Vorlage Nr. 03/18

Römisch-katholische
Landeskirche

des Kantons
Basel-Landschaft

JAHRESRECHNUNG 2017

Geht an:

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

Liestal, 31. Mai 2018 / SB

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
Kommentar zur Jahresrechnung 2017			3
Erfolgsrechnung:			4
Gruppe	**Kostenstelle**	**Bezeichnung**	4
011		**Legislative**	4
	0110	Synode	4
012		**Exekutive**	4
	0120	Landeskirchenrat	4
013		**Pastorale Dienste**	4
	0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	4
	0131	Dekanate, Domherr, Pastoralkonferenz	4
022		**Allgemeine Dienste**	4
	0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche	5
029		**Liegenschaften des Verwaltungsvermögen**	5
	0290	Liestal, Munzachstrasse 2	5
	0291	Muttenz, Baselstrasse 48	5
299		**Übriges Bildungswesen**	5
	2990	Fachstelle Religionsunterricht	5
	2991	Ökumenische Medienverleihstelle Basel	5
	2992	Heilpädagogische Tagesschule Münchenstein	5
	2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)	6
350		**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	6
	3501	Fachstelle Jugend BL (Askja)	6
	3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung	6
	3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)	6
	3505	Spitalseelsorge	6
	3506	Gefängnisseelsorge	7
	3507	Caritas beider Basel	7
	3508	Beiträge und Spenden (Detailaufstellung auf Seite 16)	7
	3509	Kantonsbeitrag	7
351		**Missionen**	7
	3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental	7
	3512	Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen	7
	3513	Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln	8
	3514	Missione Cattolica Liestal-Sissach	8
	3515	Spanischsprachige Mission	8
	3516	Portugiesischsprachige Mission	8
	3517	Albanischsprachige Mission	8
	3518	Polnischsprachige Mission	8
	3519	Kroatischsprachige Mission	8
	3520	Syro-malabarische Seelsorge	8
	3521	Englischsprachige Seelsorge	8
	3522	Paroisse Sacré Coeur	9
	3523	Gehörlosenseelsorge	9
910		**Steuern**	9
	9100	Steuern aktuelles Jahr	9
930		**Finanz- und Lastenausgleich**	9
	9300	Finanz- und Lastenausgleich	9
	9301	Bausubventionen an Kirchgemeinden	9
961		**Zinsen**	9
	9610	Zinsen	9
963		**Liegenschaften des Finanzvermögens**	10
	9631	Arlesheim, Brachmattstrasse 5	10
	9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c	10
971		**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	10
	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	10
Zusammenzug nach allen Kostenstellen brutto (Aufwand und Ertrag)			11
Zusammenzug nach allen Kostenarten brutto (Aufwand und Ertrag)			13
Bilanz: Aktiven und Passiven			14
350		**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	16
	3508	Beiträge und Spenden	16
Anhang zur Jahresrechnung 2017			17
	Konto 1084	Liegenschaften Finanzvermögen	17
	Konto 1404	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	17
	Konto 1442	Darlehen an Kirchgemeinden	17
	Konto 2091	Baufonds Kirchgemeinden	17
Risikobeurteilung			18
Antrag des Landeskirchenrates			19
Bericht der Prüfungskommission			20

Kommentar zur Jahresrechnung 2017 der Röm.-kath. Landeskirche BL

Die Jahresrechnung 2017 schliesst mit einem Gewinn von CHF 105‘283.32 ab. Gegenüber dem budgetierten Verlust von CHF 57’500 ist dies eine Verbesserung von rund CHF 163‘000. Im Voranschlag 2017 waren eine Auflösung von Reserven aus dem Eigenkapital von CHF 400‘000 und Abschreibungen von CHF 190‘000 vorgesehen. Ohne diese Posten hätte der budgetierte Verlust CHF 267’500 betragen. In der Jahresrechnung 2017 wurden weder diese Auflösung noch die Abschreibungen vorgenommen. Zudem wurde der budgetierte Betrag von CHF 110‘000 für Umbauarbeiten im Jahre 2017 nur mit rund CHF 8‘000 abgerufen. Der verbleibende Teil wird im Jahr 2018 benötigt und wurde als kurzfristige und zweckgebundene Rückstellung verbucht. Somit basiert das verbesserte Ergebnis insbesondere auf Mehreinnahmen im Bereich der Steuern (CHF 350‘000) und auf operativen Minderausgaben (CHF 82‘000).

Die Jahresrechnung 2017 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) und der Voranschlag 2017 nach dem alten Rechnungslegungsstandard erstellt. Aufgrund der damit zusammenhängenden Änderungen und Umstellungen ist die Vergleichbarkeit von einzelnen Positionen nur bedingt möglich.

Insgesamt wurde das Budget eingehalten, so dass ausserordentliche Kosten im ordentlichen Budget Platz gefunden haben und insgesamt das Jahresbudget bzw. die Budgetpositionen eingehalten und unterschritten worden sind.

