



JAHRESRECHNUNG 2016

Geht an:

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

Liestal, 18. Mai 2017/MK 1.0

Verwaltung

Munzachstrasse 2
Postfach 150
4410 Liestal

verwaltung@kathbl.ch

Telefon 061 921 94 61

Fax 061 922 11 63

www.kathbl.ch

INHALTSVERZEICHNIS

		Seite
Inhaltsverzeichnis		2
Bemerkungen zur Jahresrechnung 2016		3
Erfolgsrechnung:		4
Gruppe	Kostenstelle	Bezeichnung
11		Legislative
	110	Synode
12		Exekutive
	120	Landeskirchenrat
13		Pastorale Dienste
	130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs
	131	Dekanate, Domherr, Pastorkonferenz
22		Allgemeine Dienste
	220	Verwaltung römisch-katholische Landeskirche
29		Liegenschaften des Verwaltungsvermögens
	290	Liestal, Munzachstrasse 2
	291	Muttenz, Baslerstrasse 48
299		Übriges Bildungswesen
	2990	Fachstelle Religionsunterricht
	2991	Lehrmittel- und Medienstelle Basel
	2992	Heilpädagogische Tagesschule Münchenstein
	2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)
350		Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge
	3501	Fachstelle Jugend BL BS (Askja)
	3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung
	3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)
	3505	Spitalseelsorge
	3506	Gefängnisseelsorge
	3507	Caritas beider Basel
	3508	Beiträge und Spenden
	3509	Kantonsbeitrag
351		Missionen
	3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental
	3511	Missione Cattolica Birstal, Standort Laufen (inaktiv)
	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
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
	9630	Allschwil, Baslerstrasse 71
	9631	Arlesheim, Brachmattstrasse 5
	9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c
969		Übriges Finanzvermögen
	9690	Übriges Finanzvermögen
971		Rückverteilungen aus CO2-Abgabe
	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe
		Zusammenzug nach Kostenstellen (Funktion)
		Zusammenzug nach Kostenarten
		Bilanz: Aktiven und Passiven
		Beiträge an Institutionen
		Anhänge:
	14420	Darlehen an Kirchgemeinden
	10840	Liegenschaften Finanzvermögen
	14040	Liegenschaften Verwaltungsvermögen
	20911	Baufonds Kirchgemeinden
		Risikobeurteilung
		Antrag des Landeskirchenrates
		Bericht der Prüfungskommission

Bemerkungen zum Jahresabschluss 2016

Umstellung auf das harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

Im Berichtsjahr 2016 erfolgte die Umstellung der Rechnungslegung auf das so genannte harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) mit Anpassung an den Kontoplan von öffentlich-rechtlichen Körperschaften (Kanton und Gemeinden). Damit verbunden sind gewisse Änderungen in der Reihenfolge und in der Begriffswahl der ausgewiesenen Kontogruppen und Konti, weshalb die Vergleichbarkeit zum alten Modell nur bedingt möglich ist. Vor diesem Hintergrund und zur Gewährleistung der Vergleichbarkeit wurden die Budgetzahlen 2016 sowie die Jahresrechnung 2015 ebenfalls auf HRM2 umgeschrieben, wobei Abgrenzungsdifferenzen bei der Umschreibung möglich sind.

Die Umstellung auf das neue Modell erfolgte per Stichtag 1. Januar 2016. Die wichtigsten Anpassungen in tausend CHF (TCHF):

In der Bilanz wurden Rückstellungen, d.h. Ausgleichsfonds (TCHF 2'135), Gebäudeunterhalt (TCHF 2'293), Kulturfonds (TCHF 106), Deckung erwartete Steuerausfälle (TCHF 2'760), Rücklage Verwaltung (TCHF 250) und Rücklagen für Infrastrukturaufgaben (TCHF 3'854) aufgelöst und ins Eigenkapital übertragen. Als einzig verbleibende Rückstellung wird der Baufonds Kirchgemeinden (TCHF 5'251) im Fremdkapital ausgewiesen.

Zusätzlich wurden die Immobilien im Finanzvermögen zum Marktwert bewertet. Als Basis zur Berechnung dienten die Bewertungsrichtlinien gemäss Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden. Das führte zu einer Neubewertungsreserve von TCHF 846 und ist das Ergebnis der aufgelösten stillen Reserven, welche im Eigenkapital ausgewiesen werden.

Das Eigenkapital per 1. Januar 2016 erhöhte sich auf TCHF 15'131 im Vergleich zum ausgewiesenen Eigenkapital per 31.12.2015 nach altem Modell in Höhe von TCHF 3'734.

In der Erfolgsrechnung erfolgen neu keine Abschreibungen auf Sachanlagen im Finanzvermögen bzw. auf Immobilien (Budget TCHF 158), Zinsaufwendungen an Rückstellungen Infrastruktur (Budget TCHF 30) sowie an Ausgleichsfonds (Budget TCHF 21).

Jahresergebnis 2016

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Aufwand von CHF 9'607'827.07 und einem Ertrag von CHF 9'644'881.77. Daraus resultiert ein Mehrertrag von CHF 37'054.70 im Vergleich zum budgetierten Gewinn von CHF 132'650. Die Hauptgründe für die Abweichung sind einerseits tiefere Steuererträge in Höhe von CHF 345'000 und damit weniger Einnahmen sowie nicht ausgeschöpfte Budgetpositionen oder niedrigere Aufwendungen.

Dieses Ergebnis beinhaltet auch sämtliche Projektkosten des Berichtsjahres:

Projekt	Inhalt	Projektkosten
• AbaWeb Verwaltung	Ablösung Rechnungslegungssystem	CHF 67'000
• HRM2	Umstellung	CHF 16'000
• AbaWeb Kirchgemeinden	Einführung und Support	CHF 88'000
• Archiv	Ablage und Überführung ins Staatsarchiv	CHF 11'000
• Öffentlichkeitsarbeit	Analyse	CHF 7'000
TOTAL PROJEKTKOSTEN 2016		CHF 189'000

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
Allgemeine Verwaltung		986'588.84		803'750.00		22.75	1'932'432.67		
1	Legislative und Exekutive	382'171.48		384'600.00		-0.63	365'715.42		
11	Legislative	13'215.75		42'400.00		-68.83	33'824.68		
110	Synode	13'215.75		42'400.00		-68.83	33'824.68		
30	Personalaufwand	11'967.95		32'800.00		-63.51	32'560.18		
300000	Löhne Behörden und Kommissionen	1'825.00		17'000.00		-89.26	17'191.40		Die Sitzungsgelder aller Kommissionen werden neu auf dem Konto des Landeskirchenrates (120/300000), verbucht. Auf dem Konto verbleibt lediglich das Sitzungsgeld des Büros der Synode.
300003	Lohnkostenanteil an Kirchgemeinde						5'562.50		
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115.30		1'250.00		-90.78	1'422.12		
305300	Unfallversicherungen			100.00		-100.00	56.88		
305400	Familienausgleichskasse	24.65				100.00			
305500	Krankentaggeldversicherung			50.00		-100.00	19.28		
309900	Sonstiger Personalaufwand	10'003.00		14'400.00		-30.53	8'308.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'247.80		9'600.00		-87.00	1'264.50		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			9'500.00		-100.00	1'187.50		
317000	Reisekosten und Spesen	600.00				100.00			
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	600.00				100.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand	47.80		100.00		-52.20	77.00		
12	Exekutive	184'472.10		126'950.00		45.31	127'378.18		
120	Landeskirchenrat	184'472.10		126'950.00		45.31	127'378.18		
30	Personalaufwand	149'145.40		83'000.00		79.69	87'011.83		
300000	Löhne Behörden und Kommissionen	120'813.15		66'500.00		81.67	73'325.00		Alle Sitzungsgelder aller Kommissionen werden neu auf diesem Konto zusammengeführt.
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	1'074.95				100.00			
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'128.95		4'600.00		-10.24	4'582.81		
305300	Unfallversicherungen	147.15		500.00		-70.57	145.42		
305400	Familienausgleichskasse	884.50				100.00			
305500	Krankentaggeldversicherung	1'021.80		400.00		155.45	100.00		
309900	Sonstiger Personalaufwand	21'074.90		11'000.00		91.59	8'858.60		Differenz aufgrund der Abgrenzung im Rahmen des bewilligten Budgets

