung bei der Erstellung von Websites | 0 | -4'000 | -1'000 |
| | 7717 | Umsetzung Ergebnisse Analyse & Definition Herangehensweise (JR 2023 & Budget 2024 wars fälschlicherweise auf Kto 7703) | -3'446 | -15'000 | -1'000 |
| 78 | | Verband | 0 | -45'000 | -9'000 |
| | 7803 | Stiftungsfundraising/CSR | 0 | -5'000 | -4'000 |
| | 7804 | Strategieumsetzung | 0 | -40'000 | -5'000 |
| 79 | | Basis-Projekte (vormals PIT) | -171'853 | -87'300 | -96'500 |
| | 7052 | Broschüren Programm | -878 | 0 | 0 |
| | 7060 | Hilfsmittel PTA-Leitende | -4'987 | 0 | 0 |
| | 7910 | Neuer Badge Pfadi Schweiz | -9'683 | 0 | 0 |
| | 7911 | Übersicht Hilfsmittel der PBS | -6'539 | 0 | 0 |
| | 7912 | Pfadi-Promotionsmaterial in mehreren Fremdsprachen | -19'969 | 0 | 0 |
| | 7913 | SARASANI 2.0 | -19'963 | -10'000 | 0 |
| | 7914 | Betriebsplattform IT-Tools | -1'906 | -12'000 | 0 |
| | 7915 | Umsetzung Massnahmen MiData-Audit | -81'903 | 0 | 0 |
| | 7916 | Risikomanagement PBS | -20'022 | 0 | 0 |
| | 7918 | Digitalisierung Ausbildungsadministration | -78 | -5'000 | 0 |
| | 7919 | Club Management | -5'926 | -6'000 | -12'500 |
| | 7920 | Kommunikation Mission, Vision und Strategie | 0 | -7'000 | -10'000 |
| | 7921 | Schutzkonzept Prävention physische & psychische Gewalt | 0 | -1'000 | -10'000 |
| | 7922 | Automatisierung WholsWho | 0 | -18'800 | 0 |
| | 7923 | Aktualisierung Kursbeschreibungen | 0 | -6'000 | 0 |
| | 7924 | Aktualisierung Ausbildungsliteratur | 0 | -500 | -11'000 |
| | 7925 | Thilo 2.0 online | 0 | -10'000 | -10'000 |
| | 7926 | Merkblätter Umwelt | 0 | -3'000 | 0 |
| | 7927 | Variantenprüfung DV | 0 | -3'000 | 0 |
| | 7909 | Prüfung / Erarbeitung Bewerbung Roverway 2028 | 0 | -5'000 | -2'500 |



| | | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | |
|-----------|------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 7928 | Überprüfung Statuten PBS | 0 | 0 | -2'500 |
| | 7929 | Digitalisierung Kursdokumentation | 0 | 0 | -10'000 |
| | 7930 | Neue Illustrationen Pfadigesetz | 0 | 0 | -18'000 |
| | 7932 | Finalisierung Bewerbung Roverway 2028 | 0 | 0 | -10'000 |
| 79 | | Kleinprojekte | 0 | 0 | -90'000 |
| | 7940 | Kleinprojekte | 0 | 0 | -90'000 |

| | | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | |
|-----------|------|--|----------------|----------------|----------------|
| 77 | | Finanzierung der Projekte | 114'319 | 386'300 | 537'200 |
| 71 | | Qualität in der Pfadi | 0 | 11'800 | 95'500 |
| | 7190 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben: Überarbeiten «Betreuen in der Pfadi» 1'500, Ganzheitliche Abteilungsgesundheit 14'000, Health Check: Unterstützung Kantonalverbände 10'000, Cudesch digital 70'000 | 0 | 11'800 | 95'500 |
| 72 | | Gesellschaftliche Anerkennung / Image | 80'000 | 121'000 | 162'000 |
| | 7706 | Fortsetzung Öffentlichkeitsarbeit Kompetenzen | 80'000 | 0 | 0 |
| | 7290 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben: Anerkennung der Pfadiausbildung durch Bildungsinstitutionen 3'000, Fortsetzung Öffentlichkeitsarbeit Kompetenzen 90'000, Image der Pfadiausbildung in der Arbeitswelt 15'000, Neues Redaktionssystem für SARASANI 54'000 | 0 | 121'000 | 162'000 |
| 73 | | Pfadiangebot der Zukunft | 12'041 | 25'700 | 23'700 |
| | 7353 | Weiterentwicklung Pfadiprofil | 10'000 | 0 | 0 |
| | 7780 | Partnerschaft mova | 2'041 | 0 | 0 |
| | 7390 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben: Weiterentwicklung Pfadiprofil 2'000, Pfadi für alle 8'000, Roverchallenge 2'000, Nationale Veranstaltungen in Europa 1'000, Roverwache 4'500, Dienstleistung innerhalb der Roverstufe 200, Partnerschaft Les Scouts 2'000, Partnerschaft A 2'000, Partnerschaft B 2'000 | 0 | 25'700 | 23'700 |



| | | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|-----------|---|------------------|----------------|----------------|
| 74 | Social Impact | 0 | 12'000 | 34'500 |
| 7490 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben: Analyse des ökologischen Fussabdrucks der Pfadi 15'000, Identifikation des Potenzials der Zusammenarbeit mit der nächsten Landesausstellung. 1'000 Instrument zur Förderung und Unterstützung der Reduzierung des ökologischen Fussabdrucks der Pfadi 5'000, MyBlueTree@Scouts 6'000, Earth Tribe 2'500, Umweltbildung in der Pfadi 3'000, Gezielte Kommunikation des Engagements für die Nachhaltigkeit 2'000 | 0 | 12'000 | 34'500 |
| 76 | Ehrenamtlichensuche / -bindung | 0 | 6'000 | 3'500 |
| 7690 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben: Erhöhung Wertschätzung und bessere Integration der Kursteams 500, Netzwerk und Kontakte aller Ehemaligen erhalten 3'000 | 0 | 6'000 | 3'500 |
| 77 | DigiScout | 0 | 77'500 | 22'500 |
| 7790 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben: Kurs-/Lagerplanung: Lagerplanung und -administration 10'000, Umsetzung Ergebnisse Analyse & Definition Herangehensweise 1'000, Förderung IT-Community-Tools 8'000, Unterstützung Finanztools 2'500, Unterstützung bei der Erstellung von Websites 1'000 | 0 | 77'500 | 22'500 |
| 78 | Verband | 0 | 45'000 | 9'000 |
| 7890 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben: Stiftungsfundraising/CSR 4'000, Strategieumsetzung 5'000 | 0 | 45'000 | 9'000 |
| 79 | Basis-Projekte (vormals PIT) | 22'278 | 87'300 | 96'500 |
| 7957 | Club Management | 0 | 1'500 | 11'250 |
| 7775 | Rückstellungen Fügativ (PIT Pfadi-Promotionsmaterial in Fremdsprachen) | 9'278 | 0 | 0 |
| 7959 | SARASANI 2.0 | 13'000 | 0 | 0 |
| 7990 | Entnahme Fonds für bes. Aufgaben: Kommunikation Mission, Vision und Strategie 10'000, Schutzkonzept Prävention physische und psychische Gewalt 10'000, Aktualisierung Ausbildungsliteratur 11'000, Thilo 2.0 online 10'000, Prüfung / Erarbeitung Roverway 2028 2'500, Überprüfung Statuten PBS 2'500, Digitalisierung Kursdokumentation 10'000, Neue Illustrationen Pfadigesetz 18'000, Finalisierung Bewerbung Roverway 2028 10'000, Club Management 1'250 | 0 | 85'800 | 85'250 |



| | | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|-----------|--|------------------|-----------------|-----------------|
| 79 | Kleinprojekte | 0 | 0 | 90'000 |
| | 7990 Entnahme Fonds für bes. Aufgaben: Kleinprojekte 90'000 | 0 | 0 | 90'000 |
| | Total Projektkosten aus Strategieumsetzung | -136'612 | -299'000 | -350'700 |
| | Total Kosten Basis-Projekte (vormals PIT) | -171'853 | -87'300 | -96'500 |
| | Total Kosten Kleinprojekte | 0 | 0 | -90'000 |
| | Total Beiträge an Projekte und Publikationen | 114'319 | 386'300 | 537'200 |
| | Ergebnis Projektrechnung | -194'146 | 0 | 0 |