Projektbudget 2017

	Jahresrechnung 2017	Budget 2017	+/-
GESAMTTOTAL Projekte (exkl. Bau)	**CHF 121'277.20**	**CHF 137'400.00**	**CHF -16'122.80**
- Digitalisierung: Cloud Computing 65 Arbeitsplätze - Telefonie Voice over IP	CHF 38'199.50	CHF 46'400.00	CHF -8'200.50
- AbaWeb Verwaltung	CHF 21'516.10	CHF 45'000.00	CHF -23'483.90
- AbaWeb Kirchgemeinden	CHF 27'424.20	CHF 26'000.00	CHF 1'424.20
- Kommunikation	CHF 7'731.40	CHF -	CHF 7'731.40
- Projekt "überpfarreiliche Dienste"	CHF 26'406.00	CHF -	CHF 26'406.00
- Umbau Munzachstr. 2. OG	CHF 7'938.00	CHF 110'000.00	CHF -102'062.00

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2017 - 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag	Budget 2017 Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2016 Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag	Kommentar
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1'108'823.79**		**792'200.00**		**39.97**	**986'588.84**		
01	**Legislative und Exekutive**	**352'676.87**		**382'950.00**		**-7.91**	**382'171.48**		
011	**Legislative**	**12'037.40**		**45'450.00**		**-73.52**	**13'215.75**		
0110	***Synode***	***12'037.40***		***45'450.00***		***-73.52***	***13'215.75***		***Neu sind die Sitzungsgelder der Kommissionen und Behörden auf Kostenstelle "120 Landeskirchenrat" im Personalaufwand zusammengefasst.***
30	Personalaufwand	3'431.90		18'700.00		-81.65	11'967.95		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'605.50		26'750.00		-67.83	1'247.80		
012	**Exekutive**	**152'318.25**		**135'400.00**		**12.50**	**184'472.10**		
0120	***Landeskirchenrat***	***152'318.25***		***135'400.00***		***12.50***	***184'472.10***		***Bei der Umschreibung auf HRM2 wurden die Pauschalspesen um CHF 23'000 zu tief budgetiert.***
30	Personalaufwand	120'064.70		122'850.00		-2.27	149'145.40		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'253.55		12'550.00		157.00	35'326.70		
013	**Pastorale Dienste**	**188'321.22**		**202'100.00**		**-6.82**	**184'483.63**		
0130	***Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs***	***162'674.77***		***166'200.00***		***-2.12***	***173'669.58***		
30	Personalaufwand	565'392.88		572'000.00		-1.16	563'825.35		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	80'261.64		92'000.00		-12.76	79'258.01		
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00			8'000.00		
46	Transferertrag		490'979.75		505'800.00	2.93		477'413.78	
0131	***Dekanate, Domherr, Pastoralkonferenz***	***25'646.45***		***35'900.00***		***-28.56***	***10'814.05***		
30	Personalaufwand	780.80		7'800.00		-89.99	2'899.05		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'465.65		6'400.00		110.40	7'915.00		
36	Transferaufwand	11'400.00		21'700.00		-47.47			
02	**Allgemeine Dienste**	**756'146.92**		**409'250.00**		**84.76**	**604'417.36**		
022	**Allgemeine Dienste**	**732'864.87**		**385'550.00**		**90.08**	**698'557.26**		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2017 - 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2016		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
0220	***Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL***	***732'864.87***		***385'550.00***		***90.08***	***698'557.26***		***Unter Berücksichtigung der nicht benötigten Entnahme aus dem Fonds des Eigenkapitals (CHF 400'000), schliesst die Verwaltung um rund CHF 53'000 besser ab als budgetiert.***
30	Personalaufwand	450'846.87		393'000.00		14.72	383'001.10		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	245'643.00		347'550.00		-29.32	246'241.16		
36	Transferaufwand	44'375.00		53'000.00		-16.27	77'315.00		
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				400'000.00	100.00			
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00			8'000.00	
029	**Liegenschaften des Verwaltungsvermögen**	**23'282.05**		**23'700.00**		**-1.76**		**94'139.90**	
0290	***Liestal, Munzachstrasse 2***	***58'564.15***		***60'800.00***		***-3.68***		***49'684.95***	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	112'484.15		126'800.00		-11.29	7'325.05		
44	Finanzertrag		53'920.00		66'000.00	18.30		57'010.00	
0291	***Muttenz, Baselstrasse 48***		***35'282.10***		***37'100.00***	***4.90***		***44'454.95***	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'417.90		10'600.00		17.15	3'245.05		
44	Finanzertrag		47'700.00		47'700.00			47'700.00	
2	**Bildung**	**466'553.08**		**479'100.00**		**-2.62**	**338'566.31**		
29	**Übriges Bildungswesen**	**466'553.08**		**479'100.00**		**-2.62**	**338'566.31**		
299	**Übriges Bildungswesen**	**466'553.08**		**479'100.00**		**-2.62**	**338'566.31**		
2990	***Fachstelle Religionsunterricht***	***280'886.58***		***282'500.00***		***-0.57***	***190'553.56***		
30	Personalaufwand	242'642.18		251'700.00		-3.60	204'442.18		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	41'546.15		52'800.00		-21.31	28'707.66		
36	Transferaufwand	28'772.60		69'400.00		-58.54			
46	Transferertrag		32'074.35		91'400.00	64.91		42'596.28	
2991	***Oekumenische Medienverleihstelle Basel***	***115'351.10***		***111'500.00***		***3.45***	***113'988.95***		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	40'536.35		32'500.00		24.73	31'594.80		
36	Transferaufwand	74'814.75		79'000.00		-5.30	82'394.15		
2992	***Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft***	***63'315.40***		***78'100.00***		***-18.93***	***27'023.80***		
30	Personalaufwand	44'604.75		41'100.00		8.53	27'023.80		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2017 - 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2016		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
36	Transferaufwand	18'710.65		37'000.00		-49.43			
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		
3	**Seelsorge und Diakonie**	**578'866.60**		**694'700.00**		**-16.67**	**525'964.75**		
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	**578'866.60**		**694'700.00**		**-16.67**	**525'964.75**		
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**		**783'017.38**		**632'000.00**	**-23.90**		**783'628.36**	
3501	***Fachstelle Jugend BL***	***163'717.50***		***204'900.00***		***-20.10***	***192'929.15***		
30	Personalaufwand	109'280.25		138'300.00		-20.98	137'560.05		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'437.25		32'600.00		-37.31	19'197.65		
36	Transferaufwand	34'000.00		34'000.00			39'200.00		
46	Transferertrag							3'028.55	
3503	***Ehe- und Partnerschaftsberatung***	***174'841.76***		***156'100.00***		***12.01***	***161'098.54***		
30	Personalaufwand	177'812.25		159'100.00		11.76	165'808.55		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'030.33		37'000.00		-26.95	35'790.81		
42	Entgelte				10'000.00	100.00		10'500.00	
44	Finanzertrag		0.82			-100.00		0.82	
46	Transferertrag		30'000.00		30'000.00			30'000.00	
3504	***Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)***	***10'547.14***		***32'750.00***		***-67.79***	***24'262.54***		***Tiefere Sachkosten und höhere Mieterträge***
30	Personalaufwand	14'239.50		15'400.00		-7.54	10'275.95		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'944.24		82'350.00		-30.85	60'635.49		
44	Finanzertrag		60'636.60		65'000.00	6.71		46'648.90	
3505	***Spitalseelsorge***	***545'197.90***		***576'300.00***		***-5.40***	***594'569.33***		
30	Personalaufwand	541'918.10		574'800.00		-5.72	590'574.33		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'779.80		15'000.00		-48.13	16'595.00		
36	Transferaufwand	5'500.00		6'500.00		-15.38	7'400.00		
46	Transferertrag		10'000.00		20'000.00	50.00		20'000.00	

