



JAHRESRECHNUNG 2020

Geht an:

- Mitglieder der Synode
- Mitglieder des Landeskirchenrates
- Bischofsvikariat St. Urs

Liestal, 11. Mai 2021 / SB

Verwaltung

Munzachstrasse 2
Postfach 150
4410 Liestal

verwaltung@kathbl.ch

Telefon 061 921 94 61

www.kathbl.ch

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Inhaltsverzeichnis	2
Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020	3
Erfolgsrechnung:	6
Gruppe Kostenstelle Bezeichnung	6
011	Legislative
0110	Synode
012	Exekutive
0120	Landeskirchenrat
013	Pastorale Dienste
0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs
0131	Dekanate, Domherr, Pastoralakonferenz
022	Allgemeine Dienste
0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche
029	Liegenschaften des Verwaltungsvermögen
0290	Liestal, Munzachstrasse 2
0291	Muttenz, Baselstrasse 48
299	Übriges Bildungswesen
2990	Fachstelle Religionsunterricht
2991	Ökumenische Medienverleihstelle Basel
2992	Heilpädagogische Tagesschule Münchenstein
2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge
3501	Fachstelle Jugend BL (Askja)
3502	Pastorales Zentrum - Katholisch BL
3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung
3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)
3505	Spitalseelsorge
3506	Gefängnisseelsorge
3507	Caritas beider Basel
3508	Beiträge und Spenden (Detailaufstellung auf Seite 16)
3509	Kantonsbeitrag
351	Missionen
3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental
3512	Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen
3513	Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln
3514	Missione Cattolica Liestal-Sissach
3515	Spanischsprachige Mission
3516	Portugiesischsprachige Mission
3517	Albanischsprachige Mission
3518	Polnischsprachige Mission
3519	Kroatischsprachige Mission
3520	Syro-malabarische Seelsorge
3521	Englischsprachige Seelsorge
3522	Paroisse Sacré Coeur
3523	Gehörlosenseelsorge
3540	Pfarramt für Industrie und Wirtschaft
910	Steuern
9100	Steuern aktuelles Jahr
930	Finanz- und Lastenausgleich
9300	Finanz- und Lastenausgleich
9301	Bausubventionen an Kirchgemeinden
961	Zinsen
9610	Zinsen
963	Liegenschaften des Finanzvermögens
9631	Arlesheim, Brachmattstrasse 5
9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge
Zusammenzug nach allen <u>Kostenstellen</u> brutto (Aufwand und Ertrag)	14
Zusammenzug nach allen <u>Kostenarten</u> brutto (Aufwand und Ertrag)	17
Bilanz: Aktiven und Passiven	18
Vergabungen - Spenden - Beiträge	20
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge	20
3508 Beiträge und Spenden	20
Anhang zur Jahresrechnung 2020	21
Risikobeurteilung	22
Antrag des Landeskirchenrates	24
Bericht der Prüfungskommission	25

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020

GESAMTRESULTAT

Das Gesamtergebnis schliesst bei einem Mehrertrag von CHF 774'808. Budgetiert war ein Mehrertrag von CHF 900. Insbesondere folgende Faktoren haben dieses Resultat beeinflusst:

1. Der budgetierte Ertrag von CHF 10'678'450 wurde um rund CHF 585'100 übertroffen. Massgeblichen Anteil daran hatten die höheren Steuereinnahmen.
2. Der budgetierte Aufwand von CHF 10'677'550 wurde durch Minderausgaben von CHF 188'820 unterschritten. Zum einen ist der Personalaufwand aufgrund nicht besetzter Stellen tiefer als budgetiert. Zum anderen ist der Sachaufwand tiefer, weil aufgrund von behördlich verordneten Beschränkungen und Massnahmen im Zusammenhang mit COVID-19 nicht alle geplanten Anlässe durchgeführt werden konnten.

Einleitung zu den folgenden Erläuterungen

In den verschiedenen Kommentaren werden grundsätzlich nur Abweichungen von +10 % beim Aufwand oder -10 % beim Ertrag begründet, wobei auch berücksichtigt wird, ob die Gesamtkosten pro Kostenstelle innerhalb der 10 % Abweichung sind. Im Weiteren wird die Höhe des absoluten Betrags berücksichtigt.

Bischofsvikariat (Kostenstelle 0130)

Der Sachaufwand von CHF 66'176 wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 107'400 durch Minderausgaben von rund CHF 41'000 (- 38.38 %) unterschritten und ist im Wesentlichen beeinflusst von Sonderfaktoren (CHF 25'000 nicht benötigte Honorare für externe Berater, CHF 11'500 weniger übriger Betriebsaufwand).

VERWALTUNG (Kostenstelle 0220)

Der Personalaufwand von CHF 551'703.85 wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 627'200 durch Minderausgaben von rund CHF 75'500 (- 12.04 %) unterschritten (- 37'000 Löhne, - 26'000 nicht durchgeführte Aus- und Weiterbildung, - 2'500 Personalrekrutierung)

Liestal, Munzachstrasse 2 (Kostenstelle 0290)

Der Betriebsaufwand ist um rund CHF 28'200 tiefer, weil eine budgetierte Kanalsanierung wesentlich günstiger ausgeführt werden konnte.

Fachstelle Religionspädagogik (Kostenstelle 2990)

Der Transferaufwand ist um rund CHF 47'400 tiefer, weil einerseits der ökum. Religionsunterricht am Gymnasium Laufen neu im Stundenplan inbegriffen ist und nicht mehr von den Landeskirchen mitfinanziert werden muss und andererseits unser Anteil an den Beiträgen an ökum. Religionsweiterbildungskurse wegen des neu in Kraft getretenen Vertrags tiefer ausfallen.

Pastorales Zentrum (Kostenstelle 3502)

1. Der Personalaufwand ist um rund CHF 36'000 höher, was auf die beiden im letzten Jahr bewilligten Co-Leitungsstellen zurückzuführen ist.
2. Beim Transferertrag von CHF 13'818 handelt es sich um die Projektkostenbeteiligungen der röm.-kath. Landeskirchen AG und BS am Projekt «Analyse Pfarrblatt».

Spitalseelsorge (Kostenstelle 3505)

Der Personalaufwand ist um rund CHF 157'000 tiefer, weil budgetierte Stellen nicht besetzt werden konnten.

Gefängnisseelsorge (Kostenstelle 3506)

Der Personalaufwand ist um rund CHF 23'000 tiefer, weil während COVID-19 die Begleitmöglichkeiten der Gefängnisseelsorgenden in den Institutionen stark eingeschränkt wurden und deshalb tiefere Lohnkosten im Stundenlohnverhältnis resultierten.

Beiträge und Spenden (Kostenstelle 3508)

Der Gesamtaufwand ist rund CHF 204'000 tiefer (- CHF 73'000 tiefere Quellensteuern für die Kirchgemeinden, - CHF 94'000 weniger Beiträge an kirchliche Institutionen, - CHF 34'000 weniger Vergabungen). Von den um CHF 94'000 tieferen Beiträgen an kirchliche Institutionen entfallen CHF 57'000 auf das Pfarramt für Industrie und Wirtschaft (PIWi) wegen einer noch nicht besetzten Vakanz. Das PIWi wird neu unter der Kostenstelle 3540 aufgeführt.