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'326.70		38'450.00		-8.12	34'803.85		
317000	Reisekosten und Spesen	3'913.10		2'050.00		90.88	247.60		
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	30'001.20		31'000.00		-3.22	29'200.85		
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'412.40		5'400.00		-73.84	5'355.40		
36	Transferaufwand			5'500.00		-100.00	5'562.50		
363200	Beiträge an Kirchgemeinden und kirchliche Organisationen			5'500.00		-100.00	5'562.50		
13	Pastorale Dienste	184'483.63		215'250.00		-14.29	204'512.56		
130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	173'669.58		179'550.00		-3.28	180'856.56		
30	Personalaufwand	563'825.35		580'300.00		-2.84	600'016.98		
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	456'751.45		508'300.00		-10.14	534'233.70		Die Differenz resultiert aus der Umschreibung des Budgets auf HRM2.
304000	Erziehungszulagen	3'795.60		1'500.00		153.04	948.90		
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'843.35		18'600.00		55.07	16'223.20		
305200	Pensionskassen	52'431.00		36'000.00		45.64	32'346.80		
305300	Unfallversicherungen	1'123.35		1'000.00		12.34	657.50		
305400	Familienausgleichskasse	6'166.10		4'000.00		54.15	3'514.33		
305500	Krankentaggeldversicherung	9'956.30		4'400.00		126.28	3'714.30		
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'671.40		1'000.00		167.14	641.80		
309200	Personalrekrutierung			3'500.00		-100.00	6'094.25		
309900	Sonstiger Personalaufwand	2'086.80		2'000.00		4.34	1'642.20		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	79'258.01		94'150.00		-15.82	72'571.58		
310000	Büromaterial	2'775.00		2'700.00		2.78	1'247.80		
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	1'694.50		8'000.00		-78.82		3'597.54	
311000	Anschaffung Mobilien			1'000.00		-100.00	1'056.80		
311300	Anschaffung Hardware	3'936.60		1'500.00		162.44	2'409.95		
312000	Ver- und Entsorgung	639.85		1'000.00		-36.02	741.35		
313000	Porti	2'429.00				100.00			
313001	Telefon / Internet	4'703.40		3'000.00		56.78	3'556.60		
313400	Sachversicherungsprämien	580.90		600.00		-3.18	580.90		
315000	Unterhalt Mobilien	227.65				100.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	28'800.00		29'000.00		-0.69	28'800.00		
316200	Raten für operatives Leasing	4'061.41		4'500.00		-9.75	4'042.98		
317000	Reisekosten und Spesen	10'965.00		18'500.00		-40.73	18'000.00		
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	18'000.00		10'050.00		79.10	10'965.00		
319900	Übriger Betriebsaufwand	444.70		14'300.00		-96.89	4'767.74		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00			8'000.00		
393000	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00			8'000.00		
46	Transferertrag		477'413.78		502'900.00	5.07		499'732.00	
461100	Entschädigungen von Landeskirchen				100.00	100.00		115.60	
461200	Entschädigungen von Kirchgemeinden und kirchlichen Organisationen		3'390.00		3'000.00	-13.00		5'635.00	
463100	Beiträge von Landeskirchen		474'023.78		499'800.00	5.16		493'981.40	
131	<u>Dekanate, Domherr, Pastorkonferenz</u>	<u>10'814.05</u>		<u>35'700.00</u>		<u>-69.71</u>	<u>23'656.00</u>		
30	Personalaufwand	2'899.05		7'800.00		-62.83	5'663.00		
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'899.05		7'000.00		-58.59	5'235.00		
309900	Sonstiger Personalaufwand			800.00		-100.00	428.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'915.00		6'400.00		23.67	4'500.00		
317000	Reisekosten und Spesen	515.00				100.00			
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	7'400.00		6'400.00		15.63	4'500.00		
36	Transferaufwand			21'500.00		-100.00	13'493.00		
363200	Beiträge an Kirchgemeinden und kirchliche Organisationen			21'500.00		-100.00	13'493.00		Vergütung für Dekanatsleitung für ausserordentliche Leistungen
2	Allgemeine Dienste	604'417.36		419'150.00		44.20	1'566'717.25		
22	Allgemeine Dienste	698'557.26		483'350.00		44.52	1'437'611.50		
220	<u>Verwaltung römisch-katholische Landeskirche</u>	<u>698'557.26</u>		<u>483'350.00</u>		<u>44.52</u>	<u>1'437'611.50</u>		
30	Personalaufwand	383'001.10		274'400.00		39.58	309'688.90		
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	319'297.35		235'900.00		35.35	288'350.05		Budget: - CHF 48'500 an Juni-Synode bewilligter Nachtragskredit für Stv. Verwalter (nicht im Budget berücksichtigt) Rechnung: - Differenz von rund CHF 20'000 betrifft Lohnkosten der Stundenlöhner für HRM2 und AbaWeb Verwaltung
304000	Erziehungszulagen	4'939.20		3'500.00		41.12	3'500.00		
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'668.70		12'000.00		22.24	4'771.30		
305200	Pensionskassen	28'185.90		15'000.00		87.91	4'456.65		
305300	Unfallversicherungen	1'259.85		500.00		151.97	412.95		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
305400	Familienausgleichskasse	2'650.20		2'500.00		6.01	2'212.90		
305500	Krankentaggeldversicherung	6'950.60		2'500.00		178.02	2'232.65		
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	340.00		1'500.00		-77.33			
309900	Sonstiger Personalaufwand	4'709.30		1'000.00		370.93	3'752.40		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	246'241.16		199'950.00		23.15	210'388.29		
310000	Büromaterial	7'676.66		9'000.00		-14.70	6'239.17		
310200	Drucksachen, Publikationen	1'162.35		18'000.00		-93.54	16'660.50		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	3'765.00		1'900.00		98.16	7'974.80		
310900	Übriger Material- und Warenaufwand						61.15		
311000	Anschaffung Mobilien	6'233.50		8'000.00		-22.08	7'679.00		
311300	Anschaffung Hardware			4'000.00		-100.00	4'294.35		
311800	Anschaffung Software und IT-Lizenzen	119'557.90		60'000.00		99.26	35'545.20		- CHF 51'077.40 AbaWeb Kirchgemeinden Genehmigte Überschreitung im Rahmen der ursprünglich bewilligten Rückstellung von CHF 250'000: - CHF 16'504.40 HRM2 - CHF 46'829.95 AbaWeb Verwaltung
312000	Ver- und Entsorgung	11'355.95		12'300.00		-7.68	10'115.40		
313000	Porti	4'279.20		4'000.00		6.98	4'603.05		
313001	Telefon / Internet	10'092.41		9'450.00		6.80	16'703.45		
313002	Bank- und Postkontospesen	787.00		2'000.00		-60.65	959.12		
313003	Mitgliederbeiträge			800.00		-100.00	800.00		
313004	Übrige Dienstleistungen	2'160.00		2'000.00		8.00	5'648.10		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	23'894.70		24'000.00		-0.44	45'964.15		
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	1'296.00		200.00		548.00	118.80		
313400	Sachversicherungsprämien	20'201.00		12'600.00		60.33	17'602.90		Neu abgeschlossene Kollektivversicherungen: - CHF 818.90 Geschäftsversicherung KMU - CHF 1'858.50 Haftpflichtversicherung für Kirchgemeinden
314400	Unterhalt Hochbauten	1'933.20				100.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen / Software						6'869.55		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	17'500.00		17'500.00			18'435.00		
316200	Raten für operatives Leasing	6'068.99		6'700.00		-9.42	4'406.40		
317000	Reisekosten und Spesen	3'071.20		7'500.00		-59.05	4'478.60		
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	5'200.20				100.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand	5.90				100.00		4'770.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						1'036'874.00		
351100	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals						1'036'874.00		
36	Transferaufwand	77'315.00		77'500.00		-0.24	46'914.31		
361200	Entschädigungen an Kirchgemeinden						647.50		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
363200	Beiträge an Kirchengemeinden und kirchliche Organisationen	77'315.00		77'500.00		-0.24	46'266.81		
42	Entgelte			55'100.00	100.00		150'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			55'100.00	100.00		150'000.00	Die im RJ 2015 gebildete Rückstellung für Projekte der Verwaltung wurde aufgelöst.	
46	Transferertrag			5'400.00	100.00		8'254.00		
461200	Entschädigungen von Kirchengemeinden und kirchlichen Organisationen			5'400.00	100.00		8'254.00		
49	Interne Verrechnungen		8'000.00	8'000.00			8'000.00		
493000	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		8'000.00	8'000.00			8'000.00		
29	Liegenschaften des Verwaltungsvermögen		94'139.90	64'200.00	-46.64		129'105.75		
290	<u>Liestal, Munzachstrasse 2</u>		<u>49'684.95</u>	<u>31'200.00</u>	<u>-59.25</u>		<u>129'105.75</u>		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'325.05		37'800.00	-80.62		26'115.75		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	704.05		500.00	40.81		233.15		
311000	Anschaffung Mobilien	1'181.70		10'600.00	-88.85		6'528.40		
313004	Übrige Dienstleistungen			3'000.00	-100.00		1'836.00		
313400	Sachversicherungsprämien	866.95		1'200.00	-27.75		841.30		
314400	Unterhalt Hochbauten	4'572.35		22'500.00	-79.68		16'676.90		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						160'000.00		
351100	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals						160'000.00		
44	Finanzertrag	57'010.00		69'000.00	17.38		57'010.00		
447000	Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen	57'010.00		69'000.00	17.38		57'010.00		
291	<u>Muttenz, Baslerstrasse 48</u>		<u>44'454.95</u>	<u>33'000.00</u>	<u>-34.71</u>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'245.05		14'700.00	-77.92				
313004	Übrige Dienstleistungen	954.05		6'500.00	-85.32				
313400	Sachversicherungsprämien	566.90		1'700.00	-66.65				
314400	Unterhalt Hochbauten	1'724.10		6'500.00	-73.48				
44	Finanzertrag		47'700.00	47'700.00					