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2017 - 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag	Budget 2017 Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2016 Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag	Kommentar
3506	***Gefängnisseelsorge***	***58'245.30***		***56'650.00***		***2.82***	***56'862.15***		
30	Personalaufwand	24'601.95		51'500.00		-52.23	54'820.85		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	776.85		5'150.00		-84.92	2'041.30		
36	Transferaufwand	32'866.50				100.00			
3507	***Caritas beider Basel***	***50'140.00***		***67'000.00***		***-25.16***	***50'000.00***		
36	Transferaufwand	50'140.00		67'000.00		-25.16	50'000.00		
3508	***Beiträge und Spenden***	***2'448'073.32***		***2'521'300.00***		***-2.90***	***2'430'317.43***		***Sach- und übriger Betriebsaufwand: CHF 2'350 Mitgliederbeiträge Transferaufwand: CHF 295'582 Beiträge Bistum / Diözese CHF 368'061 Beiträge an RKZ CHF 697'568 Quellensteuer an Kirchgemeinden CHF 489'641 Beiträge an kirchliche Institutionen (CHF 287'000 FS katholisch bl.bs, CHF 28'000 SiTa, CHF 63'000 Kath. Studentenseelsorge, CHF 29'000 Beitrag an Christkath. LK BL, CHF 82'000 PIWi) CHF 594'871 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Spenden und Vergabungen)***
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'350.00		3'500.00		-32.86	3'499.80		
36	Transferaufwand	2'445'723.32		2'517'800.00		-2.86	2'426'817.63		
3509	***Kantonsbeitrag***		***4'233'780.30***		***4'247'000.00***	***0.31***		***4'293'667.50***	***50 % vom Kantonsbeitrag des Vorjahrs (2016) werden als Finanzausgleich an die Kirchgemeinden verteilt (siehe KST 9300)***
46	Transferertrag		4'233'780.30		4'247'000.00	0.31		4'293'667.50	
351	**Missionen**	**1'361'883.98**		**1'326'700.00**		**2.65**	**1'309'593.11**		
3510	***Missione Cattolica Allschwil-Leimental***	***199'822.85***		***187'600.00***		***6.52***	***203'572.78***		***Mehrkosten wegen Todesfall des Missionars, Auszahlung Überstunden an Sekretärin***
30	Personalaufwand	156'935.50		147'700.00		6.25	162'696.60		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'587.35		26'600.00		11.23	40'876.18		
36	Transferaufwand	13'300.00		13'300.00					
3512	***Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen***	***304'379.49***		***315'000.00***		***-3.37***	***287'178.14***		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2017 - 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2016		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
30	Personalaufwand	289'479.59		302'000.00		-4.15	261'566.75		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	69'899.90		68'000.00		2.79	80'611.39		
46	Transferertrag		55'000.00		55'000.00			55'000.00	
3513	**Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln**	**246'405.31**		**221'600.00**		**11.19**	**252'077.31**		**Mehrausgaben für Anlässe und Organistendienste**
30	Personalaufwand	169'177.25		172'000.00		-1.64	196'005.15		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'604.46		49'600.00		24.20	56'072.16		
36	Transferaufwand	15'623.60				100.00			
3514	**Missione Cattolica Liestal-Sissach**	**226'373.20**		**225'500.00**		**0.39**	**214'954.73**		
30	Personalaufwand	175'374.45		187'000.00		-6.22	175'765.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	34'327.15		38'500.00		-10.84	39'189.73		
36	Transferaufwand	16'671.60				100.00			
3515	**Spanischsprachige Mission**	**133'308.00**		**133'000.00**		**0.23**	**131'670.00**		
36	Transferaufwand	133'308.00		133'000.00		0.23	131'670.00		
3516	**Portugiesischsprachige Mission**	**56'476.30**		**64'000.00**		**-11.76**	**49'488.85**		
36	Transferaufwand	56'476.30		64'000.00		-11.76	49'488.85		
3517	**Albanischsprachige Mission**	**38'005.25**		**36'000.00**		**5.57**	**32'850.75**		
36	Transferaufwand	38'005.25		36'000.00		5.57	32'850.75		
3518	**Polnischsprachige Mission**	**10'679.28**		**14'000.00**		**-23.72**	**10'074.25**		
36	Transferaufwand	10'679.28		14'000.00		-23.72	10'074.25		
3519	**Kroatischsprachige Mission**	**75'163.10**		**75'000.00**		**0.22**	**75'261.35**		
36	Transferaufwand	75'163.10		75'000.00		0.22	75'261.35		
3520	**Syro-malabarische Seelsorge**	**4'750.00**		**5'000.00**		**-5.00**	**2'500.00**		
36	Transferaufwand	4'750.00		5'000.00		-5.00	2'500.00		
3521	**Englischsprachige Seelsorge**	**9'748.50**		**10'000.00**		**-2.52**	**9'964.95**		
36	Transferaufwand	9'748.50		10'000.00		-2.52	9'964.95		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2017 - 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag	Budget 2017 Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2016 Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag	Kommentar
3522	***Paroisse Sacré Coeur***	***40'000.00***		***40'000.00***			***40'000.00***		
36	Transferaufwand	40'000.00		40'000.00			40'000.00		
3523	***Gehörlosenseelsorge***	***16'772.70***				***100.00***			***wurde bisher unter der KST 3508, Konto 363600, verbucht***
36	Transferaufwand	16'772.70				100.00			
9	**Finanzen und Steuern**		**2'259'526.79**		**1'908'500.00**	**-18.39**		**1'888'174.60**	
91	**Steuern**		**4'535'751.20**		**4'352'000.00**	**-4.22**		**4'153'807.40**	
910	**Steuern**		**4'535'751.20**		**4'352'000.00**	**-4.22**		**4'153'807.40**	
9100	***Steuern aktuelles Jahr***		***4'535'751.20***		***4'352'000.00***	***-4.22***		***4'153'807.40***	
40	Steuerertrag		4'535'751.20		4'352'000.00	-4.22		4'153'807.40	
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'530'652.00**		**2'498'700.00**		**1.28**	**2'567'020.00**		
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'530'652.00**		**2'498'700.00**		**1.28**	**2'567'020.00**		
9300	***Finanz- und Lastenausgleich***	***2'146'833.70***		***2'123'500.00***		***1.10***	***2'209'468.00***		***Betrag entspricht 50 % des Kantonsbeitrags 2016 (siehe KST 3509)***
36	Transferaufwand	2'146'833.70		2'123'500.00		1.10	2'209'468.00		
	Bausubventionen an Kirchgemeinden	***383'818.30***		***375'200.00***		***2.30***	***357'552.00***		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	383'818.30		375'200.00		2.30	357'552.00		
36	Transferaufwand			400'000.00		-100.00			
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				400'000.00	100.00			
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**		**252'498.74**		**55'200.00**	**-357.43**		**299'808.50**	
961	**Zinsen**	**22'977.16**		**22'000.00**		**4.44**		**33'492.39**	
9610	***Zinsen***	***22'977.16***		***22'000.00***		***4.44***		***33'492.39***	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand							48'456.75	
34	Finanzaufwand	56'610.00		52'000.00		8.87	52'509.00		
44	Finanzertrag		33'632.84		30'000.00	-12.11		37'544.64	

