



**Nr. 52/2020**

# **Rechnung 2019**

**Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons BL**

**Aktualisiert am 9. September 2020**



---

<b>Kommentar des Kirchenrates zur Jahresrechnung 2019</b>	<b>4</b>
<b>Finanzflüsse der ERK BL</b>	<b>6</b>
<b>Bericht des Wirtschaftsprüfers BDO AG</b>	<b>7</b>
<b>Bilanz</b>	<b>8</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	
Rechnung 1      Verwaltungsrechnung	<b>10</b>
Rechnung 2      Kantonsbeitrag	<b>11</b>
Rechnung 3      Kirchensteuer der juristischen Personen (KiStjP)	<b>12</b>
<b>Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST):</b>	
100              Kirchenleitung und Verwaltung	<b>13</b>
200              Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	<b>15</b>
250              Besoldung Gemeindepfarrstellen	<b>17</b>
280              Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung	<b>18</b>
300              Seelsorge	<b>19</b>
310              Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal	<b>20</b>
320              Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz	<b>21</b>
330              Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel	<b>22</b>
340              Gefängnisseelsorge	<b>23</b>
400              Beratung und Soziales	<b>24</b>
410              Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)	<b>26</b>
420              Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)	<b>28</b>
430              Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)	<b>30</b>
500              Unterricht und Bildung	<b>32</b>
510              Fachstelle für Unterricht	<b>33</b>
520              Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung	<b>34</b>
600              Aus- und Weiterbildung	<b>36</b>
700              Kommunikation und Medien	<b>37</b>
710              Fachstelle Kommunikation	<b>38</b>
750              Kirchenbote	<b>39</b>
800              Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	<b>40</b>
<b>Erläuterung zur Rechnung 2019</b>	
<b>Bilanz</b>	<b>42</b>
<b>Erfolgsrechnung: Rechnung 1, 2 und 3</b>	<b>47</b>
<b>Erfolgsrechnung: Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST)</b>	
	<b>49</b>
100              Kirchenleitung und Verwaltung	<b>49</b>
200              Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	<b>52</b>
300              Seelsorge	<b>57</b>
400              Beratung und Soziales	<b>59</b>
500              Unterricht und Bildung	<b>63</b>
600              Aus- und Weiterbildung	<b>66</b>
700              Kommunikation und Medien	<b>67</b>
800              Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	<b>69</b>
<b>HEKS-Komitee Baselland</b>	<b>72</b>
<b>Anträge des Kirchenrates</b>	<b>74</b>

# Kommentar des Kirchenrates

alle Beträge in CHF

## Jahresrechnung 2019, das Wichtigste in Kürze

Wiederum fallen – neben dem leicht unter den Erwartungen liegenden Kantonsbeitrag – auch einmalige positive Effekte an. Somit weist die Jahresrechnung über alle drei Rechnungen einen Überschuss von 175'976.34 (Budget 314'790.00/Vorjahr 956'705.15) aus.

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2019</b>
Rechnung 1	509'208.22	- 737'320.-	- 291'519.02
Rechnung 3	447'496.93	422'530.-	467'495.36
<b>Total</b>	<b>956'705.15</b>	<b>- 314'790.-</b>	<b>175'976.34</b>
Rechnung 2	158'609.62	- 1'224'620.-	- 851'053.32

Die Kantonalkirche will die Kirchgemeinden bei den anstehenden Veränderungen finanziell aktiv unterstützen können. Dafür ist Handlungsspielraum geschaffen worden: Zu Lasten der Rechnung 3 sind nicht budgetierte Einlagen von jeweils 250'000.- in den Härtefonds (Vorjahr + 170'000.-) sowie in den Fonds zur Förderung der Zusammenarbeit der Kirchgemeinden getätigt worden.

Als Vorsichtmassnahmen und im Hinblick auf den mit der neuen Finanzordnung geplanten Systemwechsel wird bei der Quellensteuer wiederum eine Abgrenzung vorgenommen, die neu als Fonds ausgewiesen wird. Die Einnahmen aus den Kirchensteuern der juristischen Personen sowie die Quellensteuereinnahmen liegen über den Erwartungen.

Der Personalaufwand fällt tiefer als budgetiert aus. Dies aufgrund der Pfarrvakanz bei den Kirchgemeinden, den gegenüber dem Budget reduziert besetzten Stellen bei der Spitalseelsorge (UKBB) und in den ersten Monaten des Jahres bei der Faju wie auch bei der PEF. Der Kantonsbeitrag liegt leicht unter den Erwartungen (rückläufige Teuerung, Mitgliederabnahme).

Wie im Vorjahr stehen aufgrund der tieferen Kosten bei der Spitalseelsorge etwas mehr Mittel aus dem Kantonsbeitrag für die Subventionierung der Pfarrlöhne zur Verfügung.

Die Kosten der Pensionskasse für die Deckungslücke aufgrund der Senkung des technischen Zinssatzes (Rentner) sowie für die Abfederungsmassnahmen (Mitarbeitende) sind wie geplant teilweise über den Personalfonds abgewickelt worden. Gesamthaft sind etwas weniger Kosten als geplant angefallen.

Bei der Budgetierung wird von einer Teuerungszulage von 1% für das Personal ausgegangen. Der Landrat hat diese jedoch mit 1,4% festlegt.

### Rechnung 1 (Verwaltungsrechnung):

Das Defizit fällt mit 291'519.02 (Budget 737'320.-/Vorjahr Überschuss 509'208.22) deutlich tiefer aus. Die Rechnung 1 trägt weiterhin das Defizit der Rechnung 2, das ebenfalls geringer ausgefallen ist. Dazu beigetragen hat, dass das Defizit aus der Besoldung/Subventionierung der Löhne der Pfarrpersonen aufgrund von Vakanz kleiner ist und dort auch tiefere Kosten für die Pensionskasse angefallen sind. Wie geplant sind die gesamten Kosten der Pensionskasse für die Rechnung 1 dem Personalfonds entnommen worden.

### Rechnung 2 (Kantonsbeitrag):

Die im letzten Jahr angepasste Buchungspraxis für das «Abtragen» der Pensionskassenschuld ist von der neuen Revisionsstelle akzeptiert und der geplante Betrag (842'100.-) wiederum direkt dem Kapital der Rechnung 1 gutgeschrieben worden. Wie geplant wird ein fester Teil der Kosten für die Pensionskasse dem Personalfonds entnommen. Die Kosten der Pensionskasse liegen leicht unter dem budgetierten Betrag.

### **Rechnung 3 (Kirchensteuern der juristischen Personen/KiStjP):**

Die Rechnung 3 schliesst mit einem Überschuss von 467'495.36 (Budget 422'530.-/Vorjahr 447'496.93) ab. Schon bei der Budgetierung sind höhere Steuererträge aus der Kirchensteuer der juristischen Personen erwartet worden und diese sind nun noch 5.1 % über den Erwartungen ausgefallen. In allen Bereichen sind weniger Kosten als geplant angefallen, u.a. sind keine Kosten für die Visitation mehr ausgewiesen. Tiefere Kosten weisen auch die Fachstelle für Jugendarbeit sowie die Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie aus. Es sind nicht budgetierte Einlagen von jeweils 250'000.- in den Härtefonds sowie in den Fonds für die Zusammenarbeit der Kirchgemeinden vorgenommen worden Die Kosten für die Pensionskasse fallen leicht höher als budgetiert aus.

### **Bilanz:**

Da im letzten Jahr kurz vor Jahresende eine grössere Zahlung an die BLPK zu Lasten der Rechnung 2019 geleistet worden ist, fallen die Flüssigen Mittel nun höher und die Guthaben tiefer als im Vorjahr aus. Der USD Fremdwährungsbestand ist gewinnbringend abgestossen worden. Neu wird ein kleiner Teil der bei der BLPK vorhandenen Arbeitgeberbeitragsreserve bei den Übrigen kurzfristigen Forderungen ausgewiesen. Auf eine Anpassung der Buchwerte an die hohen Börsenkurse zu Jahresende ist bei den Wertschriften infolge der volatilen Situation verzichtet worden. Damit bestehen per Jahresende in dieser Position grössere stille Reserven. Zwei Obligationsanleihen sind ausgelaufen. Es sind zusätzliche Genossenschaftsscheine gezeichnet worden. Die Pooling- und Baudarlehen an die Kirchgemeinden haben im Rahmen der vertraglich vereinbarten Rückzahlungen abgenommen.

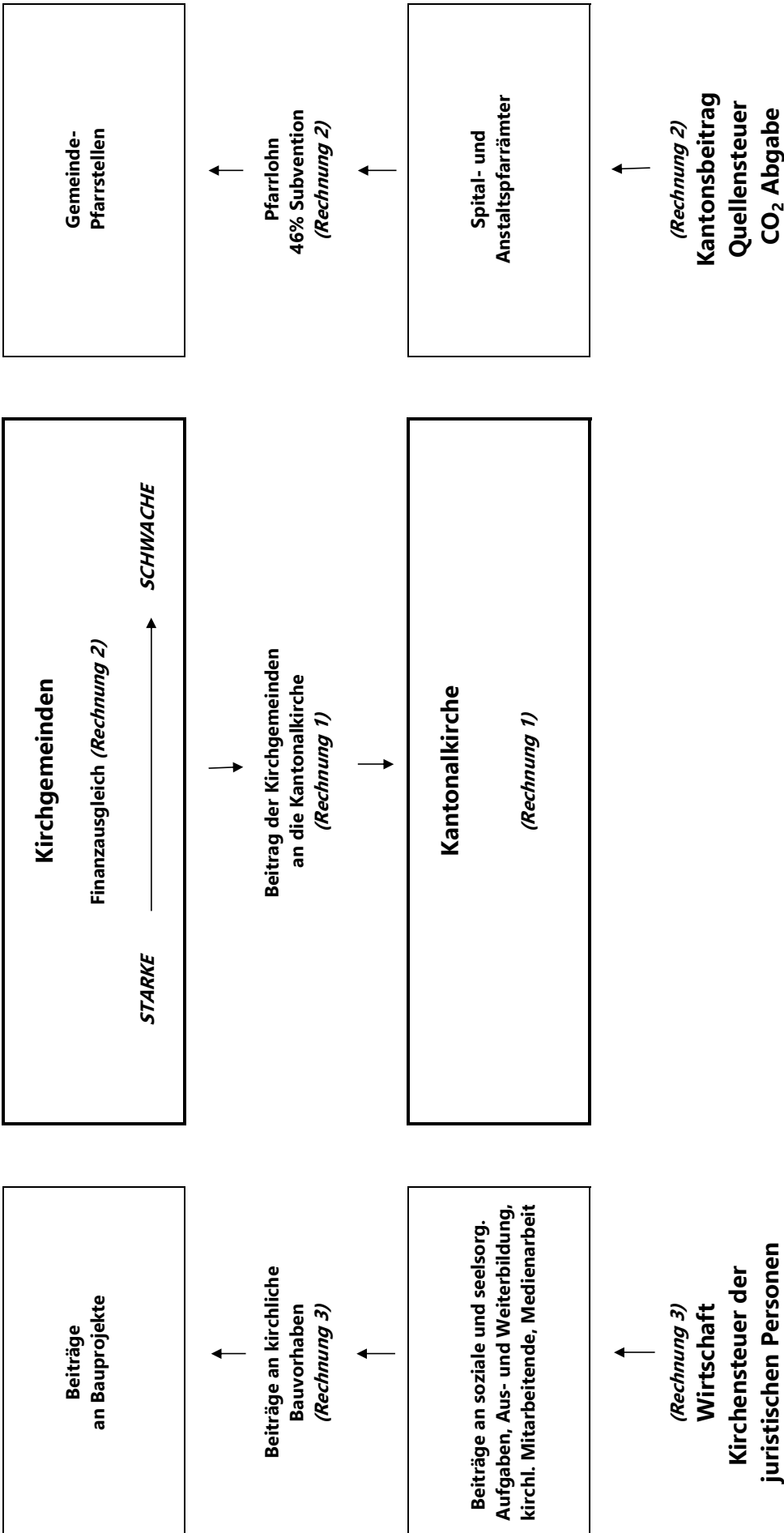
Mit der jährlichen Amortisation des Poolingdarlehens mit 1,5 Millionen nimmt das Fremdkapital entsprechend ab.

Aufgrund der umfangreichen Entnahmen aus dem Personalfonds für die Pensionskasse nehmen die Zweckgebundenen Rückstellungen und Reserven ab. Die Reserven für Baubeiträge wird mit den nicht benötigten Mitteln für Baubeiträge für den Leuenberg alimentiert. Mit nicht budgetierten Einlagen von jeweils 250'000.- wird der Härtefonds wie auch der Fonds für die Zusammenarbeit von Kirchgemeinden gespiesen. Die Rückstellungen für die Quellensteuern ist nochmals um 250'000.- erhöht worden.

Aufgrund der direkten Einlagen ins Kapital für die Erstattung der Schuld der Rechnungen 2 und 1 für das «Abtragen» der Pensionskassenschuld, nimmt das Kapital zu bzw. ist in einer Gesamtbetrachtung erstmals seit dem Jahre 2014 wieder positiv.

# Finanzflüsse der Evangelisch-reformierten Kirche Basel-Landschaft

## Finanzflüsse



**Bericht des Wirtschaftsprüfers an den Kirchenrat der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft****zur Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft, Liestal**

Auftragsgemäss haben wir als Wirtschaftsprüfer die für den Jahresbericht zusammengefasste Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft, Liestal bestehend aus Bilanz und Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr mit einer Bilanzsumme von CHF 19'782'092.45 und einem Eigenkapital von CHF 1'032'036.80 geprüft.

*Verantwortung des Kirchenrates*

Der Kirchenrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Kirchenrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

*Verantwortung des Wirtschaftsprüfers*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

*Prüfungsurteil*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den Vorschriften der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft über die Rechnungslegung.

Liestal, 25. März 2020

BDO AG

Thomas Schärer

Mandatsleiter

dipl. Wirtschaftsprüfer

Felix Laube

dipl. Wirtschaftsprüfer

# Bilanz 2019 Verwaltungsrechnung ERK BL

	Rechnung 2018	Rechnung 2019	
<b>1 AKTIVEN</b>	<b><u>20'774'860.79</u></b>	<b><u>19'782'092.45</u></b>	
<b>10 Flüssige Mittel</b>	<b><u>4'870'054.35</u></b>	<b><u>7'351'978.95</u></b>	*
100 Kassen	7'435.40	3'170.90	
101 PostFinance	543'356.48	522'889.58	
102 Bankguthaben	3'738'872.05	6'493'330.03	
103 Bankguthaben Fremdwährungen	580'390.42	332'588.44	
<b>11 Guthaben</b>	<b><u>6'401'783.81</u></b>	<b><u>3'561'451.31</u></b>	*
110 Debitor Kirchgemeinden	1'727'144.47	2'885'151.41	
111 Debitoren Dritter	1'341'445.19	569'809.03	
112 Verrechnungssteuer	71'093.65	33'230.87	
113 Übrige kurzfristige Forderungen		68'280.00	*
115 Anzahlungen an Dritte	3'262'100.50	4'980.00	
<b>12 Finanzanlagen</b>	<b><u>8'867'497.69</u></b>	<b><u>8'255'161.79</u></b>	*
121 Finanzanlagen Anteilscheine, Immofonds und Aktienfonds	5'381'313.69	5'214'196.42	
125 Langfristige Finanzanlagen Beteiligungen, Genossenschaftsanteile	10'000.00	20'000.00	
126 Darlehen Poolingdarlehen Kirchgemeinden	2'275'240.00	1'862'700.00	
Darlehen und Baudarlehen an Kirchgemeinden	208'800.00	166'600.00	
126 Darlehen Projekte			
128 Fonds, Legate Finanzanlage Dora Sylvia Voegelin-Fonds	992'144.00	991'665.37	
<b>13 Transitorische Aktiven</b>	<b><u>4'422.69</u></b>	<b><u>2'398.15</u></b>	*
130 Transitorische Aktiven	4'422.69	2'398.15	
<b>14 Verwaltungsvermögen</b>	<b><u>631'102.25</u></b>	<b><u>611'102.25</u></b>	*
141 Liegenschaft Verwaltungsgebäude Obergestadeck 15	631'100.25	611'100.25	
Wertberichtigung Liegenschaft	1'671'100.25	1'671'100.25	
	-1'040'000.00	-1'060'000.00	
142 Mobilien	2.00	2.00	
Mobilieninventar ERK BL	2.00	2.00	
Kirchenbücher	0.00	0.00	



# Bilanz

	Rechnung 2018	Rechnung 2019	
<b>2 PASSIVEN</b>	<b><u>20'774'860.79</u></b>	<b><u>19'782'092.45</u></b>	
<b>20 Laufende Verpflichtungen</b>	<b>688'933.69</b>	<b>992'311.11</b>	*
200 Kreditoren / Durchlaufkonti	688'933.69	992'311.11	
<b>21 Kurzfristige Verpflichtungen</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	*
210 Jährliche Amortisation Poolingdarlehen	1'500'000.00	1'500'000.00	
<b>24 Rückstellungen</b>	<b>59'202.31</b>	<b>113'677.40</b>	*
240 Rückstellungen	59'202.31	113'677.40	
<b>25 Transitorische Passiven</b>	<b>110'922.95</b>	<b>88'806.75</b>	*
250 Transitorische Passiven	110'922.95	88'806.75	
<b>26 Fremdkapital</b>	<b>11'163'785.02</b>	<b>9'217'233.63</b>	
260 Fonds FAJU Lagerkasse	10'041.10	8'094.20	*
260 Fonds Kantonsspital BL, Standort Liestal	10'000.00	10'000.00	*
260 Kirchenbotefonds	36'974.58	97'812.78	*
262 Verpflichtungen für Baubeiträge	58'040.00	0.00	*
264 Verpflichtung Leuenberg für Baubeiträge	600'000.00	0.00	*
264 Leuenberg Baubeiträge gemäss Gesuche	-231'417.50	0.00	
264 Verpflichtung Leuenberg an PK-Ausfinanzierung	750'000.00	750'000.00	
264 Anteil geleistet PK-Ausfinanzierung seit 2015	-319'621.05	-394'111.05	
264 Eventualverpflichtung Leuenberg	150'000.00	150'000.00	
265 Fonds Kinderkirche	34'500.00	34'500.00	*
266 Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin	1'052'852.14	1'049'043.40	*
267 Guthaben Dritter	12'415.75	11'894.30	*
267 Verpflichtung Pensionskasse	1'500'000.00	1'500'000.00	*
269 Poolingdarlehen	15'000'000.00	15'000'000.00	*
269 Wertberichtigung inkl. 2019	-7'500'000.00	-9'000'000.00	*
<b>28 Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven</b>	<b>7'347'056.36</b>	<b>6'838'026.76</b>	
280 Rückstellung Projekte	478'225.00	451'266.15	*
281 Reserve für Baubeiträge	1'369'906.05	1'972'108.55	*
281 Reserve Stellvertretungskosten	480'000.00	510'000.00	*
281 Reserve Kursschwankungen	44'568.41	44'568.41	*
281 Härtefonds	875'168.08	1'121'088.08	*
281 Fonds zur Förderung Zusammenarbeit KG's	458'567.25	708'567.25	*
281 Projektfonds	106'200.00	106'200.00	*
281 Fonds Systemwechsel (Quellensteuer)	250'000.00	500'000.00	*
281 Personalfonds	2'814'825.75	964'825.75	*
281 Fonds Umsetzung Visitation	211'045.21	201'154.06	*
281 Projektfonds Reformationsjubiläum	89'609.16	80'757.06	*
281 Stipendienfonds	168'941.45	177'491.45	*
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>-95'039.54</b>	<b>1'032'036.80</b>	
<b>Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2</b>	<b>24'208.13</b>	<b>24'208.13</b>	*
Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2	24'208.13	24'208.13	
<b>Verpflichtung KiStjP, Rechnung 3</b>	<b>7'498'941.85</b>	<b>7'966'437.21</b>	*
Verpflichtung KiStjP, Rechnung 3	7'051'444.92	7'498'941.85	
Einlage/Entnahme aus KiStjP (Ergebnis)	447'496.93	467'495.36	
<b>Kapital Verwaltungsrechnungsrechnung</b>	<b>-7'618'189.52</b>	<b>-6'958'608.54</b>	*
Kapitalvortrag Verwaltungsrechnung	-9'294'754.36	-7'618'189.52	
Einlage/Entnahme (Ergebnis)	509'208.22	-291'519.02	
Einlage/Entnahme (inkl. neutrales Ergebnis)	1'167'356.62	951'100.00	

# Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019
<b>Rechnung 1, Verwaltungsrechnung</b>				
<b>Ausgaben</b>		<b>2'664'196.21</b>	<b>3'736'920.00</b>	<b>3'324'453.19</b>
<b>100</b>	<b>Kirchenleitung und Verwaltung</b>	<b>1'786'293.33</b>	<b>1'801'800.00</b>	<b>1'779'103.02</b>
	davon Einlage in Kapital (bis 2017 Rückstellung Personalfonds)	109'000.00	109'000.00	109'000.00
<b>200</b>	<b>Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung</b>	<b>59'878.55</b>	<b>451'120.00</b>	<b>133'091.45</b>
	davon Defizitausgleich Besoldung Gemeindepfarrpersonen	-	371'620.00	76'751.32
	Defizit Rechnung 2, nur Pensionskasse	-	<b>853'000.00</b>	<b>774'302.00</b>
<b>300</b>	<b>Seelsorge</b>	-	-	-
<b>400</b>	<b>Beratung und Soziales</b>	<b>109'000.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>99'000.00</b>
<b>500</b>	<b>Unterricht und Bildung</b>	<b>934.65</b>	<b>1'000.00</b>	<b>894.10</b>
<b>600</b>	<b>Aus- und Weiterbildung</b>	<b>6'293.85</b>	<b>6'300.00</b>	<b>6'382.00</b>
<b>700</b>	<b>Kommunikation und Medien</b>	<b>18'432.10</b>	<b>19'000.00</b>	<b>18'962.65</b>
<b>800</b>	<b>Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand</b>	<b>174'155.51</b>	<b>150'700.00</b>	<b>149'468.97</b>
	ausserordentlicher Pensionskassenaufwand (netto)	-	<b>350'000.00</b>	<b>363'249.00</b>
	<b>Einlage in Eigenkapital</b> (Mehrertrag)	<b>509'208.22</b>	-	-

<b>Einnahmen</b>		<b>2'664'196.21</b>	<b>3'736'920.00</b>	<b>3'324'453.19</b>
<b>Vermögenserträge</b>		<b>124'531.41</b>	<b>120'150.00</b>	<b>127'024.44</b>
	Zinsertrag/Dividenden und Fondsentnahmen	100'600.46	100'100.00	106'774.74
	Zinsertrag Poolingdarlehen Kirchgemeinden	23'930.95	20'050.00	20'249.70
<b>Liegenschaftsertrag</b>		<b>13'950.00</b>	<b>13'950.00</b>	<b>13'950.00</b>
	Mietzins ertrag	13'950.00	13'950.00	13'950.00
<b>Beiträge, Entgelte</b>		<b>2'525'714.80</b>	<b>2'515'500.00</b>	<b>2'528'710.73</b>
	Verwaltungsbeitrag Kirchgemeinden (KST 100, Konto 44520)	2'000'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00
	Verwaltungsbeitrag KiStjP (KST 100, Konto 44530)	465'501.50	456'000.00	456'000.00
	Dienstleistungen an Dritte ("Eigene Einnahmen")	60'213.30	59'500.00	72'710.73
<b>Entnahme aus Rückstellungen</b>		-	<b>350'000.00</b>	<b>363'249.00</b>
	Personalfonds	-	350'000.00	363'249.00
	<b>Entnahme aus Eigenkapital</b> (Mehraufwand)	-	<b>737'320.00</b>	<b>291'519.02</b>

# Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019
<b>Rechnung 2, Kantonsbeitrag</b>				
<b>Ausgaben</b>		<b>12'150'896.27</b>	<b>15'002'670.00</b>	<b>14'495'790.57</b>
<b>200</b>	<b>Finanzausgleich</b>	<b>619'850.00</b>	<b>624'750.00</b>	<b>624'750.00</b>
	<b>Besoldung Gemeindepfarrstellen</b>	<b>10'804'283.32</b>	<b>10'983'750.00</b>	<b>10'899'617.45</b>
	davon Einlage in Kapital Rechnung 1 (bis 2017 Rückstellung Personalfonds)	842'100.00	842'100.00	842'100.00
<b>300</b>	<b>Seelsorge</b>	<b>726'762.95</b>	<b>756'970.00</b>	<b>710'370.12</b>
	Spital- und Gefängnisseelsorge	726'762.95	756'970.00	710'370.12
<b>800</b>	<b>Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand</b>	-	<b>284'200.00</b>	-
	Anteil Poolingdarlehen Kirchgemeinden	-	284'200.00	-
	ausserordentlicher Pensionskassenaufwand	-	<b>2'353'000.00</b>	<b>2'261'053.00</b>
	davon Spital- und Gefängnisseelsorge	-	-	213'773.00
	davon Pfarrpersonen	-	-	2'047'280.00