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
447000	Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		47'700.00		47'700.00				
Bildung		338'566.31		482'800.00		-29.87	427'334.67		
29	Übriges Bildungswesen	338'566.31		482'800.00		-29.87	427'334.67		
299	Übriges Bildungswesen	338'566.31		482'800.00		-29.87	427'334.67		
2990	<u>Fachstelle Religionsunterricht</u>	<u>190'553.56</u>		<u>269'300.00</u>		<u>-29.24</u>	<u>240'736.79</u>		
30	Personalaufwand	204'442.18		265'700.00		-23.06	221'253.82		
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	164'792.20		241'500.00		-31.76	201'106.55		Die Differenz resultiert aus der Umschreibung des Budgets auf HRM2. Die Lohnkosten sind tiefer, weil ein unbezahlter Urlaub bezogen wurde.
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'036.45		7'500.00		33.82	5'383.65		
305200	Pensionskassen	17'554.60		13'000.00		35.04	11'880.75		
305300	Unfallversicherungen	353.65		400.00		-11.59	218.40		
305400	Familienausgleichskasse	2'055.85		1'500.00		37.06	1'162.67		
305500	Krankentaggeldversicherung	3'615.80		1'500.00		141.05	1'181.80		
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00		-100.00	320.00		
309200	Personalrekrutierung	566.00				100.00			
309900	Sonstiger Personalaufwand	5'467.63				100.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'707.66		45'400.00		-36.77	31'831.07		
310000	Büromaterial	2'984.11		2'000.00		49.21	964.53		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			600.00		-100.00			
310200	Drucksachen, Publikationen			6'000.00		-100.00	2'095.55		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		-100.00	424.15		
310900	Übriger Material- und Warenaufwand			4'500.00		-100.00	6'108.19		
311000	Anschaffung Mobilien	4'387.70				100.00			
311300	Anschaffung Hardware			2'500.00		-100.00			
312000	Ver- und Entsorgung	1'220.90				100.00			
313000	Porti	1'671.58				100.00			
313001	Telefon / Internet			3'000.00		-100.00			
313004	Übrige Dienstleistungen			500.00		-100.00	361.10		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			4'300.00		-100.00	700.00		
315000	Unterhalt Mobilien			3'000.00		-100.00			
315300	Unterhalt Informatik	1'335.07				100.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	11'615.00		11'700.00		-0.73	14'488.30		
317000	Reisekosten und Spesen			300.00		-100.00	189.25		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	4'000.00		6'500.00		-38.46	6'500.00		
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'493.30				100.00			
36	Transferaufwand			27'200.00		-100.00	18'724.70		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			27'200.00		-100.00	18'724.70		
46	Transferertrag	42'596.28		69'000.00		38.27	31'072.80		
463600	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	42'596.28		69'000.00		38.27	31'072.80		
2991	Lehrmittel- und Medienstelle Basel	113'988.95		111'500.00		2.23	116'003.76		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'594.80		29'500.00		7.10	33'683.46		
312000	Ver- und Entsorgung		973.20			-100.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	19'068.00		16'000.00		19.18	19'747.20		Differenz aus Übertragung auf HRM2. Keine Abweichung zum ursprünglichen Budget und zur Rechnung 2015
319900	Übriger Betriebsaufwand	13'500.00		13'500.00			13'936.26		
36	Transferaufwand	82'394.15		82'000.00		0.48	82'320.30		
363200	Beiträge an Kirchgemeinden und kirchliche Organisationen	82'394.15		82'000.00		0.48	82'320.30		
2992	Heilpädagogische Tagesschule Münchenstein	27'023.80		95'000.00		-71.55	63'594.12		
30	Personalaufwand	27'023.80		95'000.00		-71.55	63'594.12		
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	12'267.85				100.00			
302000	Löhne der Lehrkräfte	7'341.40		90'700.00		-91.91	61'584.20		
304000	Erziehungszulagen	531.00		500.00		6.20	204.75		
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'381.05		1'000.00		138.11	506.40		
305200	Pensionskassen	3'078.00		2'000.00		53.90	954.80		
305300	Unfallversicherungen	92.85		200.00		-53.58	29.40		
305400	Familienausgleichskasse	509.30		300.00		69.77	155.87		
305500	Krankentaggeldversicherung	822.35		300.00		174.12	158.70		
2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)	7'000.00		7'000.00			7'000.00		
36	Transferaufwand	7'000.00		7'000.00			7'000.00		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		7'000.00			7'000.00		
	Seelsorge und Diakonie	525'964.75		452'200.00		16.31	383'687.42		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge	525'964.75		452'200.00		16.31	383'687.42		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge		783'628.36		847'850.00	7.57		864'085.52	
<u>3501</u>	<u>Fachstelle Jugend BL BS (Askja)</u>	<u>192'929.15</u>		<u>198'800.00</u>		<u>-2.95</u>	<u>181'080.61</u>		
30	Personalaufwand	137'560.05		132'300.00		3.98	119'312.50		
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	109'041.15		121'800.00		-10.48	106'736.70		Die Differenz resultiert aus der Umschreibung des Budgets auf HRM2.
304000	Erziehungszulagen	3'481.20		1'800.00		93.40	2'214.10		
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'885.85		2'500.00		175.43	3'063.10		
305200	Pensionskassen	9'912.60		5'000.00		98.25	5'695.90		
305300	Unfallversicherungen	268.25		100.00		168.25	128.45		
305400	Familienausgleichskasse	1'427.05		500.00		185.41	683.20		
305500	Krankentaggeldversicherung	2'376.75		500.00		375.35	694.95		
309200	Personalrekrutierung	1'451.60				100.00			
309900	Sonstiger Personalaufwand	2'715.60		100.00		2'615.60	96.10		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'197.65		27'500.00		-30.19	32'518.11		
310000	Büromaterial	1'720.05		1'000.00		72.01	367.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			900.00		-100.00	652.80		
310200	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		-100.00	338.45		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften			550.00		-100.00	312.45		
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	767.10				100.00	7'505.46		
311000	Anschaffung Mobilien	1'164.90		300.00		288.30	290.00		
311300	Anschaffung Hardware			2'000.00		-100.00			
311800	Anschaffung Software und IT-Lizenzen	811.75				100.00			
312000	Ver- und Entsorgung			1'200.00		-100.00	1'278.00		
313000	Porti	606.75		50.00		1'113.50	37.00		
313001	Telefon / Internet	1'830.70		2'350.00		-22.10	2'606.05		
313004	Übrige Dienstleistungen			100.00		-100.00	100.00		
313600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'000.00		-100.00	2'000.00		
315000	Unterhalt Mobilien			3'000.00		-100.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften			250.00		-100.00	6'234.50		
317000	Reisekosten und Spesen			2'900.00		-100.00	1'407.40		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	4'000.00		4'000.00			4'000.00		
319900	Übriger Betriebsaufwand	8'296.40		5'900.00		40.62	5'389.00		
36	Transferaufwand	39'200.00		39'000.00		0.51	29'250.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'200.00		39'000.00		0.51	29'250.00		
46	Transferertrag		3'028.55			-100.00			
461100	Entschädigungen von Landeskirchen		3'028.55			-100.00			
3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung	161'098.54		155'400.00		3.67	158'006.34		
30	Personalaufwand	165'808.55		161'200.00		2.86	159'749.02		
300000	Löhne Behörden und Kommissionen			1'200.00		-100.00			
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	133'285.25		141'000.00		-5.47	143'008.40		Die Differenz resultiert aus der Umschreibung des Budgets auf HRM2.
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'407.60		4'500.00		86.84	4'337.70		
305200	Pensionskassen	15'335.40		9'200.00		66.69	8'945.65		
305300	Unfallversicherungen	327.30		200.00		63.65	176.30		
305400	Familienausgleichskasse	1'797.30		1'000.00		79.73	948.41		
305500	Krankentaggeldversicherung	2'902.10		1'100.00		163.83	1'020.11		
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'226.80		3'000.00		-59.11	1'312.45		
309200	Personalrekrutierung	1'453.70				100.00			
309900	Sonstiger Personalaufwand	1'073.10				100.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'790.81		34'200.00		4.65	39'293.07		
310000	Büromaterial			200.00		-100.00	222.75		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	536.60				100.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	2'625.25		7'000.00		-62.50	6'995.45		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	467.65		500.00		-6.47	262.40		
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	18.35				100.00	7'732.12		
311300	Anschaffung Hardware			1'900.00		-100.00	2'119.60		
312000	Ver- und Entsorgung	389.30				100.00			
313000	Porti	611.50		300.00		103.83	109.00		
313001	Telefon / Internet	2'147.53		1'800.00		19.31	1'058.40		
313004	Übrige Dienstleistungen			500.00		-100.00	432.00		
315300	Unterhalt Informatik	120.00		100.00		20.00	60.00		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	18'960.00		19'400.00		-2.27	18'960.00		
317000	Reisekosten und Spesen	500.50		1'000.00		-49.95	655.70		
319900	Übriger Betriebsaufwand	9'414.13		1'500.00		527.61	685.65		
42	Entgelte		10'500.00		10'000.00	-5.00	11'035.75		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500.00		10'000.00	-5.00		11'035.75	
44	Finanzertrag		0.82			-100.00			
440000	Zinsen flüssige Mittel		0.82			-100.00			
46	Transferertrag		30'000.00		30'000.00			30'000.00	
463101	Beiträge Kanton		30'000.00		30'000.00			30'000.00	
3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)		24'262.54		45'650.00	-46.85		19'288.09	
30	Personalaufwand		10'275.95		10'400.00	-1.19		8'537.13	
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste		8'779.50		9'700.00	-9.49		7'599.60	Die Differenz resultiert aus der Umschreibung des Budgets auf HRM2.
304000	Erziehungszulagen		610.50		500.00	22.10		712.65	
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		554.60		100.00	454.60		115.45	
305300	Unfallversicherungen		21.70			100.00		9.45	
305400	Familienausgleichskasse		118.30		50.00	136.60		49.58	
305500	Krankentaggeldversicherung		191.35		50.00	282.70		50.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		60'635.49		90'250.00	-32.81		58'265.86	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		13'754.74		32'400.00	-57.55		4'056.07	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand		3'527.95		1'500.00	135.20		1'624.30	
311800	Anschaffung Software und IT-Lizenzen		4'300.00			100.00			Realisierung Reservierungskalender für JBZ
312000	Ver- und Entsorgung		12'736.00		16'000.00	-20.40		13'876.05	
313001	Telefon / Internet		1'947.90		2'900.00	-32.83		988.45	
313002	Bank- und Postkontospesen		30.00			100.00			
313004	Übrige Dienstleistungen		4'869.70		12'500.00	-61.04		23'080.04	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand		320.00			100.00			
313400	Sachversicherungsprämien		4'042.75		4'950.00	-18.33		3'790.25	
314400	Unterhalt Hochbauten		12'000.55		20'000.00	-40.00		10'850.70	
319900	Übriger Betriebsaufwand		3'105.90			100.00			
44	Finanzertrag		46'648.90		55'000.00	15.18		47'514.90	
447000	Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		46'648.90		55'000.00	15.18		47'514.90	
3505	Spitalseelsorge		594'569.33		568'300.00	4.62		583'977.79	
30	Personalaufwand		590'574.33		567'400.00	4.08		591'468.64	
300000	Löhne Behörden und Kommissionen		0.05			-100.00			