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2017 - 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2016		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**275'475.90**		**77'200.00**	**-256.83**		**266'316.11**	
9631	***Arlesheim, Brachmattstrasse 5***		***127'120.50***		***47'600.00***	***-167.06***		***125'003.26***	***Abschreibungen auf Finanzvermögen sind gemäss HRM2 nicht mehr zulässig.***
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'988.45		10'000.00		-10.12	9'005.99		
33	Abschreibungen Sachanlagen			66'400.00		-100.00			
34	Finanzaufwand	4'376.10		10'000.00		-56.24	6'466.75		
44	Finanzertrag		140'485.05		134'000.00	-4.84		140'476.00	
9632	***Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c***		***148'355.40***		***29'600.00***	***-401.20***		***141'312.85***	***Abschreibungen auf Finanzvermögen sind gemäss HRM2 nicht mehr zulässig.***
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'181.40		12'300.00		-0.96	14'147.35		
33	Abschreibungen Sachanlagen			123'600.00		-100.00			
34	Finanzaufwand	21'433.35		10'000.00		114.33	14'497.80		
44	Finanzertrag		181'970.15		175'500.00	-3.69		169'958.00	
97	**Rückverteilungen**		**1'928.85**			**-100.00**		**1'578.70**	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'928.85**			**-100.00**		**1'578.70**	
	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		***1'928.85***			***-100.00***		***1'578.70***	
46	Transferertrag		1'928.85			-100.00		1'578.70	
Total Soll		**9'814'024.90**		**10'694'900.00**		**-8.24**	**9'607'827.07**		
Total Haben			**9'919'308.22**		**10'637'400.00**	**6.75**		**9'644'881.77**	
Verlust					**57'500.00**	**100.00**			
Gewinn		**105'283.32**				**100.00**	**37'054.70**		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2017 - 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
011	**Legislative**	**12'037.40**		**45'450.00**		**-73.52**	**13'215.75**	
0110	Synode	12'037.40		45'450.00		-73.52	13'215.75	
012	**Exekutive**	**152'318.25**		**135'400.00**		**12.50**	**184'472.10**	
0120	Landeskirchenrat	152'318.25		135'400.00		12.50	184'472.10	
013	**Pastorale Dienste**	**679'300.97**	**490'979.75**	**707'900.00**	**505'800.00**	**-6.82**	**661'897.41**	**477'413.78**
0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	653'654.52	490'979.75	672'000.00	505'800.00	-2.12	651'083.36	477'413.78
0131	Dekanate, Domherr, Pastoralkonferenz	25'646.45		35'900.00		-28.56	10'814.05	
022	**Allgemeine Dienste**	**740'864.87**	**8'000.00**	**793'550.00**	**408'000.00**	**90.08**	**706'557.26**	**8'000.00**
0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL	740'864.87	8'000.00	793'550.00	408'000.00	90.08	706'557.26	8'000.00
029	**Liegenschaften des Verwaltungsvermögen**	**125'825.10**	**102'543.05**	**137'400.00**	**113'700.00**	**-1.76**	**10'570.10**	**104'710.00**
0290	Liestal, Munzachstrasse 2	113'407.20	54'843.05	126'800.00	66'000.00	-3.68	7'325.05	57'010.00
0291	Muttenz, Baselstrasse 48	12'417.90	47'700.00	10'600.00	47'700.00	4.90	3'245.05	47'700.00
299	**Übriges Bildungswesen**	**498'995.08**	**32'442.00**	**570'500.00**	**91'400.00**	**-2.62**	**382'135.79**	**43'569.48**
2990	Fachstelle Religionsunterricht	312'960.93	32'074.35	373'900.00	91'400.00	-0.57	233'149.84	42'596.28
2991	Oekumenische Medienverleihstelle Basel	115'718.75	367.65	111'500.00		3.45	114'962.15	973.20
2992	Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft	63'315.40		78'100.00		-18.93	27'023.80	
2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)	7'000.00		7'000.00			7'000.00	
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	**3'553'557.94**	**4'336'575.32**	**3'740'000.00**	**4'372'000.00**	**-23.90**	**3'620'217.46**	**4'403'845.82**
3501	Fachstelle Jugend BL	163'717.50		204'900.00		-20.10	195'957.70	3'028.55
3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung	207'000.18	32'158.42	196'100.00	40'000.00	12.01	201'599.36	40'500.82
3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)	71'183.74	60'636.60	97'750.00	65'000.00	-67.79	70'911.44	46'648.90
3505	Spitalseelsorge	555'197.90	10'000.00	596'300.00	20'000.00	-5.40	614'569.38	20'000.05
3506	Gefängnisseelsorge	58'245.30		56'650.00		2.82	56'862.15	
3507	Caritas beider Basel	50'140.00		67'000.00		-25.16	50'000.00	
3508	Beiträge und Spenden	2'448'073.32		2'521'300.00		-2.90	2'430'317.43	
3509	Kantonsbeitrag		4'233'780.30		4'247'000.00	0.31		4'293'667.50
351	**Missionen**	**1'416'883.98**	**55'000.00**	**1'381'700.00**	**55'000.00**	**2.65**	**1'365'114.31**	**55'521.20**
3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental	199'822.85		187'600.00		6.52	203'572.78	
3512	Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen	359'379.49	55'000.00	370'000.00	55'000.00	-3.37	342'178.14	55'000.00
3513	Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln	246'405.31		221'600.00		11.19	252'077.31	
3514	Missione Cattolica Liestal-Sissach	226'373.20		225'500.00		0.39	215'475.93	521.20
3515	Spanischsprachige Mission	133'308.00		133'000.00		0.23	131'670.00	
3516	Portugiesischsprachige Mission	56'476.30		64'000.00		-11.76	49'488.85	
3517	Albanischsprachige Mission	38'005.25		36'000.00		5.57	32'850.75	