Kantonsbeitrag (Kostenstelle 3509)

Der Kantonsbeitrag ergab rund CHF 81'000 weniger Einnahmen als budgetiert. Der jährlich rückläufige Beitrag widerspiegelt den Trend der Kirchenaustritte.

Spanischsprachige Mission (Kostenstelle 3515)

Der Personalaufwand ist um rund CHF 30'000 tiefer, weil die Stelle des Missionars erst im Verlaufe des Jahres besetzt werden konnte.

Pfarramt für Industrie und Wirtschaft (PIWi) (Kostenstelle 3540 - neu)

Die Kosten von rund CHF 57'100 entsprechen einem Teil der Minderausgaben auf der Kostenstelle 3508 (siehe Text unter «Beiträge und Spenden»).

Steuern juristischer Personen (Kostenstelle 9100 – Steuern aktuelles Jahr)

1. Die im Jahre 2020 bereits gutgeschriebenen Bundeserträge von CHF 490'175 wurden abgegrenzt und dem Jahr 2021 ergebniswirksam zugewiesen. Der Grund für diese zeitliche Abgrenzung sind die erwarteten und budgetierten Mindereinnahmen auf Grund der Steuergesetzrevision SV 17, die ihre Wirkung erstmals im Jahr 2021 zeigen werden. Da die Ausgleichszahlungen des Bundes an diese Mindereinnahmen geknüpft sind, werden diese Ausgleichszahlungen ebenfalls dieser Periode (2021) zugeordnet (wie im Budget 2021 berücksichtigt). Die Ausgleichszahlungen des Bundes erfolgen während 5 Jahren.
2. Der Steuerertrag der juristischen Personen (Gewinn- und Kapitalsteuern) fiel um rund CHF 249'000 höher aus als budgetiert.
3. Die Quellensteuern von natürlichen Personen, die vollumfänglich an die Kirchgemeinden vergütet werden (siehe separate Aufstellung über «Beiträge und Spenden»), fielen um rund CHF 73'000 tiefer aus.

Vermögensanlagen (Kostenstelle 9610 - Zinsen)

1. Wertschriftenanlagen von CHF 5'567'502 per 31.12.2020 durch den Vermögensverwalter haben zu einem weiteren Buchgewinn von CHF 100'586 geführt. Dieser nicht realisierte Gewinn wird durch vorhandene Wertschwankungsreserven abgedeckt und erhöht das Eigenkapital per 31.12.2020 um diesen Betrag.
2. Die Finanzerträge aus den Vermögensanlagen betragen rund CHF 107'000 und liegen CHF 5'500 unter dem budgetierten Betrag. Aufgrund von Zinserträgen aus Darlehen an Kirchgemeinden, CHF 17'500 Zinserträgen aus Festgeldanlagen sowie tieferen Verwaltungskosten resultierte ein Nettoerlös aus Finanzanlagen von CHF 117'817 und somit rund CHF 10'000 mehr als budgetiert.
3. Negativzinsen von 0.75 % pro Jahr auf den übrigen flüssigen Mitteln konnten durch kurzfristige und minimal zinstragende Festgeldanlagen vermieden werden.

Übrige Erträge aus dem Finanzvermögen (Kostenstellen 9631 und 9632)

Zwei Liegenschaften im Finanzvermögen ergaben höhere Mietzinserträge von insgesamt rund CHF 14'200. Dank ebenfalls tieferer Kosten ergab sich ein Mehrerlös von rund CHF 23'900.

Neutrale Aufwendungen und Erträge (Kostenstelle 9950)

Die Gutschrift von CHF 65'848.15 entspricht einer Rückvergütung unserer Krankentaggeldversicherung und ist darauf zurückzuführen, dass weniger Krankheitsfälle zu verzeichnen waren.

Liestal, 11. Mai 2021 / SB

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2019		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	978'470.78		1'130'050.00		-13.41	1'030'610.14		
01	Legislative und Exekutive	301'494.47		335'700.00		-10.19	325'861.83		
011	Legislative	13'015.10		13'200.00		-1.40	11'509.15		
0110	Synode	13'015.10		13'200.00		-1.40	11'509.15		
30	Personalaufwand	2'679.45		4'500.00		-40.46	2'438.50		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'335.65		8'700.00		18.80	9'070.65		
012	Exekutive	155'466.86		172'500.00		-9.87	154'578.85		
0120	Landeskirchenrat	155'466.86		172'500.00		-9.87	154'578.85		
30	Personalaufwand	111'137.16		121'250.00		-8.34	122'958.35		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	44'329.70		51'250.00		-13.50	31'620.50		
013	Pastorale Dienste	133'012.51		150'000.00		-11.32	159'773.83		
0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	130'612.51		144'600.00		-9.67	157'373.83		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020, Bischofsvikariat (Kostenstelle 0130)
30	Personalaufwand	439'022.65		454'300.00		-3.36	521'178.98		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	66'176.16		107'400.00		-38.38	78'222.70		
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00			8'000.00		
46	Transferertrag		382'586.30		425'100.00	10.00		450'027.85	
0131	Pastoralräume, Pastorkonferenz, Domherr	2'400.00		5'400.00		-55.56	2'400.00		
30	Personalaufwand			2'500.00		-100.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'400.00		2'900.00		-17.24	2'400.00		
02	Allgemeine Dienste	676'976.31		794'350.00		-14.78	704'748.31		
022	Allgemeine Dienste	773'071.91		853'300.00		-9.40	788'982.46		
0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL	773'071.91		853'300.00		-9.40	788'982.46		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020, Verwaltung (Kostenstelle 0220)
30	Personalaufwand	551'703.85		627'200.00		-12.04	581'548.25		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	259'368.06		254'900.00		1.75	217'734.21		
36	Transferaufwand						4'000.00		
42	Entgelte		30'000.00						

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2019		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
46	Transferertrag				20'800.00	100.00		6'300.00	
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00			8'000.00	
029	Liegenschaften des Verwaltungsvermögen		96'095.60		58'950.00	-63.01		84'234.15	
0290	<u>Liestal, Munzachstrasse 2</u>		<u>51'847.35</u>		<u>18'850.00</u>	<u>-175.05</u>		<u>41'516.20</u>	<u>Budgetierte Kanalsanierung konnte wesentlich günstiger ausgeführt werden</u>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'872.65		46'900.00		-70.42	24'203.80		
44	Finanzertrag		65'720.00		65'750.00	0.05		65'720.00	
0291	<u>Muttenz, Baselstrasse 48</u>		<u>44'248.25</u>		<u>40'100.00</u>	<u>-10.34</u>		<u>42'717.95</u>	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'451.75		7'600.00		-54.58	4'982.05		
44	Finanzertrag		47'700.00		47'700.00			47'700.00	
2	Bildung	444'367.47		501'750.00		-11.44	468'932.01		
29	Übriges Bildungswesen	444'367.47		501'750.00		-11.44	468'932.01		
299	Übriges Bildungswesen	444'367.47		501'750.00		-11.44	468'932.01		
2990	<u>Fachstelle Religionspädagogik</u>	<u>254'891.12</u>		<u>308'200.00</u>		<u>-17.30</u>	<u>283'230.41</u>		<u>Transferaufwand tiefer wegen Wegfall der Finanzierung des RU am Gymnasium Laufen sowie tieferer Beitrag an ökum. Religionsweiterbildungskurse</u>
30	Personalaufwand	245'412.35		249'050.00		-1.46	238'627.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	66'916.97		63'950.00		4.64	97'688.06		
36	Transferaufwand	17'451.80		64'850.00		-73.09	18'764.65		
46	Transferertrag		74'890.00		69'650.00	-7.52		71'849.30	
2991	<u>Oekumenische Medienverleihstelle Basel</u>	<u>112'710.75</u>		<u>111'950.00</u>		<u>0.68</u>	<u>111'215.60</u>		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'902.90		32'600.00		-2.14	31'427.65		
36	Transferaufwand	80'807.85		79'350.00		1.84	79'787.95		
2992	<u>Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft</u>	<u>70'765.60</u>		<u>75'600.00</u>		<u>-6.39</u>	<u>67'486.00</u>		
30	Personalaufwand	70'735.60		64'550.00		9.58	48'247.10		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	30.00					455.20		
36	Transferaufwand	6'072.64		11'050.00		-45.04	18'783.70		
46	Transferertrag		6'072.64						