<b>Einnahmen</b>		<b>12'150'896.27</b>	<b>15'002'670.00</b>	<b>14'495'790.57</b>
<b>Finanzausgleich</b>		<b>619'850.00</b>	<b>624'750.00</b>	<b>624'750.00</b>
<b>Kantonsbeitrag</b>		<b>4'998'031.30</b>	<b>4'964'000.00</b>	<b>4'953'695.30</b>
<b>Kirchensteuer aus Quellensteuer/CO<sub>2</sub> Abgabe</b>		<b>715'520.05</b>	<b>600'000.00</b>	<b>639'064.30</b>
<b>Anteil Kirchgemeinden</b>		<b>5'817'494.92</b>	<b>6'089'300.00</b>	<b>5'940'476.65</b>
	Davon Anteil Gemeindepfarrbesoldung	5'808'050.62	5'805'100.00	5'935'690.15
	Rückerstattungen	9'444.30	-	4'786.50
	Davon Anteil Poolingdarlehen Kirchgemeinden	-	284'200.00	-
	Davon Anteil PK-Defizitausgleich 2015	-	-	-
<b>Entnahme aus Fonds, Reserven</b>		-	<b>1'500'000.00</b>	<b>1'486'751.00</b>
	Entnahme aus Personalfonds	-	1'500'000.00	1'486'751.00
	Entnahme aus Stellvertretungsreserven	-	-	-
<b>Defizitausgleich Rechnung 1</b>		-	<b>1'224'620.00</b>	<b>851'053.32</b>

# Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019
<b>Rechnung 3, Kirchensteuer der juristischen Personen</b>				
<b>Ausgaben</b>		<b>4'558'042.50</b>	<b>4'800'000.00</b>	<b>5'045'907.00</b>
<b>100</b>	<b>Kirchenleitung und Verwaltung</b> (KST 800,Konto 36110)	<b>465'501.50</b>	<b>456'000.00</b>	<b>456'000.00</b>
<b>200</b>	<b>Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung</b>	<b>656'118.55</b>	<b>530'970.00</b>	<b>476'024.67</b>
<b>300</b>	<b>Seelsorge</b>	<b>507'058.57</b>	<b>465'200.00</b>	<b>444'569.48</b>
<b>400</b>	<b>Beratung und Soziales</b>	<b>870'255.15</b>	<b>920'400.00</b>	<b>773'414.55</b>
<b>500</b>	<b>Unterricht und Bildung</b>	<b>525'017.14</b>	<b>595'800.00</b>	<b>554'549.82</b>
<b>600</b>	<b>Aus- und Weiterbildung</b>	<b>452'245.75</b>	<b>542'200.00</b>	<b>473'043.05</b>
<b>700</b>	<b>Kommunikation und Medien</b>	<b>418'768.55</b>	<b>417'900.00</b>	<b>398'353.02</b>
<b>800</b>	<b>Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand</b>	<b>215'580.36</b>	<b>48'000.00</b>	<b>550'459.05</b>
	davon Fondseinlagen	-	-	500'000.00
	ausserordentlicher Pensionskassenaufwand	-	<b>401'000.00</b>	<b>451'998.00</b>
	<b>Einlage in Kapital KiStjP</b> (Mehrertrag)	<b>447'496.93</b>	<b>422'530.00</b>	<b>467'495.36</b>
<hr/>				
<b>Einnahmen</b>		<b>4'558'042.50</b>	<b>4'800'000.00</b>	<b>5'045'907.00</b>
	<b>Kirchensteuer der juristischen Personen</b>	<b>4'558'042.50</b>	<b>4'800'000.00</b>	<b>5'045'907.00</b>

## Rechnung 2019

### 100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>1'786'293.33</b>	<b>1'801'800.00</b>	<b>1'779'103.02</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>1'099'475.10</b>	<b>1'125'850.00</b>	<b>1'101'596.05</b>	
<b>300 Leitung und Organe</b>		<b>33'694.10</b>	<b>35'500.00</b>	<b>35'480.00</b>	
30000	Synodevorstand und Präsidium	8'000.00	8'000.00	8'000.00	
30010	Sitzungsgelder synodale Kommissionen	10'826.65	7'500.00	9'280.00	*
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	-	2'000.00	-	
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	14'867.45	16'000.00	18'200.00	
30050	Entschädigung Delegationen	-	2'000.00	-	*
<b>301 Kirchenrat und Verwaltung</b>		<b>881'259.15</b>	<b>885'750.00</b>	<b>874'279.25</b>	
30100	Besoldung Kirchenrat und Präsidium	268'859.15	282'500.00	269'966.15	*
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	624'819.30	599'000.00	607'677.30	*
30120	Auszubildende/er	-	4'250.00	-	*
30150	Unfall- und Krankentaggelder/EO	-12'419.30	-	-3'364.20	*
<b>303 Temporäre Arbeitskräfte</b>		<b>-</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>*</b>
30300	Stellvertretungen	-	5'000.00	5'000.00	
30320	PraktikantInnen	-	5'000.00	5'000.00	
<b>304 Zulagen</b>		<b>10'545.35</b>	<b>6'200.00</b>	<b>4'070.00</b>	
30400	Erziehungszulagen	3'745.35	5'400.00	3'070.00	
30410	Dienstalterszulagen	6'800.00	800.00	1'000.00	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>167'944.15</b>	<b>182'400.00</b>	<b>174'916.60</b>	
<b>307 Besoldungsaufwand an Dritte</b>		<b>777.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	777.00	-	-	
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>		<b>5'255.35</b>	<b>6'000.00</b>	<b>2'850.20</b>	
30900	Weiterbildung, Supervision	5'095.35	5'000.00	980.00	
30910	Personalsuche	160.00	1'000.00	1'870.20	*
<b>31 Sachaufwand</b>		<b>234'944.78</b>	<b>215'250.00</b>	<b>220'538.93</b>	
<b>310 Material- und Warenaufwand</b>		<b>20'024.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>20'329.88</b>	
31000	Büromaterial	4'405.55	4'000.00	4'890.77	*
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'337.85	4'000.00	4'016.85	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	8'307.20	15'000.00	5'670.36	*
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	866.25	1'000.00	750.20	
31060	Kirchliche Gesetzessammlung	1'372.10	4'000.00	1'491.45	
31080	Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher	1'735.05	1'000.00	3'510.25	*
<b>311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>		<b>60'799.75</b>	<b>22'000.00</b>	<b>26'140.25</b>	
31100	Büromöbel und -geräte	664.85	1'000.00	4'874.70	*
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	134.90	1'000.00	1'265.55	*
31130	Hard- und Software (EDV)	60'000.00	20'000.00	20'000.00	*
<b>312 Entsorgung</b>		<b>1'074.65</b>	<b>1'000.00</b>	<b>926.25</b>	
31200	Kehrichtgebühren	1'074.65	1'000.00	926.25	

## Rechnung 2019

### 100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>58'752.58</b>	<b>58'500.00</b>	<b>88'634.11</b>	
31301	PostFinance und Bankspesen	1'341.33	2'000.00	1'300.85	
31302	Porti und Frachtkosten	8'072.25	5'000.00	6'243.86	
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	2'352.75	3'000.00	579.85	
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	25'606.35	17'500.00	29'423.75	*
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'830.65	5'000.00	1'439.84	
31332	Anlässe, Veranstaltungen	-	-	21'127.80	*
31340	Sachversicherungsprämien	19'549.25	26'000.00	25'518.16	
31345	Selbstbehalte Sachversicherungen	-	-	3'000.00	
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>16'097.15</b>	<b>19'500.00</b>	<b>16'591.74</b>	
31600	Benützungsgebühren Geräte, Räumlichkeiten	-	1'000.00	-	
31610	Benützungsgebühren Software	12'855.75	17'500.00	15'768.95	
31620	Benützungsgebühren Kopierer	3'241.40	1'000.00	822.79	
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe, Veranstaltungen</b>	<b>78'196.65</b>	<b>85'250.00</b>	<b>67'916.70</b>	
317XX	Spesen	68'202.35	69'750.00	57'655.40	
31770	Synoden und synodale Anlässe	7'519.35	12'000.00	8'666.80	
31772	Aussprachesynode	2'474.95	3'500.00	1'594.50	
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>18'555.05</b>	<b>21'000.00</b>	<b>15'829.60</b>	
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	14'109.15	15'000.00	10'881.90	
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	4'445.90	6'000.00	4'947.70	
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>39'981.40</b>	<b>46'000.00</b>	<b>47'801.44</b>	
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	153.90	1'000.00	150.40	
34100	Unterhalt Geräte	2'437.50	2'000.00	1'012.40	
34120	Unterhalt Kopierer	2'570.85	3'000.00	2'001.69	
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	34'819.15	40'000.00	44'636.95	*
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>109'000.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>109'000.00</b>	
35030	Personalfonds (Rückzahlung Poolingdarlehen)	-	109'000.00	-	
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	109'000.00	-	109'000.00	
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>284'337.00</b>	<b>284'700.00</b>	<b>284'337.00</b>	
36000	Pfarrkonvent	2'500.00	2'500.00	2'500.00	
36010	Diakoniekonvent	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
36020	Verband Religionslehrpersonen Baselland	1'000.00	1'000.00	1'000.00	
36050	Verwaltungsbeitrag SEK	278'657.00	279'000.00	278'657.00	
36090	Diverse Verbandsbeiträge	180.00	200.00	180.00	
<b>Finanzierung</b>		<b>1'786'293.33</b>	<b>1'801'800.00</b>	<b>1'779'103.02</b>	
<b>Eigene Einnahmen</b>		<b>60'213.30</b>	<b>59'500.00</b>	<b>72'710.73</b>	
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	2'797.65	-	31'361.08	*
41485	Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen)	18'312.20	17'400.00	17'406.20	
44XXX	Dienstleistungen an Dritte etc.	39'103.45	42'100.00	23'943.45	
<b>Beiträge ohne Zweckbindung</b>		<b>1'726'080.03</b>	<b>1'742'300.00</b>	<b>1'706'392.29</b>	
44520	Verwaltungsbeitrag Kirchgemeinden (Anteil)	1'260'578.53	1'286'300.00	1'250'392.29	
44530	Verwaltungsbeitrag aus KiStjP	465'501.50	456'000.00	456'000.00	

## Rechnung 2019

### 200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>12'153'477.02</b>	<b>12'230'970.00</b>	<b>12'084'068.80</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>6'784.60</b>	<b>15'000.00</b>	<b>18'596.60</b>	
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>6'293.90</b>	<b>15'000.00</b>	<b>17'132.00</b>	
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	-	15'000.00	-	
30250	Entschädigungen Mentorate, Referenten	-	-	10'750.00	*
30300	Stellvertretungen (Dekanatsentschädigung)	6'293.90	-	6'382.00	*
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>490.70</b>	<b>-</b>	<b>1'464.60</b>	
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>37'145.85</b>	<b>40'000.00</b>	<b>25'629.93</b>	
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-	-	60.40	
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	37'145.85	40'000.00	25'569.53	*
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>12'109'546.57</b>	<b>12'175'970.00</b>	<b>12'039'842.27</b>	
36200	Finanzausgleich	619'850.00	624'750.00	624'750.00	
36210	Besoldung Gemeindepfarrstellen (UKST 250)	10'804'283.32	10'983'750.00	10'899'617.45	*
36230	Dekanate	18'881.70	26'000.00	19'146.00	*
36250	Baubeiträge an Kirchgemeinden	230'000.00	240'000.00	240'000.00	*
36260	Umsetzung Visitation (Jahreskosten)	38'954.79	50'000.00	9'891.15	*
	Umsetzung Visitation (Restkredit)	161'045.21	-	-	
36270	<b>Diverse Beiträge</b>	<b>27'251.85</b>	<b>26'500.00</b>	<b>25'349.40</b>	
	Bibelgesellschaft Baselland	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
	Freiwilligenarbeit	9'023.05	14'000.00	7'120.60	
	Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	10'413.00	10'500.00	10'413.00	
	Relimedia	5'815.80	-	5'815.80	
36280	<b>Kirchen- und Gemeindeentwicklung</b>	<b>204'279.70</b>	<b>219'970.00</b>	<b>216'088.27</b>	*
	Kirchen- und Gemeindeentwicklung (UKST 280)	204'279.70	219'970.00	216'088.27	
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>				
36489	<b>Mitgliederbeiträge diverse</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	
	Schweizerische Bibelgesellschaft Biel	5'000.00	5'000.00	5'000.00	

## Rechnung 2019

### 200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Finanzierung</b>		<b>12'153'477.02</b>	<b>12'230'970.00</b>	<b>12'084'068.80</b>	
40010	Kirchensteuern aus Quellensteuern	687'765.25	600'000.00	623'504.25	*
40200	CO <sub>2</sub> Abgabe	27'754.80	-	15'560.05	
41000	Kantonsbeitrag (Anteil)	4'271'268.35	4'207'030.00	4'243'325.18	
41000	Besoldungsanteil inkl. nicht subventionierte Anteile	5'817'494.92	5'805'100.00	5'940'476.65	
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	13'346.60	12'000.00	13'365.40	
46200	Finanzausgleich	619'850.00	624'750.00	624'750.00	
<b>Entnahme aus Fonds</b>					
49020	Entnahme aus Härtefonds	-	-	4'080.00	*
49260	Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation	-	-	9'891.15	*
<b>Kirchgemeinden</b>		<b>6'437'344.92</b>	<b>6'429'850.00</b>	<b>6'565'226.65</b>	
<b>Rechnung 1, Verwaltungsrechnung</b>		<b>59'878.55</b>	<b>451'120.00</b>	<b>133'091.45</b>	
	Defizit Subvention Gemeindepfarrstellen	-	371'620.00	76'751.32	
	Honorare für Berater, Gutachter; Rekurskommission und Ombudsstelle	37'145.85	55'000.00	36'389.43	
	abzüglich Konto 41451/Rückerstattung an Sachaufwand	-13'346.60	-12'000.00	-13'365.40	
	abzüglich Konto 49020/Entnahme aus Härtefonds	-	-	-4'080.00	
	Dekanate	25'666.30	26'000.00	26'983.10	
	Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	10'413.00	10'500.00	10'413.00	
<b>Rechnung 3, KiStjP</b>		<b>656'118.55</b>	<b>530'970.00</b>	<b>476'024.67</b>	
	Baubeiträge an Kirchgemeinden BL	230'000.00	240'000.00	240'000.00	
	Freiwilligenarbeit und Bibelgesellschaften	21'838.85	21'000.00	14'120.60	
	Relimedia	-	-	5'815.80	
	Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung	204'279.70	219'970.00	216'088.27	
	Visitation	200'000.00	50'000.00	-	



# Rechnung 2019

## 250 Besoldung Gemeindepfarrstellen

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>10'804'283.32</b>	<b>10'983'750.00</b>	<b>10'899'617.45</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>9'769'358.60</b>	<b>10'110'650.00</b>	<b>10'024'310.30</b>	
<b>301 Gemeindepfarrstellen</b>		<b>7'831'960.35</b>	<b>8'129'200.00</b>	<b>8'088'089.95</b>	*
30110	Subventionierte Löhne	7'862'401.55	7'389'200.00	8'128'761.00	
	Nicht subventionierte Löhne	-	740'000.00	-	
3015X	Unfall- und Krankentaggelder / EO	-30'441.20	-	-40'671.05	
<b>303 Temporäre Arbeitskräfte</b>		<b>208'988.70</b>	<b>130'000.00</b>	<b>82'997.40</b>	
30300	Stellvertretungen	208'988.70	130'000.00	82'997.40	
<b>304 Zulagen</b>		<b>132'067.75</b>	<b>130'800.00</b>	<b>145'265.45</b>	
30400	Erziehungszulagen	117'681.35	116'000.00	120'318.45	
30410	Dienstalterszulagen	14'386.40	14'800.00	24'947.00	*
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>1'541'657.20</b>	<b>1'720'650.00</b>	<b>1'675'118.00</b>	
<b>307 Besoldungsaufwand an Dritte</b>		<b>54'684.60</b>	<b>-</b>	<b>32'839.50</b>	*
30710	Subvention andere Berufsgruppen	24'723.75	-	18'240.30	
30720	Pfarramtliche Stellvertretungen	24'446.30	-	-	
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	5'514.55	-	14'599.20	
<b>31 Sachaufwand</b>		<b>4'215.10</b>	<b>1'000.00</b>	<b>3'207.15</b>	
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'215.10	1'000.00	3'207.15	*
<b>35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>		<b>1'030'709.62</b>	<b>872'100.00</b>	<b>872'100.00</b>	
35000	Stellvertretungsreserven	30'000.00	30'000.00	30'000.00	
<b>35030 Personalfonds</b>		<b>158'609.62</b>	<b>842'100.00</b>	<b>-</b>	
	Personalfonds	-	842'100.00	-	
	Rückstellung Personalfonds (Überschuss)	158'609.62	-	-	
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	842'100.00	-	842'100.00	
<b>Finanzierung</b>		<b>10'804'283.32</b>	<b>10'983'750.00</b>	<b>10'899'617.45</b>	
<b>40 Steuern</b>		<b>715'520.05</b>	<b>600'000.00</b>	<b>639'064.30</b>	
40010	Kirchensteuern aus Quellensteuern	687'765.25	600'000.00	623'504.25	*
40200	CO <sub>2</sub> Abgabe	27'754.80	-	15'560.05	
<b>41 Subventionen, Beteiligungen</b>		<b>10'079'318.97</b>	<b>10'012'130.00</b>	<b>10'179'015.33</b>	
41000	Kantonsbeitrag (Anteil)	4'271'268.35	4'207'030.00	4'243'325.18	*
41120	Besoldungsanteil Kirchgemeinden	5'808'050.62	5'805'100.00	5'656'260.11	
41130	Besoldungsanteil KG an Stellvertretungen	-	-	166'061.14	
41150	Besoldungsanteil andere Berufsgruppen	-	-	113'368.90	
<b>44 Beiträge, Entgelte</b>		<b>9'444.30</b>	<b>-</b>	<b>4'786.50</b>	
44410	Dienstleistungen an Dritte	9'444.30	-	4'786.50	
<b>Defizitausgleich aus R 1, Verwaltung</b>		<b>-</b>	<b>371'620.00</b>	<b>76'751.32</b>	

## Rechnung 2019

### 280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>206'199.70</b>	<b>219'970.00</b>	<b>216'308.27</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>188'766.40</b>	<b>197'250.00</b>	<b>198'988.40</b>	*
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	-	1'500.00	720.00	
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	151'886.80	153'400.00	159'715.10	
30400	Erziehungszulagen	1'956.90	3'950.00	1'653.50	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>34'118.65</b>	<b>36'400.00</b>	<b>36'378.50</b>	
30900	Weiterbildung / Supervision	804.05	2'000.00	521.30	
<b>31 Sachaufwand</b>		<b>5'452.60</b>	<b>12'220.00</b>	<b>5'436.76</b>	*
31000	Büromaterial	31.55	150.00	481.95	
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	185.05	200.00	273.29	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	57.10	300.00	-	
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	95.00	200.00	112.30	
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	-	500.00	-	
31130	Hard- und Software (EDV)	-	500.00	-	
31200	Kehrichtgebühren	29.05	100.00	9.90	
31302	Porti und Frachtkosten	-	200.00	-	
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	-	800.00	289.92	
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	178.20	250.00	264.20	
31340	Sachversicherungsprämien	220.00	220.00	220.00	
31380	Kurs- und Projektaufwand	1'032.05	3'300.00	-	
31620	Benützungsgebühr Kopierer	167.15	300.00	232.00	
317XX	Spesen	3'457.45	5'200.00	3'553.20	
<b>33 Liegenschaftsaufwand</b>		<b>11'048.05</b>	<b>10'200.00</b>	<b>11'183.90</b>	
33000	Mieten (Rathausstrasse)	8'862.60	8'900.00	8'862.60	*
33110	Unterhalt Fachstellenräume	1'502.25	500.00	1'502.45	
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	683.20	800.00	818.85	
<b>34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen</b>		<b>882.65</b>	<b>200.00</b>	<b>649.21</b>	
34120	Unterhalt Kopierer	54.45	200.00	442.56	*
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	828.20	-	206.65	
<b>36 Eigene Beiträge</b>		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50.00</b>	
36090	Diverse Verbandsbeiträge	50.00	100.00	50.00	
<b>Finanzierung</b>		<b>206'199.70</b>	<b>219'970.00</b>	<b>216'308.27</b>	
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-	-	220.00	
46800	Rückerstattung Versicherung Überschussbeteiligung	1'920.00	-	-	
46330	<b>Eigene Beiträge</b> (Übertrag auf KST 200)	204'279.70	<b>219'970.00</b>	<b>216'088.27</b>	

## Rechnung 2019

### 300 Seelsorge

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>1'233'821.52</b>	<b>1'222'170.00</b>	<b>1'154'939.60</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>31'318.25</b>	-	<b>26'114.95</b>	*
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'628.35	-	23'973.40	
30410	Dienstalterszulagen	-	-	985.00	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>1'689.90</b>	-	<b>1'156.55</b>	
<b>36300 Spital- und Gefängnisseelsorge (UKST 310 bis 340)</b>		<b>726'762.95</b>	<b>756'970.00</b>	<b>710'370.12</b>	*
	Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal	375'368.49	392'650.00	390'505.05	
	Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz	282'067.70	242'175.00	236'539.30	
	Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital Basel	1'077.16	33'950.00	2'034.32	
	Gefängnisseelsorge	68'249.60	88'195.00	81'291.45	
36305	Hospize, Kliniken (Hospiz im Park Arlesheim)	5'000.00	2'500.00	2'500.00	*
36306	Musikalische Begleitung	-	32'200.00	-	*
<b>36310 Beiträge an Spezialpfarrämter</b>		<b>215'128.15</b>	<b>218'100.00</b>	<b>210'810.85</b>	
	Gehörlosenpfarramt	22'898.20	25'000.00	21'078.05	
	Ökum. Pfarramt für Industrie und Wirtschaft	131'629.70	134'800.00	128'626.95	*
	Universitäts-Pfarramt UNI Basel	60'600.25	58'300.00	61'105.85	
<b>36350 Beiträge an Seelsorge</b>		<b>209'176.17</b>	<b>162'750.00</b>	<b>155'840.68</b>	*
	Chiesa evangelica di lingua italiana	10'000.00	5'000.00	5'000.00	
	Christkatholische Landeskirche BL	33'600.00	-	-	
	Église française de Bâle	56'400.00	56'400.00	56'400.00	
	Notfallseelsorge	-	500.00	-	
	Offene Kirche Elisabethen Basel	45'000.00	37'500.00	37'500.00	
	Projekt PalliativeCare	16'176.17	25'350.00	18'940.68	
	Schiffahrtsseelsorge	1'000.00	1'000.00	1'000.00	
	Telebibel Basel	3'000.00	3'000.00	3'000.00	
	Verein Tele-Hilfe Basel (Telefonseelsorge)	40'000.00	30'000.00	30'000.00	
	Waldenserkomitee in der deutschen Schweiz	4'000.00	4'000.00	4'000.00	
<b>36355 Beiträge an Kirche Schweiz</b>		<b>46'086.00</b>	<b>49'300.00</b>	<b>49'303.00</b>	
	Seelsorge an Bundeszentren für Asylsuchende (SEK)	16'086.00	19'300.00	19'303.00	
	Ökum. Seelsorgedienst f. Asylsuch. (OeSA)	30'000.00	30'000.00	30'000.00	
<b>36489 Mitgliederbeiträge diverse</b>		<b>350.00</b>	<b>350.00</b>	<b>-</b>	

### Finanzierung

		1'233'821.52	1'222'170.00	1'154'939.60
<b>Rechnung 2, Kantonsbeitrag</b>		<b>726'762.95</b>	<b>756'970.00</b>	<b>710'370.12</b>
	Spital- und Gefängnisseelsorge (UKST 310 bis 340)	726'762.95	756'970.00	710'370.12
<b>Rechnung 3, zu Lasten KiStjP</b>		<b>507'058.57</b>	<b>465'200.00</b>	<b>444'569.48</b>
	Hospize, Kliniken (Hospiz im Park, Arlesheim)	5'000.00	2'500.00	2'500.00
	Beiträge an Spezialpfarrämter, Mitgliederbeiträge	215'478.15	218'450.00	210'810.85
	Musikalische Begleitung	31'318.25	32'200.00	26'114.95
	Beiträge an Seelsorge	209'176.17	162'750.00	155'840.68
	Kirche Schweiz (Seelsorge an Bundeszentren/OeSA)	46'086.00	49'300.00	49'303.00