Teil C: Ausserordentliches / Aperiodisches

| | | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|------------|--|------------------|----------------|----------------|
| 800 | Ausserordentlicher Ertrag | 5'000 | 0 | 0 |
| | 8005 Ausserordentlicher Ertrag | 5'000 | 0 | 0 |
| 801 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| | 8015 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| | Ergebnis Ausserord. / Aperiodisches | 5'000 | 0 | 0 |

Teil D: Weitere Informationen

Information Strategieumsetzung

| | | Rechnung 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|--|--|------------------|-----------------|-----------------|
| | Total Projektkosten aus Strategieumsetzung | -136'612 | -299'000 | -350'700 |
| | Total Aufwand regelmässige Tätigkeit aus Strategieumsetzung | | -51'800 | -42'100 |
| | Total Strategieumsetzung | -136'612 | -350'800 | -392'800 |
| | Total Kosten Basis-Projekte (vormals PIT) | -171'853 | -87'300 | -96'500 |
| | Total Kosten Kleinprojekte | 0 | 0 | -90'000 |
| | Ergebnis Strategieumsetzung / Controlling | -308'465 | -438'100 | -579'300 |



Kompetenzsumme Vorstand und Verbandsleitung für nicht budgetierte Ausgaben

Gemäss Art. 24 lit. e PBS-Statuten entscheidet die Delegiertenversammlung über einen Maximalbetrag pro Jahr für ausserordentliche Ausgaben. Der Vorstand und die Verbandsleitung haben im Rahmen dieser Summe die Kompetenz, nicht budgetierte Ausgaben zu beschliessen.

Die Finanzkompetenzsumme soll wie vom Vorjahr auf CHF 75'000.-- belassen werden. Selbstverständlich werden der Vorstand und die Verbandsleitung wie bisher sehr haushälterisch mit den Finanzen der PBS umgehen.

Bei der Aufteilung der Finanzkompetenzsumme auf den Vorstand und die Verbandsleitung soll wiederum die im Jahr 2011 von der Finanzkommission dem Vorstand vorgeschlagene und in der Finanzkompetenzordnung der PBS festgehaltene Regelung zur Anwendung kommen:

«Die Kompetenzsumme ist in einem Gesamtbetrag für beide Gremien zusammen anzugeben. Der Vorstand entscheidet spätestens an der ersten Sitzung nach der Delegiertenversammlung auf Antrag der Finanzkommission, über welchen %-Teil dieses Gesamtbetrages die Verbandsleitung ohne Rücksprache mit dem Vorstand verfügen kann. Wird dieser Teilbetrag überschritten, so ist vor der Auftragserteilung die Zustimmung des Vorstandes einzuholen.

Der Verbandsleitung steht es frei, vor Ausschöpfung des ihr zustehenden Betrages die (freiwillige) Zustimmung des Vorstandes zu einem geplanten Ausgabenbeschluss einzuholen. In diesem Fall wird der beschlossene Betrag nicht an jenen Teil des Gesamtbetrages angerechnet, über welchen die Verbandsleitung auch ohne Zustimmung des Vorstandes beschliessen kann. Die Verbandsleitung ist dann aber an den Entscheid des Vorstandes gebunden.»



2.4 Anträge Budget – Traktandum 8

Antrag Mitgliederbeiträge 2025 auf Bundesebene

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung:

Für Aktivmitglieder gemäss Art. 6 Abs. 1 lit. a, c und e der PBS-Statuten beträgt der Mitgliederbeitrag für das Jahr 2025 CHF 18.--, für juristische Personen CHF 300.--.

Für Passivmitglieder gemäss Art. 7 der PBS-Statuten beträgt der Mitgliederbeitrag für das Jahr 2025 CHF 100.--.

Antrag Budget 2025

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung:

Das vorliegende Budget 2025 wird genehmigt.

Antrag Kompetenzsumme Vorstand und Verbandsleitung 2025

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung:

Die Kompetenzsumme des Vorstandes und der Verbandsleitung für ausserordentliche, nicht budgetierte Ausgaben für das Jahr 2025 wird unverändert auf insgesamt CHF 75'000.-- festgesetzt.