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2019		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
2993	<u>Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)</u>	<u>6'000.00</u>		<u>6'000.00</u>			<u>7'000.00</u>		
36	Transferaufwand	6'000.00		6'000.00			7'000.00		
3	Seelsorge und Diakonie	753'830.85		1'063'250.00		-29.10	846'252.65		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge	753'830.85		1'063'250.00		-29.10	846'252.65		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge		621'863.92		332'600.00	-86.97		533'881.79	
3501	<u>Fachstelle Jugend BL</u>	<u>247'729.21</u>		<u>266'600.00</u>		<u>-7.08</u>	<u>244'584.95</u>		
30	Personalaufwand	184'253.65		200'450.00		-8.08	180'242.80		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'475.56		28'150.00		-9.50	26'342.15		
36	Transferaufwand	38'000.00		38'000.00			38'000.00		
3502	<u>Pastorales Zentrum - Katholisch BL</u>	<u>465'722.14</u>		<u>437'650.00</u>		<u>6.41</u>	<u>380'036.93</u>		<u>Höherer Personalaufwand bedingt durch die während des Jahres bewilligten Co-Leitungsstellen</u> <u>Transferertrag entspricht der</u> <u>Projektkostenbeteiligungen der RKLKG AG und BS am</u> <u>Projekt "Analyse Pfarrblatt"</u>
30	Personalaufwand	403'345.40		358'250.00		12.59	284'699.70		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	76'194.49		79'400.00		-4.04	95'337.23		
46	Transferertrag		13'817.75						
3503	<u>Ehe- und Partnerschaftsberatung</u>	<u>185'889.68</u>		<u>198'400.00</u>		<u>-6.31</u>	<u>191'275.83</u>		
30	Personalaufwand	179'188.15		182'700.00		-1.92	181'828.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'456.44		51'700.00		-27.55	40'363.40		
42	Entgelte		754.50		6'000.00	87.43		914.75	
44	Finanzertrag		0.41					0.82	
46	Transferertrag		30'000.00		30'000.00			30'000.00	
3504	<u>Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)</u>	<u>17'766.65</u>		<u>15'100.00</u>		<u>17.66</u>	<u>4'200.40</u>		<u>Weniger Kosten und tiefere Erträge wegen Minderbelegungen bedingt durch Absagen wegen Corona. Betrieb wurde per Ende Jahr eingestellt.</u>
30	Personalaufwand	8'681.75		9'850.00		-11.86	9'536.50		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'678.25		55'250.00		-42.66	43'622.30		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2019		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
44	Finanzertrag		22'593.35		50'000.00	54.81		48'958.40	
3505	<u>Spitalseelsorge</u>	<u>488'667.70</u>		<u>628'250.00</u>		<u>-22.22</u>	<u>582'972.50</u>		<u>Minderkosten beim Personalaufwand wegen budgetierter aber nicht besetzten Stellen</u>
30	Personalaufwand	440'050.25		597'050.00		-26.30	517'451.40		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'147.10		20'200.00		-15.11	23'911.75		
36	Transferaufwand	31'470.35		35'200.00		-10.60	41'609.35		
46	Transferertrag				24'200.00	100.00			
3506	<u>Gefängnisseelsorge</u>	<u>25'149.75</u>		<u>51'650.00</u>		<u>-51.31</u>	<u>48'173.95</u>		<u>Tieferer Personalaufwand, weil Begleitmöglichkeiten in den Institutionen wegen COVID 19 stark eingeschränkt wurden</u>
30	Personalaufwand	24'138.25		47'100.00		-48.75	47'027.95		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	511.50		4'050.00		-87.37	646.00		
36	Transferaufwand	500.00		500.00			500.00		
3507	<u>Caritas beider Basel</u>	<u>50'000.00</u>		<u>50'000.00</u>			<u>50'000.00</u>		
36	Transferaufwand	50'000.00		50'000.00			50'000.00		
3508	<u>Beiträge und Spenden</u>	<u>1'986'792.45</u>		<u>2'190'750.00</u>		<u>-9.31</u>	<u>2'148'574.75</u>		<u>siehe separate Aufstellung über Vergabungen - Spenden - Beiträge der Röm.-kath. Landeskirche</u>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'290.00		3'500.00		-6.00	3'840.00		
36	Transferaufwand	1'983'502.45		2'187'250.00		-9.32	2'144'734.75		
3509	<u>Kantonsbeitrag</u>		<u>4'089'581.50</u>		<u>4'171'000.00</u>	<u>1.95</u>		<u>4'183'701.10</u>	<u>Rückgang des Beitrags spiegelt die abnehmende Mitgliederzahl</u>
46	Transferertrag		4'089'581.50		4'171'000.00	1.95		4'183'701.10	
351	<u>Missionen</u>	<u>1'375'694.77</u>		<u>1'395'850.00</u>		<u>-1.44</u>	<u>1'380'134.44</u>		
3510	<u>Missione Cattolica Allschwil-Leimental</u>	<u>183'268.11</u>		<u>191'150.00</u>		<u>-4.12</u>	<u>191'344.45</u>		
30	Personalaufwand	148'949.69		156'050.00		-4.55	151'578.26		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'018.42		21'800.00		-3.59	26'466.19		
36	Transferaufwand	13'300.00		13'300.00			13'300.00		
3512	<u>Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen</u>	<u>283'553.16</u>		<u>309'550.00</u>		<u>-8.40</u>	<u>318'809.64</u>		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2019		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
30	Personalaufwand	266'752.55		294'850.00		-9.53	301'096.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'800.61		69'700.00		3.01	72'713.64		
46	Transferertrag		55'000.00		55'000.00			55'000.00	
3513	<u>Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln</u>	234'277.15		240'950.00		-2.77	258'979.20		
30	Personalaufwand	188'658.35		190'050.00		-0.73	210'851.35		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'618.80		50'900.00		-10.38	48'127.85		
3514	<u>Missione Cattolica Liestal-Sissach</u>	215'424.35		217'000.00		-0.73	219'419.15		
30	Personalaufwand	176'352.35		171'550.00		2.80	178'708.60		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	24'627.95		29'350.00		-16.09	25'310.45		
36	Transferaufwand	14'444.05		16'100.00		-10.29	15'400.10		
3515	<u>Spanischsprachige Mission</u>	104'786.15		135'000.00		-22.38	101'491.95		<u>Tiefere Lohnkosten, weil Stelle des Missionars erst im Verlaufe des Jahres besetzt werden konnte</u>
36	Transferaufwand	104'786.15		135'000.00		-22.38	101'491.95		
3516	<u>Portugiesischsprachige Mission</u>	77'800.00		78'050.00		-0.32	69'289.00		
36	Transferaufwand	77'800.00		78'050.00		-0.32	69'289.00		
3517	<u>Albanischsprachige Mission</u>	34'993.60		39'650.00		-11.74	37'159.25		
36	Transferaufwand	34'993.60		39'650.00		-11.74	37'159.25		
3518	<u>Polnischsprachige Mission</u>	33'474.35		36'600.00		-8.54	35'604.20		
36	Transferaufwand	33'474.35		36'600.00		-8.54	35'604.20		
3519	<u>Kroatischsprachige Mission</u>	78'929.45		75'000.00		5.24	75'666.80		
36	Transferaufwand	78'929.45		75'000.00		5.24	75'666.80		
3520	<u>Syro-malabarische Seelsorge</u>	4'750.00		5'000.00		-5.00	4'750.00		
30	Personalaufwand	2'500.00							
36	Transferaufwand	2'250.00		5'000.00		-55.00	4'750.00		
3521	<u>Englischsprachige Seelsorge</u>	10'426.40		10'000.00		4.26	11'066.85		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2019		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
36	Transferaufwand	10'426.40		10'000.00		4.26	11'066.85		
3522	<u>Paroisse Sacré Coeur</u>	40'000.00		40'000.00			40'000.00		
36	Transferaufwand	40'000.00		40'000.00			40'000.00		
3523	<u>Gehörlosenseelsorge</u>	16'882.45		17'900.00		-5.68	16'553.95		
36	Transferaufwand	16'882.45		17'900.00		-5.68	16'553.95		
3540	<u>Pfarramt für Industrie und Wirtschaft</u>	57'129.60							<u>Neue Kostenstelle</u> <u>Die Kosten entsprechen einem Teil der</u> <u>Minderausgaben auf der Kostenstelle 3508 (siehe</u> <u>separate Aufstellung über Vergabungen - Spenden -</u> <u>Beiträge der Röm.-kath. Landeskirche)</u>
30	Personalaufwand	6'534.65							
36	Transferaufwand	50'594.95							
9	Finanzen und Steuern	2'951'477.34		2'695'950.00		-9.48	2'745'067.70		
91	Steuern	5'027'804.85		4'851'250.00		-3.64	4'880'001.05		
910	Steuern	5'027'804.85		4'851'250.00		-3.64	4'880'001.05		
9100	<u>Steuern aktuelles Jahr</u>	5'027'804.85		4'851'250.00		-3.64	4'880'001.05		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020,</u> <u>Steuern juristischer Personen (Kostenstelle 9100)</u>
39	Interne Verrechnungen	490'174.99							
40	Steuerertrag		5'027'804.85		4'851'250.00	-3.64		4'880'001.05	
46	Transferertrag		490'174.99						
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'531'951.50		2'511'250.00		0.82	2'528'078.30		
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'531'951.50		2'511'250.00		0.82	2'528'078.30		
9300	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>	2'091'850.50		2'091'900.00			2'108'765.30		
36	Transferaufwand	2'091'850.50		2'091'900.00			2'108'765.30		
9301	<u>Bausubventionen an Kirchgemeinden</u>	440'101.00		419'350.00		4.95	419'313.00		<u>Höhere Einlage, die 10 % des Steuerertrags der jur.</u> <u>Personen entspricht</u>
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	440'101.00		419'350.00		4.95	419'313.00		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2019		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
36	Transferaufwand	382'990.00		400'000.00		-4.25	584'348.00		
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		382'990.00		400'000.00	4.25		584'348.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		388'367.74		354'450.00	-9.57		390'036.95	
961	Zinsen		117'816.74		107'800.00	-9.29		71'248.00	
9610	Zinsen		117'816.74		107'800.00	-9.29		71'248.00	<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020, Vermögensanlagen (Kostenstelle 9610)</i>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1.00							
34	Finanzaufwand	34'875.06		43'700.00		-20.19	87'636.90		
44	Finanzertrag		152'692.80		151'500.00	-0.79		158'884.90	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		270'551.00		246'650.00	-9.69		318'788.95	
9630	Allschwil, Baslerstrasse 71							61'350.45	
48	Ausserordentlicher Ertrag							61'350.45	
9631	Arlenheim, Brachmattstrasse 5		123'290.80		110'350.00	-11.73		127'655.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'850.30		9'450.00		-6.35	8'855.55		
34	Finanzaufwand	7'567.90		15'200.00		-50.21	4'538.35		
44	Finanzertrag		139'709.00		135'000.00	-3.49		141'049.00	
9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c		147'260.20		136'300.00	-8.04		129'783.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'007.25		13'700.00		2.24	12'414.85		
34	Finanzaufwand	14'231.55		16'000.00		-11.05	22'988.75		
44	Finanzertrag		175'499.00		166'000.00	-5.72		165'187.00	
97	Rückverteilungen		1'408.10		1'500.00	6.13		3'108.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'408.10		1'500.00	6.13		3'108.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'408.10		1'500.00	6.13		3'108.00	
46	Transferertrag		1'408.10		1'500.00	6.13		3'108.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten		65'848.15						
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		65'848.15						