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	475'088.35		508'000.00		-6.48	533'983.55		Die Differenz resultiert aus der Umschreibung des Budgets auf HRM2.
304000	Erziehungszulagen	3'916.20		3'000.00		30.54	2'284.45		
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'093.50		14'800.00		96.58	14'141.75		
305200	Pensionskassen	50'661.00		27'800.00		82.23	27'141.80		
305300	Unfallversicherungen	1'116.05		1'000.00		11.61	665.40		
305400	Familienausgleichskasse	6'069.05		3'600.00		68.58	3'193.65		
305500	Krankentaggeldversicherung	9'545.70		4'000.00		138.64	3'465.54		
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'197.00		3'300.00		178.70	3'035.65		
309200	Personalrekrutierung	1'703.68		1'400.00		21.69	2'746.75		
309900	Sonstiger Personalaufwand	4'183.85		500.00		736.77	810.10		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'595.00		11'400.00		45.57	5'009.15		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	7'145.90		5'000.00		42.92	1'736.30		
310900	Übriger Material- und Warenaufwand			800.00		-100.00	200.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			600.00		-100.00	1'280.00		
317000	Reisekosten und Spesen	443.10		5'000.00		-91.14	1'792.85		
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	84.00				100.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand	8'922.00				100.00			
36	Transferaufwand	7'400.00		9'500.00		-22.11	7'500.00		
363200	Beiträge an Kirchgemeinden und kirchliche Organisationen			3'000.00		-100.00	1'000.00		
363700	Unterstützungsbeiträge an Private	7'400.00		6'500.00		13.85	6'500.00		
46	Transferertrag		20'000.00		20'000.00			20'000.00	
463100	Beiträge von Landeskirchen		20'000.00		20'000.00			20'000.00	
3506	Gefängnisseelsorge	56'862.15		55'900.00		1.72	41'452.80		
30	Personalaufwand	54'820.85		50'000.00		9.64	36'584.60		
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	42'500.70		45'100.00		-5.76	32'613.65		Die Differenz resultiert aus der Umschreibung des Budgets auf HRM2.
304000	Erziehungszulagen	1'383.60		800.00		72.95	576.45		
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'684.30		1'100.00		144.03	891.30		
305200	Pensionskassen	4'789.80		2'300.00		108.25	1'995.70		
305300	Unfallversicherungen	104.75		100.00		4.75	39.55		
305400	Familienausgleichskasse	574.00		300.00		91.33	209.70		
305500	Krankentaggeldversicherung	926.75		300.00		208.92	213.25		
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals						500.00		
309900	Sonstiger Personalaufwand	1'856.95				100.00	545.00		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	% (netto)	Aufwand	Ertrag	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'041.30		5'400.00		-62.20	4'868.20		
310000	Büromaterial			500.00		-100.00	118.20		
310900	Übriger Material- und Warenaufwand			1'000.00		-100.00			
313001	Telefon / Internet			500.00		-100.00	500.00		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften			1'500.00		-100.00	1'500.00		
317000	Reisekosten und Spesen	1'375.00		1'900.00		-27.63	2'750.00		
319900	Übriger Betriebsaufwand	666.30				100.00			
36	Transferaufwand			500.00		-100.00			
363700	Unterstützungsbeiträge an Private			500.00		-100.00			
3507	Caritas beider Basel	50'000.00		74'000.00		-32.43	55'000.00		
36	Transferaufwand	50'000.00		74'000.00		-32.43	55'000.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		74'000.00		-32.43	55'000.00		Budget CHF 17'000, reserviert für Diakonie und Kirchliche Sozialdienste, ist nicht benutzt worden.
3508	Beiträge und Spenden	2'430'317.43		2'404'100.00		1.09	2'498'270.35		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'499.80		1'500.00		133.32	2'353.60		
313003	Mitgliederbeiträge	3'499.80		1'500.00		133.32	2'353.60		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						50'000.00		
351100	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals						50'000.00		
36	Transferaufwand	2'426'817.63		2'402'600.00		1.01	2'445'916.75		
363000	Beiträge Bistum / Diözese	300'795.65		308'000.00		-2.34	302'318.95		
363100	Beiträge an Röm.-kath. Zentralkonferenz	361'842.95		362'000.00		-0.04	353'474.60		
363200	Beiträge an Kirchengemeinden und kirchliche Organisationen	578'287.95		510'000.00		13.39	693'946.25		
363201	Beiträge an kirchliche Institutionen	513'425.23		560'900.00		-8.46	467'859.05		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	672'465.85		661'700.00		1.63	628'317.90		
3509	Kantonsbeitrag	4'293'667.50		4'350'000.00		1.30	4'401'161.50		
46	Transferertrag	4'293'667.50		4'350'000.00		1.30	4'401'161.50		
463101	Beiträge Kanton	4'293'667.50		4'350'000.00		1.30	4'401'161.50		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
351	Missionen	1'309'593.11		1'300'050.00		0.73	1'247'772.94		
3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental	203'572.78		203'150.00		0.21	200'304.30		
30	Personalaufwand	162'696.60		155'400.00		4.70	160'562.50		
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	144'211.05		141'300.00		2.06	147'108.30		Die Differenz resultiert aus der Umschreibung des Budgets auf HRM2.
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'374.85		4'500.00		63.89	4'178.10		
305200	Pensionskassen	6'817.30		7'800.00		-12.60	7'452.55		
305300	Unfallversicherungen	319.70		200.00		59.85	184.30		
305400	Familienausgleichskasse	1'637.05		800.00		104.63	764.46		
305500	Krankentaggeldversicherung	2'336.65		800.00		192.08	799.84		
309900	Sonstiger Personalaufwand						74.95		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	40'876.18		47'750.00		-14.40	39'741.80		
310000	Büromaterial			4'000.00		-100.00	2'918.51		
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	240.00		1'000.00		-76.00	3'417.19		
313001	Telefon / Internet	871.35		3'000.00		-70.96	1'093.34		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge			2'000.00		-100.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	28'115.00		28'000.00		0.41	28'115.00		
316200	Raten für operatives Leasing	1'699.83		2'000.00		-15.01	1'697.76		
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	3'000.00		3'750.00		-20.00	2'500.00		
319900	Übriger Betriebsaufwand	6'950.00		4'000.00		73.75			
3511	Missione Cattolica Birstal, Standort Laufen (inaktiv)						112'957.86		
30	Personalaufwand						107'956.95		
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste						96'551.95		Die MCI Birstal, Standort Laufen, wurde in die MCI Birstal, Standort Arlesheim und Laufen, integriert.
304000	Erziehungszulagen						1'499.40		
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						2'263.35		
305200	Pensionskassen						6'275.15		
305300	Unfallversicherungen						117.00		
305400	Familienausgleichskasse						617.55		
305500	Krankentaggeldversicherung						632.55		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand						40'000.91		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften						90.00		
311000	Anschaffung Mobilien						3'186.00		
312000	Ver- und Entsorgung						4'196.35		
313001	Telefon / Internet						1'278.05		
313004	Übrige Dienstleistungen						5'625.85		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
313400	Sachversicherungsprämien						475.90		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften						16'200.00		
316200	Raten für operatives Leasing						316.71		
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement						3'000.00		
319900	Übriger Betriebsaufwand						5'632.05		
46	Transferertrag							35'000.00	
461100	Entschädigungen von Landeskirchen							35'000.00	
3512	Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen	287'178.14		308'600.00		-6.94	178'620.73		
30	Personalaufwand	261'566.75		279'500.00		-6.42	167'869.66		
300000	Löhne Behörden und Kommissionen	2'500.00				100.00			
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	209'920.60		253'500.00		-17.19	150'661.20		Die Differenz resultiert aus der Umschreibung des Budgets auf HRM2. Die Lohnkosten sind tiefer wegen Zahlungen der Krankentaggeldversicherung.
304000	Erziehungszulagen	5'140.80		6'500.00		-20.91	3'389.40		
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'267.05		7'000.00		103.82	3'731.90		
305200	Pensionskassen	21'615.00		9'000.00		140.17	6'333.60		
305300	Unfallversicherungen	592.40		300.00		97.47	1'930.90		
305400	Familienausgleichskasse	3'070.50		1'500.00		104.70	899.22		
305500	Krankentaggeldversicherung	4'403.90		1'500.00		193.59	857.64		
309900	Sonstiger Personalaufwand	56.50		200.00		-71.75	65.80		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	80'611.39		84'100.00		-4.15	30'751.07		
311000	Anschaffung Mobilien			6'000.00		-100.00	252.80		
312000	Ver- und Entsorgung	370.95		500.00		-25.81	458.00		
313001	Telefon / Internet	3'299.33		4'500.00		-26.68	1'129.50		
313004	Übrige Dienstleistungen	1'610.10		2'000.00		-19.50	1'007.65		
313400	Sachversicherungsprämien	997.50		1'100.00		-9.32	519.50		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	48'548.60		42'000.00		15.59	17'280.00		
316200	Raten für operatives Leasing	4'064.85		7'000.00		-41.93	3'376.07		
317000	Reisekosten und Spesen	413.15				100.00			
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	6'000.00		6'000.00			3'000.00		
319900	Übriger Betriebsaufwand	15'306.91		15'000.00		2.05	3'727.55		
46	Transferertrag		55'000.00		55'000.00			20'000.00	
461100	Entschädigungen von Landeskirchen		55'000.00		55'000.00			20'000.00	