## Rechnung 2019

### 310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>384'623.95</b>	<b>400'050.00</b>	<b>397'842.85</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>375'839.05</b>	<b>386'450.00</b>	<b>385'371.65</b>	*
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	301'421.00	304'800.00	305'974.60	
30300	Stellvertretungen	300.00	-	600.00	
30400	Erziehungszulagen	6'523.60	7'850.00	5'291.20	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>63'581.15</b>	<b>70'400.00</b>	<b>70'429.20</b>	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>4'013.30</b>	<b>3'400.00</b>	<b>3'076.65</b>	
30900	Weiterbildung, Supervision	1'813.30	1'200.00	876.65	
	Team-Retraite / Team-Supervision	2'200.00	2'200.00	2'200.00	
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>8'784.90</b>	<b>13'600.00</b>	<b>12'471.20</b>	
31000	Büromaterial	122.60	200.00	162.80	
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.45	200.00	449.40	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	410.00	200.00	224.00	
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'386.80	1'400.00	1'483.10	
31100	Büromöbel und -geräte (Raum der Stille)	-	1'300.00	1'279.90	
31301	PostFinance und Bankspesen	18.80	100.00	20.50	
31302	Porti und Frachtkosten	85.00	100.00	76.50	
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	-	-	44.75	
31340	Sachversicherungsprämien	850.00	1'700.00	1'700.00	
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	-	400.00	28.00	
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	592.70	600.00	600.00	
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	2'861.85	2'200.00	2'089.00	
31730	Spesen Fachstelle	643.50	800.00	185.90	
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	1'033.20	3'000.00	2'878.75	
31755	Spesen Freiwillige	-	400.00	206.80	
31761	Spesen Handöffnung	580.00	1'000.00	1'041.80	
<b>Finanzierung</b>		<b>384'623.95</b>	<b>400'050.00</b>	<b>397'842.85</b>	
<b>Vermögensertrag</b>		<b>3.01</b>	<b>-</b>	<b>2.20</b>	
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	3.01	-	2.20	
<b>Rückerstattungen RKLK BL</b>		<b>5'492.45</b>	<b>7'400.00</b>	<b>7'335.60</b>	
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	1'100.00	1'100.00	1'100.00	
46100	Verrechnung Sachaufwand	4'392.45	6'300.00	6'235.60	
46800	Rückerstattung Versicherung Überschussbeteiligung	3'760.00	-	-	
46320	<b>Rechnung 2, Kantonsbeitrag</b> (Übertrag auf KST 300)	<b>375'368.49</b>	<b>392'650.00</b>	<b>390'505.05</b>	

## Rechnung 2019

### 320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>286'837.85</b>	<b>246'550.00</b>	<b>238'292.90</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>284'145.95</b>	<b>239'000.00</b>	<b>235'709.70</b>	*
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	-	500.00	-	
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	228'347.90	195'700.00	196'479.25	
30300	Stellvertretungen	828.00	-	518.00	
30410	Dienstalterszulagen	4'500.00	-	1'500.00	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>49'341.65</b>	<b>38'800.00</b>	<b>36'288.45</b>	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'128.40</b>	<b>4'000.00</b>	<b>924.00</b>	
30900	Weiterbildung, Supervision	-	2'000.00	-	
	Team-Retraite / Team-Supervision	1'128.40	2'000.00	924.00	
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>2'691.90</b>	<b>7'550.00</b>	<b>2'583.20</b>	
31000	Büromaterial	18.20	-	371.15	
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	288.10	1'000.00	-	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	-	2'000.00	-	
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	143.50	400.00	-	
31340	Sachversicherungsprämien	680.00	1'350.00	1'350.00	
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	-	200.00	-	
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	973.40	1'000.00	-	
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	248.80	400.00	375.00	
31730	Spesen Fachstelle	199.90	400.00	192.05	
31761	Spesen Handöffnung	-	800.00	-	
31775	Tagungs- und Meetingspesen	140.00	-	-	
<b>Finanzierung</b>		<b>286'837.85</b>	<b>246'550.00</b>	<b>238'292.90</b>	
	<b>Rückerstattungen</b>	<b>1'910.15</b>	<b>4'375.00</b>	<b>1'753.60</b>	
46000	Verrechnung Aufwand Team-Retraite/-Supervision	564.20	1'000.00	462.00	
46100	Verrechnung Sachaufwand	1'345.95	3'375.00	1'291.60	
46800	Rückerstattung Versicherung Überschussbeteiligung	2'860.00	-	-	
46320	<b>Rechnung 2, Kantonsbeitrag</b> (Übertrag auf KST 300)	<b>282'067.70</b>	<b>242'175.00</b>	<b>236'539.30</b>	

## Rechnung 2019

### 330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>36'068.70</b>	<b>80'550.00</b>	<b>38'137.40</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>35'868.70</b>	<b>75'250.00</b>	<b>37'443.40</b>	*
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	-	300.00	-	
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'936.40	60'650.00	30'505.15	
30300	Stellvertretungen	-	700.00	-	
30410	Dienstalterszulage	-	-	500.00	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>5'932.30</b>	<b>12'900.00</b>	<b>6'438.25</b>	
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>		<b>-</b>	<b>700.00</b>	<b>-</b>	
30900	Weiterbildung, Supervision	-	700.00	-	
<b>31 Sachaufwand</b>		<b>200.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>694.00</b>	
31000	Büromaterial	-	200.00	-	
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-	200.00	-	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	-	400.00	-	
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	-	400.00	-	
31302	Porti und Frachtkosten	-	300.00	-	
31340	Sachversicherungsprämien	200.00	400.00	400.00	
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	-	500.00	65.00	
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	-	1'000.00	-	
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	-	500.00	-	
31730	Spesen Fachstelle	-	400.00	229.00	
31761	Spesen Handöffnung	-	-	-	
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	-	1'000.00	-	
<b>Finanzierung</b>		<b>36'068.70</b>	<b>80'550.00</b>	<b>38'137.40</b>	*
<b>Beiträge</b>		<b>34'551.54</b>	<b>43'950.00</b>	<b>36'103.08</b>	
41334	Beiträge an UKBB (Anteil RKLK BL 25%)	11'517.18	-	2'034.36	
41334	Beiträge an UKBB (Anteil RKK BS 25%)	6'517.18	-	7'034.36	
41460	Beitrag ERK BS 25%	6'517.18	33'950.00	7'034.36	
44420	Übriger betrieblicher Ertrag (Marie Anna-Stiftung)	10'000.00	10'000.00	10'000.00	
	Marie Anna-Stiftung/Stiftung für das kranke Kind	-	-	10'000.00	
<b>Rückerstattung RKLK BL</b>		<b>440.00</b>	<b>2'650.00</b>	<b>-</b>	
46100	Verrechnung Sachaufwand (50%)	-	2'650.00	-	
46800	Rückerstattung Versicherung Überschussbeteiligung	440.00	-	-	
46320	<b>Rechnung 2, Kantonsbeitrag</b> (Übertrag auf KST 300)	<b>1'077.16</b>	<b>33'950.00</b>	<b>2'034.32</b>	

## Rechnung 2019

### 340 Gefängnisseelsorge

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>70'759.50</b>	<b>91'620.00</b>	<b>81'813.45</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>67'359.75</b>	<b>83'770.00</b>	<b>70'960.20</b>	*
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	-	300.00	-	
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	53'160.25	53'700.00	53'904.50	
30300	Stellvertretungen	-	12'000.00	3'879.45	
30410	Dienstalterszulagen	1'020.00	870.00	-	*
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>12'119.50</b>	<b>13'900.00</b>	<b>13'176.25</b>	
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>		<b>1'060.00</b>	<b>3'000.00</b>	-	
30900	Weiterbildung, Supervision	1'060.00	2'000.00	-	*
	Team-Retraite / Team-Supervision	-	1'000.00	-	*
<b>31 Sachaufwand</b>		<b>1'354.95</b>	<b>5'850.00</b>	<b>8'808.45</b>	
31000	Büromaterial	-	400.00	-	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	-	400.00	-	
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	-	200.00	-	
31320	Honorare externe Berater, Gutachter (Stellvertretung)	-	-	7'764.50	*
31340	Sachversicherungsprämien	180.00	350.00	350.00	
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	-	600.00	221.70	
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	586.40	800.00	320.00	
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	-	600.00	-	
31730	Spesen Fachstelle	430.70	500.00	152.25	
31740	Spesen eigene Infrastruktur	-	600.00	-	
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	157.85	200.00	-	
31761	Spesen Handöffnung	-	1'000.00	-	
31775	Tagungs- und Meetingspesen	-	200.00	-	
<b>33 Liegenschaftsaufwand</b>		<b>2'044.80</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'044.80</b>	
33010	Mietanteil Homeoffice	2'044.80	2'000.00	2'044.80	
<b>Finanzierung</b>		<b>70'759.50</b>	<b>91'620.00</b>	<b>81'813.45</b>	
<b>Rückerstattung RKLK BL</b>		<b>1'699.90</b>	<b>3'425.00</b>	<b>522.00</b>	
46000	Verrechnung Aufwand Team-Retraite/-Supervision	-	500.00	-	
46100	Verrechnung Sachaufwand	1'699.90	2'925.00	522.00	
46800	Rückerstattung Versicherung Überschussbeteiligung	810.00	-	-	
46320	<b>Rechnung 2, Kantonsbeitrag</b> (Übertrag auf KST 300)	<b>68'249.60</b>	<b>88'195.00</b>	<b>81'291.45</b>	

# Rechnung 2019

## 400 Beratung und Soziales

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>979'255.15</b>	<b>1'024'400.00</b>	<b>872'414.55</b>	
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	2'000.00	-	-	
30530	Unfallversicherung (BU)	1.75	-	-	
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>856'170.15</b>	<b>897'500.00</b>	<b>755'715.40</b>	
	<b>Kinder-, Jugend- und Familienarbeit</b>	<b>489'068.07</b>	<b>545'780.00</b>	<b>437'211.90</b>	
36410	Fachstelle für Jugendarbeit/FAJU (UKST 410)	257'230.82	296'180.00	247'927.40	*
<b>36415</b>	<b>Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit</b>	<b>31'500.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>*</b>
	Blaues Kreuz BL, Kinder- und Jugendwerk	20'000.00	15'000.00	15'000.00	
	CVJM/F Basel	8'000.00	8'000.00	8'000.00	
	Projekte gemäss Gesuche	3'500.00	3'000.00	2'000.00	
	<b>Beratungsstelle</b>	<b>200'337.25</b>	<b>223'600.00</b>	<b>164'284.50</b>	
36420	Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie/PEF (UKST 420)	200'337.25	223'600.00	164'284.50	*
<b>36425</b>	<b>Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit</b>	<b>13'500.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>*</b>
	Kontaktstelle für Arbeitslose	7'000.00	5'000.00	5'000.00	
	Arbeitslosenrappen (Stiftung)	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
	TAT Trägerverein-Arbeitslosen-Treff, Binningen	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
	Projekte gemäss Gesuche	2'500.00	3'000.00	500.00	
	<b>Migration und Entwicklungszusammenarbeit</b>	<b>310'102.08</b>	<b>283'220.00</b>	<b>263'475.15</b>	
	<b>Spezialpfarramt</b>	<b>129'036.08</b>	<b>151'620.00</b>	<b>134'909.15</b>	
36430	Pfarramt für weltweite Kirche/WWK (UKST 430)	129'036.08	151'620.00	134'909.15	*
<b>36435</b>	<b>Beiträge an Migration und Entwicklung</b>	<b>181'066.00</b>	<b>131'600.00</b>	<b>128'566.00</b>	<b>*</b>
	Anlaufstelle BL (Stiftung)	47'500.00	20'000.00	20'000.00	
	BAS Beratungsstelle für Asylsuchende	32'500.00	12'500.00	7'500.00	
	Kontaktstelle für Zwangsmassnahmenbetroffene	5'000.00	5'000.00	5'000.00	
	Rechtsberatung (Beiträge durch Kirchenrat)	-	-	5'000.00	
	BfA Brot für alle	20'000.00	15'000.00	15'000.00	
	Beratungsstelle für binationale Paare + Familien (Verein Compagna)	1'000.00	1'000.00	1'000.00	
	HEKS-Flüchtlingsdienst (SEK)	47'566.00	47'600.00	47'566.00	
	HEKS-Komitee BL	4'000.00	4'000.00	4'000.00	
	HEKS-Regionalstelle beider Basel	7'500.00	7'500.00	7'500.00	
	Basler Lepra-Hilfe	5'000.00	5'000.00	5'000.00	
	Projekt Dialog Migrationskirchen Anteil ERK BL	10'000.00	11'000.00	11'000.00	
	Projekte gemäss Gesuchen	1'000.00	3'000.00	-	
	<b>Suchtprävention und Soziale Hilfe</b>	<b>43'500.00</b>	<b>56'500.00</b>	<b>45'528.35</b>	
36450	<b>Beiträge an Suchtprävention</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	
	Suchtberatung	5'000.00	5'000.00	5'000.00	
	Suchtprävention	5'000.00	5'000.00	5'000.00	



# Rechnung 2019

## 400 Beratung und Soziales

	Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>36455 Beiträge an Soziale Hilfe</b>	<b>33'500.00</b>	<b>46'500.00</b>	<b>35'528.35</b>	*
Diakonie ERK BL	-	11'000.00	3'528.35	
Gassenküche Basel	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
Handöffnung	-	500.00	-	
Katastrophenhilfe	30'000.00	30'000.00	30'000.00	
Spenden bei Todesfällen	500.00	-	-	
Projekte gemäss Gesuche	1'000.00	3'000.00	-	
<b>Vereine, Institutionen, Baubeiträge</b>	<b>121'083.25</b>	<b>126'900.00</b>	<b>116'699.15</b>	
36480 Baubeiträge an Institutionen	10'000.00	10'000.00	10'000.00	*
<b>36485 Beiträge an Vereine/Institutionen</b>	<b>82'483.25</b>	<b>89'500.00</b>	<b>77'899.15</b>	*
Deutscheschweizerische Kirchenkonferenz, KIKO	26'983.25	26'500.00	25'649.15	
Kompetenz Kirchenrat für Werke Ausland	10'000.00	10'000.00	5'000.00	
Kompetenz Kirchenrat für Werke Schweiz	2'500.00	10'000.00	6'250.00	
mission 21 und DM-échange	40'000.00	40'000.00	40'000.00	
Musikprojekte gemäss Gesuche	3'000.00	3'000.00	1'000.00	
<b>36489 Mitgliederbeiträge diverse</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'400.00</b>	<b>2'800.00</b>	
Ausländerdienst (ALD)	500.00	200.00	500.00	
Fachstelle für Schuldenfragen	500.00	500.00	500.00	
C. Hof, Diakoniekonvent (MB)	-	100.00	-	
Chesa Romedi, Verein Ferienhaus Baselland	500.00	500.00	500.00	
Organistenverband	100.00	100.00	100.00	
Benevol Baselland	1'000.00	1'000.00	1'000.00	
srakla	-	-	200.00	
<b>36490 Beiträge Interreligiöser Dialog</b>	<b>26'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	
Christlich-Jüdische Projekte (CJP)	20'000.00	20'000.00	20'000.00	
Christlich-Jüdische Projekte (CJP)	1'000.00	-	1'000.00	*
Inforel	5'000.00	5'000.00	5'000.00	

### Finanzierung

	<b>979'255.15</b>	<b>1'024'400.00</b>	<b>872'414.55</b>
<b>Rechnung 1, Verwaltungsrechnung</b>	<b>109'000.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>99'000.00</b>
<b>Unterstützung, Migration und Soziale Hilfe</b>	<b>59'000.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>54'000.00</b>
BfA Brot für alle	20'000.00	15'000.00	15'000.00
HEKS-Komitee BL	4'000.00	4'000.00	4'000.00
Lepra-Hilfe Basel	5'000.00	5'000.00	5'000.00
Katastrophenhilfe	30'000.00	30'000.00	30'000.00
<b>Beiträge an Vereine/Institutionen</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>45'000.00</b>
Kompetenz Kirchenrat für Werke Ausland	10'000.00	10'000.00	5'000.00
mission 21 und DM-échange	40'000.00	40'000.00	40'000.00
<b>Rechnung 3, KiStjP</b>	<b>870'255.15</b>	<b>920'400.00</b>	<b>773'414.55</b>
Beiträge Kinder, Jugend-, und Familienwerke	489'068.07	545'780.00	437'211.90
Unterstützung Benachteiligte, Soziale Hilfe ohne Beiträge R 1	308'102.08	297'720.00	264'503.50
Vereine, Institutionen ohne Beiträge Rechnung 1	47'085.00	51'900.00	45'699.15
Beiträge an Interreligiösen Dialog	26'000.00	25'000.00	26'000.00

# Rechnung 2019

## 410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>265'250.61</b>	<b>305'280.00</b>	<b>266'715.70</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>178'902.65</b>	<b>201'100.00</b>	<b>175'586.25</b>	*
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'620.00	500.00	660.00	
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	131'568.37	143'050.00	131'686.95	
30300	Stellvertretungen	12'951.50	-	-	
30320	PraktikantInnen	2'902.55	7'500.00	348.20	
30350	Freelancer	-	8'000.00	8'180.00	
30400	Erziehungszulagen	3'757.20	5'650.00	4'352.10	
30410	Dienstalterszulagen	-	-	-	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>21'318.38</b>	<b>30'250.00</b>	<b>26'553.75</b>	
<b>307 Besoldung an Dritte</b>		<b>1'573.50</b>	<b>3'150.00</b>	<b>3'191.00</b>	
30760	Entlastung Präsidium	1'573.50	3'150.00	3'191.00	
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>		<b>3'211.15</b>	<b>3'000.00</b>	<b>614.25</b>	
30900	Weiterbildung, Supervision	1'758.00	2'000.00	345.00	
30910	Personalsuche	1'453.15	1'000.00	269.25	
<b>31 Sachaufwand</b>		<b>54'093.20</b>	<b>57'150.00</b>	<b>45'144.13</b>	
<b>310 Material- und Warenaufwand</b>		<b>8'502.40</b>	<b>10'500.00</b>	<b>9'682.98</b>	
31000	Büromaterial	460.95	500.00	955.95	*
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	384.05	500.00	497.43	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'326.10	9'000.00	7'836.35	
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	331.30	500.00	393.25	
<b>311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>		<b>7'702.10</b>	<b>6'150.00</b>	<b>2'969.55</b>	
31100	Büromöbel und -geräte	545.10	1'000.00	307.75	
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	-	500.00	-	
31120	Lagermaterial	2'220.45	3'000.00	2'649.80	
31130	Hard- und Software (EDV)	4'901.35	1'500.00	-	*
31200	Kehrichtgebühren	35.20	150.00	12.00	
<b>313 Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>		<b>10'537.55</b>	<b>7'600.00</b>	<b>7'444.00</b>	
31301	PostFinance, Bankspesen	612.45	100.00	535.75	
31302	Porti und Frachtkosten	1'729.05	1'500.00	1'412.20	
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	311.85	500.00	280.05	
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	384.20	500.00	216.00	
31340	Sachversicherungsprämien	7'500.00	5'000.00	5'000.00	
<b>316 Mieten, Benützungsgebühren</b>		<b>590.35</b>	<b>400.00</b>	<b>655.20</b>	
31610	Benützungsgebühr Software	387.75	-	387.70	
31620	Benützungsgebühr Kopierer	202.60	400.00	267.50	
<b>317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>		<b>6'431.90</b>	<b>7'000.00</b>	<b>5'291.10</b>	

## Rechnung 2019

### 410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>					
<b>317</b>	<b>Kantonale- und Regionale Projekte</b>	<b>12'712.15</b>	<b>18'500.00</b>	<b>12'323.60</b>	
31780	Events, Anlässe	500.00	1'000.00	200.00	
31781	FAJU Lagerleiterkurs	6'226.60	7'000.00	5'873.75	
31782	FAJU Dankeschön Event	3'372.10	5'000.00	3'866.75	
31783	FAJU KonfCup	2'079.85	2'500.00	1'152.45	
31784	FAJU Modulangebote	202.15	1'000.00	418.85	
31785	FAJU Austausch- und Weiterbildungstage	331.45	2'000.00	811.80	
31791	<b>Ökumenische Projekte</b>	<b>7'616.75</b>	<b>7'000.00</b>	<b>6'777.70</b>	
<b>32</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>0.01</b>	-	-	
32000	Zinsaufwand	0.01	-	-	
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>13'331.10</b>	<b>14'100.00</b>	<b>13'555.35</b>	
33000	Mieten (Rathausstrasse)	10'742.40	10'800.00	10'742.40	
33110	Unterhalt Fachstellenräume	1'820.55	2'500.00	1'820.40	
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	768.15	800.00	992.55	
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien und Einrichtungen</b>	<b>8'380.75</b>	<b>7'750.00</b>	<b>4'230.23</b>	
34000	Unterhalt Mobilien/Einrichtungen	-	500.00	-	
34120	Unterhalt Kopierer	66.05	250.00	536.43	
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	8'314.70	7'000.00	3'693.80	*
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>10'542.90</b>	<b>25'180.00</b>	<b>28'199.74</b>	
36090	Diverse Verbandsbeiträge	80.00	180.00	80.00	
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit (Lagerkasse)	9'962.90	20'000.00	27'319.74	*
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	500.00	5'000.00	800.00	
<b>Finanzierung</b>		<b>265'250.61</b>	<b>305'280.00</b>	<b>266'715.70</b>	
	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>8'019.79</b>	<b>9'100.00</b>	<b>18'788.30</b>	
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	248.30	600.00	-	
41480	Kollekten zu Gunsten Lagerkasse	-	-	11'000.00	*
41481	FAJU Lagerleiterkurs	2'500.00	4'000.00	3'155.60	
41482	Kollekten zG Kursleitende LLK (Konfkollekte)	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
41483	FAJU Einnahmen KonfCup	900.00	1'000.00	739.00	
41486	FAJU Rückerstattung Sachaufwand ökumenisch	551.49	-	546.30	
41785	Einnahmen FAJU Austausch- und Weiterbildungstage	-	1'500.00	280.00	
47351	Entnahme aus Fonds für WB Lagerleitende	-	-	150.00	*
47450	Einnahmen bei Veranstaltungen	-	-	917.40	
48600	Rückerstattung Versicherung Überschussbeteiligung	1'820.00	-	-	
44533	<b>Beitrag aus KiStjP (Übertrag auf KST 400)</b>	<b>-</b>	<b>296'180.00</b>	<b>247'927.40</b>	
46330	<b>Eigene Beiträge (Übertrag auf KST 400)</b>	<b>257'230.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## Rechnung 2019

### 420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>277'212.25</b>	<b>283'900.00</b>	<b>239'774.50</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>231'391.20</b>	<b>226'250.00</b>	<b>192'388.60</b>	*
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'240.00	600.00	480.00	
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	183'595.38	180'300.00	152'829.85	
30400	Erziehungszulagen	1'252.40	950.00	2'275.60	
30410	Dienstalterszulagen	2'567.40	-	-	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>40'055.62</b>	<b>40'400.00</b>	<b>33'676.55</b>	
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>		<b>2'680.40</b>	<b>4'000.00</b>	<b>3'126.60</b>	
30900	Weiterbildung, Supervision	2'680.40	2'000.00	2'049.60	
30910	Personalsuche	-	2'000.00	1'077.00	
<b>31 Sachaufwand</b>		<b>6'625.35</b>	<b>17'050.00</b>	<b>7'394.09</b>	
<b>310 Material- und Warenaufwand</b>					
31000	Büromaterial	511.20	1'000.00	1'023.55	
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	315.90	1'000.00	908.00	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	138.65	1'000.00	336.40	
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	111.50	800.00	348.20	
<b>311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>					
31100	Büromöbel und -geräte	129.00	500.00	-	
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	-	500.00	-	
31130	Hard- und Software (EDV)	-	5'000.00	417.85	*
31200	Kehrichtgebühren	36.00	100.00	18.00	
31301	PostFinance, Bankspesen	458.50	400.00	370.30	
31302	Porti und Frachtkosten	295.00	400.00	370.00	
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	289.40	1'000.00	197.14	
31310	Planungen und Projektleistungen Dritter	-	1'000.00	-	
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	755.90	400.00	613.60	
31340	Sachversicherungsprämien	850.00	850.00	850.00	
31610	Benützungsgebühr Software	129.30	-	-	
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'421.60	1'500.00	1'421.60	
3170XX	Spesen	1'183.40	1'600.00	519.45	
<b>33 Liegenschaftsaufwand</b>		<b>37'166.15</b>	<b>38'450.00</b>	<b>36'916.20</b>	
33000	Mieten	30'140.00	30'200.00	30'140.00	
33110	Unterhalt Fachstellenräume	4'700.00	5'000.00	4'253.05	
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'326.15	3'250.00	2'523.15	
<b>34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen</b>		<b>1'704.55</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'950.61</b>	
34000	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungen	-	500.00	321.70	
34120	Unterhalt Kopierer	676.15	1'000.00	255.36	
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'028.40	500.00	2'373.55	
<b>36 Eigene Beiträge</b>		<b>325.00</b>	<b>150.00</b>	<b>125.00</b>	
36090	diverse Verbandsbeiträge	125.00	150.00	125.00	
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	200.00	-	-	