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2019		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
9950	<u>Neutrale Aufwendungen und Erträge</u>		65'848.15						<u>Rückvergütung unserer Krankentaggeldversicherung, weil weniger Krankheitsfälle zu verzeichnen waren</u>
42	Entgelte		65'848.15						
Total Soll		10'488'730.20		10'677'550.00		-1.77	10'565'143.12		
Total Haben			11'263'538.44		10'678'450.00	-5.48		10'964'416.02	
Gewinn		774'808.24		900.00		85'989.80	399'272.90		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen Total mit Überschriften 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2019		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	978'470.78		1'130'050.00		-13.41	1'030'610.14		
01	Legislative und Exekutive	301'494.47		335'700.00		-10.19	325'861.83		
011	Legislative	13'015.10		13'200.00		-1.40	11'509.15		
0110	Synode	13'015.10		13'200.00		-1.40	11'509.15		
012	Exekutive	155'466.86		172'500.00		-9.87	154'578.85		
0120	Landeskirchenrat	155'466.86		172'500.00		-9.87	154'578.85		
013	Pastorale Dienste	133'012.51		150'000.00		-11.32	159'773.83		
0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	130'612.51		144'600.00		-9.67	157'373.83		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020, Bischofsvikariat (Kostenstelle 0130)
0131	Pastoralräume, Pastorkonferenz, Domherr	2'400.00		5'400.00		-55.56	2'400.00		
02	Allgemeine Dienste	676'976.31		794'350.00		-14.78	704'748.31		
022	Allgemeine Dienste	773'071.91		853'300.00		-9.40	788'982.46		
0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL	773'071.91		853'300.00		-9.40	788'982.46		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020, Verwaltung (Kostenstelle 0220)
029	Liegenschaften des Verwaltungsvermögen	96'095.60		58'950.00		-63.01	84'234.15		
0290	Liestal, Munzschstrasse 2	51'847.35		18'850.00		-175.05	41'516.20		Budgetierte Kanalsanierung konnte wesentlich günstiger ausgeführt werden
0291	Muttenz, Baselstrasse 48	44'248.25		40'100.00		-10.34	42'717.95		
2	Bildung	444'367.47		501'750.00		-11.44	468'932.01		
29	Übriges Bildungswesen	444'367.47		501'750.00		-11.44	468'932.01		
299	Übriges Bildungswesen	444'367.47		501'750.00		-11.44	468'932.01		
2990	Fachstelle Religionspädagogik	254'891.12		308'200.00		-17.30	283'230.41		Transferaufwand tiefer wegen Wegfall der Finanzierung des RU am Gymnasium Laufen sowie tieferer Beitrag an ökum. Religionsweiterbildungskurse
2991	Oekumenische Medienverleihstelle Basel	112'710.75		111'950.00		0.68	111'215.60		
2992	Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft	70'765.60		75'600.00		-6.39	67'486.00		
2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)	6'000.00		6'000.00			7'000.00		
3	Seelsorge und Diakonie	753'830.85		1'063'250.00		-29.10	846'252.65		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge	753'830.85		1'063'250.00		-29.10	846'252.65		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen Total mit Überschriften 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2019		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge		621'863.92		332'600.00	-86.97		533'881.79	
3501	Fachstelle Jugend BL	247'729.21		266'600.00		-7.08	244'584.95		
3502	Pastorales Zentrum - Katholisch BL	465'722.14		437'650.00		6.41	380'036.93		Höherer Personalaufwand bedingt durch die während des Jahres bewilligten Co-Leitungsstellen Transferertrag entspricht der Projektkostenbeteiligungen der RKLKG AG und BS am Projekt "Analyse Pfarrblatt"
3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung	185'889.68		198'400.00		-6.31	191'275.83		
3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)	17'766.65		15'100.00		17.66	4'200.40		Weniger Kosten und tiefere Erträge wegen Minderbelegungen bedingt durch Absagen wegen Corona. Betrieb wurde per Ende Jahr eingestellt.
3505	Spitalseelsorge	488'667.70		628'250.00		-22.22	582'972.50		Minderkosten beim Personalaufwand wegen budgetierter aber nicht besetzten Stellen
3506	Gefängnisseelsorge	25'149.75		51'650.00		-51.31	48'173.95		Tieferer Personalaufwand, weil Begleitmöglichkeiten in den Institutionen wegen COVID 19 stark eingeschränkt wurden
3507	Caritas beider Basel	50'000.00		50'000.00			50'000.00		
3508	Beiträge und Spenden	1'986'792.45		2'190'750.00		-9.31	2'148'574.75		siehe separate Aufstellung über Vergabungen - Spenden - Beiträge der Röm.-kath. Landeskirche
3509	Kantonsbeitrag		4'089'581.50		4'171'000.00	1.95		4'183'701.10	Rückgang des Beitrags spiegelt die abnehmende Mitgliederzahl
351	Missionen		1'375'694.77		1'395'850.00	-1.44		1'380'134.44	
3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental	183'268.11		191'150.00		-4.12	191'344.45		
3512	Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen	283'553.16		309'550.00		-8.40	318'809.64		
3513	Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln	234'277.15		240'950.00		-2.77	258'979.20		
3514	Missione Cattolica Liestal-Sissach	215'424.35		217'000.00		-0.73	219'419.15		
3515	Spanischsprachige Mission	104'786.15		135'000.00		-22.38	101'491.95		Tiefere Lohnkosten, weil Stelle des Missionars erst im Verlaufe des Jahres besetzt werden konnte
3516	Portugiesischsprachige Mission	77'800.00		78'050.00		-0.32	69'289.00		
3517	Albanischsprachige Mission	34'993.60		39'650.00		-11.74	37'159.25		
3518	Polnischsprachige Mission	33'474.35		36'600.00		-8.54	35'604.20		
3519	Kroatischsprachige Mission	78'929.45		75'000.00		5.24	75'666.80		
3520	Syro-malabarische Seelsorge	4'750.00		5'000.00		-5.00	4'750.00		
3521	Englischsprachige Seelsorge	10'426.40		10'000.00		4.26	11'066.85		
3522	Paroisse Sacré Coeur	40'000.00		40'000.00			40'000.00		
3523	Gehörlosenseelsorge	16'882.45		17'900.00		-5.68	16'553.95		
3540	Pfarramt für Industrie und Wirtschaft	57'129.60							Neue Kostenstelle Die Kosten entsprechen einem Teil der Minderausgaben auf der Kostenstelle 3508 (siehe separate Aufstellung über Vergabungen - Spenden - Beiträge der Röm.-kath. Landeskirche)
9	Finanzen und Steuern		2'951'477.34		2'695'950.00	-9.48		2'745'067.70	