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2017 - 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
3518	Polnischsprachige Mission	10'679.28		14'000.00		-23.72	10'074.25	
3519	Kroatischsprachige Mission	75'163.10		75'000.00		0.22	75'261.35	
3520	Syro-malabarische Seelsorge	4'750.00		5'000.00		-5.00	2'500.00	
3521	Englischsprachige Seelsorge	9'748.50		10'000.00		-2.52	9'964.95	
3522	Paroisse Sacré Coeur	40'000.00		40'000.00			40'000.00	
3523	Gehörlosenseelsorge	16'772.70				100.00		
910	**Steuern**		**4'535'751.20**		**4'352'000.00**	**-4.22**		**4'153'807.40**
9100	Steuern aktuelles Jahr		4'535'751.20		4'352'000.00	-4.22		4'153'807.40
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'530'652.00**		**2'898'700.00**	**400'000.00**	**1.28**	**2'567'020.00**	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'146'833.70		2'123'500.00		1.10	2'209'468.00	
	Bausubventionen an Kirchgemeinden	383'818.30		775'200.00	400'000.00	2.30	357'552.00	
961	**Zinsen**	**56'610.01**	**33'632.85**	**52'000.00**	**30'000.00**	**4.44**	**52'509.00**	**86'001.39**
9610	Zinsen	56'610.01	33'632.85	52'000.00	30'000.00	4.44	52'509.00	86'001.39
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**46'979.30**	**322'455.20**	**232'300.00**	**309'500.00**	**-256.83**	**44'117.89**	**310'434.00**
9631	Arlesheim, Brachmattstrasse 5	13'364.55	140'485.05	86'400.00	134'000.00	-167.06	15'472.74	140'476.00
9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c	33'614.75	181'970.15	145'900.00	175'500.00	-401.20	28'645.15	169'958.00
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'928.85**			**-100.00**		**1'578.70**
	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'928.85			-100.00		1'578.70
Total Soll		**9'814'024.90**		**10'694'900.00**		**-8.24**	**9'607'827.07**	
Total Haben			**9'919'308.22**		**10'637'400.00**	**6.75**		**9'644'881.77**
Verlust					**57'500.00**	**100.00**		
Gewinn		**105'283.32**				**100.00**	**37'054.70**	