## Rechnung 2019

### 420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Finanzierung</b>		<u>277'212.25</u>	<u>283'900.00</u>	<u>239'774.50</u>	
<b>Kursgelder, Dienstleistungen an Dritte, Kostenbeiträge</b>					
41000	Kantonsbeitrag	30'000.00	30'000.00	-	
41010	Beitrag Kanton an PEF	-	-	30'000.00	
42720	Mietertrag PEF	-	-	1'750.00	*
44410	Dienstleistungen an Dritte	1'200.00	300.00	300.00	
44820	Rückerstattungen	-	-	-	
46420	Beratungen PEF	42'375.00	30'000.00	43'440.00	*
46800	Rückerstattungen Versicherung Überschussbeteiligung	3'300.00	-	-	
44533	<b>Beitrag aus KiStjP</b> (Übertrag auf KST 400)	<b>200'337.25</b>	<b>223'600.00</b>	<b>164'284.50</b>	

## Rechnung 2019

### 430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>280'174.57</b>	<b>289'120.00</b>	<b>289'984.36</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>247'121.65</b>	<b>252'350.00</b>	<b>246'242.20</b>	*
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'720.00	750.00	720.00	
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	201'809.95	193'700.00	195'016.35	
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-8'702.40	-	-	
30155	Mutterschaftstaggeld	-541.75	-	-	
30300	Stellvertretungen	2'900.00	10'000.00	2'705.00	
30400	Erziehungszulagen	6'288.75	4'150.00	6'032.60	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>40'957.00</b>	<b>41'750.00</b>	<b>41'768.25</b>	
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>		<b>2'690.10</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>	
30900	Weiterbildung, Supervision	2'690.10	2'000.00	-	
<b>31 Sachaufwand</b>		<b>19'740.97</b>	<b>27'170.00</b>	<b>23'547.40</b>	
31000	Büromaterial	169.35	500.00	241.50	
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	104.85	500.00	14.65	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'427.90	3'500.00	2'627.70	
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	458.87	500.00	424.50	
31100	Büromöbel und -geräte	886.85	200.00	-	
31130	Hard- und Software (EDV)	156.50	500.00	587.00	*
31301	PostFinance und Bankspesen	379.00	400.00	492.35	
31302	Porti und Frachtkosten	1'177.85	1'000.00	1'274.30	*
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	-	-	154.70	
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	-	-	5'000.00	*
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	-	800.00	692.00	
31340	Sachversicherungsprämien	220.00	220.00	220.00	
31380	Kurs- und Projektaufwand	4'412.25	9'000.00	6'291.35	*
317XX	Spesen	8'347.55	10'050.00	5'527.35	
<b>33 Liegenschaftsaufwand</b>		<b>3'761.55</b>	<b>4'100.00</b>	<b>3'720.00</b>	
33000	Mieten	3'600.00	3'600.00	3'400.00	
33110	Unterhalt Fachstellenräume	161.55	-	-	
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	-	500.00	320.00	
<b>34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen</b>		<b>5'550.40</b>	<b>5'500.00</b>	<b>4'013.40</b>	
34120	Unterhalt Kopierer	2'855.00	2'500.00	943.00	
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	2'695.40	3'000.00	3'070.40	
<b>36 Eigene Beiträge</b>		<b>4'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
36380	Kompetenz KR/Amtspfl. Werke Ausland	4'000.00	-	-	
<b>37 Spezielle Projekte</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12'461.36</b>	
37852	Aufwand spezielle Projekte	-	-	12'461.36	*

## Rechnung 2019

### 430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Finanzierung</b>		<b>280'174.57</b>	<b>289'120.00</b>	<b>289'984.36</b>	
<b>Eigenfinanzierung</b>		<b>151'138.49</b>	<b>137'500.00</b>	<b>155'075.21</b>	
41451	Rückerstattung an Sachaufwand	2'257.55	500.00	1'406.85	
41460	Beitrag ERK BS	31'500.00	31'500.00	31'500.00	
44410	Dienstleistungen an Dritte	-	500.00	-	
<b>44810</b>	<b>Lohnkostenrückerstattung Dritter</b>	<b>61'276.45</b>	<b>56'000.00</b>	<b>56'367.00</b>	
	Beitrag ERK BS für Migrationskirchen	38'427.95	38'500.00	39'794.00	
	Beitrag ERK BS für Mehraufwand Theologiekurs	2'378.60	-	-	
	Beitrag ERK BS für Kontinentalversammlung	8'187.95	7'000.00	6'173.25	
	Beitrag Universität Basel für CAS	12'281.95	10'500.00	10'399.75	
44815	Einnahmen Migrationskirchen BL/BS (Dialog Migrationskirchen) NUR ERK BL	19'237.30	28'000.00	28'000.00	
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	597.75	-	-	
46800	Rückerstattung Versicherung Überschussbeteiligung	2'330.00	-	-	
47815	Einnahmen Migrationskirchen BL/BS	10'989.44	-	-	
47852	Einnahmen spezielle Projekte	-	-	12'461.36	*
47856	Mittelbeschaffung für Projekte	750.00	1'000.00	280.00	
47890	Einnahmen für Theologiekurs	22'200.00	20'000.00	25'060.00	*
44533	<b>Beitrag aus KiStjP</b> (Übertrag auf KST 400)	<b>129'036.08</b>	<b>151'620.00</b>	<b>134'909.15</b>	

## Rechnung 2019

### 500 Unterricht und Bildung

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>527'051.79</b>	<b>596'800.00</b>	<b>555'562.12</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>1'875.70</b>	-	-	*
30300	Stellvertretungen	1'740.00	-	-	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>135.70</b>	-	-	
36510	<b>Fachstelle für Unterricht</b> (UKST 510)	<b>153'480.40</b>	<b>182'200.00</b>	<b>180'653.60</b>	*
36515	<b>Religionsunterricht</b>	<b>57'215.20</b>	<b>67'150.00</b>	<b>69'910.37</b>	*
	Unterrichtsaufwand an heilpäd. und anderen Schulen	57'215.20	67'150.00	69'910.37	
36520	<b>Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung</b> (UKST 520)	<b>174'007.44</b>	<b>174'250.00</b>	<b>166'150.35</b>	*
36530	<b>OEKModula</b>	<b>9'191.20</b>	<b>21'100.00</b>	<b>11'382.00</b>	*
	Ausbildung Religionslehrpersonen	9'191.20	21'100.00	11'382.00	
36540	<b>Medienverleihstelle</b>	<b>108'630.90</b>	<b>115'100.00</b>	<b>107'257.90</b>	*
<b>Kurse für Unterricht und Bildung</b>		<b>22'650.95</b>	<b>37'000.00</b>	<b>20'207.90</b>	
36580	<b>Diverse Kurse</b>	<b>15'859.15</b>	<b>35'000.00</b>	<b>19'209.50</b>	*
	Weiterbildung Freiwillige, Kaderkurse	1'000.00	8'000.00	-	
	Pfarrfrauen BL	934.65	1'000.00	894.10	
	Theologiekurs für Erwachsene	13'924.50	21'000.00	17'615.40	
	Weiterbildung Organisten (Organistenverband)	-	2'000.00	200.00	
	Übrige Kurse	-	3'000.00	500.00	
36581	Fachstellentagung	1'445.30	2'000.00	978.40	*
36582	Kaderkurse	5'103.30	-	-	
36583	Intervisionsgruppe	243.20	-	20.00	
<b>Finanzierung</b>		<b>527'051.79</b>	<b>596'800.00</b>	<b>555'562.12</b>	
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-	-	118.20	
44470	Kursbeiträge	1'100.00	-	-	
<b>Rechnung 1, Verwaltungsrechnung</b>		<b>934.65</b>	<b>1'000.00</b>	<b>894.10</b>	
	Pfarrfrauen BL	934.65	1'000.00	894.10	
<b>Rechnung 3, KiStjP</b>		<b>525'017.14</b>	<b>595'800.00</b>	<b>554'549.82</b>	



## Rechnung 2019

### 510 Fachstelle für Unterricht

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>155'327.05</b>	<b>182'200.00</b>	<b>180'748.85</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>131'733.10</b>	<b>137'050.00</b>	<b>142'412.55</b>	*
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	480.00	1'000.00	420.00	
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	106'981.55	108'150.00	114'916.05	
30300	Stellvertretungen	-	1'000.00	-	
30400	Erziehungszulagen	391.20	200.00	399.90	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>23'854.50</b>	<b>25'700.00</b>	<b>26'676.60</b>	
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>		<b>25.85</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-</b>	
30900	Weiterbildung, Supervision	25.85	1'000.00	-	
<b>31 Sachaufwand</b>		<b>5'926.30</b>	<b>21'600.00</b>	<b>8'788.00</b>	
31000	Büromaterial	85.90	200.00	211.80	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	211.55	200.00	3'116.55	*
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	197.00	400.00	130.00	
31040	Lehrmittel	104.25	-	-	
31100	Büromöbel und -geräte	-	400.00	-	
31302	Porti und Frachtkosten	634.20	200.00	496.00	
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	467.60	1'500.00	480.05	
31325	Anteil Sekretariatsaufwand	-	6'500.00	-	*
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	7.00	1'000.00	160.55	
31340	Sachversicherungsprämien	600.00	600.00	600.00	
31380	Projekte, Seminare	220.70	-	-	
	- Projekt "Kind und Kirche" (Kinderkirche)	-	5'000.00	213.10	
31610	Benützungsgebühr Software	121.05	-	-	
317XX	Spesen	-	5'600.00	3'379.95	
<b>33 Liegenschaftsaufwand</b>		<b>12'477.25</b>	<b>13'250.00</b>	<b>12'295.80</b>	
33000	Mieten	8'089.20	8'200.00	8'089.20	
33110	Unterhalt Fachstellenräume	-	4'500.00	-	*
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	4'388.05	550.00	4'206.60	*
<b>34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen</b>		<b>2'218.45</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'916.45</b>	
34120	Unterhalt Kopierer	1'064.00	1'000.00	683.25	
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'154.45	1'000.00	1'233.20	
<b>36 Eigene Beiträge</b>		<b>2'971.95</b>	<b>8'300.00</b>	<b>15'336.05</b>	
36489	Mitgliederbeiträge diverse	-	-	400.00	
36580	Diverse Kurse (Religionslehrpersonen)	-	8'300.00	10'244.90	*
36585	Beitrag an Sekretariatskosten WB	2'971.95	-	4'691.15	*
<b>Finanzierung</b>		<b>155'327.05</b>	<b>182'200.00</b>	<b>180'748.85</b>	
41451	Rückerstattung an Sachaufwand	606.65	-	95.25	
46800	Rückerstattung Versicherung Überschussbeteiligung	1'240.00	-	-	
44533	Beitrag aus KiStjP (Übertrag auf KST 500)	153'480.40	182'200.00	180'653.60	

## Rechnung 2019

### 520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>194'805.92</b>	<b>223'700.00</b>	<b>205'945.73</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>158'536.23</b>	<b>177'250.00</b>	<b>164'599.10</b>	*
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	240.00	1'000.00	240.00	
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	117'250.95	132'050.00	128'433.75	
3015X	Unfall- und Krankentaggelder / EO	-14'364.95	-	-	
30250	Entschädigungen Mentorate, Referenten	1'350.00	-	-	
30300	Stellvertretungen	25'564.95	-	-	
30400	Erziehungszulagen	2'348.70	1'650.00	2'143.20	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>22'003.23</b>	<b>24'550.00</b>	<b>23'650.75</b>	
<b>307 Besoldung an Dritte</b>		<b>1'950.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>7'491.00</b>	
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	1'950.00	13'000.00	7'491.00	
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>		<b>2'193.35</b>	<b>5'000.00</b>	<b>2'640.40</b>	
30900	Weiterbildung, Supervision	2'193.35	5'000.00	2'640.40	
<b>31 Sachaufwand</b>		<b>23'911.84</b>	<b>35'900.00</b>	<b>26'997.66</b>	
31000	Büromaterial	183.70	500.00	711.60	
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	212.80	600.00	330.38	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'205.84	6'000.00	11'798.00	*
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	248.50	1'000.00	637.10	
31100	Büromöbel und -geräte	27.65	500.00	-	
31130	Hard- und Software (EDV)	2'142.50	1'500.00	66.45	
31200	Kehrichtgebühren	23.75	100.00	8.10	
31301	PostFinance, Bankspesen	156.00	100.00	309.50	
31302	Porti und Frachtkosten	2'545.30	3'000.00	2'981.00	
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	296.30	1'000.00	202.58	
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	677.50	500.00	592.30	
31340	Sachversicherungsprämien	650.00	650.00	650.00	
31380	Kurs- und Projektaufwand	3'987.70	14'000.00	3'779.65	*
31620	Benützungsgebühr Kopierer	136.75	250.00	188.70	
317XX	Spesen	-	6'200.00	4'742.30	
<b>33 Liegenschaftsaufwand</b>		<b>9'038.85</b>	<b>9'250.00</b>	<b>9'149.80</b>	
33000	Mieten (Rathausstrasse)	7'251.00	7'300.00	7'251.00	
33110	Unterhalt Fachstellenräume	1'228.90	1'250.00	1'228.85	
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	558.95	700.00	669.95	
<b>34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen</b>		<b>3'269.00</b>	<b>800.00</b>	<b>672.27</b>	
34120	Unterhalt Drucker/Kopierer	44.50	300.00	362.07	
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'224.50	500.00	310.20	
<b>36 Eigene Beiträge</b>		<b>50.00</b>	<b>500.00</b>	<b>4'526.90</b>	
36489	Mitgliederbeiträge diverse	50.00	500.00	50.00	
36582	Kaderkurse	-	-	4'476.90	*

## Rechnung 2019

### 520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Finanzierung</b>		<b>194'805.92</b>	<b>223'700.00</b>	<b>205'945.73</b>	
44470	Kursbeiträge	-	-	2'850.00	
47350	Eigenfinanzierung	-	<b>15'000.00</b>	-	
41451	Rückerstattung an Sachaufwand	3'912.65	-	5'385.75	
<b>44810</b>	<b>Lohnkostenrückerstattungen Dritter</b>	<b>10'245.83</b>	<b>34'450.00</b>	<b>26'769.63</b>	*
	für PalliativeCare ( <i>von ERK BL</i> )	-	15'900.00	16'092.18	
	für Reformationsjubiläum	-	8'000.00	-	
	für Deutschschweizer Kirchenkonferenz	10'245.83	10'550.00	10'677.45	
46800	Rückerstattung Versicherung Überschussbeteiligung	1'480.00	-	-	
47350	Einnahmen bei Veranstaltungen	5'160.00	-	4'790.00	
44533	Beitrag aus KiStjP (Übertrag auf KST 500)	<b>174'007.44</b>	<b>174'250.00</b>	<b>166'150.35</b>	

## Rechnung 2019

### 600 Aus- und Weiterbildung

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>466'899.60</b>	<b>548'500.00</b>	<b>490'025.05</b>	
<b>36 Eigene Beiträge</b>					
<b>Beiträge an Pfarrausbildung</b>		<b>242'976.80</b>	<b>320'000.00</b>	<b>271'269.10</b>	*
36620	Pfarrausbildung (Beitrag an Konkordat)	236'682.95	313'700.00	264'887.10	
	Pfarrausbildung (Begleitung Theologiestudierende)	6'293.85	6'300.00	6'382.00	
<b>Beiträge an Weiterbildung Pfarrpersonen</b>		<b>62'456.90</b>	<b>77'400.00</b>	<b>57'553.75</b>	
36621	Weiterbildungskosten Pfarrpersonen	18'062.55	30'000.00	13'242.80	*
36630	Weiterbildungskonferenz	44'394.35	47'400.00	44'310.95	*
<b>Beiträge an Weiterbildung diverse</b>		<b>51'391.50</b>	<b>49'800.00</b>	<b>48'799.45</b>	
36622	Projekte kirchliche Erwachsenenarbeit (wtb)	18'864.00	17'700.00	17'655.00	
36623	Deutscheschweiz. Diakonatskonferenz	4'555.00	4'600.00	4'555.00	
36624	Kirchenkonferenz Schweiz (KIKO)	27'972.50	27'500.00	26'589.45	
<b>Beiträge an Theologie Uni Basel</b>		<b>86'214.40</b>	<b>86'300.00</b>	<b>86'802.75</b>	
36625	<b>Weiterbildungsbeiträge</b>	<b>86'214.40</b>	<b>86'300.00</b>	<b>86'802.75</b>	
	Uni BS, theol. Fakultät: Assistenz Ethik	62'000.00	62'000.00	62'000.00	
	Uni BS, theol. Fakultät: Lehrauftrag Prakt. Theologie (Lehraufträge für Religionspädagogik)	10'000.00	10'000.00	8'943.05	
	Uni BS, Griechischunterricht (NWCH-Kirchen)	13'009.60	13'000.00	14'654.90	
	Uni BS, Beitrag für Tagung auf dem Leuenberg (NWCH-Kirchen)	1'204.80	1'300.00	1'204.80	
<b>Beiträge an Pfarrausbildung</b>		<b>23'860.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>25'600.00</b>	
36670	Stipendien ERK BL	15'000.00	15'000.00	15'000.00	*
36675	Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds	8'360.00	-	10'600.00	*
36680	Studienbeiträge	500.00	-	-	
<b>Finanzierung</b>		<b>466'899.60</b>	<b>548'500.00</b>	<b>490'025.05</b>	
49170	DSV-Fonds (Stipendien)	8'360.00	-	10'600.00	*
<b>Rechnung 1, Verwaltungsrechnung</b>		<b>6'293.85</b>	<b>6'300.00</b>	<b>6'382.00</b>	
	Beiträge an Begleitung Theologiestudierende	6'293.85	6'300.00	6'382.00	
<b>Rechnung 3, KiStjP</b>		<b>452'245.75</b>	<b>542'200.00</b>	<b>473'043.05</b>	
	Beiträge an Konkordat kirchlicher Ausbildung	236'682.95	313'700.00	264'887.10	
	Beiträge an Weiterbildung	114'348.40	127'200.00	106'353.20	
	Theologie	86'214.40	86'300.00	86'802.75	
	Stipendien ERK BL	15'000.00	15'000.00	15'000.00	

## Rechnung 2019

### 700 Kommunikation und Medien

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>446'747.65</b>	<b>446'400.00</b>	<b>436'131.77</b>	
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	-	-	68.00	*
36710	Fachstelle Kommunikation (Übertrag aus KST 710)	277'847.25	289'200.00	282'526.57	*
<b>36720</b>	<b>Projekte Reformationsjubiläum</b>	<b>50'000.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>8'852.10</b>	<b>*</b>
	Reformationsjubiläum ERK BL	774.80	9'500.00	7'602.10	
	Reformationsjubiläum ERK BL	49'225.20	-	1'250.00	
36725	Projekte Veröffentlichungen/Publikationen	-	5'000.00	1'000.00	*
36730	Öffentlichkeitsarbeit NWCH	21'810.30	34'000.00	19'184.55	*
	Öffentlichkeitsarbeit NWCH (arbo)	-	-	15'876.90	
<b>36750</b>	<b>Interkantonale Medienarbeit</b>	<b>78'658.00</b>	<b>89'700.00</b>	<b>89'661.00</b>	
	Reformierte Medien Schweiz, inkl. ökum.	77'966.00	89'700.00	89'661.00	
	Beitrag an OeMe -Website (oekumenemissionentwicklung)	692.00	-	-	
<b>36770</b>	<b>Interkantonaler Kirchenbote</b>	<b>12'844.00</b>	<b>13'400.00</b>	<b>13'407.00</b>	
	Online-Redaktionsaufwand	12'844.00	13'400.00	13'407.00	
<b>36780</b>	<b>Internationale Öffentlichkeitsarbeit</b>	<b>5'588.10</b>	<b>5'600.00</b>	<b>5'555.65</b>	<b>*</b>
	Kirchen am Rheinknie KIRK	5'000.00	5'000.00	5'000.00	
	Konferenz Kirchen am Rhein KKR	588.10	600.00	555.65	

### Finanzierung

		446'747.65	446'400.00	436'131.77	
41451	Rückerstattung an Sachaufwand	9'547.00	-	9'964.00	*
49180	Entnahme aus Fonds für Reformationsjubiläum	-	9'500.00	8'852.10	*
<b>Rechnung 1, Verwaltungsrechnung</b>		<b>18'432.10</b>	<b>19'000.00</b>	<b>18'962.65</b>	
	Internationale Öffentlichkeitsarbeit	5'588.10	5'600.00	5'555.65	
	Kirchenbote BL Online	12'844.00	13'400.00	13'407.00	
<b>Rechnung 3, KiStjP</b>		<b>418'768.55</b>	<b>417'900.00</b>	<b>398'353.02</b>	
	Eigene Fachstelle	277'847.25	289'200.00	282'526.57	
	Öffentlichkeitsarbeit	12'263.30	34'000.00	25'165.45	
	Interkantonale Medienarbeit	78'658.00	89'700.00	89'661.00	
	Projekte Reformationsjubiläum	50'000.00	-	-	
	Projekte Veröffentlichungen	-	5'000.00	1'000.00	

# Rechnung 2019

## 710 Fachstelle Kommunikation

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>285'897.25</b>	<b>290'400.00</b>	<b>287'955.32</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>		<b>209'375.10</b>	<b>217'100.00</b>	<b>212'475.25</b>	*
30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	169'348.75	163'400.00	163'300.00	
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-739.10	-	-	
30320	PraktikantInnen	5'719.80	14'200.00	12'859.90	
30400	Erziehungszulagen	2'584.20	2'600.00	2'620.80	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>		<b>30'063.75</b>	<b>33'300.00</b>	<b>33'374.55</b>	
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	2'010.00	1'200.00	-	
30900	Weiterbildung, Supervision	-	2'000.00	320.00	
30910	Personalsuche	387.70	400.00	-	
<b>31 Sachaufwand</b>		<b>47'343.80</b>	<b>48'250.00</b>	<b>52'844.99</b>	
31000	Büromaterial	782.50	1'000.00	1'349.48	
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	617.75	1'000.00	509.36	
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	24'769.80	24'000.00	27'625.79	*
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'923.60	2'500.00	2'005.30	
31100	Büromöbel und -geräte	-	-	1'956.35	*
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	-	-	316.40	
31130	Hard- und Software (EDV)	814.80	500.00	317.70	
31200	Kehrichtgebühren	33.60	-	28.70	
31301	PostFinance und Bankspesen	-	-	80.00	
31302	Porti und Frachtkosten	5'753.10	4'000.00	4'717.49	
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	1'877.80	2'000.00	584.81	
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'020.40	750.00	729.17	
31340	Sachversicherungsprämien	1'500.00	1'500.00	1'500.00	
31380	Kurs- und Projektaufwand	4'264.45	8'000.00	7'541.70	
31610	Benützungsgebühren Software	-	-	694.30	*
31620	Benützungsgebühren Kopierer	1'620.85	500.00	411.44	
317XX	Spesen	2'365.15	2'500.00	2'477.00	
<b>33 Liegenschaftsaufwand</b>		<b>18'784.10</b>	<b>19'950.00</b>	<b>18'983.20</b>	
33000	Mieten	13'950.00	13'950.00	13'950.00	
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	2'526.20	3'000.00	2'606.05	
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'307.90	3'000.00	2'427.15	
<b>34 Unterhalt Mobilien und Einrichtungen</b>		<b>10'394.25</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'651.88</b>	
34000	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungen	33.60	500.00	35.10	
34100	Unterhalt Geräte	74.95	1'000.00	-	
34120	Unterhalt Kopierer	1'285.45	1'500.00	873.23	
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'483.55	-	1'025.25	
34150	Unterhalt Websites (ERK BL)	5'516.70	2'000.00	1'718.30	
<b>36 Eigene Beiträge</b>		<b>-</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	
36489	Mitgliederbeiträge diverse	-	100.00	-	
<b>Finanzierung</b>		<b>285'897.25</b>	<b>290'400.00</b>	<b>287'955.32</b>	
<b>Rückerstattungen</b>		<b>8'050.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>5'428.75</b>	*
44533	Beiträge aus KiStjP (Übertrag auf KST 700)	277'847.25	289'200.00	282'526.57	