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen Total mit Überschriften 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2019		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
91	Steuern		5'027'804.85		4'851'250.00	-3.64		4'880'001.05	
910	Steuern		5'027'804.85		4'851'250.00	-3.64		4'880'001.05	
9100	Steuern aktuelles Jahr		5'027'804.85		4'851'250.00	-3.64		4'880'001.05	siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020, Steuern juristischer Personen (Kostenstelle 9100)
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'531'951.50		2'511'250.00		0.82	2'528'078.30		
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'531'951.50		2'511'250.00		0.82	2'528'078.30		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'091'850.50		2'091'900.00			2'108'765.30		
9301	Bausubventionen an Kirchgemeinden	440'101.00		419'350.00		4.95	419'313.00		Höhere Einlage, die 10 % des Steuerertrags der jur. Personen entspricht
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		388'367.74		354'450.00	-9.57		390'036.95	
961	Zinsen		117'816.74		107'800.00	-9.29		71'248.00	
9610	Zinsen		117'816.74		107'800.00	-9.29		71'248.00	siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020, Vermögensanlagen (Kostenstelle 9610)
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		270'551.00		246'650.00	-9.69		318'788.95	
9630	Allschwil, Baslerstrasse 71							61'350.45	
9631	Arlesheim, Brachmattstrasse 5		123'290.80		110'350.00	-11.73		127'655.10	
9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c		147'260.20		136'300.00	-8.04		129'783.40	
97	Rückverteilungen		1'408.10		1'500.00	6.13		3'108.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'408.10		1'500.00	6.13		3'108.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'408.10		1'500.00	6.13		3'108.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten		65'848.15						
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		65'848.15						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		65'848.15						Rückvergütung unserer Krankentaggeldversicherung, weil weniger Krankheitsfälle zu verzeichnen waren
Total Soll		10'488'730.20		10'677'550.00		-1.77	10'565'143.12		
Total Haben			11'263'538.44		10'678'450.00	-5.48		10'964'416.02	
Gewinn		774'808.24		900.00		85'989.80	399'272.90		