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
3513	Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln	252'077.31		229'700.00		9.74	163'218.82		
30	Personalaufwand	196'005.15		173'700.00		12.84	165'042.72		
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	183'347.60		164'900.00		11.19	159'685.65		Die Differenz resultiert aus der Umschreibung des Budgets auf HRM2. Die Kosten für Organisten im Jahr 2015 wurden nicht zurückgestellt und sind zulasten der Jahresrechnung 2016 bezahlt worden.
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'488.40		3'600.00		108.01	3'286.55		
305200	Pensionskassen	2'287.20		1'500.00		52.48	1'223.25		
305300	Unfallversicherungen	382.25		200.00		91.13	194.30		
305400	Familienausgleichskasse	1'854.30		1'000.00		85.43	903.23		
305500	Krankentaggeldversicherung	645.40		1'000.00		-35.46		550.26	
309900	Sonstiger Personalaufwand			1'500.00		-100.00	300.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'072.16		56'000.00		0.13	45'876.10		
310000	Büromaterial			5'000.00		-100.00	1'350.55		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						69.95		
310900	Übriger Material- und Warenaufwand			2'000.00		-100.00	2'855.85		
311300	Anschaffung Hardware						1'768.00		
312000	Ver- und Entsorgung	5'057.50		5'500.00		-8.05	5'598.90		
313001	Telefon / Internet	1'235.09		3'000.00		-58.83	113.60		
313004	Übrige Dienstleistungen						2'263.00		
313400	Sachversicherungsprämien			800.00		-100.00	550.25		
315000	Unterhalt Mobilien	340.75				100.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge			2'000.00		-100.00	224.80		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	23'700.00		23'700.00			23'700.00		
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	6'000.00		6'000.00			6'000.00		
319900	Übriger Betriebsaufwand	19'738.82		8'000.00		146.74	1'381.20		
44	Finanzertrag							47'700.00	
447000	Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen							47'700.00	
3514	Missione Cattolica Liestal-Sissach	214'954.73		218'600.00		-1.67	222'864.28		
30	Personalaufwand	175'765.00		177'400.00		-0.92	189'862.00		
301000	Löhne Verwaltung und Pastorale Dienste	145'791.10		158'450.00		-7.99	172'813.05		Die Differenz resultiert aus der Umschreibung des Budgets auf HRM2.
305000	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'011.25		5'300.00		70.02	5'067.50		
305200	Pensionskassen	15'616.20		9'600.00		62.67	9'443.70		
305300	Unfallversicherungen	350.90		250.00		40.36	216.10		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
305400	Familienausgleichskasse	1'926.90		1'400.00		37.64	1'153.65		
305500	Krankentaggeldversicherung	3'068.65		1'400.00		119.19	1'168.00		
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		-100.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'189.73		41'200.00		-4.88	33'002.28		
310000	Büromaterial	8'040.54		5'000.00		60.81	2'106.75		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	699.90				100.00	179.35		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00		-100.00	297.55		
311000	Anschaffung Mobilien			2'000.00		-100.00			
311800	Anschaffung Software und IT-Lizenzen	86.40				100.00			
312000	Ver- und Entsorgung	2'449.55		2'400.00		2.06	2'440.15		
313000	Porti			500.00		-100.00	97.10		
313001	Telefon / Internet	3'230.24		3'500.00		-7.71	1'909.20		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge		521.20			-100.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	10'800.00		10'800.00			10'800.00		
317000	Reisekosten und Spesen	746.35				100.00			
317100	Pauschalspesen gemäss Spesenreglement	6'000.00		6'000.00			6'000.00		
319900	Übriger Betriebsaufwand	7'657.95		10'900.00		-29.74	9'172.18		
3515	<u>Spanischsprachige Mission</u>	<u>131'670.00</u>		<u>110'000.00</u>		<u>19.70</u>	<u>135'635.00</u>		
36	Transferaufwand	131'670.00		110'000.00		19.70	135'635.00		
363201	Beiträge an kirchliche Institutionen	131'670.00		110'000.00		19.70	135'635.00		
3516	<u>Portugiesischsprachige Mission</u>	<u>49'488.85</u>		<u>50'000.00</u>		<u>-1.02</u>	<u>49'364.40</u>		
36	Transferaufwand	49'488.85		50'000.00		-1.02	49'364.40		
363201	Beiträge an kirchliche Institutionen	49'488.85		50'000.00		-1.02	49'364.40		
3517	<u>Albanischsprachige Mission</u>	<u>32'850.75</u>		<u>33'000.00</u>		<u>-0.45</u>	<u>36'058.40</u>		
36	Transferaufwand	32'850.75		33'000.00		-0.45	36'058.40		
363201	Beiträge an kirchliche Institutionen	32'850.75		33'000.00		-0.45	36'058.40		
3518	<u>Polnischsprachige Mission</u>	<u>10'074.25</u>		<u>12'000.00</u>		<u>-16.05</u>	<u>11'117.65</u>		
36	Transferaufwand	10'074.25		12'000.00		-16.05	11'117.65		
363201	Beiträge an kirchliche Institutionen	10'074.25		12'000.00		-16.05	11'117.65		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
3519	<u>Kroatischsprachige Mission</u>	<u>75'261.35</u>		<u>80'000.00</u>		<u>-5.92</u>	<u>79'424.50</u>		
36	Transferaufwand	75'261.35		80'000.00		-5.92	79'424.50		
363201	Beiträge an kirchliche Institutionen	75'261.35		80'000.00		-5.92	79'424.50		
3520	<u>Syro-malabarische Seelsorge</u>	<u>2'500.00</u>		<u>5'000.00</u>		<u>-50.00</u>	<u>7'100.00</u>		
36	Transferaufwand	2'500.00		5'000.00		-50.00	7'100.00		
363201	Beiträge an kirchliche Institutionen	2'500.00		5'000.00		-50.00	7'100.00		
3521	<u>Englischsprachige Seelsorge</u>	<u>9'964.95</u>		<u>10'000.00</u>		<u>-0.35</u>	<u>11'107.00</u>		
36	Transferaufwand	9'964.95		10'000.00		-0.35	11'107.00		
363201	Beiträge an kirchliche Institutionen	9'964.95		10'000.00		-0.35	11'107.00		
3522	<u>Paroisse Sacré Coeur</u>	<u>40'000.00</u>		<u>40'000.00</u>			<u>40'000.00</u>		
36	Transferaufwand	40'000.00		40'000.00			40'000.00		
363201	Beiträge an kirchliche Institutionen	40'000.00		40'000.00			40'000.00		
Finanzen und Steuern		1'888'174.60		1'871'400.00		-0.90	3'007'547.64		
91	Steuern	4'153'807.40		4'373'000.00		5.01	4'894'347.10		
910	Steuern	4'153'807.40		4'373'000.00		5.01	4'894'347.10		
9100	<u>Steuern aktuelles Jahr</u>	<u>4'153'807.40</u>		<u>4'373'000.00</u>		<u>5.01</u>	<u>4'894'347.10</u>		
40	Steuerertrag	4'153'807.40		4'373'000.00		5.01	4'894'347.10		
400200	Quellensteuern natürliche Personen	578'287.95		509'000.00		-13.61	693'946.25		
401100	Kapitalsteuern	3'575'519.45		3'864'000.00		7.47	4'200'400.85		
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'567'020.00		2'561'400.00		0.22	2'622'413.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'567'020.00		2'561'400.00		0.22	2'622'413.00		
9300	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>	<u>2'209'468.00</u>		<u>2'175'000.00</u>		<u>1.58</u>	<u>2'201'413.00</u>		
36	Transferaufwand	2'209'468.00		2'175'000.00		1.58	2'201'413.00		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
362200	Horizontaler Finanzausgleich	2'209'468.00		2'175'000.00		1.58	2'201'413.00		
9301	Bausubventionen an Kirchgemeinden	357'552.00		386'400.00		-7.47	421'000.00		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	357'552.00		386'400.00		-7.47	420'000.00		
351100	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	357'552.00		386'400.00		-7.47	420'000.00		
36	Transferaufwand			400'000.00		-100.00	453'107.31		
363200	Beiträge an Kirchgemeinden und kirchliche Organisationen			400'000.00		-100.00	453'107.31		Die pendenten Gesuche werden im Jahr 2017 ausbezahlt.
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals			400'000.00	100.00		452'107.31		
451100	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals			400'000.00	100.00		452'107.31		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		299'808.50		59'800.00	-401.35		734'038.75	
961	Zinsen		33'492.39	58'000.00		-157.75	62'996.20		
9610	Zinsen		33'492.39	58'000.00		-157.75	62'996.20		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		48'456.75			-100.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand		48'456.75			-100.00			Rückzahlung von RKK BS, betrifft die im 2012 aufgelöste Fachstelle Kath. Erwachsenenbildung
34	Finanzaufwand	52'509.00		103'000.00		-49.02	103'978.00		
340100	Bank- und Darlehenszinsen						278.00		
340600	Zinsaufwand an Baufonds	52'509.00		52'000.00		0.98	52'300.00		
340601	Zinsaufwand an Ausgleichsfonds			21'000.00		-100.00	21'000.00		Der Ausgleichsfonds wird unter HRM2 nicht weitergeführt. Dementsprechend entfällt auch die Verzinsung des Fonds. Das Fondskapital wird dem Eigenkapital zugeordnet.
340602	Zinsaufwand an Rückstellungen Infrastruktur			30'000.00		-100.00	30'400.00		Die Rückstellungen Infrastruktur werden unter HRM2 nicht weitergeführt. Dementsprechend entfällt auch die Verzinsung dieser Rückstellungen. Das Kapital wird dem Eigenkapital zugeordnet.
44	Finanzertrag		37'544.64	45'000.00	16.57		40'981.80		
440000	Zinsen flüssige Mittel		791.74			-100.00	3'322.85		Zinsertrag von Postfinance E-Sparkonto
445000	Zinsertrag Darlehen Verwaltungsvermögen		36'752.90	45'000.00	18.33		37'658.95		Zinserträge der Darlehen an Kirchgemeinden sind tiefer als budgetiert und entsprechen dem Vorjahr.