Erfolgsrechnung nach Kostenarten 1.1.2017 - 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	3'086'582.92		3'154'950.00		2.17	3'097'378.11	0.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	922'569.37	3'448.30	1'088'550.00		15.56	820'018.48	49'951.15
33	Abschreibungen Sachanlagen			190'000.00		100.00		
34	Finanzaufwand	82'419.45		72'000.00		-14.47	73'473.55	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	383'818.30		375'200.00		-2.30	357'552.00	
36	Transferaufwand	5'330'634.85		5'806'200.00		8.19	5'251'404.93	
38	Ausserordentlicher Aufwand							
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00			8'000.00	
40	Steuerertrag		4'535'751.20		4'352'000.00	4.22		4'153'807.40
42	Entgelte				10'000.00	-100.00		10'500.00
44	Finanzertrag	0.01	518'345.47		518'200.00	0.03		499'338.36
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals				800'000.00	-100.00		
46	Transferertrag		4'853'763.25		4'949'200.00	-1.93		4'923'284.81
48	Ausserordentlicher Ertrag							
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00			8'000.00
Total Soll			**9'814'024.90**		**10'694'900.00**	**-8.24**		**9'607'827.07**
Total Haben		**9'919'308.22**		**10'637'400.00**		**6.75**	**9'644'881.77**	
Verlust				**57'500.00**		**100.00**		
Gewinn			**105'283.32**			**100.00**		**37'054.70**