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	3'450'096.10		3'731'250.00		3'578'018.74	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	876'461.51		1'013'350.00		925'756.18	
34	Finanzaufwand	56'674.51		74'900.00		115'164.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	440'101.00		419'350.00		419'313.00	
36	Transferaufwand	5'166'526.99		5'430'700.00		5'516'575.80	
39	Interne Verrechnungen	498'174.99		8'000.00		8'000.00	
40	Steuerertrag		5'027'804.85		4'851'250.00		4'880'001.05
42	Entgelte		96'602.65		6'000.00		914.75
44	Finanzertrag		603'914.56		615'950.00		627'500.12
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		382'990.00		400'000.00		584'348.00
46	Transferertrag		5'143'531.28		4'797'250.00		4'799'986.25
48	Ausserordentlicher Ertrag						61'350.45
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
Total Soll		10'488'035.10		10'677'550.00		10'562'827.72	
Total Haben			11'262'843.34		10'678'450.00		10'962'100.62
Verlust							
Gewinn		774'808.24		900.00		399'272.90	

Bilanz per 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2020		Bilanz 2019	
		Soll	Haben	Soll	Haben
<u>Aktiven</u>		<u>25'547'039.94</u>		<u>24'190'908.06</u>	
10	<u>Finanzvermögen</u>	<u>23'612'285.94</u>		<u>22'249'154.06</u>	
100	<u>Flüssige Mittel und kurzfristige Finanzanlagen</u>	<u>5'127'872.26</u>		<u>2'063'073.76</u>	
1000	Kasse	12.30		948.25	
1001	Post	55'869.40		53'893.94	
1002	Bank	5'071'990.56		2'008'231.57	
101	<u>Forderungen</u>	<u>882'409.18</u>		<u>449'286.94</u>	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	870'748.38		440'592.34	
1013	Anzahlungen an Dritte	3'860.00			
1019	übrige Guthaben	7'800.80		8'694.60	
102	<u>Kurzfristige Finanzanlagen</u>	<u>6'000'000.00</u>		<u>8'314'000.00</u>	
1022	Kurzfristige verzinsliche Anlagen			314'000.00	
1023	Festgelder	6'000'000.00		8'000'000.00	
104	<u>Aktive Rechnungsabgrenzung</u>	<u>8'502.50</u>		<u>9'677.36</u>	
1045	Übrige Rechnungsabgrenzung	8'502.50		9'677.36	
107	<u>Finanzanlagen</u>	<u>5'567'502.00</u>		<u>5'466'916.00</u>	
1070	Aktien und Anteilscheine	3'385'942.00		3'423'415.00	
1071	Verzinsliche Anlagen	2'181'560.00		2'043'501.00	
108	<u>Sachanlagen Finanzvermögen</u>	<u>6'026'000.00</u>		<u>5'946'200.00</u>	
1084	Überbaute Liegenschaften	6'026'000.00		5'946'200.00	
14	<u>Verwaltungsvermögen</u>	<u>1'934'754.00</u>		<u>1'941'754.00</u>	
140	<u>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</u>	<u>4.00</u>		<u>4.00</u>	
1404	Hochbauten	3.00		3.00	
1406	Mobilien	1.00		1.00	
144	<u>Darlehen</u>	<u>1'934'750.00</u>		<u>1'941'750.00</u>	
1442	Darlehen an Kirchgemeinden	1'934'750.00		1'941'750.00	

Bilanz per 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2020		Bilanz 2019	
		Soll	Haben	Soll	Haben
<u>Passiven</u>			<u>25'547'039.94</u>		<u>24'190'908.06</u>
<u>20</u>	<u>Fremdkapital</u>		<u>7'686'623.18</u>		<u>7'285'685.54</u>
<u>200</u>	<u>Laufende Verbindlichkeiten</u>		<u>638'657.80</u>		<u>770'761.40</u>
2000	Kreditoren		587'141.85		729'260.15
2005	Durchlaufskonto		2'485.10		1'680.15
2006	Depotgelder		500.00		550.00
2009	Übrige Passiven		48'530.85		39'271.10
<u>204</u>	<u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>		<u>1'156'972.74</u>		<u>686'870.50</u>
2042	Quellensteuer		626'797.75		686'870.50
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzung		530'174.99		
<u>209</u>	<u>Fonds im Fremdkapital</u>		<u>5'890'992.64</u>		<u>5'828'053.64</u>
2091	Fonds im Fremdkapital		5'890'992.64		5'828'053.64
<u>29</u>	<u>Eigenkapital</u>		<u>17'860'416.76</u>		<u>16'905'222.52</u>
<u>296</u>	<u>Neubewertungsreserve</u>		<u>1'493'202.00</u>		<u>1'312'816.00</u>
2960	Neubewertungsreserve		1'493'202.00		1'312'816.00
<u>299</u>	<u>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</u>		<u>16'367'214.76</u>		<u>15'592'406.52</u>
2998	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag		15'592'406.52		15'193'133.62
2999	Jahresergebnis		774'808.24		399'272.90

3508 - Beiträge und Spenden	Konto Nr.	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
	HRM2	2020	2020	2019	2019
3508 Mitgliederbeiträge	3130.03	3'290.00	3'500.00	3'840.00	3'500.00
3508 Beiträge Bistum / Diözese	3630.00	259'713.00	261'800.00	275'402.00	278'250.00
3508 Beiträge an Röm.-kath. Zentralkonferenz	3631.00	373'669.55	373'700.00	369'519.00	369'550.00
3508 Beiträge an KG und kirchliche Org. (Quellensteuer)	3632.00	626'797.75	700'000.00	686'870.50	700'000.00
3508 Beiträge an kirchliche Institutionen	3632.01	87'499.45	181'450.00	185'584.15	181'450.00
3508 Beiträge Basel-Landschaft	3636.00	74'500.00	74'800.00	74'500.00	74'800.00
Sakristanenverband BL	3636.00	500.00	500.00	500.00	500.00
Verein der Pfarreisekretärinnen	3636.00	500.00	500.00	500.00	500.00
Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen im Kanton BL + BS	3636.00		300.00		300.00
Ausländerdienst BL (ald)	3636.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00
Katholischer Frauenbund BL	3636.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00
Anlaufstelle Baselland, Beratung Asyl und Migration	3636.00	49'500.00	49'500.00	49'500.00	49'500.00
3508 Beiträge Basel-Stadt	3636.00	15'800.00	15'800.00	15'800.00	15'800.00
Knabenkantorei Basel	3636.00	900.00	900.00	900.00	900.00
Mädchenkantorei Basel	3636.00	900.00	900.00	900.00	900.00
Aeneas Silvius-Stiftung	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Kantonalverband Pfadi Region Basel	3636.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
3508 Beiträge Region	3636.00	405'622.70	355'800.00	376'659.10	355'800.00
Basler Bibelgesellschaft - Telebibel	3636.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00
CJP, Christlich jüdisches Projekt	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Hörbehindertenseelsorge (wird von RK Synode SO in Rechnung gestellt) neu auf KST 3523	3636.00		-	-	-
Kloster Dornach (Beitrag Stifter)	3636.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Kloster Dornach (Beitrag Programmleitung)	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
OeSA - Ökumenischer Seelsorgedienst für Asylsuchende	3636.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00
Centre St. François in Delémont	3636.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Overall	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Verein Tele-Hilfe / Dargebotene Hand	3636.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00
BAS - Beratungsstelle für Asylsuchende der Region Basel	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Projekt Chance Kirchenberufe, Projektbeitrag	3636.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
inforel Projekt "Aufgaben, Funktionen und Ämter von Frauen..."	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Kommission Arbeitswelt in Bedrängnis	3636.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00
Beiträge für ausserordentliche Projekte im pastoralen Bereich	3636.00	-1'725.65	20'000.00	50'000.00	20'000.00
Soziale und karitative Werke durch Landeskirchenrat	3636.00	130'548.35	59'000.00	49'859.10	59'000.00
3508 Beiträge Schweiz	3636.00	10'900.00	11'900.00	19'400.00	11'900.00
Katharina Werk	3636.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
SKF Schweiz. kath. Frauenbund, Solidaritätsfonds für Mutter und Kind	3636.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Übrige Beiträge	3636.00	4'000.00	5'000.00	12'500.00	5'000.00
3508 Kirchliches Publikationsorgan - Pfarrblattgemeinschaft beider Basel	3636.00	15'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
3508 Beiträge Ausland		29'000.00	67'000.00	37'000.00	67'000.00
G2W - Glaube 2. Welt	3636.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
Basler Lepra-Hilfe	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Hilfsaktionen, Vergabungen gemäss LKR	3636.00	17'000.00	55'000.00	25'000.00	55'000.00
3508 Kulturbeiträge	3636.00	2'000.00	15'000.00	4'000.00	15'000.00
3508 Internationale Nothilfe	3636.00	83'000.00	100'000.00	70'000.00	100'000.00
Total Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3636.00	635'822.70	670'300.00	627'359.10	670'300.00
Total Kostenstelle 3508 - Beiträge und Spenden		1'986'792.45	2'190'750.00	2'148'574.75	2'203'050.00