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		266'316.11		117'800.00	-126.07		81'418.35	
9630	Allschwil, Baslerstrasse 71						167'624.90		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand						9'924.90		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						9'924.90		
33	Abschreibungen Sachanlagen						157'700.00		
330000	Planmässige Abschreibungen auf Sachanlagen						157'700.00		
9631	Arlenheim, Brachmattstrasse 5		125'003.26		72'600.00	-72.18		102'540.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'005.99		9'200.00		-2.11	9'606.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						674.65		
313004	Übrige Dienstleistungen	6'837.14		7'000.00		-2.33	6'741.80		
313400	Sachversicherungsprämien	2'168.85		2'200.00		-1.42	2'189.55		
33	Abschreibungen Sachanlagen			44'000.00		-100.00			
330000	Planmässige Abschreibungen auf Sachanlagen			44'000.00		-100.00			Unter HRM2 sind auf dem Finanzvermögen keine Abschreibungen mehr zugelassen.
34	Finanzaufwand	6'466.75		8'200.00		-21.14	15'427.80		
343000	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	6'466.75		8'200.00		-21.14	15'427.80		
44	Finanzertrag		140'476.00		134'000.00	-4.83		127'574.00	
443000	Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		140'476.00		134'000.00	-4.83		127'574.00	
9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c		141'312.85		45'200.00	-212.64		146'503.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'147.35		12'300.00		15.02	12'665.85		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						492.50		
312000	Ver- und Entsorgung	2'156.70				100.00			
313004	Übrige Dienstleistungen	8'560.60		8'500.00		0.71	8'372.20		
313400	Sachversicherungsprämien	3'430.05		3'800.00		-9.74	3'801.15		
33	Abschreibungen Sachanlagen			114'000.00		-100.00			
330000	Planmässige Abschreibungen auf Sachanlagen			114'000.00		-100.00			Unter HRM2 sind auf dem Finanzvermögen keine Abschreibungen mehr zugelassen.
34	Finanzaufwand	14'497.80		4'000.00		262.45	20'322.50		
343000	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	14'497.80		4'000.00		262.45	20'322.50		Abdichtung Terrasse

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

<u>Nummer</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Rechnung 2016</u>		<u>Budget 2016</u>		<u>Soll / Ist</u> <u>%</u> <u>(netto)</u>	<u>Rechnung 2015</u>		<u>Kommentar</u>
		<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>		<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	
44	Finanzertrag		169'958.00		175'500.00	3.16		179'491.40	
443000	Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		169'958.00		175'500.00	3.16		179'491.40	
969	Übriges Finanzvermögen							715'616.60	
9690	Übriges Finanzvermögen							715'616.60	
38	Ausserordentlicher Aufwand						71'257.40		
381000	Geldflusswirksamer ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						71'257.40		
44	Finanzertrag							786'874.00	
441000	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV							786'874.00	
97	Rückverteilungen		1'578.70			-100.00		1'574.79	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'578.70			-100.00		1'574.79	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'578.70			-100.00		1'574.79	
46	Transferertrag		1'578.70			-100.00		1'574.79	
469900	Rückverteilungen		1'578.70			-100.00		1'574.79	
Total Soll		9'607'827.07		10'271'950.00		-6.47	11'594'756.67		
Total Haben			9'644'881.77		10'404'600.00	7.30		11'858'849.55	
Gewinn		37'054.70		132'650.00		-72.07	264'092.88		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
11	Legislative	13'215.75		42'400.00		-68.83	33'824.68		
12	Exekutive	184'472.10		126'950.00		45.31	127'378.18		
13	Pastorale Dienste	661'897.41	477'413.78	718'150.00	502'900.00	-14.29	707'842.10	503'329.54	
22	Allgemeine Dienste	706'557.26	8'000.00	551'850.00	68'500.00	44.52	1'608'635.90	171'024.40	
29	Liegenschaften des Verwaltungsvermögen	10'570.10	104'710.00	52'500.00	116'700.00	-46.64	186'115.75	57'010.00	
299	Übriges Bildungswesen	382'135.79	43'569.48	551'800.00	69'000.00	-29.87	458'407.47	31'072.80	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge	3'620'217.46	4'403'845.82	3'617'150.00	4'465'000.00	7.57	3'646'126.63	4'510'212.15	
351	Missionen	1'365'114.31	55'521.20	1'355'050.00	55'000.00	0.73	1'351'023.20	103'250.26	
910	Steuern		4'153'807.40		4'373'000.00	5.01		4'894'347.10	
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'567'020.00		2'961'400.00	400'000.00	0.22	3'074'520.31	452'107.31	
961	Zinsen	52'509.00	86'001.39	103'000.00	45'000.00	-157.75	103'978.00	40'981.80	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	44'117.89	310'434.00	191'700.00	309'500.00	-126.07	225'647.05	307'065.40	
969	Übriges Finanzvermögen						71'257.40	786'874.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'578.70			-100.00		1'574.79	
Total Soll		9'607'827.07		10'271'950.00		-6.47	11'594'756.67		
Total Haben			9'644'881.77		10'404'600.00	7.30		11'858'849.55	
Gewinn		37'054.70		132'650.00		-72.07	264'092.88		