Bilanz per 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2017 Soll	Bilanz 2017 Haben	Bilanz 2016 Soll	Bilanz 2016 Haben
Aktiven		**23'746'510.77**		**23'186'792.86**	
10	**Finanzvermögen**	**21'452'756.77**		**20'657'038.86**	
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Finanzanlagen**	**14'966'664.76**		**13'908'463.95**	
1000	Kasse	209.30			
1001	Post	1'622'852.15		1'593'609.98	
1002	Bank	13'343'603.31		12'314'853.97	
101	**Forderungen**	**535'340.91**		**799'621.41**	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	490'932.01		759'467.98	
1013	Anzahlungen an Dritte			822.60	
1014	Transferforderungen	35'606.55		33'956.28	
1015	Durchlaufskonto				
1019	übrige Guthaben	8'802.35		5'374.55	
104	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**4'551.10**		**2'753.50**	
1045	Übrige Rechnungsabgrenzung	4'551.10		2'753.50	
108	**Sachanlagen Finanzvermögen**	**5'946'200.00**		**5'946'200.00**	
1084	Überbaute Liegenschaften	5'946'200.00		5'946'200.00	
14	**Verwaltungsvermögen**	**2'293'754.00**		**2'529'754.00**	
140	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**4.00**		**4.00**	
1404	Hochbauten	3.00		3.00	
1406	Mobilien	1.00		1.00	
144	**Darlehen**	**2'293'750.00**		**2'529'750.00**	
1442	Darlehen an Kirchgemeinden	2'293'750.00		2'529'750.00	

Bilanz per 31.12.2017

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2017 Soll	Bilanz 2017 Haben	Bilanz 2016 Soll	Bilanz 2016 Haben
Passiven			**23'746'510.77**		**23'186'792.86**
20	**Fremdkapital**		**7'627'168.42**		**7'172'733.83**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**		**1'083'832.48**		**930'126.09**
2000	Kreditoren		1'045'303.93		904'519.79
2005	Durchlaufskonto		1'217.75		-4'709.85
2006	Depotgelder		750.00		550.00
2009	Übrige Passiven		36'560.80		29'766.15
204	**Passive Rechnungsabgrenzung**		**700'777.30**		**578'641.65**
2042	Quellensteuer		697'568.15		578'287.95
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzung		3'209.15		353.70
205	**Kurzfristige Rückstellungen**		**102'000.00**		**2'967.75**
2051	Rückstellungen andere Ansprüche Personal				2'967.75
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen		102'000.00		
209	**Fonds im Fremdkapital**		**5'740'558.64**		**5'660'998.34**
2091	Fonds im Fremdkapital		5'740'558.64		5'660'998.34
29	**Eigenkapital**		**16'119'342.35**		**16'014'059.03**
291	**Fonds im Eigenkapital**				
2910	Fonds im Eigenkapital				
293	**Vorfinanzierungen**				
2930	Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte				
2931	Vorfinanzierung realisierte Investitionen allg. Haushalt				
296	**Neubewertungsreserve**		**845'900.00**		**845'900.00**
2960	Neubewertungsreserve		845'900.00		845'900.00
299	**Bilanzüberschuss / -fehlbetrag**		**15'273'442.35**		**15'168'159.03**
2998	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag		15'168'159.03		15'131'104.33
2999	Jahresergebnis		105'283.32		37'054.70