ANHANG zur Jahresrechnung 2020

1022 Kurzfristige verzinsliche Anlagen

	Wert 31.12.20	Zu-/Abnahme	Wert 31.12.19
KG Grellingen Überbrückungskredit in Darlehen umgewandelt, siehe Konto 1442	-		314'000.00
Total kurzfristige verzinsliche Anlagen	-	-	314'000.00

1084 Liegenschaften Finanzvermögen

	Buchwert 31.12.20	Auf-/Abwertung	Buchwert 31.12.19	Brandver- sicherungswert
1084000 MFH Brachmattstr. 5, Arlesheim	2'519'000.00	141'100.00	2'377'900.00	2'354'000.00
1084001 MFH Hegenheimermattweg 4a - c, Allschwil	3'507'000.00	-61'300.00	3'568'300.00	4'254'000.00
Total Liegenschaften Finanzvermögen	6'026'000.00	79'800.00	5'946'200.00	6'608'000.00

1404 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

1404000 Büro- / Wohngebäude Munzachstr. 2, Liestal	1.00		1.00	1'474'000.00
1404001 Büro- / Wohngebäude Baslerstr. 48, MuttENZ	1.00		1.00	898'000.00
1404002 Jugend- und Begegnungszentrum, Alte Burenstr. 7, Seewen	1.00		1.00	2'862'440.00
Total Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3.00		3.00	5'234'440.00

1442 Darlehen an Kirchgemeinden

	Rechnung 2020 per 31. Dezember Darlehensbetrag	Zu-/Abnahme	Rechnung 2019 Darlehensbetrag
KG Aesch	420'000.00	-30'000.00	450'000.00
KG Birsfelden	610'000.00	-20'000.00	630'000.00
KG Duggingen	231'750.00	-43'500.00	275'250.00
KG Frenkendorf - Füllinsdorf	140'000.00	-7'500.00	147'500.00
KG Grellingen	114'000.00	-200'000.00	
KG Liesberg	339'000.00	-	339'000.00
KG Reinach	80'000.00	-20'000.00	100'000.00
Total Darlehen an Kirchgemeinden	1'934'750.00	-321'000.00	1'941'750.00

2091 Baufonds Kirchgemeinden

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Saldovortrag per 1. Januar	5'828'053.64	5'828'053.64	5'933'750.64
9610 / 340600 0.1 % Verzinsung auf Anfangsbestand	5'828.00	57'450.00	59'338.00
9301 / 351100 10 % Zuweisung aus Steuererträgen der jur. Personen gemäss Beschluss der Synode vom 7. Dezember 2017 für die Laufzeit von 2018 -2021.	440'101.00	378'500.00	419'313.00
Subtotal	6'273'982.64	6'264'003.64	6'412'401.64
Ausbezahlte Bausubventionen:			
KG Frenkendorf-Füllinsdorf			49'984.00
KG Gelterkinder			95'890.00
KG Liestal			35'304.00
KG Münchenstein			235'000.00
KG MuttENZ, Vorschuss	118'000.00		
KG Pratteln-Augst, Vorschuss	129'000.00		
KG Reinach	95'449.00		
KG Röschenz			11'617.00
KG Roggenburg			59'553.00
KG Sissach	40'541.00		
KG Therwil/Biel-Benken			97'000.00
Total der Auszahlungen	-382'990.00	-400'000.00	-584'348.00
Saldo per 31. Dezember	5'890'992.64	5'864'003.64	5'828'053.64

Jahresrechnung 2020 – Risikobeurteilung

An der Sitzung vom 11. Mai 2021 führte der Landeskirchenrat eine Risikobeurteilung durch.

Finanzen

Zinsrisiko

Wegen der Einführung von Negativzinsen von 0.75 % ab 1. April 2018 auf Finanzanlagen bei Bankinstituten wurden die den Saldo von CHF 5 Mio. übersteigenden Mittel bei der Raiffeisenbank Liestal in Fest- und Termingeldanlagen mit Laufzeiten von sechs Monaten bis maximal 3 Jahren angelegt. Mit diesem Vorgehen können Negativzinsen vermieden und ein positiver Zinsertrag erwirtschaftet werden. Zusätzlich konnte bei der Credit Suisse ein Kontokorrent eröffnet werden, auf dem CHF 2 Mio. ohne Negativzinsen deponiert werden konnten. Bei der Raiffeisenbank Oberbaselbiet sind flüssige Mittel von insgesamt CHF 8.9 Mio. angelegt. Die Vermeidung von Negativzinsen steht teilweise im Zielkonflikt mit der Vermeidung von Klumpenrisiken.

Anlage- und Gegenparteirisiko

Gemäss unseren gültigen Anlagerichtlinien sind seit Mitte 2018 flüssige Mittel in Höhe von max. CHF 5 Mio. durch unseren Vermögensverwalter in Obligationen und Beteiligungspapieren angelegt. Diese Mittel unterliegen den allgemeinen Entwicklungen am Finanz- und Kapitalmarkt, weshalb je nach Bewertung am Stichtag Buchgewinne oder –verluste ausgewiesen werden, die jeweils über die Schwankungsreserven im Eigenkapital verbucht werden und als langfristige Anlagen gelten.

Ausfallrisiko bei Darlehen an Kirchgemeinden:

Die Landeskirche hat ein zinsloses Darlehen von CHF 400'000 bei der Kirchgemeinde Birsfelden ausstehend. Dieses wird ab 1. Januar 2022 in ein normal verzinstes Darlehen umgewandelt. Die kurzfristige Überbrückungsfinanzierung von CHF 314'000 an die Kirchgemeinde Grellingen ist um CHF 200'000 reduziert und in ein normales verzinsliches Darlehen umgewandelt worden. In beiden Fällen handelt es sich um Finanzierungen aus Vertrauensschäden. Die Landeskirche rechnet nach heutigem Kenntnisstand mit keinen erforderlichen Rückstellungen oder einem Abschreibungsbedarf bzw. Forderungsausfall.