# Rechnung 2019

## 750 Kirchenbote

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>570'519.07</b>	<b>550'400.00</b>	<b>582'847.00</b>	*
<b>31 Sachaufwand</b>					
<b>313 Dienstleistungen Dritter</b>		<b>162'577.40</b>	<b>170'500.00</b>	<b>154'159.80</b>	
31302	Porti und Frachtkosten	162'577.40	170'500.00	154'159.80	*
<b>36 Eigene Beiträge</b>					
<b>367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL</b>		<b>385'266.07</b>	<b>367'850.00</b>	<b>367'849.00</b>	
36770	Interkantonaler Kirchenbote	372'422.07	354'450.00	-	
	Quartalszahlungen (Akonto)	365'255.00	-	354'442.00	
	(Aufwand aus Vorjahren)	7'167.07	-	-	
36775	Online Redaktion Kirchenbote	12'844.00	13'400.00	13'407.00	
<b>391 Einlagen in Fonds</b>		<b>22'675.60</b>	<b>12'050.00</b>	<b>60'838.20</b>	
39175	Einlage in Kirchenbotefonds (Überschuss)	7'167.60	12'050.00	28'398.20	*
	Einlage in Kirchenbotefonds (Rückerstattungen)	15'508.00	-	32'440.00	*
<b>Finanzierung</b>		<b>570'519.07</b>	<b>550'400.00</b>	<b>582'847.00</b>	
<b>41451</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>12'844.00</b>	<b>13'400.00</b>	<b>13'407.00</b>	
	Online Redaktion	12'844.00	13'400.00	13'407.00	
43720	Beitrag der Kirchgemeinden an Kirchenbote	535'000.00	537'000.00	537'000.00	
<b>44820</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>15'508.00</b>	<b>-</b>	<b>32'440.00</b>	<b>*</b>
	Rückerstattungen (aus Kibo-Rechnung 2018)	-	-	27'440.00	
	Rückerstattungen (Kirchgemeinde Oristal)	-	-	5'000.00	
<b>491 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>					
49175	Kirchenbotefonds	7'167.07	-	-	

## Rechnung 2019

### 800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Kosten</b>		<b>944'069.63</b>	<b>4'307'600.00</b>	<b>4'249'194.20</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>					
30819	<b>Pensionskasse 2019</b> (Deckungslücke / Abfederung)	-	3'104'000.00	3'076'300.00	*
	Deckungslücke Senkung technischer Zinssatz (R1)	-	192'000.00	191'440.00	
	Deckungslücke Senkung technischer Zinssatz (R2)	-	112'000.00	111'180.00	
	Deckungslücke Senkung technischer Zinssatz (R2, Pfarrpersonen)	-	1'205'000.00	1'204'900.00	
	Deckungslücke Senkung technischer Zinssatz (R3)	-	254'000.00	253'727.00	
	Abfederungseinlage (R1)	-	158'000.00	171'809.00	
	Abfederungseinlage (R2)	-	231'000.00	102'593.00	
	Abfederungseinlage (R2, Pfarrpersonen)	-	805'000.00	842'380.00	
	Abfederungseinlage (R3)	-	147'000.00	198'271.00	
<b>31 Sachaufwand</b>					
31300	Inkassogebühr KiStjP Kanton BL 1%	45'580.36	48'000.00	50'459.05	*
31301	PostFinance und Bankspesen	35'303.22	34'000.00	32'788.41	
31305	Post- und Bankspesen <i>Dora Sylvia Voegelin-Fonds</i>	2'640.85	-	5'087.46	*
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	-	5'000.00	5'000.00	*
31340	Sachversicherungsprämien	3'610.95	350.00	372.60	
<b>32 Zinsaufwand</b>					
32000	Zinsaufwand	68.55	100.00	95.46	
32010	Zinsen Poolingdarlehen ERK BL	94'747.90	81'250.00	81'212.50	
32410	Wertberichtigung Fremdwährungen	10'424.89	-	-	
<b>33 Liegenschaftsaufwand</b>					
33400	Renovation Verwaltungsgebäude O15	10'000.00	10'000.00	10'000.00	*
<b>35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>					
35020	Härtefonds	170'000.00	-	250'000.00	*
35050	Zusammenarbeit Kirchgemeinden	-	-	250'000.00	*
<b>36 Eigene Beiträge</b>					
36110	Beitrag Verwaltungsaufwand O15	465'501.50	456'000.00	456'000.00	
<b>38 Abschreibungen</b>					
38100	Wertberichtigung Verwaltungsgebäude	20'000.00	20'000.00	20'000.00	*
<b>39 Ausserordentlicher Aufwand</b>					
39200	Amortisation PK-Darlehen	-	223'200.00	-	
39200	Amortisation PK-Darlehen	-	264'700.00	-	
39030	Amortisation Darlehen Kirchgemeinden	-	61'000.00	-	
39170	Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien)	28'730.47	-	11'878.72	*



# Rechnung 2019

## 800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

		Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019	
<b>Finanzierung</b>		<b>944'069.63</b>	<b>4'307'600.00</b>	<b>4'249'194.20</b>	
<b>Einnahmen</b> (werden auf Rechnung 3 übertragen)		4'558'042.50	4'800'000.00	5'045'907.00	
40050	Kirchensteuern der juristischen Personen	4'558'042.50	4'800'000.00	5'045'907.00	*
<b>Einnahmen</b>		<b>169'852.73</b>	<b>134'100.00</b>	<b>157'940.62</b>	
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	31.70	-	-	
42210	Zinsertrag Finanzanlagen	205.00	15'000.00	205.00	
42220	Wertschriftenertrag	98'766.61	80'000.00	94'199.80	
42250	Wertschriftenertrag (aus Thesaurierung)	-	5'000.00	-	
42400	Realisierte Kursgewinne	-	-	7'832.48	*
42410	Wertberichtigung Fremdwährungen	547.05	-	4'149.56	
42520	Zinsen Darlehen PK-Ausfinanzierung	23'930.95	20'050.00	20'249.70	
42530	Zinsen von Darlehen/Baudarlehen	1'050.10	100.00	387.90	
42710	Büromiete FAKOM	13'950.00	13'950.00	13'950.00	
47675	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (für Stipendien)	19'476.20	-	11'823.85	*
47677	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (thesaurierende Fonds)	9'254.27	-	54.87	*
49170	Entahme DSV-Fonds (für Stipendien)	2'640.85	-	5'087.46	
<b>davon zu Gunsten Rechnung 1, Verwaltungsrechnung</b>		-	<b>-134'100.00</b>	<b>-140'974.44</b>	
<b>490 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>					
49030	Personalfonds	-	<b>1'850'000.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	*
	Deckungslücke Senkung technischer Zinssatz / Abfederungsmassnahmen Rechnung 1	-	350'000.00	363'249.00	
	Deckungslücke Senkung technischer Zinssatz / Abfederungsmassnahmen Rechnung 2	-	1'500'000.00	1'486'751.00	
<b>Kirchgemeinden</b>					
49225	Amortisation Anteil Kirchgemeinden Pooling	-	223'200.00	-	
	Amortisation Anteil Kirchgemeinden Eigene	-	61'000.00	-	
<b>Rechnung 1, Verwaltungsrechnung</b>		<b>174'155.51</b>	<b>150'700.00</b>	<b>149'468.97</b>	
	Abschreibungen	20'000.00	20'000.00	20'000.00	
	Bankspesen, Kommissionen, Depotgebühren	35'303.22	34'000.00	32'788.41	
	Honorare externe Berater, Gutachter	-	5'000.00	5'000.00	
	Sachversicherungsprämien	3'610.95	-	-	
	Wertberichtigung Fremdwährungen	10'424.89	-	-	
	Sanierungs- und Renovationsaufw./Gebäudevers.	10'000.00	10'350.00	10'372.60	
	Zinsaufwand Poolingdarlehen inkl. Anteil KG etc.	94'816.45	81'350.00	81'307.96	
<b>Rechnung 2, Kantonsbeitrag</b>			<b>853'000.00</b>	<b>774'302.00</b>	
	netto Pensionskasse	-	853'000.00	774'302.00	
<b>Rechnung 3, KiStjP</b>		<b>681'081.86</b>	<b>48'000.00</b>	<b>550'459.05</b>	
	Einlage in Härtefonds	170'000.00	-	250'000.00	*
	Einlage in Fonds Zusammenarbeit KG's	-	-	250'000.00	*
	Inkassogebühr KiStjP Kanton BL 1%	45'580.36	48'000.00	50'459.05	
	Pensionskasse		<b>401'000.00</b>	<b>451'998.00</b>	
	Verwaltungsgebühr zu Lasten KiStjP	465'501.50	<b>456'000.00</b>	<b>456'000.00</b>	
<b>Entnahme aus Spezialfinanzierung</b>			<b>264'700.00</b>	-	
	Überschuss Poolingdarlehen	-	264'700.00	-	
	Defizit KST	88'832.26	-	-	

# Erläuterungen zur Rechnung 2019

alle Beträge in CHF

## Bilanz

### Konto Anmerkungen

#### 1 AKTIVEN

#### 10 Flüssige Mittel

---

Im Vorjahr sind diese deutlich tiefer ausgefallen, da damals kurz vor Jahresende eine Vorauszahlung über 3,2 Mio. an die Basellandschaftliche Pensionskasse geleistet worden ist. Die anteilmässige Beteiligung an diesem Betrag durch die Kirchgemeinden ist inzwischen vereinnahmt worden.

#### 11 Guthaben

---

Die Verrechnung der Anteile der Kirchgemeinden an den Personalkosten der Pfarrerinnen und Pfarrer ist mit Verzögerung erfolgt. 764'858.- ist der verbleibende Anteil an den anteilmässigen Abfederungsmassnahmen, der von den Kirchgemeinden getragen werden muss (Begleichung durch die Kirchgemeinden im Jahre 2020).

Bei den 113/Übrigen kurzfristigen Forderungen ist die Arbeitgeberbeitragsreserve bei der BLPK enthalten. Zwei dem Vorsorgewerk der ERK BL bei der BLPK angeschlossene Arbeitgeberinnen (Kirchgemeinden) haben diese mit der ERK BL abgetauscht und damit eine Schuld der Deckungslücke ihrer Mitarbeitenden verrechnet. Somit weist die ERK BL diesen Teil der Arbeitgeberbeitragsreserven bei der BLPK in der Bilanz aus. Die nicht bilanzierte Arbeitgeberbeitragsreserve ohne Verwendungsverzicht (verfügbares Guthaben der ERK BL bei der BLPK) per 31.12.2019 beträgt 2'092'273.80.

Im Vorjahr ist hier noch die Vorauszahlung an die BLPK enthalten.

#### 12 Finanzanlagen

---

Es sind wiederum 200'000.- an Obligationen fällig geworden, die nicht neu angelegt worden sind. Aufgrund eines Spezialangebotes sind nochmals 10'000.- an Genossenschaftsscheinen der Raiffeisenbank Liestal-Oberbaselbiet gezeichnet worden.

Die Darlehen der Kirchgemeinden sind gemäss den vertraglichen Regelungen fristgerecht amortisiert worden. Die Kirchgemeinden Aesch-Pfeffingen, Arisdorf-Giebenach-Hersberg, Biel-Benken, Bretzwil-Lauwil, Diegten-Eptingen, Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau, Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen, Langenbruck, Läuelfingen, Lausen, Liestal-Seltisberg, Münchenstein, Oltingen-Wenslingen-Anwil, Pratteln-Augst, Reigoldswil-Titterten, Tenniken-Zunzgen verfügen über ein Darlehen im Rahmen der Ausfinanzierung der Deckungslücke der Pensionskasse per 31.12.2014 (Poolingdarlehen). Das Darlehen der Kirchgemeinde Arlesheim ist vertragskonform ausgelaufen und die letzte Tranche ist amortisiert worden.

Die Kirchgemeinden Bretzwil-Lauwil, Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen und Langenbruck verfügen über ein Baudarlehen. Das Darlehen der Kirchgemeinde Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen ist vertragskonform ausgelaufen und die letzte Tranche ist amortisiert worden. Der Kirchenrat hat der Kirchgemeinde Bretzwil-Lauwil zwar erlaubt, jeweils nur die Hälfte der Amortisation zu leisten, aber aufgrund der finanziellen Situation der Kirchgemeinde ist eine volle Jahrestranche amortisiert worden. Auf den Baudarlehen wird keine Wertberichtigungen gebildet, da für die Unterstützung von finanzschwachen Kirchgemeinden ausreichend Reserven zur Verfügung stehen.

Die verschiedenen Wertschriftendepots inkl. jenem des Dora Sylvia Voegelin-Fonds sind aufgrund der sehr volatilen Lage an den Börsen nicht angepasst worden. D.h. die Bilanzwerte weisen gegenüber einer Bewertung zu Marktwerten per 31.12.2019 in der Summe rund 869'000.- tiefere Werte aus.

### **13 Transitorische Aktiven**

---

Eine per Jahresbeginn 2020 fällige Versicherungsprämie, die bereits verbucht worden ist sowie Vorauszahlungen für Zeitschriften für 2020, die bereits vor dem Jahresende fällig geworden sind und das anteilmässige Wartungsabo für die Heizung sind hier enthalten.

### **14 Verwaltungsvermögen**

---

Wertberichtigung Gebäude Obergestadeck 15. Letztmals erfolgt eine lineare Abschreibung von jährlich 20'000.- gemäss Budget (ab 2020 Abschreibung von 4% analog der Regelung für die Kirchgemeinden).

## **2 PASSIVEN**

### **20 Laufende Verpflichtungen**

---

Infolge der Schliessung der Verwaltung zwischen Weihnachten und Neujahr und dem späten Eintreffen diverser Rechnungen sind dadurch zu Jahresende mehr Rechnungen (Kreditoren) unbezahlt gewesen. Ebenso sind hier verschiedene «Durchlaufkonti» enthalten.

### **21 Kurzfristige Verpflichtungen**

---

Tranche des Pooling-Darlehens, die im Jahr 2020 fällig wird (Umbuchung jeweils vor dem Jahresende aus 26/Fremdkapital).

### **24 Rückstellungen**

---

Rückstellungen für Projekte einzelner Fachstellen (Faju/WWK) sowie Rückstellungen für die per Jahresende bei der Verwaltung und den Fachstellen vorhandenen Arbeitszeit- und Ferienguthaben, die bisher unter 25/Transitorische Passiven ausgewiesen worden sind. Ebenso besteht eine Rückstellung für die anstehende Renovation des Verwaltungsgebäudes O15 (jährlich mit 10'000.- alimentiert).

### **25 Transitorische Passiven**

---

Verschiedenste Abgrenzungen, vor allem im Bereich der Personalkosten (siehe bei KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung sowie weiteren UKST 30/Personalaufwand) sind hier verbucht.

### **26 Fremdkapital**

---

#### **Fonds FAJU Lagerkasse**

Spenden für Beiträge an Lagerteilnehmende und deren Ausbildung.

#### **Fonds Seelsorge Kantonsspital Baselland, Standort Liestal**

Seit längerem bestehendes Legat für Spenden an bedürftige Patientinnen und Patienten in Kompetenz der evangelisch-reformierten Spitalseelsorgenden. Dieser Fonds ist in den letzten Jahren nie in Anspruch genommen worden. Es stehen den Seelsorgenden auch noch Mittel aus verschiedenen Kollekten dafür zur Verfügung (siehe bei 20/Laufende Verpflichtungen).

#### **Kirchenbotefonds**

Es erfolgt eine Rückvergütung aus dem Überschuss der Jahresrechnung 2018 des Vereins für den Interkantonalen Kirchenbote von 27'440.-, der in den Fonds eingelegt worden ist. Ebenso wird die pauschale Abgeltung durch die Kirchgemeinde «Oristal» für die Nutzung und Zustellung des Kirchenbotes in den Fonds eingelegt. Der «Überschuss» aus der Kibo Rechnung 2019 der ERK BL von 28'393.20 wird in den Fonds eingelegt.

Siehe Kommentar zur Rechnung Kirchenbote, UKST 750/Kirchenbote.

#### **Verpflichtungen für Baubeiträge**

Der im Jahre 2018 hier ausgewiesene Betrag ist umgebucht worden, weil sich diese Abrechnung verzögert hat und nun in den Reserven für Baubeiträge enthalten ist. Im Jahre 2019 konnten (noch)

nicht alle budgetierten Baubeiträge abgerechnet werden. Die bisher nicht benötigten Mittel werden nicht mehr hier ausgewiesen, sondern sind in die Reserve für Baubeiträge eingelegt worden.

### Verpflichtungen Leuenberg

Die Synode hat am 23. Juni 2015 eine Verpflichtung für Baubeiträge beschlossen. Diese ist per 31.12.2018 ausgelaufen und nun aufgelöst worden (mit der Jahresrechnung 2018 ist kommuniziert worden, dass allenfalls noch Rechnungen eingereicht werden könnten und die Verpflichtung daher noch nicht aufgelöst werde).

Der vorhandene Restsaldo von 368'582.50 wird direkt in die Reserve für Baubeiträge eingelegt (siehe 28/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven).

### Fonds Kinderkirche

Seit längerem bestehendes Legat aus der Auflösung des Vereins «Kinderkirche Baselland» für Beiträge an die Arbeit «Kind und Kirche» der Kirchgemeinden.

**Dora Sylvia Voegelin-Fonds (Stipendien)** Zweckgebundene Mittel für Stipendien an Theologiestudentinnen aufgrund der Spende der verstorbenen ehemaligen Pfarrerin Dora Sylvia Voegelin:

	Aktiven	Passiven
	<b>1'059'643.40</b>	<b>1'059'643.40</b>
Bankkonto bei BLKB	64'457.28	
Wertschriftendepot bei BLKB	1'038'254.33	
Wertberichtigung Wertschriftendepot (Wertschriften ./ Wertberichtigung: 991'665.37 / Wert gemäss BLKB: 1'080'736.-)	-46'588.96	
Verrechnungssteuerguthaben	3'520.75	
Kreditoren Stipendienfonds		10'600.00
<b>Stipendienfonds (verfügbar)</b>		<b>49'043.40</b>
<b>Stipendienfonds (Grundbetrag)</b>		<b>1'000'000.00</b>

### Guthaben Dritter

Finanzmittel des aktuell nicht aktiven Vereins der Kirchenpflegepräsidien, die von der Kantonalkirche treuhänderisch verwaltet werden.

### Verpflichtung Pensionskasse

Im Jahr 2016 aufgrund der absehbaren negativen Entwicklung der Pensionskasse gebildete zusätzliche «Reserve» für allfällige Zahlungen. Dieser Betrag kann zukünftig für die Ausfinanzierung einer weiteren Deckungslücke verwendet oder aufgelöst und für andere Bedürfnisse genutzt werden.

<b>Poolingdarlehen</b>	15'000'000.00
Amortisation 31.12.2015	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2016	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2017	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2018	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2019	<u>-1'500'000.00</u>
<b>Saldo Poolingdarlehen per 31.12.2019</b>	<b>7'500'000.00</b>
plus Amortisation 2020 im kurzfristigen Fremdkapital	1'500'000.00
<b>Total Wertberichtigung Poolingdarlehen</b>	<b>-9'000'000.00</b>
<b>Schuld aus Poolingdarlehen per 31.12.2019</b>	<b>6'000'000.00</b>

## 28 Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven

---

### **Rückstellung Projekte**

Verschiedenste Rückstellungen der Kantonalkirche wobei diese sukzessive abgebaut werden (u.a. 15'000.- für die Finanzierung der Ausbildung von Freiwilligen im Bereich PalliativeCare). Es sind Stehtische in den KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung und 710/Fachstelle Kommunikation angeschafft sowie die Abschiedsfeier für den scheidenden Präsidenten Martin Stingelin finanziert worden.

### **Reserve für Baubeiträge**

Diese Mittel stehen ausschliesslich den Kirchgemeinden zu. Die aus dem Jahre 2019 noch nicht abgeschlossene Abrechnung ist hierher umgebucht worden (bisher bei den Verpflichtungen Baubeiträge ausgewiesen). Ebenso sind die im Jahre 2019 nicht benötigten Mittel hier verbucht worden (siehe auch Kommentar zum Konto 36250/Baubeiträge an Kirchgemeinden in der KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung).

Zusätzlich wird der Restsaldo der Verpflichtung Leuenberg (siehe 26/Langfristiges Fremdkapital) von 368'582.50 hier eingelegt.

### **Reserve Stellvertretungskosten**

Die Reserve für Stellvertretungskosten wird mit dem budgetierten Betrag von 30'000.- gespiesen (siehe UKST 250/Besoldung Pfarrpersonen) und hat wiederum nicht beansprucht werden müssen.

### **Reserve Kursschwankungen**

Es haben keine Kursverluste verbucht werden müssen.

### **Härtefonds**

Der Kirchenrat hat auf Antrag einer Kirchgemeinde hin die anteilmässigen Kosten für die externe Unterstützung der unvollständigen Kirchenpflege für ein halbes Jahr aus dem Fonds bewilligt. Im Berichtsjahr ist keine Einlage budgetiert worden. Für die anstehende Unterstützung finanziell schwacher Kirchgemeinden ist aufgrund des guten Abschlusses der Rechnung 3 eine nicht budgetierte Einlage von 250'000.- vorgenommen worden. Eine weitere solche Einlage erfolgt in den Fonds zur Förderung der Zusammenarbeit der Kirchgemeinden (siehe unten).

### **Fonds zur Förderung Zusammenarbeit Kirchgemeinden**

Im Berichtsjahr ist keine Einlage budgetiert. Es finden keine Entnahmen statt. Für die anstehende Unterstützung von Kirchgemeinden bei der Klärung bezüglich möglicher Zusammenarbeit, insbesondere auch für Fusionen, ist aufgrund des guten Abschlusses der Rechnung 3 eine nicht budgetierte Einlage von 250'000.- vorgenommen worden. Eine weitere solche Einlage erfolgt in den Härtefonds (siehe oben).

### **Projektfonds**

Seit dem Jahre 2018 ist keine Einlage der budgetierten Mittel mehr erfolgt, die nicht benötigt worden sind. Seit mindestens dem Jahre 2016 sind auch keine Entnahmen vorgenommen worden.

### **Fonds Systemwechsel (Quellensteuer)**

Neu wird die im letzten Jahr unter den Transitorischen Passiven ausgewiesene Abgrenzung hier ausgewiesen. Vorsichtshalber und vor allem für die mit der neuen Finanzordnung geplanten Umstellung wird bei den Quellensteuereinnahmen wiederum eine Abgrenzung bzw. nun eine Fondseinlage von 250'000.- vorgenommen. Dies zusätzlich zur Abgrenzung in gleicher Höhe aus dem Vorjahr. Im Sinne der Vergleichbarkeit ist das Vorjahr auch entsprechend umgliedert worden.

### **Personalfonds**

Bis und mit dem Jahre 2017 sind die Beträge zur Amortisation der PK-Schuld in den Personalfonds eingelegt worden. Damit soll die «Schuld» aus der Pensionskassensanierung durch diese Rechnungen über die Dauer des Poolingdarlehens «abgetragen» werden. Wie budgetiert werden die 842'100.-

(UKST 250/Besoldung Pfarrpersonen) sowie die 109'000.- (KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung) direkt ins Kapital eingelegt.

Wie budgetiert, werden dem Personalfonds für die Zahlungen an die Basellandschaftliche Pensionskasse/BLPK für die Ausfinanzierung der Deckungslücke aufgrund der Senkung des technischen Zinssatzes sowie für die Abfederungsmassnahmen 1,850 Mio. entnommen (siehe auch KST 800/Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand, Konto 49030/Personalfonds).

#### **Fonds Umsetzung Visitation**

Mit der Rechnung 2018 ist dieser Fonds mit allen für die Umsetzung der Visitation bewilligten und noch vorhandenen Mittel geüfnet worden. Der angefallene Aufwand wird nun jeweils rechnungsneutral dem Fonds entnommen (entsprechender Aufwand siehe Konto 36250/Umsetzung Visitation bzw. Fondseinlage/Ertrag 49260/Entnahme aus Fonds für Umsetzung Visitation).

#### **Projektfonds Reformationsjubiläum**

Mit der Rechnung 2018 ist mit allen für das Projekt Reformationsjubiläum bewilligten und noch vorhandenen Mittel dieser Fonds geüfnet worden.

#### **Stipendienfonds**

Gemäss aktueller Usanz werden die nicht benötigten budgetierten Mittel (8'550.-) in den Fonds eingelegt (siehe KST 600/Aus- und Weiterbildung).

## **29 Eigenkapital**

---

Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2:

Betrag unverändert aus den Vorjahren. In den letzten Jahren ist das Defizit der Rechnung 2 jeweils durch die Rechnung 1 getragen bzw. ein allfälliger Überschuss ist in den Personalfonds eingelegt worden.

Verpflichtung KiStjP, Rechnung 3:

Der Überschuss der Rechnung 2019 wird ins Eigenkapital eingelegt. Vorgängig sind je 250'000.- in den Härtefonds sowie in den Fonds zur Förderung der Zusammenarbeit von Kirchgemeinden eingelegt worden.

Kapital Verwaltungsrechnung, Rechnung 1:

Bis und mit der Rechnung 2017 (inkl. Budget 2018) sind die «Amortisation/Abtragung» der PK-Schuld der Rechnung 1 (109'000.-) sowie der Rechnung 2 (842'100.-) in den Personalfonds eingelegt worden. Seit 01.01.2018 werden diese beiden Beträge (842'100.-/109'000.-) direkt dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dies in Absprache mit der früheren Revisionsstelle (PWC) sowie der neuen Revisionsstelle BDO AG.