Erfolgsrechnung nach Kostenarten 1.1.2016 - 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2015		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
30	Personalaufwand	3'097'378.11	0.05	3'046'300.00		-1.68	3'027'784.81	1'050.26	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	820'018.48	49'951.15	896'750.00		14.13	787'403.34	8'367.94	
33	Abschreibungen Sachanlagen			158'000.00		100.00	157'700.00		
34	Finanzaufwand	73'473.55		115'200.00		36.22	139'728.30		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	357'552.00		386'400.00		7.47	1'666'874.00		
36	Transferaufwand	5'251'404.93		5'661'300.00		7.24	5'736'008.82		
38	Ausserordentlicher Aufwand						71'257.40		
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00			8'000.00		
40	Steuerertrag		4'153'807.40		4'373'000.00	-5.01		4'894'347.10	
42	Entgelte		10'500.00		65'100.00	-83.87		161'035.75	
44	Finanzertrag		499'338.36		526'200.00	-5.10		1'287'146.10	
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				400'000.00	-100.00		452'107.31	
46	Transferertrag		4'923'284.81		5'032'300.00	-2.17		5'046'795.09	
48	Ausserordentlicher Ertrag								
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00			8'000.00	
Total Soll			9'607'827.07		10'271'950.00	-6.47		11'594'756.67	
Total Haben		9'644'881.77		10'404'600.00		7.30	11'858'849.55		
Gewinn			37'054.70		132'650.00	-72.07		264'092.88	

Bilanz per 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2016		Bilanz 2015	
		Soll	Haben	Soll	Haben
Aktiven		23'186'792.86		22'899'600.22	
10	Finanzvermögen	20'657'038.86		20'423'096.22	
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Finanzanlagen	13'908'463.95		13'675'062.59	
1001	Post	1'593'609.98		1'480'586.15	
1002	Bank	12'314'853.97		12'194'476.44	
101	Forderungen	799'621.41		289'353.18	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	759'467.98		181'498.88	
1013	Anzahlungen an Dritte	822.60			
1014	Transferforderungen	33'956.28		44'612.95	
1015	Durchlaufskonto			56'645.70	
1019	übrige Guthaben	5'374.55		6'595.65	
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	2'753.50		512'480.45	
1045	Übrige Rechnungsabgrenzung	2'753.50		512'480.45	
108	Sachanlagen Finanzvermögen	5'946'200.00		5'946'200.00	
1084	Überbaute Liegenschaften	5'946'200.00		5'946'200.00	
14	Verwaltungsvermögen	2'529'754.00		2'476'504.00	
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4.00		4.00	
1404	Hochbauten	3.00		3.00	
1406	Mobilien	1.00		1.00	
144	Darlehen	2'529'750.00		2'476'500.00	
1442	Darlehen an Kirchgemeinden	2'529'750.00		2'476'500.00	

Bilanz per 31.12.2016

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2016		Bilanz 2015	
		Soll	Haben	Soll	Haben
Passiven			23'186'792.86		22'899'600.22
20	Fremdkapital		7'172'733.83		6'922'595.89
200	Laufende Verbindlichkeiten		930'126.09		922'032.30
2000	Kreditoren		904'519.79		886'055.25
2005	Durchlaufskonto		-4'709.85		10'070.55
2006	Depotgelder		550.00		550.00
2009	Übrige Passiven		29'766.15		25'356.50
204	Passive Rechnungsabgrenzung		578'641.65		749'626.25
2042	Quellensteuer		578'287.95		693'946.25
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzung		353.70		55'680.00
205	Kurzfristige Rückstellungen		2'967.75		
2051	Rückstellungen andere Ansprüche Personal		2'967.75		
209	Fonds im Fremdkapital		5'660'998.34		5'250'937.34
2091	Fonds im Fremdkapital		5'660'998.34		5'250'937.34
29	Eigenkapital		16'014'059.03		15'977'004.33
296	Neubewertungsreserve		845'900.00		845'900.00
2960	Neubewertungsreserve		845'900.00		845'900.00
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag		15'168'159.03		15'131'104.33
2998	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag		15'131'104.33		14'867'011.45
2999	Jahresergebnis		37'054.70		264'092.88

Kostenstelle 3508 Beiträge und Spenden			Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015	Budget 2015
	Kto Nr.	Kto Nr.	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Aufwand
	HRM2	bisher				
3508 Beiträge Basel-Landschaft	3636.00	3600	84'500.00	89'800.00	84'500.00	89'500.00
Sakristanenverband BL	3636.00	3600	500.00	500.00	500.00	500.00
Verein der Pfarreisekretärinnen	3636.00	3600	500.00	500.00	500.00	500.00
Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen im Kanton BL + BS (siehe 3636.00)	3636.00	3600		300.00	-	
Stiftung zur Förderung kirchlicher Berufe	3636.00	3600	-	5'000.00	-	5'000.00
JOB-Börse Binningen	3636.00	3600	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Ausländerdienst BL	3636.00	3600	11'000.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00
Katholischer Frauenbund BL	3636.00	3600	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00
Stiftung Anlaufstelle BL	3636.00	3600	49'500.00	49'500.00	49'500.00	49'500.00
3508 Beiträge Basel-Stadt	3636.00	3610	12'400.00	13'300.00	13'300.00	13'300.00
Knabekantorei Basel	3636.00	3610		900.00	900.00	900.00
Mädchenkantorei Basel	3636.00	3610	900.00	900.00	900.00	900.00
Aeneas Silvius-Stiftung	3636.00	3610	7'500.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00
Kath. Pfadfinderkorps Basel	3636.00	3610	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
3508 Beiträge Region	3636.00	3610	349'165.85	348'200.00	321'693.90	358'500.00
Telebibel	3636.00	3620	2'800.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00
CJP, Christlich jüdisches Projekt	3636.00	3620	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
Hörbehindertenseelsorge	3636.00	3620	16'682.25	17'900.00	15'982.90	17'900.00
Gehörlosentreffen 2015 (wurde abgesagt)	3636.00	3620		-	-7'039.00	4'000.00
Kloster Dornach (Beitrag Stifter)	3636.00	3620	19'500.00	19'500.00	19'500.00	19'500.00
Kloster Dornach (Beitrag Programmleitung)	3636.00	3620	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
OeSA - Ökumenischer Seelsorgedienst für Asylsuchende	3636.00	3620	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00
Centre St. François in Delémont	3636.00	3620	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Overall	3636.00	3620	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Verein Tele-Hilfe / Dargebotene Hand	3636.00	3620	41'000.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00
Basler Anlaufstelle für Asylsuchende (BAS)	3636.00	3620	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Uebrige Beiträge "Chance Kirchenberufe"	3636.00	3620	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
inforel Projekt "Christentum BL + BS"	3636.00	3620	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
inforel: Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen im Kanton BL + BS	3636.00	3620	300.00		300.00	300.00
cantars kirchenklangfest 2015	3636.00	3620		-	6'000.00	6'000.00
soup & chill	3636.00	3620	15'000.00			
Kommission Arbeitswelt in Bedrängnis	3636.00	3620	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00
Beiträge für ausserordentliche Projekte im pastoralen Bereich	3636.00	3620	8'000.00	20'000.00	2'000.00	20'000.00
Soziale und karitative Werke durch Landeskirchenrat	3636.00	3620	57'883.60	59'000.00	53'150.00	59'000.00
3508 Beiträge Schweiz	3636.00	3620	10'900.00	11'900.00	12'900.00	11'900.00
Katharinenwerk	3636.00	3630	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
Schweiz. kath. Frauenbund Solidaritätsfonds	3636.00	3630	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Ministrantenfest 2017	3636.00	3630	2'500.00			-
Übrige Beiträge	3636.00	3630	1'500.00	5'000.00	6'000.00	5'000.00
3508 Kirchen am Rheinknie	3636.00	3632		-	3'174.30	-
3508 kirche heute - Pfarrblattgemeinschaft beider Basel	3636.00	3633	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
3508 Beiträge Ausland	3636.00	3640	74'000.00	67'000.00	57'000.00	67'000.00
G2W - Glaube 2. Welt	3636.00	3640	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
Basler Lepra-Hilfe	3636.00	3640	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Hilfsaktionen, Vergabungen gemäss LKR	3636.00	3640	62'000.00	55'000.00	45'000.00	55'000.00
3508 Beitrag an die Christkatholische Landeskirche	3632.01	3650	30'800.00	30'800.00	30'800.00	30'800.00
3508 Kulturbeiträge	3636.00	3660	11'500.00	13'500.00	14'000.00	15'000.00
3508 Mitgliederbeiträge:	3130.03	3662	3'500.00	1'500.00	2'353.40	
3508 Internationale Nothilfe	3636.00	3677	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
35 INSTITUTIONEN	GESAMTTOTAL		706'765.85	706'000.00	669'721.60	716'000.00
		Saldo	-765.85		46'278.40	