Eventualverpflichtungen:

Mit Ausnahme von Leasingverträgen für Fotokopiergeräte bestehen keine Leasingverbindlichkeiten. Es existieren weder Eventualverpflichtungen noch Bürgschaften.

Pensionskasse Mauritius

Auf Grund der anhaltenden Niedrigzinspolitik kämpfen insbesondere die Personalvorsorgeeinrichtungen in einem schwierigen Umfeld für genügend hohe Renditen zur Gewährleistung der Rentenleistungen. Diesbezüglich kann nicht ausgeschlossen werden, dass je nach Entwicklung am Geld- und Kapitalmarkt sowohl Arbeitgeber als auch Versicherte Zuschüsse zu leisten haben bzw. Leistungen in Zukunft gesenkt werden, was im Berichtsjahr durch Anpassung bzw. Senkung des Umwandlungssatzes von 6 % auf 5.4 % in verschiedenen Teilschritten durch den Stiftungsrat bereits beschlossen wurde und zu Rentenkürzungen von rund 10 % führen wird/kann.

Immobilien

Liegenschaften in Verwaltungsvermögen (Kirchen, Pfarrhäuser und übrige Liegenschaften von Kirchgemeinden)

Die in der letzten Risikobeurteilung erwähnte Feststellung, dass Kirchgemeinden insbesondere im Zuge der Bildung von neuen Pastoralräumen und Seelsorgeeinheiten beim Liegenschaftsverkehr immer öfter Verschiebungen vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen prüfen, führte dazu, von den Kirchgemeinden detaillierte Angaben zu ihrem Immobilienbestand einzufordern. Mit diesen Angaben wurde für den ganzen Kanton der Immobilienbestand erhoben und eine Risikobeurteilung durchgeführt. Diese Daten bilden nun die Grundlage für die Erarbeitung einer Immobilienstrategie.

Baufonds der Landeskirche:

Der Baufonds ist per 31.12.2020 mit CHF 5.9 Mio. dotiert. Gemäss Bausubventionsverordnung soll in der Regel ein Bestand von rund CHF 2.5 Mio. bestehen. Aufgrund des heutigen Wissensstands genügen die Mittel für die bereits bekannten Bauvorhaben. Ob die Mittel für die zukünftigen Unterhaltsarbeiten und Bauprojekte der Kirchgemeinden ausreichend sind, kann nicht abschliessend beantwortet werden.

Organisation

Einführung von AbaWeb

Mit der Einführung von AbaWeb bei den letzten Kirchgemeinden führen nun alle Kirchgemeinden die Finanzbuchhaltung mit der gleichen Software. Das Projekt konnte planmässig Ende 2020 abgeschlossen werden.

Stellvertretungen auf der Verwaltung

Die Stellvertretung innerhalb der Verwaltung ist mit der Anstellung von zwei Personen im Teilzeitpensum für die Personaladministration und die Unterstützung des Verwalters sowie mit dem stv. Verwalter grösstenteils gewährleistet. Trotzdem bleibt ein Restrisiko, weil das Verwaltungsteam klein ist und nicht jedes Mitglied einfach alle Aufgaben des anderen übernehmen kann.

Ausblick

Rückgang der Steuererträge

Aufgrund der vom Souverän angenommenen Steuergesetzrevision SV17 sowie der aktuellen Corona Massnahmen müssen wir mit Rückgängen bei den Steuererträgen rechnen.

Gleichzeitig fallen auch die Kantonsbeiträge niedriger aus, da diese abhängig von der Mitgliederzahl sind und in den letzten Jahren zunehmend rückläufig sind.

Jahresrechnung 2020 – Antrag des Landeskirchenrates

Der Landeskirchenrat hat vom Ergebnis der Jahresrechnung 2020 und den Erläuterungen Kenntnis genommen.

Der Landeskirchenrat verabschiedet die Jahresrechnung 2020 zuhanden der Synode und stellt folgenden Antrag:

://: Die Jahresrechnung 2020 der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft schliesst mit einem Aufwand von CHF 10'488'730.20 und einem Ertrag von CHF 11'263'538.44. Es resultiert ein Gewinn von CHF 774'808.24, der dem Eigenkapital gutgeschrieben wird.

Liestal, 11. Mai 2021

Landeskirchenrat der Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft

Der Präsident:

Der Verwalter:



Ivo Corvini-Mohn



Martin Kohler

Bericht der Prüfungskommission zu Rechnung und Bilanz 2020

Die Prüfungskommission hat in einer Sitzung und in zwei Teamsitzungen (Beleg- und Bilanzprüfung) die Rechnungslegung des Jahres 2020 geprüft. Die Ergebnisse der beiden Teamsitzungen wurden zusammen mit der Lesung der Rechnung 2020 an der Sitzung der Prüfungskommission vom 13. April 2020 behandelt.

Das eine Team behandelte den Schwerpunkt Belegprüfung bei der Jahresrechnung 2020 unter besonderer Berücksichtigung der Journale und Belege der Missionen bzw. der Fachstellen. Die Jahresrechnung insgesamt konnte effizient begutachtet werden. Stichprobenweise gesuchte Belege waren gut auffindbar und hatten die erforderliche Qualität. Bei den Missionen bzw. Fachstellen ist die Datenqualität der Belege und Journale insgesamt gut; es gibt bei wenigen Rechnungsführenden noch Verbesserungspotenzial u.a. im Hinblick auf die Nummerierung der Belege bzw. die Gestaltung der Belegablage. Die Kontrolltätigkeit sollte einfach und transparent erfolgen können. Mit dieser Kontrolle der Belege wird auch das Jahresthema der Prüfungskommission «Missionen und Fachstellen» abgeschlossen.

Das zweite Team prüfte detailliert die Bilanz und die entsprechenden Belege. Die Bilanz-Checkliste wurde durchgearbeitet und wie gewohnt waren alle geforderten Belege in der erforderlichen Qualität vorhanden. Klare Auskünfte und Professionalität prägen die Rechnungslegung 2020.

Die Prüfungskommission empfiehlt der Synode, die gut dokumentierte Rechnungslegung des Jahres 2020, d.h. Bilanz, Erfolgsrechnung und ergänzende Erläuterungen zu genehmigen. Der Jahresgewinn ist gemäss Antrag des Landeskirchenrats dem Eigenkapital gut zu schreiben. Besten Dank an die Verwaltung für die gute Arbeit.

Das speziell gute Jahresergebnis (774'808.24 CHF) ist auf Sonderfaktoren zurückzuführen. Mit dem Budget 2021 beginnen die Jahre mit einem hohen strukturellen Defizit. Trotz der Übergangsförderung des Bundes (für die Jahre 2021 bis 2025; neue Unternehmensbesteuerung) und der Nicht-Speisung des Baufonds im 2021 ist ein ausgeglichener Finanzhaushalt nicht mehr möglich. Die beiden genannten Positionen bewirken eine Entlastung des Budgets 21 um über 0,8 Mio. CHF. Dieser Betrag entspricht etwa der Grössenordnung des strukturellen Defizits nach Ablauf der Übergangsförderung. Die Landeskirche muss ihre Tätigkeit den weniger gut fließenden finanziellen Mitteln anpassen; d.h. Beschränkung auf die künftigen Kernaufgaben.

23. April 2021

Für die Prüfungskommission



Viktor Lenherr