## **Erfolgsrechnung: Rechnung 1, 2 und 3**

Die Jahresrechnung weist über alle drei Rechnungen einen Überschuss von 175'976.34 aus.

### **Rechnung 1, Verwaltungsrechnung (Kostenträger)**

Als Einnahme wird der jährliche Beitrag der Kirchgemeinden von 2'000'000.- an die Kosten der Verwaltungsrechnung, 10% aus den KiStjP des Vorjahres sowie der Ertrag aus den Finanzanlagen ausgewiesen. Dieser Ertrag trägt die Kosten für die Verwaltung der Kantonalkirche, den Anteil für den Kirchenbund (SEK) sowie die Zuwendungen an Werke im Ausland oder die Zusammenarbeit mit ausländischen Kirchen (zum Beispiel «Kirchen am Rheinknie»). Falls für die Besoldung der Gemeindepfarrstellen ein Defizit anfällt, erfolgt der Ausgleich aus dieser Finanzquelle – dies ist nun im Jahre 2019 wieder der Fall, nachdem ein Ausgleich in den Jahren 2017 und 2018 nicht notwendig gewesen ist.

#### **Ausgaben:**

##### ***100/Kirchenleitung und Verwaltung***

Aufgrund des leicht tieferen Personal- und Sachaufwand (netto betrachtet) stehen mehr Mittel aus dem Beitrag der Kirchgemeinden an die Verwaltungsrechnung für andere KST zur Verfügung.

##### ***200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung***

Tiefere Personalkosten und damit verbunden tiefere Kosten für die Subvention der Löhne der Pfarrpersonen, mehr Mittel aus dem Kantonsbeitrag und höhere Erträge bei den Quellensteuern (nach erfolgter Rückstellung) sowie der nicht budgetierte Ertrag aus der CO<sub>2</sub>-Abgabe führen in der UKST 250/Besoldung Pfarrpersonen mit 76'751.32 zu einem deutlich geringeren Defizit, das von der Rechnung 1 getragen werden muss (Budget 371'620.-).

#### **Einnahmen:**

##### **Dienstleistungen an Dritte**

Hier sind auch Rückerstattungen bzw. vor allem Entnahmen aus Rückstellungen enthalten, die so nicht budgetiert worden sind.

### **Rechnung 2, Kantonsbeitrag (Kostenträger)**

Finanziert den Aufwand der Spital- und Gefängnisseelsorge. Der Restbetrag steht für die Besoldung der Gemeindepfarrpersonen zur Verfügung.

#### **Ausgaben:**

##### ***200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung***

Tiefere Personalkosten infolge von Vakanzen (budgetiert werden immer alle zugesprochenen Stellen).

##### ***300/Seelsorge***

Tiefere Personalkosten vor allem beim UKBB (UKST 330/UKBB) – es ist mit 40-Stellenprozenten budgetiert worden, besetzt sind aber weiterhin nur 20-Stellenprozente.

##### ***800/Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand***

Bei der Budgetierung sind für die Aufteilung der Kosten der Abfederungsmassnahmen keine Daten zur Verfügung gestanden. Dieser ausserordentliche Aufwand für die Pensionskasse der Mitarbeitenden der Spital- und Gefängnisseelsorge ist deutlich tiefer ausgefallen.

#### **Einnahmen:**

##### **Beitrag Kanton Basel-Landschaft**

Kantonsbeitrag (gemäss Landesindex Dez. 1982 = 01.00)  
Bemessungsgrundlagen 2019 für den Kantonsbeitrag

Teuerung gemäss Landesindex	30.11.2018 = 1.595	(entspricht +0.88% / Budget: +1%)
Mitglieder per	30.09.2018 = 85'879	(Budget: 85'979)
Berechnung: Mitglieder	85'879 x 35 x 1.595	4'794'195.30
Sockelbeitrag	100'000 x 1.595	<u>159'500.00</u>

**Total geleisteter Kantonsbeitrag 2019** **4'953'695.30**  
 Budget 2019: 4'964'000.00

Die Quellensteuereinnahmen liegen über den Erwartungen. Vorsichtshalber ist wiederum eine Abgrenzung bzw. Fondseinlage von 250'000.- vorgenommen worden.

### **Rechnung 3, Kirchensteuern der juristischen Personen (Kostenträger)**

Die Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP) betragen 5'045'907.00 (Budget 4,8 Mio.) wobei diese abzüglich der Inkassogebühr von 50'459.05 ausbezahlt worden sind.

#### **Ausgaben:**

##### ***200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung***

Im Vorjahr sind die gesamten Restkosten für die Umsetzung der Visitation aufwandswirksam verbucht und in einen Fonds eingelegt worden. Es sind netto keine Kosten angefallen (Budget 50'000.-).

##### ***300/Seelsorge***

Tiefere Kosten für das Projekt PalliativeCare sowie bei den Kosten des Gehörlosenpfarramtes und dem Pfarramt für Industrie und Wirtschaft.

##### ***400/Beratung und Soziales***

Tiefere (Personal)Kosten für die Fachstelle für Jugendarbeit (UKST 410/FAJU) und bei der Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (UKST 420/PEF) vor allem infolge personeller Vakanz, tiefere Kosten bei den Diakoniprojekten.

##### ***500/Unterricht und Bildung***

Tiefere Kosten bei der Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung (UKST 520), bei der Ausbildung der Religionslehrpersonen, der Medienverleihstelle und den Kursen für Unterricht und Bildung (Weiterbildung Freiwillige, Theologiekurs).

##### ***600/Aus- und Weiterbildung***

Die Kosten für die Pfarrausbildung im Konkordat (weniger Teilnehmende) sind tiefer als budgetiert ausgefallen und es sind weniger anteilmässige Beiträge an die Weiterbildung beantragt worden (Grundsatz Pfarrpersonen: je 1/3 Kirchgemeinde, Kantonalkirche, zu eigenen Lasten).

##### ***700/Kommunikation und Medien***

Die Kosten der Fachstelle sind tiefer und es sind weniger Projekte als geplant im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit durchgeführt worden. Ein Beitrag für Veröffentlichungen/Publicationen ist geleistet worden.

##### ***800/Finanz-, Liegenschafts-, und Zinsaufwand***

Für die anstehende Unterstützung finanziell schwacher Kirchgemeinden, insbesondere auch im Fusionsprozess, werden nicht budgetierte Fondseinlagen von zweimal je 250'000.- vorgenommen.

#### **Einnahmen:**

Die Einnahmen an Kirchensteuern der juristischen Personen (5% auf den Steuern der juristischen Personen aus dem Vorjahr, die aufgrund der Mitgliederzahlen auf die drei Landeskirchen aufgeteilt werden) sind etwas höher als erwartet ausgefallen.



## Erfolgsrechnung: Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST)

Abweichungen im Vergleich zum Budget werden in den jeweiligen Kostenstellen und Kontengruppen erläutert. Anmerkungen sind wie gewohnt mit einem \* gekennzeichnet.

### Anmerkungen

Die Kantonalkirche richtet sich bei der Teuerungszulage bei den Personalkosten nach der kantonalen Regelung (gemäss PBO § 40 gilt die Kantonsregelung). Das Budget ist mit einer Teuerung von 1% verabschiedet worden. Am 12. Dezember 2018 hat der Landrat die Teuerung mit 1,4% festgelegt. Daher liegen die Personalkosten allenfalls um rund 0.4% über dem Budget.

Die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen und die Pensionskasse werden wiederum in einem Betrag ausgewiesen (305 Arbeitgeberbeiträge). Auch die verschiedenen Spesenkonti werden in der Regel nur noch in einem Betrag publiziert (317XX/Spesen).

Budgetüberschreitungen, die über bestehende Rückstellungen abgewickelt werden, sind gemäss HRM2 (Bruttoprinzip) in der Regel im Aufwand entsprechend ausgewiesen und kommentiert. Im Ertrag wird dann die Entnahme gezeigt.

## 100 Kirchenleitung und Verwaltung

### Reformierte Kirche Baselland, Obergestadeck 15, 4410 Liestal

(Synodevorstand, Kirchenrat, Sekretariat, Finanzabteilung, technischer Dienst und Ombudsstelle)

#### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

#### 300 Leitung und Organe

30010 Sitzungsgelder Synodale Kommissionen

Es wird seit Jahren der gleiche Betrag budgetiert (auf Budget 2020 angepasst): Synodevorstand, Geschäftsprüfungskommission/GPK, Auswertungskommission für Kirchgemeinderechnungen/AWK, Kommission für Aussprachesynode sowie die Musikalische Begleitung (sozialversicherungsrechtlicher Lohn) an der Aussprachesynode.

30050 Entschädigung Delegationen

Aktuell hat der Kirchenrat keine seiner Funktionen an andere Personen delegiert, deren Entschädigung hier ausgewiesen würde.

#### 301 Kirchenrat und Verwaltung

30100 Besoldung Kirchenrat und Präsidium

Bei der Budgetierung wird bisher jeweils von einer pauschalisierten Annahme ausgegangen bzw. von leicht zu hohen Annahmen. Peter Brodbeck bezieht diese Entschädigung als Selbständigerwerbender und Matthias Plattner erfüllt diese Aufgaben im Rahmen seiner Anstellung bei der Kirchgemeinde Sissach. Diese Entschädigung erfolgt daher an diese Kirchgemeinde. Trotzdem werden diese Kosten auch hier verbucht.

30110 Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal

Kirchensekretärin:	Elisabeth Wenk-Mattmüller	80%
Leitung Sekretariat:	Barbara Nüesch	80%
Mitarbeiterinnen Sekretariat:	Ornella Buttigli	80%
	Beatrice Kalt	50%

Finanzverwalter:	Philip Staub	100%
Mitarbeiterinnen Finanzabteilung:	Silvia Aubert	40%
	Brigitte Büchenbacher	60%
	(bis 31.12.2018/so budgetiert	70%)
	Elsbeth Gschwind	40%
Technischer Dienst:	Franz Lüdi	10%

10-Stellenprozente sind unbesetzt. Für die verschiedenen anstehenden Projekte besteht aktuell ein Bedarf an zusätzlichen temporären Anstellungen. Die nicht benötigten finanziellen Mittel dieser Stelle sowie die Mittel für Praktikanten und Stellvertretungen werden abgegrenzt bzw. auf das Folgejahr übertragen. Wie im Vorjahr werden die zu Jahresende bestehenden Arbeitszeit- und Ferienguthaben abgegrenzt.

30120 Auszubildende/r  
Auf die spät erfolgte Ausschreibung sind keine passenden Bewerbungen eingegangen. Aus diesem Grund sowie aufgrund umfangreicher Projekte wird vorläufig darauf verzichtet, eine Person auszubilden.

30150 Unfall- und Krankentaggelder/EO  
Diese werden nicht budgetiert.

### **303 Temporäre Arbeitskräfte**

Für die verschiedenen anstehenden Projekte besteht aktuell ein Bedarf an zusätzlichen temporären Anstellungen. Daher werden die nicht benötigten finanziellen Mittel für Praktikanten und Stellvertretungen abgegrenzt bzw. auf das Folgejahr übertragen.

### **309 Übriger Personalaufwand**

30910 Personalsuche  
Zum Zeitpunkt der Budgetierung sind keine Vakanzen absehbar gewesen. Daher ist nur ein geringer Betrag dafür budgetiert worden. Neben der Stelle des Kirchenratspräsidiums ist auch eine Assistenzstelle zur Abdeckung der zusätzlichen Aufgaben im Jahre 2020 ausgeschrieben worden (dafür notwendiger Personalaufwand im Rahmen des Budgets 2020 bewilligt).

### **31 Sachaufwand**

#### **310 Material- und Warenaufwand**

31000 Büromaterial

Bei der Budgetierung ist man optimistisch davon ausgegangen, dass der Papierverbrauch rückläufig sein wird. Da vermehrt Dokumente selber gedruckt werden, ist der Papierverbrauch höher als erwartet ausgefallen (dafür tieferer Aufwand im Konto 31020/Drucksachen, Publikationen, Inserate). Für das Jahr 2020 ist wieder ein höherer Aufwand budgetiert.

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate  
Da vor allem die Jahresrechnung und der Voranschlag selber gedruckt werden, fallen hier weniger Kosten an (höherer Papierverbrauch siehe Konto 31000/Büromaterial).

31080 Urkunden für kirchliche Handlungen  
Stulpschachteln für die Taufscheine und Taufurkunden (Motive Regenbogen und Kreuz) sind angeschafft worden. Diese Urkunden werden den Kirchgemeinden kostenlos abgegeben. Auf eine Abgrenzung des Bestandes zu Jahresende ist verzichtet worden.

### **311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen**

#### **31100 Büromöbel und -geräte**

Neben der ungeplanten Anschaffung eines zusätzlichen Stehtisches ist die bestehende und schon ältere Büroeinrichtung des Büros des Kirchenratspräsidiums ergänzt worden. Der über dem Budget liegende Betrag wird der für solche Vorhaben bestehenden Rückstellung (28/Zweckgebundene Rückstellungen) entnommen (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

#### **31110 Apparate, Kopierer, Telefonanlage**

In der Küche der Verwaltung/O15 sind defekte Geräte ersetzt worden.

#### **31130 Hard- und Software (EDV)**

Verschiedene laufende Projekte sind am Jahresende noch nicht abgeschlossen. Daher ist wiederum eine Abgrenzung in der Höhe des Budgets vorgenommen worden.

### **313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**

#### **31320 Honorare externe Berater, Gutachter**

Vor allem Kosten für die verschiedenen juristischen Abklärungen und Beratungen durch Peter Brodbeck. Sein Aufwand wird wiederum pauschal hälftig auf die KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL sowie 200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung aufgeteilt. Darin enthalten sind auch die zeitintensiven und umfangreichen Abklärungen für die Mitgliederdatenbank der Kirchgemeinden im Kanton. Ebenfalls enthalten ist die anteilmässige Kostenbeteiligung am geplanten und inzwischen gestoppten neuen «ökumenisches Spitalseelsorgekonzept in der Gesundheitsregion BL/BS» sowie die Kosten der Rechnungsrevision (16'670.65 für die Schlussrevision des letzten Geschäftsjahres sowie die Zwischenrevision des laufenden Jahres).

#### **31332 Anlässe, Veranstaltungen**

Gesamte Kosten der Verabschiedung des per Jahresende zurückgetretenen Kirchenratspräsidenten. Der Rücktritt ist bei der Budgetierung noch nicht bekannt gewesen. Diese Kosten werden der bestehenden Rückstellung (28/Zweckgebundene Rückstellungen) entnommen (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

### **34 Unterhalt Mobilien**

#### **341 Apparate, Geräte**

#### **34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)**

Es ist deutlich mehr externe Unterstützung als geplant bezogen worden (Updates aufspielen nach dafür notwendigen Anpassungen).

## **FINANZIERUNG**

### **Eigene Einnahmen**

#### **41451 Rückerstattungen an Sachaufwand**

Diese Position kann nur sehr schwer budgetiert werden. U.a. sind hier die Einnahmen des Verkaufs der Essensbons für die Synode (entsprechender Aufwand für die Verpflegung siehe Konto 31770/Synode und synodale Anlässe), die Rückerstattung der Post für die vorausbezahlten Frankaturen nach der Rückgabe der defekten Frankiermaschine, der Verkauf eines Notebooks sowie die Entnahme aus den Rückstellungen für die Anschaffung von zusätzlichem Büromöbel (siehe Konto 31100/Büromöbel und -geräte) und die Kosten für die Verabschiedung des Kirchenratspräsidenten (siehe Konto 31332/ Anlässe, Veranstaltungen) ausgewiesen. Auch sind hier einige kleinere Beträge von Saldobereinigungen von Bilanzkonti verbucht.

## 200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

30250 Entschädigungen Mentorate, Referenten

Entschädigung für eine externe Fachperson zur Unterstützung einer Kirchgemeinde, die als sozialversicherungsrechtlichen Lohn ausbezahlt wird (unvollständige Kirchenpflege gemäss Kirchenordnung/KiO KGS 4.1 Art. 131 Abs. 4 bzw. Reglement des Kirchenrates betreffend unvollständige Kirchenpflegen/KGS 4.2). Ein Teil dieser Kosten sind der Kirchgemeinde verrechnet worden (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

30300 Stellvertretungen (Dekanatsentschädigung)

Entschädigung für die Aufgaben als Dekanin oder Dekan. Wenn diese Aufgaben in der Freizeit erfolgen, werden diese als sozialversicherungsrechtlicher Lohn ausbezahlt und hier ausgewiesen. Wird diese Aufgabe im Rahmen der Arbeitszeit wahrgenommen, erfolgt die Auszahlung an die entsprechende Kirchgemeinde im Konto 36230/Dekanate.

#### 31 Sachaufwand

##### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Vor allem Kosten für die verschiedenen juristischen Abklärungen und Beratungen durch Peter Brodbeck, wobei sein Aufwand wiederum pauschal hälftig auf die KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL sowie 200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung aufgeteilt worden ist. Auch enthalten sind die Kosten für die Ombudsstelle für Aktivitäten für die Kirchgemeinden (1'033.92) sowie die Kosten für Entschädigung für eine externe Fachperson zur Unterstützung einer Kirchgemeinde (unvollständige Kirchenpflege gemäss Kirchenordnung/KiO KGS 4.1 Art. 131 Abs. 4 bzw. Reglement des Kirchenrates betreffend unvollständige Kirchenpflegen/KGS 4.2). Ein Teil dieser Kosten sind der Kirchgemeinde verrechnet worden (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

#### 36 Eigene Beiträge

##### 362 Beiträge an Kirchgemeinden

36210 Besoldung Gemeindepfarrstellen

Details siehe Ausführungen bei der UKST 250/Besoldung Gemeindepfarrstellen.

36230 Dekanate

Hier werden nur noch die Kosten für die Dekaninnen und Dekane ausgewiesen, die diese Aufgaben im Rahmen ihrer Anstellung wahrnehmen. Diese werden den Kirchgemeinden entschädigt. Die Kosten für die Dekaninnen und Dekane, die diese Aufgabe zusätzlich zur Anstellung wahrnehmen und denen die Entschädigung direkt vergütet wird, werden im Personalaufwand ausgewiesen (siehe Konto 30300/Stellvertretungen sowie 305/Arbeitgeberbeiträge) – Kosten Total: 25'528.- zuzüglich Kosten Pensionskasse.

36250 Baubeiträge an Kirchgemeinden

Die für die Kirchgemeinden Rothenfluh und Sissach budgetierten Baubeiträge konnten noch nicht abgerechnet werden. Die bei definitiven Abrechnungen nicht benötigten (5'210.-), die bisher noch nicht abgerechneten Baubeiträge (104'700.-) sowie die gemäss Budget nicht benötigten Beträge (66'190.-) sind in die Reserven eingelegt worden. Die bisherige Praxis, dass 5% der KiStjP gemäss Budget dafür zur Verfügung stehen, ist fortgeführt worden.

- 36260 Umsetzung Visitation  
Neben den Sitzungsgeldern für die im Projekt involvierten Personen sind nur noch wenig Kosten angefallen. Da in der Rechnung 2018 die bewilligten und noch für die Visitation vorhandenen Mittel in den Fonds «Umsetzung Visitation» eingelegt worden sind, werden diese Kosten nun über diesen Fonds abgewickelt (Fondsentnahme siehe Konto 49260/Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation). Für die weiteren Aktivitäten stehen dafür noch 201'154.06 zur Verfügung (siehe Bilanz 28/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven, 281/Fonds Umsetzung Visitation).
- 36280 Kirchen- und Gemeindeentwicklung  
Details siehe UKST 280/Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung. Es sind keine speziellen Projekte durchgeführt worden.

## FINANZIERUNG

- 40010 Kirchensteuern aus Quellensteuern  
Wie im Budget schon erwähnt, können diese Einnahmen nur sehr schwer budgetiert werden. Auch im Jahre 2019 sind sie wiederum höher als erwartet ausgefallen (siehe auch Erläuterungen UKST 250/Besoldung Gemeindepfarrstellen, Konto 40010/Kirchensteuern aus Quellensteuern).
- 49020 Entnahme aus Härtefonds  
Der Kirchenrat hat auf entsprechenden Antrag hin beschlossen, bei einem Teil der Kosten einer Kirchgemeinde für den Beizug einer externen Fachperson, diese aus dem Fonds zu entnehmen (Aufwand siehe Konto 30250/Entschädigungen Mentorate, Referenten). Fondsbestand per 31.12.2019: 1'121'088.08.
- 49260 Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation  
Bei der Budgetierung ist man davon ausgegangen, dass für die Umsetzung der Visitation weiterhin jährliche Kosten anfallen (siehe auch Konto 36260/Umsetzung Visitation). In der Rechnung 2018 sind jedoch die gesamten Restkosten für die Visitation verbucht und in den Fonds «Umsetzung Visitation» eingelegt worden. Anfallende Kosten werden nun dem Fonds entnommen. Fondsbestand per 31.12.2019: 201'154.06.

## 250 Besoldung Gemeindepfarrstellen

### Konto Anmerkungen

#### 30 Personalaufwand

#### 301 Gemeindepfarrstellen

Für die Subventionierung sind total 50.55 (Budget 50.65) Stellen budgetiert worden. Nicht subventioniert, von den Kirchgemeinden zu 100% eigenfinanziert, werden 3.44 (Budget 5.10) Stellen.

Für die Budgetierung der verschiedenen Vakanzen ist ein einheitlicher Ansatz verwendet (Lohnklasse 9, Erfahrungsstufe 18) worden.

#### Besetzte Gemeindepfarrstellen Stand 31.12.2019

subv. Stellenprozent = Subventionsanspruch gemäss Mitgliederzahlen, bzw. Besitzstand  
Pfr./Pfrn. = gewählte Pfarrperson  
Stv = Stellvertretung

<b>KG Aesch-Pfeffingen, 140 subv. Stellenprozent</b> (bis 31.12.2019)	
Pfrn. Schmidt Polanyi Inga	100%
Stv Pfr. Senn Peter (bis 31.12.2019)	70%
<b>KG Allschwil-Schönenbuch, 200 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Bitterli Claude	100%
Pfrn. Hofheinz Elke	100%
<b>KG Arisdorf-Giebenach-Hersberg, 100 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Michel Lukas	50%
Pfrn. Wieland Sonja	30%
<b>KG Arlesheim, 150 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Grüninger Matthias	90%
Pfr. Mory Thomas	90%
Pfrn. Laager Claudia	60%
<b>KG Bennwil-Hölstein-Lampenberg, 130 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Bressan Roland	75%
Pfrn. Christ Rosina	75%
<b>KG Biel-Benken, 100 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Rubeli Nico	100%
<b>KG Binningen-Bottmingen, 225 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Myhre Tom	100%
Pfrn. Lassak Andrea	80%
Pfrn. Zwicky Vicente Stéphanie	74%
Pfrn. Marie Kim	50%
<b>KG Birsfelden, 130 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Dietz Peter	70%
Pfrn. Baltisberger-Zeier Sibylle	60%
<b>KG Bretzwil-Lauwil, 80 subv. Stellenprozent</b>	
Pfrn. Eich Gradwohl Franziska	80%
<b>KG Bubendorf-Ramlinsburg, 150 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Keilwerth Stefan	100%
Pfr. Meichtry Daniel	40%
Pfrn. Meichtry Yvonne	40%
<b>KG Buus-Maisprach, 100 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Hanselmann Daniel	100%
<b>KG Diegten-Eptingen, 100 subv. Stellenprozent</b>	
Stv Pfr. Berde Andreas	75%
<b>KG Frenkendorf-Füllinsdorf, 175 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Leuenberger Peter	100%
Pfrn. Kutzarow Andrea	90%
<b>KG Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau, 175 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Hub Eric	100%
Pfr. Maurer Samuel	90%
<b>KG Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen, 80 subv. Stellenprozent</b>	
Pfrn. Degen-Ballmer Regina	60%
Pfr. Degen-Ballmer Stephan (Ausnahmebewilligung für Ehepaar)	20%
<b>KG Läuelfingen, 80 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Albrecht Christoph	80%
<b>KG Langenbruck, 60 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Amling Torsten	50%
<b>KG Laufental, 175 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Jäggi Claudius	100%
Pfrn. Kokontis Regine	70%
<b>KG Lausen, 130 subv. Stellenprozent</b>	
Pfr. Meyer Hardy	100%

Pfr. Meichtry Daniel (Ausnahmebewilligung für Ehepaar)	20%
Pfrn. Meichtry Yvonne (Ausnahmebewilligung für Ehepaar)	20%
<b>KG Liestal-Seltisberg, 250 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Stooss Andreas	100%
Pfrn. Wagner Doris	65%
Pfrn. Bittner Ulrike	50%
Pfrn. Martin Evelyne	50%
<b>KG Münchenstein, 150 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Walther Tabitha	60%
Pfr. Perrenoud Markus	55%
Pfrn. Rast Eugster Anina	50%
<b>KG Muttenz, 250 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Plattner Hanspeter	100%
Pfrn. Wagner Mirjam	100%
Pfr. Dietrich Stefan	50%
<b>KG Oberwil-Therwil-Ettingen, 300 subv. Stellenprozente (bis 31.12.2019)</b>	
Pfr. Herrmann Christoph (bis 31.12.2019)	80%
Pfr. Jaeger Dietrich	80%
Pfrn. Meier Lea	80%
Pfr. Petrucci Marco	80%
<b>KG Oltingen-Wenslingen-Anwil, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Bühler Christian	100%
<b>KG Ormalingen-Hemmiken, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Noffke Detlef	100%
<b>KG Pratteln-Augst, 200 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Baumgartner Daniel	100%
Pfrn. Moser Clara	50%
Pfrn. Jenni Jenny May	40%
Stv Pfrn. Reumer Stefanie	40%
<b>KG Reigoldswil-Titterten, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Bonk Kerstin	50%
Pfr. Olbrich Andreas	50%
<b>KG Reinach, 225 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Develey Florence	100%
Pfr. Schölly Benedikt	60%
Pfrn. Schneider Gabriella	50%
<b>KG Rothenfluh, 60 subv. Stellenprozente</b>	
Langzeit Stv Pfrn. Schmidhalter Birgit	50%
<b>KG Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Enz Markus	90%
<b>KG Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen, 250 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Sundermann Gerd	100%
Pfr. Plattner Matthias	75%
Pfr. Wüthrich Daniel	75%
Pfrn. Perret Denise	50%
<b>KG Tenniken-Zunzgen, 130 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Dällenbach Ulrich	100%
<b>KG Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil, 150 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Schürch Hanspeter	100%
Pfr. Amling Torsten	50%
<b>KG Wintersingen-Nusshof, 60 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Wieland Sonja	60%

## **KG Ziefen-Lupsingen-Arboldswil, 150 subv. Stellenprozent**

Pfr. Bollinger Hans

100%

Pfr. Durst Roland

100%

### **304 Zulagen**

30410 Dienstalterszulagen

Eine budgetierte, grössere Zulage ist noch per 31.12.2018 ausbezahlt worden (Jubiläum am 01.01.2019). Im Jahresverlauf sind alle diesbezügliche Unterlagen überprüft und verschiedene Nachzahlungen vorgenommen worden.