ANHANG zur Jahresrechnung 2016

14420 Darlehen an Kirchgemeinden	Rechnung 2016	Zu-/Abnahme	Rechnung 2015
	per 31. Dezember	Darlehensbetrag	Darlehensbetrag
KG Aesch	540'000.00	-30'000.00	570'000.00
KG Allschwil	180'000.00	-110'000.00	290'000.00
KG Birsfelden	690'000.00	-20'000.00	710'000.00
KG Duggingen	405'750.00	270'750.00	135'000.00
KG Frenkendorf - Füllinsdorf	170'000.00	-7'500.00	177'500.00
KG Gelterkinden	45'000.00	-30'000.00	75'000.00
KG Liesberg	339'000.00	-	339'000.00
KG Reinach	160'000.00	-20'000.00	180'000.00
Total Darlehen an Kirchgemeinden	2'529'750.00	53'250.00	2'476'500.00

10840 Liegenschaften Finanzvermögen	Buchwert	Auf-/Abwertung	Buchwert	Brandver-
	31.12.16		31.12.15	sicherungswert
1084000 MFH Brachmattstr. 5, Arlesheim	2'377'900.00	974'900.00	1'403'000.00	2'354'000.00
1084001 MFH Hegenheimermattweg 4a - c, Allschwil	3'568'300.00	-129'000.00	3'697'300.00	4'254'000.00
Total Liegenschaften Finanzvermögen	5'946'200.00	845'900.00	5'100'300.00	6'608'000.00

14040 Liegenschaften Verwaltungsvermögen				
	Buchwert		Buchwert	Brandver-
				sicherungswert
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 Bürenstr. 7, Seewen	1.00		1.00	2'862'440.00
Total Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3.00		3.00	5'234'440.00

20911 Baufonds Kirchgemeinden		Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Saldo vortrag per 1. Januar		5'250'937.34	5'250'937.34	5'231'744.65
9610 / 340600	1 % Verzinsung (Anfangsbestand)	52'509.00	52'000.00	52'300.00
9301 / 351100	10 % Zuweisung aus Steuererträgen der jur. Personen gemäss Beschluss des Landeskirchenrates vom 5. Dezember 2013 für die Laufzeit von 2014 - 2017. Beschluss des Landeskirchenrats vom 7. Mai 2015 einer ausserordentlichen Zuweisung von CHF 300'000.	357'552.00	386'400.00	420'000.00
Saldo per 31. Dezember		5'660'998.34	5'689'337.34	5'704'044.65
Entnahmen:				
KG Allschwil				
KG Arlesheim (inkl. Ausgleichszahlung 2009-13)				
KG Binningen-Bottmingen (Ausgleichszahlung 2009-13)				
KG Birsfelden				
KG Burg				
KG Ettingen (Ausgleichszahlung 2009-13)				
KG Frenkendorf - Füllinsdorf				
KG Gelterkinden (Ausgleichszahlung 2009-13)				
KG Grellingen (Ausgleichszahlung 2009-13)				
KG Laufen				
KG Liesberg (Ausgleichszahlung 2009-13)				
KG Muttenz				
KG Pratteln - Augst				
KG Reinach (Ausgleichszahlung 2009-13)				
Total der Auszahlungen		-		-453'107.31
Saldo per 31. Dezember		5'660'998.34	5'689'337.34	5'250'937.34

Jahresrechnung 2016 – Risikobeurteilung

An der Sitzung vom 18. Mai 2017 führte der Landeskirchenrat eine Risikobeurteilung durch. Die Verwaltung wird beauftragt:

1. An der bisherigen Anlagepolitik ist bis auf weiteres festzuhalten und vorhandene Mittel sind in Form von flüssigen Mitteln zu halten. Möglichkeiten zur Vermeidung von Negativzinsen sind geprüft worden. An der LKR-Sitzung vom 2. Februar 2017 wurden Handlungsrichtlinien für die Verwaltung verabschiedet. Der Schutz und Werterhalt von Vermögenswerten hat nach wie vor oberste Priorität.
2. Im Rahmen der Organisationsentwicklungsprogramme der Verwaltung sind die Prozesse im Bereich Finanzen teilweise festgelegt worden. Ein Anlagereglement sowie eine neue Kompetenzordnung sind in Arbeit.
3. Zur Verbesserung und Sicherstellung der Stellvertretung von Schlüsselpersonen in der Verwaltung und zur Qualitätssicherung wurde eine zusätzliche Person eingestellt, die für die Finanzen mit Rechnungswesen und Zahlungsverkehr verantwortlich ist.
4. Auf Grund der allgemeinen Lage der Kapital- und Finanzmärkte und den daraus resultierenden Auswirkungen auch auf die Personalvorsorgeeinrichtungen sind unvorhersehbare Kosten nicht auszuschliessen.
5. In unserer Funktion als Oberaufsichtsstelle über die Kirchgemeinden stellen wir fest, dass insbesondere im Zuge der Bildung von neuen Pastoralräumen und Seelsorgeeinheiten beim Liegenschaftsverkehr immer öfter Verschiebungen vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen geprüft werden. Vor diesem Hintergrund empfehlen wir dringend eine übergeordnete Liegenschaftsstrategie, um langfristig die Interessen der Kirche bewahren zu können. Als Sofortmassnahme wird bei den Kirchgemeinden im Anhang zur Jahresrechnung eine Kopie der Rechnung der Gebäudeversicherung sowie eine Kopie der entsprechenden Grundbuchauszüge aller sich im Finanz- und Verwaltungsvermögen befindlichen Immobilienanlagen verlangt.

Mit Ausnahme von Leasingverträgen für Fotokopiergeräte bestehen keine Leasingverbindlichkeiten.

Ebenfalls bestehen weder Eventualverpflichtungen noch Bürgschaften.

Jahresrechnung 2016 – Antrag des Landeskirchenrates

Der Landeskirchenrat hat vom Ergebnis der Jahresrechnung 2016 und den Erläuterungen Kenntnis genommen.

Der Landeskirchenrat verabschiedet die Jahresrechnung 2016 zuhanden der Synode und stellt folgenden Antrag:

://: Die Jahresrechnung 2016 der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft schliesst mit einem Aufwand von CHF 9'607'827.07 und einem Ertrag von CHF 9'644'881.77. Es resultiert ein Mehrertrag von CHF 37'054.70, der dem Eigenkapital zuzuweisen ist.

Liestal, 18. Mai 2017

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

Der Präsident:

Der Verwalter:



Ivo Corvini-Mohn



Martin Kohler

Bericht der Prüfungskommission an die Synode für die Sitzung vom 21.06.2017 in Allschwil

Die Prüfungskommission hat für das Rechnungsjahr 2016 Bilanz, Rechnung und Anhang geprüft. Die Bilanz ist detailliert untersucht worden. Bei der Rechnung sind stichprobenweise Belege geprüft worden.

Alle dabei gesichteten Belege sind in vorschriftsgemässer Qualität vorhanden und es darf von einer vollständigen Belegablage ausgegangen werden.

Es sind keine Fakten aufgetaucht, welche Zweifel an der sehr gut geführten Rechnungslegung 2016 aufkommen liessen.

Die Prüfungskommission empfiehlt der Synode, Bilanz Rechnung inkl. Anhang zu genehmigen, dem Antrag des Landeskirchenrats zuzustimmen und der Verwaltung und dem Landeskirchenrat die Entlastung zu erteilen.

Im Weiteren hat die Prüfungskommission von der Risikoanalyse des Landeskirchenrats Kenntnis genommen.

Die Bemerkungen der Verwaltung zum Jahresabschluss zeigen die Auswirkungen der Umstellung der Rechnungslegung auf HRM2 in Kurzform. Die BDO AG hat diese Umstellung begleitet und die Übergangsbilanz von der bisherigen zur neuen Rechnungslegung erstellt. Die Rücklage Verwaltung ist im Rahmen der Umstellung auf HRM2 aufgelöst und ins Eigenkapital überführt worden, d.h. die erfolgten Veränderungen in der Verwaltung sind direkt aus der laufenden Rechnung finanziert worden.

Die Rechnungslegung der Landeskirche enthält keinerlei kirchliche Gelder. Für diese Kassen ist das Bischofsvikariat zuständig.

Liestal, 29. Mai 2017

Für die Prüfungskommission



Viktor Lenherr