### **307 Besoldungsaufwand an Dritte**

Kirchgemeinden, die die subventionierten Stellenprozent nicht vollständig mit Pfarrpersonen besetzen (Kirchenordnung/KGS 4.1 Art. 98 Abs. 7), erhalten auf Antrag hin eine Subvention für andere Berufsgruppen. Im Berichtsjahr haben die Kirchgemeinden Arisdorf-Giebenach-Hersberg, Langenbruck, Laufental, Reinach und Rothenfluh hier verbuchte Subventionen erhalten.

31705 Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal

Spesenauszahlung zusammen mit dem Lohn von Pfarrpersonen. Diese Kosten werden den Kirchgemeinden vollständig weiterverrechnet.

## **FINANZIERUNG**

40010 Kirchensteuern aus Quellensteuern

Dieser Ertrag schwankt sehr stark und kann nicht genau budgetiert werden. Er wird ausschliesslich für den Besoldungsaufwand der Gemeindepfarrpersonen verwendet. Der Ertrag der Quellensteuer ist wiederum deutlich höher als erwartet ausgefallen. Da hier eine grosse Unsicherheit bezüglich allfälliger Schwankungen besteht, ist eine Abgrenzung bzw. Fondseinlage von 250'000.- vorgenommen und die Abgrenzung in gleicher Höhe aus dem Vorjahr vorgetragen bzw. eingelegt worden.

41000 Kantonsbeitrag

Der Kantonsbeitrag ist mit 4'953'695.30 (Budget 4'964'000.-) leicht tiefer als budgetiert ausgefallen. Die Mitgliederzahlen per 30.09. des Vorjahres sind tiefer, die Teuerung per 30.11. des Vorjahres leicht unter den Erwartungen. Die Kosten der Spital- und Gefängnisseelsorge werden davon in Abzug gebracht und der Restbetrag steht für die Subventionierung der Löhne der Pfarrpersonen zur Verfügung. Da vor allem beim UKBB (UKST 330) tiefere Kosten angefallen sind, stehen für die Pfarrlohnsubventionierung etwas mehr Mittel als budgetiert zur Verfügung.

---

## **280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

Stelleninhaber:

Dr. Roland Plattner

100%

Wie in allen Bereichen praktiziert, ist die am Jahresende noch vorhandenen Arbeitszeit- und Ferienguthaben abgegrenzt worden. Ebenso sind noch wenige Stunden Sekretariatsarbeiten für die Umsetzung Visitation hier verbucht (Belastung an Umsetzung Visitation bzw. Ertrag siehe Konto 44810/ Lohnkostenrückerstattungen Dritter).



### **31 Sachaufwand**

Für die technische Infrastruktur sind wiederum keine Kosten angefallen und auch die weiteren Kosten konnten tief gehalten werden. Bei der Budgetierung ist bisher immer ein Betrag eingesetzt, damit ein defektes Gerät ersetzt werden könnte. Auch sind keine Kurse durchgeführt worden, das Jahresprogramm steht zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht fest und entsprechend sind auch keine Flyer dafür produziert worden.

### **33 Liegenschaftsaufwand**

33000 Mieten (Rathausstrasse)

Die Mietkosten werden weiterhin mit einem Schlüssel unter den drei an der Rathausstrasse domizilierten Fachstellen (siehe UKST 410, 520) aufgeteilt.

34120 Unterhalt Kopierer

Diese Kosten werden mit dem gleichen Schlüssel wie die Mietkosten auf die an der Rathausstrasse domizilierten Fachstellen (siehe UKST 410, 520) aufgeteilt. Es sind gesamthaft mehr Kopien/Ausdrucke erstellt worden als bei der Budgetierung angenommen.

---

## **300 Seelsorge**

### **Konto Anmerkungen**

---

### **30 Personalaufwand**

Da es sich bei den Entschädigungen für die Organistinnen, Organisten und weiteren Musikern um sozialversicherungsrechtliche Lohnzahlungen handelt, werden diese hier ausgewiesen. Budgetiert sind diese Kosten im Konto 36306/Musikalische Begleitung (ab Budget 2020 werden diese Kosten auch als Personalaufwand budgetiert).

36300 Spital- und Gefängnisseelsorge

Detaillierte Erläuterungen siehe bei den einzelnen UKST 310 bis 340. Beim UKBB hat eine weiterhin reduzierte Stellenbesetzung sowie eine Kostenbeteiligung der Katholischen und Reformierten Kirchen von Stadt und Land unter Einbezug aller erhaltener Stiftungsgeldern zu deutlich tieferen Nettokosten für die einzelnen Kirchen geführt.

36305 Hospize, Kliniken

Im Rahmen der Planung der Beiträge (Beschluss der Synode vom 22.11.2017, Vorlage Nr. 114/2017) ist hier – wie budgetiert – die Beitragskürzung für das Hospiz im Park in Arlesheim umgesetzt worden.

36306 Musikalische Begleitung

Wiederum werden diese Kosten im Personalaufwand ausgewiesen (siehe 30/Personalaufwand). Ab Budget 2020 sind diese dann auch im Personalaufwand budgetiert.

36310 Beiträge an Spezialpfarrämter

Beim Universitäts-Pfarramt ist ein zu tiefer Betrag ins Budget aufgenommen worden.

36350 Beiträge an Seelsorge

Beim Projekt PalliativeCare sind ausser dem Personalaufwand (5-Stellenprozent Pfarrerinnen Judith Borter sowie Entschädigung Arbeiten Sekretariat im Stundenlohn) praktisch keine Kosten angefallen (geplant wären verschiedenste Aktivitäten und Projekte gewesen).

---

## 310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Mitarbeitende:		
Spitalpfarrer	Pfr. Rolf Schlatter	100%
Spitalpfarrerin	Pfrn. Regine Munz	50%
Spitalpfarrerin	Pfrn. Marion Klee Sprengel	50%

---

## 320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Mitarbeitende:		
Spitalpfarrer	Pfr. Hans Rapp (90% bis 28.02.2019)	60%
Spitalpfarrerin	Pfrn. Cornelia Schmidt Messingschlager	60%

---

## 330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Mitarbeitende:		
Spitalpfarrerin	Pfrn. Cornelia Schmidt Messingschlager	20%

Es ist wiederum mit einem höheren Pensum bzw. mit 40-Stellenprozenten budgetiert worden.

### FINANZIERUNG

#### Beiträge

Der Beitrag der Marie Anna-Stiftung ist in der bisherigen Höhe eingegangen. Die Kosten sind unter den beteiligten Kirchen (Evangelisch-reformierte Kirche Basel-Stadt/ERK BS; Römisch-katholische Kirche Basel-Stadt/RKK BS; Evangelisch-reformierte Kirche Baselland/ERK BL; Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft/RKLB) gleichmässig aufgeteilt worden. Da die ERK BL die Aktivitäten aller beteiligten Kantonal-/Landeskirchen abdeckt, hat man sich dahingehend verständigt, dass die gesamten Kosten durch diese anteilmässig getragen werden. Die den einzelnen Kirchen direkt zugehenden Einnahmen (Beiträge von Stiftungen) sind zu Gunsten aller beteiligten Kirchen verwendet worden – dadurch resultieren unterschiedliche Beitragszahlungen.

Die Marie Anna-Stiftung (Unterstützung von Kindern und Jugendlichen, die durch das Universitäts-Kinderspital betreut werden; Förderung von Projekten, die kranken Kindern und Jugendlichen in der Region Basel zugutekommen) hat den jährlichen Beitrag von 20'000.- für die ERK BL und die RKLK BL fest für die Jahre 2019 bis 2022 bewilligt.

---

## 340 Gefängnisseelsorge

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Nur ein kleiner Teil der Stellvertretungen für die Zeit des Studienurlaubs der Stelleninhaberin sind von Pfarrpersonen, die direkt durch die Kantonalkirche entschädigt werden, vorgenommen worden. Eine Stellvertretung ist durch eine Pfarrperson einer anderen Kirchgemeinde innerhalb seiner Anstellung erfolgt. Diese Kosten werden daher im Konto 31320/Honorare externe Berater, Gutachter ausgewiesen.

Mitarbeitende:

Gefängnispfarrerin Pfrn. Birgit Schmidhalter-Malzahn 35%

#### 30410 Dienstalterszulagen

Irrtümlicherweise ist eine solche Zulage budgetiert worden. Die Stelleninhaberin hat bereits im Jahre 2018 ein Dienstjubiläum feiern dürfen und eine Zulage erhalten.

#### 30900 Weiterbildung, Supervision

Für den Studienurlaub können keine Kosten abgerechnet werden. Andere Weiterbildungen und Supervisionen haben keine stattgefunden.

#### 31 Sachaufwand

##### 31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Die Stellvertretung hat eine Pfarrperson einer anderen Kirchgemeinde im Rahmen seiner dortigen Anstellung übernommen. Daher erfolgt keine direkte Entlohnung durch die Kantonalkirche und die Entschädigung an diese Kirchgemeinde wird hier ausgewiesen. Budgetiert sind diese Kosten im 30/Personalaufwand.

---

## 400 Beratung und Soziales

### Konto Anmerkungen

---

#### 36 Eigene Beiträge

##### 36410 Fachstelle für Jugendarbeit (FAJU)

Detaillierte Erläuterungen siehe bei der UKST 410. Personelle Vakanzen zu Jahresbeginn sowie tiefere Kosten, vor allem beim Sachaufwand, führen zu tieferen Gesamtkosten.

##### 36415 Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit

Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen sind auf Vorschlag des Finanzausschusses das Aupair-Zentrum La Tana der ERK TI sowie die Frauensynode 2020 mit je 1'000.- unterstützt worden.

#### Beratungsstelle

##### 36420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

Detaillierte Erläuterungen siehe bei der UKST 420. Personelle Vakanzen haben zu Jahresbeginn zu tieferen Gesamtkosten geführt.

##### 36425 Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit

Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen ist auf Vorschlag des Finanzausschusses die Stiftung Werkstar mit einem Beitrag unterstützt worden.

## **Spezialpfarramt**

- 36430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)  
Detaillierte Erläuterungen siehe bei der UKST 430. Leicht tieferer Sachaufwand und höhere Rück-  
erstattungen haben zu geringeren Kosten geführt.
- 36435 Beiträge an Migration und Entwicklung  
Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen sind auf Vor-  
schlag des Finanzausschusses in diesem Bereich keine Beiträge beschlossen worden.
- Bei der BAS/Beratungsstelle für Asylsuchende ist der Beitrag für die von Zwangsmassnahmen  
Betroffenen bei der Budgetierung in den Beitrag eingerechnet, jedoch auch noch separat ausge-  
wiesen worden. Daher ist dieser Betrag für eine Verteilung im Folgejahr für die Unterstützung  
der verschiedenen Rechtsberatungen im Asylbereich abgegrenzt worden.
- 36455 Beiträge an soziale Hilfe  
Die Diakoniekommission hat ein Diakoniekonzept erarbeitet und breit verteilt – hier sind die  
Kosten für die Gestaltung und den Druck ausgewiesen.  
Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen sind auf Vor-  
schlag des Finanzausschusses als Katastrophenhilfe an HEKS 15'000.- für den Wirbelsturm  
Mosambik/Simbabwe (aus Abgrenzung der Rechnung 2018) und jeweils 10'000.- für Nothilfe für  
Opfer der Waldbrände am Amazonas, für Nothilfe in Syrien und für Programme zu Gunsten von  
Kindern in Syrien gespendet worden.
- 36480 Baubeiträge an Institutionen  
Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für solche Beiträge sind auf Vor-  
schlag des Finanzausschusses jeweils 5'000.- für das Retraitenhaus Sonnenhof in Gelterkinden  
(Schwestern von Grandchamp) an die Erneuerung des Bodens im Essraum sowie an die dringend  
notwendige Renovation der Christkatholischen Dorfkirche in Allschwil bewilligt worden.
- 36485 Beiträge an Vereine/Institutionen  
Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen sind auf Vor-  
schlag des Finanzausschusses für Werke Schweiz mit 5'000.- die Delegiertenversammlung der  
Evangelischen Frauen Schweiz/EFS in Liestal, mit 1'000.- die neue Internetplattform von Benevol  
Baselland und mit 250.- das interreligiöse Gespräch am Eidgenössischen Dank-, Buss- und Bettag  
unterstützt worden.  
Für Werke Ausland ist das Projekt Cova Gala für den Wiederaufbau der Gebäude nach dem Sturm  
«Leslie» berücksichtigt; für Musikprojekte sind je 500.- an den Chor der Nationen (Integrations-  
projekt) sowie an das 50-Jahr-Jubiläum des Reformierten Kirchenmusikverbands Schweiz/RKV am  
19.10.2019 ausgeschüttet worden.
- 36490 Christlich-jüdische Projekte (CJP)  
Neben dem budgetierten Betrag verzichtet die ERK BL auf die frühere Verrechnung der Kosten für  
das Führen der Buchhaltung. Die CJP weist dies in ihrer Jahresrechnung aus. Daher wird dies auch  
bei der ERK BL entsprechend verbucht (Ertrag siehe KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung,  
Konto 44415/Dienstleistungen aus Finanzabteilung).
-

## 410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Mitarbeitende:

Jugendbeauftragte	Barbara Strassmann	55%
Jugendbeauftragter	Guido Baur	55%
Sekretariat	Sandra Rünzi	20%
PraktikantIn		0%

Wie von der Synode zusammen mit dem Budget bewilligt, ist die vakante Stelle in der Co-Leitung wiederbesetzt worden. In diesem Zusammenhang sind die Leitungspensen gleichwertig bestückt. Bis zur definitiven Arbeitsaufnahme der neuen Co-Leitung ist eine Zwischenlösung mit Pensenaufstockungen erfolgt, damit die wichtigsten Arbeiten weitergeführt werden konnten. Für die Budgetierung der neuen Co-Leitung ist eine Annahme bezüglich Entlohnung getroffen worden.

#### 31 Sachaufwand

31000 Büromaterial

Es ist Kopierpapier für die nächsten Jahre zu sehr günstigen Konditionen angeschafft worden. Auf eine Abgrenzung für die Folgejahre wird verzichtet.

31130 Hard- und Software (EDV)

Auf den geplanten Ersatz eines Computers konnte verzichtet werden.

#### 34 Unterhalt Mobilien

34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)

Die Homepage ist bereits im Vorjahr angepasst worden (2'863.75). Dies ist bei der Budgetierung aber noch nicht bekannt gewesen.

36415 Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit

Neu wird die jeweils im Rahmen des Kollektenrahmenplans erhobene Kollekte nicht mehr aufwandsmindernd hier verbucht, sondern separat ausgewiesen (siehe Konto 41480/Kollekten zu Gunsten Lagerkasse). Damit werden hier die Gesamtkosten für die Lager vor den entsprechenden Kollekteneinnahmen ausgewiesen (netto 2019: 16'319.74). Vor allem für das Segellager in Holland sind deutlich höhere Kosten angefallen.

### FINANZIERUNG

41480 Kollekten zu Gunsten Lagerkasse

Die Kollekte im Rahmen des Kollektenrahmenplans wird neu hier transparent ausgewiesen – bisher ist diese mit dem entsprechenden Aufwand verrechnet worden (Aufwand siehe Konto 36415/ Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit).

47351 Entnahme aus Fonds WB Lagerleitende

Im Jahre 2017 hat die Faju den Freiwilligen-Preis erhalten. Mit dem Preisgeld ist ein Fonds für Beiträge an die Weiterbildung von Lagerleitenden gebildet worden. Aus diesem Fonds sind die Kosten für die Rettungsschwimmerausbildung eines Lagerleiters finanziert worden (entsprechender Aufwand siehe Konto 31781/Faju Lagerleiterkurs).

---

## 420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Wie von der Synode zusammen mit dem Budget bewilligt, ist nur noch eine der beiden vakanten Stellen per Anfang Mai besetzt worden.

Mitarbeitende:

Psychotherapeutin	Dr. Sabine Hofer		60%
Psychotherapeutin	Zmilacher Solange	(ab 01.05.2019)	50%
Mitarbeiterin Sekretariat	Sandra Rünzi		20%

#### 31 Sachaufwand

31130 Hard- und Software (EDV)

Auf den geplanten Ersatz eines Computers konnte verzichtet werden.

### FINANZIERUNG

42720 Mietertrag PEF

Für die nicht (mehr) vollständig benötigten Räumlichkeiten konnte eine entschädigte zusätzliche Nutzung generiert werden.

46420 Beratungen PEF

Trotz personeller Vakanz und reduziertem Pensum bis Ende April konnten aufgrund des neuen Tarifsystems deutlich über den Erwartungen liegende Beiträge an die Beratungen eingenommen werden.

---

## 430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Der Stelleninhaber hat den ersten Teil des ihm zustehenden Studienurlaub bezogen. Für entsprechende Stellvertretungskosten sind 10'000.– budgetiert. Die Stellvertretung hat Regula Tanner vom Forum für Zeitfragen übernommen. Da dies pauschal mit 5'000.– an diese Institution abgegolten worden ist, werden diese Kosten im Konto 31320/Honorare externe Berater, Gutachter ausgewiesen.

Infolge eines unfallbedingten Ausfalls hat der Stellenleiter für den Theologiekurs zusätzliche Kursmodule übernommen, die teilweise ausbezahlt worden sind (Mehrertrag siehe Konto 47890/Einnahmen für Theologiekurs).

Eine Stundenauszahlung ist auch im Sekretariat aufgrund der mit der Integration des HEKS-Komitees ins Pfarramt für weltweite Kirche verbundenen Mehraufwands erfolgt.

Mitarbeitende (seit 01.09.2019):

Stelleninhaber: inkl. 40% diverse Projektmandate	Pfr. Daniel Frei	100%
---	------------------	------

Mitarbeiterinnen Sekretariat:	Toya Schweizer	50%
	Janine Schweizer	10%

bzw. 10% für diverse Projektmandate

### **31 Sachaufwand**

- 31130 Hard- und Software (EDV)  
Ungeplant hat das Notebook des Stellenleiters ersetzt werden müssen (im Gegenzug kein Büro-  
geräteersatz in Konto 31100/Büromöbel und -geräte).
- 31302 Porti und Frachtkosten  
Bei der Budgetierung sind das genaue Jahresprogramm und die geplanten Aktivitäten noch  
nicht abschliessend bekannt. So entstehen bei gewissen Konti Überschreitungen während im  
Gegenzug im Konto 31380/Kurs- und Projektaufwand die Kosten deutlich unter dem Budget  
ausfallen.
- 31320 Honorare externe Berater, Gutachter  
Pauschale Abgeltung für die Stellvertretung von Daniel Frei während seines Studienurlaubs an  
das Forum für Zeitfragen (budgetiert und erläutert bei 30/Personalkosten).
- 31380 Kurs- und Projektaufwand  
Bei der Budgetierung sind das genaue Jahresprogramm und die geplanten Aktivitäten noch  
nicht abschliessend bekannt. Daher ist auch nie ganz klar, welche Kosten anfallen und in welchen  
Konti diese dann verbucht werden müssen (siehe u.a. Konto 31302/ Porti und Frachtkosten).

### **37 Spezielle Projekte**

- 37852 Aufwand spezielle Projekte  
Einlage der erhaltenen Spenden und einer Kollekte in die dafür vorhandene Rückstellung (Ein-  
nahmen siehe Konto 47852/Einnahmen spezielle Projekte). Spende des Pfarramts an das HEKS-  
Spitex-Projekt sowie Reisekosten im Rahmen des Projekts.

### **FINANZIERUNG**

- 47852 Einnahmen spezielle Projekte  
Erhaltene anonyme Spende von 10'000.- als einmalige Anschubfinanzierung für das vom Pfarr-  
amt betreute HEKS Spitex-Projekt in Siebenbürgen, die in die dafür vorhandene Rückstellung  
eingelegt wird (Einlage siehe Konto 37852/ Aufwand spezielle Projekte). Ebenso eingelegt wird  
die Kollekte der Kirchgemeinde Pratteln-Augst.
- 47890 Einnahmen für Theologiekurs  
Pauschale Abgeltung gemäss Vereinbarung mit der ERK BS. Daniel Frei hat zusätzliche Kursmo-  
dule übernommen (unfallbedingter Ausfall einer Referentin). Dies hat zu Überzeiten geführt, die  
teilweise entschädigt worden sind (siehe Konto 30110/Löhne Verwaltungs- und Betriebsperso-  
nal).

---

## **500 Unterricht und Bildung**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

Der bis und mit Rechnung 2017 im Konto 36583/Intervisionsgruppe ausgewiesene Aufwand für  
die Intervention mit Behördenmitgliedern durch Markus Enz, ist sozialversicherungsrechtlich als  
Lohn zu betrachten und müsste hier verbucht werden. Es haben nur zwei Interventionen stattge-  
funden. Diese sind im Rahmen der Aktivitäten von Pfarrpersonen zu Gunsten der Kantonalkirche  
erfolgt (§ 11 Abs. 3 Personal- und Besoldungsordnung/KGS 6.1). Daher sind hier keine Kosten  
angefallen.

### **36 Eigene Beiträge**

- 36510 Fachstelle für Unterricht  
Detaillierte Ausführungen siehe bei UKST 510.
- 36515 Religionsunterricht  
Wie bei der Budgetierung vorgesehen, sind ab dem neuen Schuljahr bzw. ab August 2019 im Sonnenhof in Arlesheim zwei zusätzliche Lektionen erteilt worden. Die Mehrkosten dieses Angebots sind bei der Budgetierung unterschätzt worden.
- 36520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung  
Detaillierte Ausführungen siehe bei UKST 520. Die verschiedenen Aktivitäten (Sachaufwand) konnten kostengünstiger als geplant durchgeführt werden.
- 36530 OEKModula  
Die Kosten sind irrtümlich etwas zu hoch budgetiert worden. Aufgrund der vom Kirchenrat ab Schuljahresbeginn befristet bewilligten Stellenaufstockung (Mehraufwand siehe UKST 510/Fachstelle für Unterricht, 30/Personalaufwand) und der damit verbundenen Referententätigkeit sind die Kosten in der UKST 510/Fachstelle für Unterricht tiefer ausgefallen. Gemäss bisheriger Usanz werden hier direkt die der ERK BL verbleibenden Netto-Kosten verbucht bzw. die Einnahmen aus Referententätigkeit direkt vom geschuldeten Betrag abgezogen.
- 36540 Medienverleihstelle  
Tiefere Personalkosten aufgrund des Bezugs von unbezahltem Urlaub.
- 36580 Diverse Kurse  
Die Kaderkurse sind zwar hier noch budgetiert, werden neu aber in der UKST 520/Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung, Konto 36582/Kaderkurse separat ausgewiesen. Beim Theologiekurs ist ein etwas zu hoher Betrag budgetiert worden. Die Teilnehmerzahlen und damit verbunden der Ertrag sind höher als budgetiert ausgefallen und auch beim Sachaufwand sind weniger Mittel benötigt worden.
- 36581 Fachstellentagung  
Da die Planung dieses Anlasses immer erst nach dem Abschluss der Budgetierung erfolgt, können diese Kosten nur schwer budgetiert werden. Die Spitalseelsorge hat diesmal ihre Aufgaben vorgestellt und man hat das Thema Abschied reflektiert.
- 

## **510 Fachstelle für Unterricht**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

Die vom Kirchenrat aufgrund detaillierter Abklärungen befristete, ab 01.08.2019 (Schuljahresbeginn) für vorerst fünf Monate bewilligte Stellenaufstockung um 10-Stellenprozente, ist von der Synode im Rahmen des Budgets 2020 am 22.11.2019 definitiv bewilligt worden.

Mitarbeitende:

Stelleninhaber	Pfr. Roland Dobler (ab 01.08.2019)	(Budget 60%)	70%
Stelleninhaberin	Pfrn. Regina Degen Ballmer		10%



### **31 Sachaufwand**

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

Es ist bei der Budgetierung noch nicht bekannt gewesen, dass der neue Lehrplan 21 gedruckt werden soll. Die anteilmässigen Druckkosten dafür sind hier ausgewiesen (siehe auch Mehrkosten für die entsprechenden Info-Veranstaltungen im Konto 36580/Diverse Kurse).

31325 Anteil Sekretariatsaufwand

36585 Beitrag an Sekretariatskosten WB

Diese Kosten werden nicht mehr im Konto 31325, sondern neu im Konto 36585 ausgewiesen.

### **33 Liegenschaftsaufwand**

33110 Unterhalt Fachstellenräume

33200 Strom, Wasser, Heizung

Bei der Budgetierung ist man davon ausgegangen, dass die Kosten auf die beiden Konti aufgeteilt werden. Der Einfachheit halber sind nun die gesamten Heiz- und Nebenkosten im Konto 33200/ Strom, Wasser, Heizung hier ausgewiesen (im 2020 auch so budgetiert).

### **36 Eigene Beiträge**

36580 Diverse Kurse

Bei der Weiterbildung der Religionslehrpersonen sind einmalig und aus verschiedenen Gründen hohe und nicht budgetierte Mehrkosten angefallen, die von der zuständigen Kommission jeweils vorgängig bewilligt worden sind: Anpassung der Spesen- und Honorarordnung und Ausweitung des Angebots; Lehrpläneinführungen für den neuen Lehrplan 21 mit Raumkosten und Aperó (siehe auch entsprechende Druckkosten im Konto 31020/Drucksachen, Publikationen, Inserate), technisch notwendige Anpassungen bei der Website und damit verbunden auch Anpassung des Zahlungsmoduls.

---

## **520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

Auf Wunsch der zuständigen Person ist das Leitungspensum reduziert und damit auf die entsprechenden Aktivitäten für das Reformationsjubiläum verzichtet worden (rechnungneutral, entsprechende Rückerstattung siehe Konto 44810/Lohnkostenrückerstattungen Dritter).

Mitarbeitende:

Stelleninhaberin	Pfrn. Judith Borter	(Budget 70%)	65%
Mitarbeiterin Sekretariat	Céline Graf		45%

#### **31 Sachaufwand**

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

Das von der Amtspflege vorgegebene Budget ist nicht eingehalten worden. Neben den Flyern mit der Übersicht über die Veranstaltungen, die jeweils pro Semester erstellt werden, sind die verschiedenen Anlässe mit entsprechenden Flyer beworben worden und es haben Couverts angeschafft werden müssen.

Die entsprechenden Anlässe sind jedoch mit deutlich tieferen Kosten als budgetiert durchgeführt worden.

31380 Kurs- und Projektaufwand  
Es sind verschiedenste Anlässe durchgeführt, Anlässe mitfinanziert oder auch Defizitgarantien abgegeben und entsprechend vergütet worden (Beitrag an ökumenischen Frauengottesdienst in der offenen Kirche Elisabethen; Defizitübernahme Anlass «Eating with John»; Veranstaltung «Gewalt und Mobbing auf dem Pausenplatz»; Aperó am Preacher Slam). Diese konnten kostengünstig realisiert werden.

### **36 Eigene Beiträge**

36582 Kaderkurse  
Neu werden die Kosten der Kaderkurse hier ausgewiesen. Budgetiert sind diese Kosten noch in der KST 510/Unterricht und Bildung, Konto 36580/Diverse Kurse.

## **FINANZIERUNG**

44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter  
Aufgrund der Pensenreduktion ist kein entsprechender Personalaufwand angefallen (siehe 30/Personalaufwand). Daher entfällt auch die budgetierte Rückerstattung (rechnungsneutral).

---

## **600 Aus- und Weiterbildung**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **366 Beiträge an Pfarrausbildung**

- 36620 Konkordat kirchliche Ausbildung Pfarrpersonen  
Die definitive Schlussabrechnung liegt jeweils erst im Mai vor. Wiederum ist aufgrund der provisorischen Schlussabrechnung, die vor allem wegen tieferer Teilnehmerzahlen deutlich günstiger als budgetiert ausgefallen ist, eine Abgrenzung vorgenommen worden (periodengerechte Verbuchung).
- 36621 Weiterbildungskosten Pfarrpersonen  
Budgetiert wird seit Jahren der gleiche Betrag für den Anteil der ERK BL. Verbucht werden die abgerechneten und ausbezahlten Beiträge. Da inzwischen eine Übersicht über die bewilligten Weiterbildungen besteht, können zum Jahresende ausstehende Abrechnungen eingefordert werden. Damit sollten diese jeweils periodengerecht ausgewiesen werden.
- 36630 Weiterbildungskonferenz  
Die definitive Schlussabrechnung liegt jeweils erst im Mai vor. Wiederum ist aufgrund der provisorischen Schlussabrechnung eine Abgrenzung vorgenommen worden (periodengerechte Verbuchung).
- 36670 Stipendien ERK BL  
Es sind Gesuche für 6'450.- (Vorjahr 6'600.-) bewilligt und ausbezahlt worden. Der nicht genutzte Betrag ist gemäss bisheriger Usanz in den Fonds eingelegt worden. Fonds siehe Bilanz 28/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven, Stipendienfonds.
- 36675 Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds  
Die ausbezahlten Stipendien werden hier ausgewiesen (nicht budgetiert). Diese werden dem DSV-Fonds entnommen (siehe Konto 49170/DSV-Fonds). Fonds siehe Bilanz 26/Fremdkapital, Fonds Dora Sylvia Voegelin.

## FINANZIERUNG

- 49170 DSV- Fonds (Stipendien)  
Die aus dem Dora Sylvia Voegelin-Fonds geleisteten Stipendien (Aufwand siehe Konto 36675/  
Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds) werden dem entsprechenden Fonds entnommen.

## 700 Kommunikation und Medien

### Konto Anmerkungen

---

#### 31 Sachaufwand

- 31330 Informatik-Nutzungsgebühren  
Kosten für verschiedene Domainen von Internetseiten.
- 367 Öffentlichkeitsarbeit ERK BL
- 36710 Eigene Fachstelle  
Detaillierte Ausführungen siehe bei UKST 710.
- 36720 Reformationsjubiläum  
Neben dem Vernetzungsanlass am Reformationstheater «Dunnerwätter über Waldenburg» ist ein Kinoabend zum Zwinglifilm mit Regisseur und Schauspielern durchgeführt worden. Eine Broschüre für die Schifffahrtsseelsorge ist mit einem kleineren Betrag unterstützt worden.  
Wie geplant werden diese Kosten über den dafür gebildeten Projektfonds finanziert (siehe Konto 49180/Entnahme aus Fonds für Reformationsjubiläum).  
Für die weiteren Aktivitäten stehen dafür per 31.12.2019 noch 80'757.06 zur Verfügung.
- 36725 Projekte Veröffentlichungen/Publicationen  
Im Rahmen der dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mittel für Vergabungen sind auf Vorschlag des Finanzausschusses das Projekt «Versöhnungsprozess» in Bern im Jahre 2020 mit einem Beitrag unterstützt worden.
- 36730 Beiträge Öffentlichkeitsarbeit NWCH  
Oftmals ist bei der Budgetierung noch nicht ganz klar, welche Projekte durchgeführt werden, aus diesem Grund wird jeweils ein Erfahrungswert budgetiert.  
Ein (letztes) Mal ist man mit einem Stand an der Muba präsent und für die entsprechende Abrechnung besorgt gewesen. Gemäss dem Bruttoprinzip werden die gesamten Kosten hier verbucht (Kostenbeteiligung der anderen Kirchen siehe Konto 41451/Rückerstattung an Sachaufwand).  
Auch an der Hochzeitsmesse MariNatal sind die Kirchen mit einem Stand persönlich vertreten gewesen. Daneben ist man bei der Ankunft des Friedenslichts beim Basler Münster aktiv involviert und auch finanziell beteiligt.  
Am 05. Juni hat die Synode (Vorlage 37/2019) die Einführung einer einheitlichen Mitgliederdatenbank für die Kirchgemeinden beschlossen und damit verbunden die notwendigen finanziellen Mittel bewilligt (70'000.- sowie jährliche Kosten von 35'000.-). Erste Kosten sind dafür angefallen.
- 36780 Internationale Öffentlichkeitsarbeit  
Der Tag der Kirchen am Rheinknie (KIRK) findet nur alle paar Jahre statt. Gemäss bisheriger Usanz wird jährlich der identisch budgetierte Betrag für diesen Anlass abgegrenzt.

## FINANZIERUNG

- 41451 Rückerstattung an Sachaufwand  
Die gesamten Kosten der Standaktion an der Muba sind im Konto 36730/Öffentlichkeitsarbeit NWCH ausgewiesen worden. Die anteilmässige Beteiligung der RKLK BL sowie der RKK BS ist hier verbucht.
- 49180 Entnahme aus Fonds für Reformationsjubiläum  
Die entstandenen Kosten (Aufwand siehe Konto 36720/Reformationsjubiläum) werden dem dafür gebildeten Fonds entnommen. Der Fonds enthält per 31.12.2019 noch 80'757.06.
- 

## 710 Fachstelle Kommunikation

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Mitarbeitende:

Stellenleiterin	Stephanie Krieger	80%
Mitarbeiterin	Damaris Stoltz	60%

Die Praktikantenstelle ist nur noch Januar und Februar besetzt gewesen (sechsmonatiges Praktikum ab September 2018). Das am Jahresende vorhandene grössere Arbeitszeitguthaben ist teilweise ausbezahlt worden. Der Rest sowie die noch vorhandenen Ferienguthaben und noch vorhandene Budgetmittel für die Praktikumsstelle sind abgegrenzt worden.

#### 31 Sachaufwand

- 31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate  
Der Druck des Jahresberichts 2018 sowie das im Layout modernisierte refbl.aktuell hat mehr gekostet als geplant.
- 31100 Büromöbel- und geräte  
Die ärztlich notwendige Anschaffung eines neuen Stehtisches im Büro der Fachstelle ist der bestehenden Rückstellung belastet worden (siehe Konto 41451/ Rückerstattung an Sachaufwand).
- 31610 Benützungsgebühren Software  
Ein Jahresabo für Adobe Creative ist nötig geworden.

## FINANZIERUNG

Rückerstattung

Neben pauschalen Rückerstattungen für Prospektbeilagen im refbl.aktuell der anteilmässigen Beteiligung der anderen drei Kirchen am Kirchenzettel (Gottesdienstangebot in den Tageszeitungen) und der anteilmässigen Beteiligung weiterer Kirchen an der Verlinkung der Website, werden die Kosten für den neuen Stehtisch im Büro der bestehenden Rückstellung entnommen (Aufwand siehe Konto 31100/Büromöbel und –geräte).

Es sind keine Einnahmen bei Veranstaltungen verbucht worden - für den durchgeführten Kommunikationskurs sind keine Teilnahmegebühren erhoben worden.

---

## 750 Kirchenbote

### Konto Anmerkungen

---

- 31302 Porti und Frachtkosten  
Diese Kosten sind tiefer ausgefallen. Budgetiert wird jeweils ein langjähriger Durchschnittswert. Das für die Portokosten relevante Gewicht der einzelnen Auflagen sowie die Zustellermässigung durch den Bund im Rahmen der indirekten Presseförderung von aktuell 18 Rappen (Vorjahr 17 Rappen) pro Exemplar sind bei der Budgetierung nicht bekannt. Die Erhöhung der Zustellermässigung sowie rückläufige Mitglieder- bzw. Abonnenten-Zahlen führen zu sinkenden Portokosten.
- 39175 Einlage in Kirchenbotefonds  
Der Überschuss von 28'398.20 dieser Kostenstelle bzw. des Kirchenbotes ist in den Fonds eingelegt worden. Auch im Jahre 2019 ist der Kantonalkirche 27'440.- aus dem Überschuss der Jahresrechnung 2018 des Vereins Interkantonaler Kirchenbote zurückerstattet und in den Kirchenbotefonds eingelegt worden, ebenso der pauschale Beitrag der Kirchgemeinde «Oristal» für die Zustellung und Publikation ihrer Gottesdienstangebote im Kirchenbote. Der entsprechende Ertrag siehe Konto 44820/Rückerstattungen.

### FINANZIERUNG

- 44820 Rückerstattungen  
Neben dem pauschalen Beitrag der Kirchgemeinde «Oristal» für die Zustellung und Publikation im Kirchenbote hat der Verein Interkantonaler Kirchenbote den Überschuss der Jahresrechnung 2018 anteilmässig an die Mitgliederkirchen verteilt (27'440.-). Diese Rückerstattungen sind in den Fonds eingelegt worden (Einlage siehe Konto 39175/Einlage in Kirchenbotefonds). Per 31.12.2019 enthält dieser Fonds 97'812.78.
- 

## 800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

- 30819 Pensionskasse 2019 (Deckungslücke/Abfederung)  
Die Kosten für die Ausfinanzierung der Deckungslücke aufgrund der Senkung des Technischen Zinssatzes sind bei der Budgetierung bekannt gewesen (Rechnung 1'761'247.-; Budget 1'763'000.-). Die anteilmässige, hälftige Belastung der Kirchgemeinden für die Kosten der Pfarrpersonen ist erfolgt.  
Für die Abfederungseinlagen ist aufgrund der von der BLPK erhaltenen Daten budgetiert worden. Die Kosten für die ERK BL sind im Jahre 2019 vollständig verbucht worden (Rechnung 1'315'053.-; Budget 1'341'000.-). Die anteilmässige, hälftige Belastung der Kirchgemeinden für die Kosten der Pfarrpersonen erfolgt, wie geplant, erst im Jahre 2020. Die Kirchgemeinden Reigoldswil-Titterten, Sissach-Böckten-Diepfingen-Itingen-Thürnen, Bretzwil-Lauwil und Diegten-Eptingen haben ihre Beiträge dafür bereits geleistet. Die noch zu verrechnenden Anteile sind bilanziert (siehe Bilanz 110/Debitoren Kirchgemeinden).  
Davon dem Personalfonds entnommen worden sind die gesamten Kosten der Rechnung 1/Verwaltungsrechnung von 342'480.- (Budget 350'000.-) sowie 1'486'751.- (Budget 1'500'000.-) als Anteil der Kosten der ERK BL in der Rechnung 2/Kantonsbeitrag.

### **31 Sachaufwand**

31300 Inkassogebühren Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP)  
Der höhere Steuerertrag hat auch zu einer höheren Inkassogebühr geführt (1% der Kirchensteuern der juristischen Personen/KiStjP).

31305 Post-und Bankspesen Dora Sylvia Voegelin-Fonds  
Sowohl der Aufwand wie auch der Ertrag des Fonds werden nicht budgetiert, der gesamte Aufwand wird dem Fonds entnommen (siehe Konto 49170/Entnahme DSV-Fonds).

31320 Honorare externe Berater, Gutachter  
Aufgrund fehlender zeitlichen Ressourcen in der Verwaltung für die notwendigen Vorbereitungsarbeiten, haben die Abklärungen bezüglich dem anstehenden Renovationsbedarf des Verwaltungsgebäudes O15 und weitere Abklärungen durch eine Fachperson noch nicht vorgenommen werden können. Der entsprechende Betrag ist jedoch abgegrenzt worden.

### **33 Liegenschaftsaufwand**

33400 Renovation Verwaltungsgebäude O15  
Die Einlage in die entsprechende Rückstellung ist gemäss Budget erfolgt. Es stehen somit nun 40'000.- für zukünftige Renovationsprojekte zur Verfügung (280/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven).

### **35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen**

35020 Härtefonds  
Für die anstehende Unterstützung finanziell schwacher Kirchgemeinden sind aufgrund des guten Abschlusses der Rechnung 3 eine nicht budgetierte Einlage von 250'000.- vorgenommen worden (siehe Bilanz 28/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserve, Härtefonds Bestand 31.12.2019: 1'121'088.08).

35050 Zusammenarbeit Kirchgemeinden  
Für die anstehende Unterstützung von Kirchgemeinden bei der Klärung bezüglich möglicher Zusammenarbeit, insbesondere auch für Fusionen, ist aufgrund des guten Abschlusses der Rechnung 3 eine nicht budgetierte Einlage von 250'000.- vorgenommen worden (siehe Bilanz 28/Zweckgebundene Rückstellungen und Reserve, Zusammenarbeit Kirchgemeinden/Bestand 31.12.2019: 708'567.25).

### **38 Abschreibungen**

38100 Wertberichtigung Verwaltungsgebäude (O15)  
Ein letztes Mal erfolgen die Abschreibungen gemäss bisheriger Usanz. Der Buchwert beträgt per 31.12.2019: 611'100.25 (unveränderter Gebäudeversicherungswert: 1'269'000.-).

39170 Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien)  
Die realisierten und nicht budgetierten Erträge (siehe Konti 47675/Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds bzw. 47677/Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds) werden in den Fonds eingelegt.

## **FINANZIERUNG**

40050 Kirchensteuern der juristischen Personen  
Die Steuererträge des Jahres 2018, die der Kanton den Kirchen jeweils im Folgejahr auszahlt, liegen über den Erwartungen.

42400 Realisierte Kursgewinne  
Bei der Saldierung des langjährigen Fremdwährungsbestands US Dollar realisierter Kursgewinn.

- 47675 Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (für Stipendien)
- 47677 Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (thesaurierende Fonds)  
Die Erträge dieses Fonds werden nicht budgetiert. Diese Erträge stehen für die Ausschüttung von Stipendien zur Verfügung bzw. werden im Konto 39170/ Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien) in den Fonds eingelegt (Fondsbestand 31.12.2019: 49'043.40).
- 49030 Personalfonds  
Wie budgetiert sind dem Personalfonds der gesamte Aufwand der Rechnung 1/Verwaltungsrechnung für die Ausfinanzierung der Deckungslücke (191'440.-) sowie für die Abfederungsmassnahmen (171'809.-) entnommen worden. Für die Ausfinanzierung der Deckungslücke sowie die Abfederungsmassnahmen der Rechnung 2/Kantonsbeitrag sind, wie budgetiert, gesamthaft 1'486'751.- als Teil der Kosten für die Spital- und Gefängnisseelsorge sowie 50% der Kosten für die Pfarrpersonen dem Personalfonds entnommen worden (rund 2/3 des entsprechenden Aufwands im Konto 30819/Pensionskasse 2019).

## HEKS Komitee BL

		Rechnung 30.11.2018	Rechnung 30.11.2019
<b>BILANZ</b>			
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>41'149.01</b>	<b>62'481.46</b>
<b>10</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>41'149.01</b>	<b>62'481.46</b>
	10010 Postkonto	18'416.32	35'461.02
	10150 Postkonto Flüchtlingshilfe	352.01	6'458.76
	10210 BLKB Vereinskonto	22'380.68	20'561.68
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>41'149.01</b>	<b>62'481.46</b>
<b>20</b>	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>18'676.45</b>
	20170 Kontokorrent ERK BL	0.00	18'676.45
<b>24</b>	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>4'633.00</b>	<b>1'500.00</b>
	25000 Transitorische Passiven	4'633.00	1'500.00
<b>28</b>	<b>Eigenkapital (juristische Person)</b>	<b>36'516.01</b>	<b>42'305.01</b>
	29100 Kapital Legat	34'927.70	32'927.70
	29200 Kapital 01.01.	6'946.60	3'588.31
	<b>Mehrausgaben (-) /-einnahmen (+)</b>	<b>-5'358.29</b>	<b>5'789.00</b>

Die BDO AG hat die hier vorliegende Jahresrechnung des HEKS-Komitees im Rahmen der Prüfung der Jahresrechnung der ERK BL geprüft. Es gelten dazu die Aussagen im Bericht auf Seite 7.



# HEKS Komitee BL

	Rechnung 01.12.17-30.11.18	Rechnung 01.12.18-30.11.19
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		
<b>3 AUFWAND</b>	<b>55'700.95</b>	<b>43'471.10</b>
<b>30 Verwendung Spenden, Kollekten</b>	<b>51'373.00</b>	<b>39'409.55</b>
30000 Vergabungen zweckbestimmte Spenden	9'373.00	8'754.70 *
30100 Vergabungen Spenden	22'000.00	8'000.00 *
30200 Vergabungen aus Kollektenrahmenplan	0.00	16'654.85 *
30500 Vergabungen Spenden Flüchtlingskasse	18'000.00	6'000.00 *
30600 Verteilung aus Legat	2'000.00	0.00
<b>31 Administrative Kosten</b>	<b>4'327.95</b>	<b>4'061.55</b>
31810 Postkonto- und Bankspesen	1'824.35	245.65
31825 Transport und Spesen Weihnachtspäckli	2'067.30	2'156.45
31890 Kibo Kosten Prospekt beilegen	363.30	1'659.45
31895 Spesen Diverses	73.00	0.00
<b>4 ERTRAG</b>	<b>50'342.66</b>	<b>49'260.10</b>
<b>42 Zinsertrag</b>	<b>26.86</b>	<b>27.70</b>
42000 Postkonto- und Bankzinsen	26.86	27.70
<b>44 Beitrag ERK BL</b>	<b>4'000.00</b>	<b>4'000.00</b>
44000 Beitrag ERK BL	4'000.00	4'000.00
<b>47 Einnahmen Spenden, Kollekten</b>	<b>46'315.80</b>	<b>45'232.40</b>
47000 Sammelergebnis zweckbestimmt	9'373.00	8'754.70
47100 Sammelergebnis zur freien Verfügung	21'676.50	14'016.80
47200 Sammelergebnis aus Kollektenrahmenplan	0.00	16'654.85
47500 Sammelergebnis Flüchtlingskasse	15'266.30	5'806.05
<b>Mehrausgaben (-) /-einnahmen (+)</b>	<b>-5'358.29</b>	<b>5'789.00</b>
<b>* ERLÄUTERUNGEN</b>		
30000 <b>Vergabungen zweckbestimmte Spenden</b>		<b>8'754.70</b>
Cova e Gala		2'234.70
Tavola Valdese, Kinderheim Cerignola		6'000.00
HEKS Projekt 842.378 "Frauen in Kolumbien"		400.00
HEKS Projekt 788.381 "Opfer von sexueller Gewalt" in Kongo		120.00
30100 <b>Vergabungen Spenden</b>		<b>8'000.00</b>
HEKS Projekt 835.389 Honduras Schutz und Verteidigung der Menschenrechte		8'000.00
30200 <b>Vergabungen aus Kollektenrahmenplan</b>		<b>16'654.85</b>
HEKS Regionalstelle BS/BL, Projekt 520.030 EduKEP		9'474.80
HEKS Projekt 942.405, Spitex-Projekt Siebenbürgen		7'180.05
30500 <b>Vergabungen Spenden Flüchtlingskasse</b>		<b>6'000.00</b>
HEKS Regionalstelle BS/BL, Projekt MEL 520.005		6'000.00

# Anträge des Kirchenrates

**a) Der Kirchenrat bittet die Synode, folgende Rechnungen zu genehmigen:**

- Rechnung 1 - Verwaltungsrechnung  
mit einem Mehraufwand von 291'519.02, der dem Kapital entnommen wird
- Rechnung 2 - Kantonsbeitrag
- Rechnung 3 - Kirchensteuer der juristischen Personen  
mit einem Mehrertrag von 467'495.36 (nach Einlage von je 250'000.- in den Härtefonds und den Fonds zur Förderung der Zusammenarbeit Kirchgemeinden),  
der ins Kapital eingelegt wird

**b) Genehmigung der Rechnung, die durch die Synode zu prüfen ist (Art. 152 der Kirchenordnung):  
HEKS-Komitee BL**

Liestal, 30.03.2020

**Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons Basel-Landschaft**

Kirchenrat

Präsident

Kirchensekretärin

Christoph Herrmann, Pfr.

Elisabeth Wenk-Mattmüller