3508 - Beiträge und Spenden	Kto Nr. HRM2	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Budget 2016
3508 Mitgliederbeiträge	**3130.03**	**2'350.00**	**3'500.00**	**3'499.80**	**1'500.00**
3508 Beiträge Bistum / Diözese	**3630.00**	**295'581.85**	**309'000.00**	**300'795.65**	**308'000.00**
3508 Beiträge an Röm.-kath. Zentralkonferenz	**3631.00**	**368'061.40**	**368'000.00**	**361'842.95**	**362'000.00**
3508 Beiträge an Kirchgemeinden und kirchliche Organisationen	**3632.00**	**697'568.15**	**600'000.00**	**578'287.95**	**510'000.00**
3508 Beiträge an kirchliche Institutionen	**3632.01**	**489'641.42**	**566'600.00**	**513'425.23**	**560'900.00**
3508 Beiträge Basel-Landschaft	**3636.00**	**74'500.00**	**74'800.00**	**84'500.00**	**89'800.00**
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 (siehe 3636.00)	3636.00		300.00		300.00
Stiftung zur Förderung kirchlicher Berufe	3636.00		-	-	5'000.00
JOB-Börse Binningen	3636.00		-	10'000.00	10'000.00
Ausländerdienst BL	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
Stiftung Anlaufstelle BL	3636.00	49'500.00	49'500.00	49'500.00	49'500.00
3508 Beiträge Basel-Stadt	**3636.00**	**13'300.00**	**13'300.00**	**12'400.00**	**13'300.00**
Knabenkantorei Basel	3636.00	900.00	900.00		900.00
Mädchenkantorei Basel	3636.00	900.00	900.00	900.00	900.00
Aeneas Silvius-Stiftung	3636.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00
Kath. Pfadfinderkorps Basel	3636.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
MUBA	3636.00				
3508 Beiträge Region	**3636.00**	**359'670.50**	**361'200.00**	**349'165.85**	**348'200.00**
Telebibel	3636.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00
CJP, Christlich jüdisches Projekt	3636.00	7'500.00	7'500.00	5'000.00	5'000.00
Hörbehindertenseelsorge (wird von RK Synode SO in Rechnung gestellt) **neu auf KST 3523**	3636.00		17'900.00	16'682.25	17'900.00
Gehörlosentreffen 2015 (wurde abgesagt)	3636.00		-		-
Kloster Dornach (Beitrag Stifter)	3636.00	20'000.00	20'000.00	19'500.00	19'500.00
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
Basler Anlaufstelle für Asylsuchende (BAS)	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Uebrige Beiträge "Chance Kirchenberufe"	3636.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
inforel Projekt "Christentum BL + BS" im 2016 abgeschlossen.	3636.00	-	10'000.00	10'000.00	10'000.00
inforel: Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen im Kanton BL + BS	3636.00			300.00	
cantars kirchenklangfest 2015	3636.00				-
Verein soup & chill	3636.00			15'000.00	
Taizé Basel 28.12.17 - 1.1.18	3636.00	50'000.00			
Kommission Arbeitswelt in Bedrängnis	**3636.00**	**80'000.00**	**80'000.00**	**70'000.00**	**70'000.00**
Beiträge für ausserordentliche Projekte im pastoralen Bereich	**3636.00**	**6'000.00**	**20'000.00**	**8'000.00**	**20'000.00**
Soziale und karitative Werke durch Landeskirchenrat	**3636.00**	**49'370.50**	**59'000.00**	**57'883.60**	**59'000.00**
3508 Beiträge Schweiz	**3636.00**	**10'900.00**	**11'900.00**	**10'900.00**	**11'900.00**
Katharinenwerk	3636.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
Schweiz. kath. Frauenbund Solidaritätsfonds	3636.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Ministrantenfest	3636.00			2'500.00	
Übrige Beiträge	**3636.00**	**4'000.00**	**5'000.00**	**1'500.00**	**5'000.00**
3508 Kirchen am Rheinknie	**3636.00**	**2'000.00**	**1'000.00**		**-**
3508 kirche heute - Pfarrblattgemeinschaft beider Basel	**3636.00**	**30'000.00**	**30'000.00**	**30'000.00**	**30'000.00**
3508 Beiträge Ausland	**3636.00**	**44'500.00**	**67'000.00**	**74'000.00**	**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**	**32'500.00**	**55'000.00**	**62'000.00**	**55'000.00**
3508 Kulturbeiträge	**3636.00**	**10'000.00**	**15'000.00**	**11'500.00**	**13'500.00**
3508 Internationale Nothilfe	**3636.00**	**50'000.00**	**100'000.00**	**100'000.00**	**100'000.00**
Total Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	**3636.00**	**594'870.50**	**674'200.00**	**672'465.85**	**673'700.00**
Total Kostenstelle 3508 - Beiträge und Spenden		**2'448'073.32**	**2'521'300.00**	**2'430'317.43**	**2'416'100.00**

ANHANG zur Jahresrechnung 2017

1084 Liegenschaften Finanzvermögen

		Buchwert 31.12.17	Auf-/Abwertung	Buchwert 31.12.16	Brandversicherungswert
1084000	MFH Brachmattstr. 5, Arlesheim	2'377'900.00	-	2'377'900.00	2'354'000.00
1084001	MFH Hegenheimermattweg 4a - c, Allschwil	3'568'300.00	-	3'568'300.00	4'254'000.00
	Total Liegenschaften Finanzvermögen	**5'946'200.00**	**-**	**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 Bürenstr. 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

per 31. Dezember	Rechnung 2017 Darlehensbetrag	Zu-/Abnahme	Rechnung 2016 Darlehensbetrag
KG Aesch	510'000.00	-30'000.00	540'000.00
KG Allschwil	95'000.00	-85'000.00	180'000.00
KG Birsfelden	670'000.00	-20'000.00	690'000.00
KG Duggingen	362'250.00	-43'500.00	405'750.00
KG Frenkendorf - Füllinsdorf	162'500.00	-7'500.00	170'000.00
KG Gelterkinden	15'000.00	-30'000.00	45'000.00
KG Liesberg	339'000.00	-	339'000.00
KG Reinach	140'000.00	-20'000.00	160'000.00
Total Darlehen an Kirchgemeinden	**2'293'750.00**	**-236'000.00**	**2'529'750.00**

2091 Baufonds Kirchgemeinden

		Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
	Saldovortrag per 1. Januar	**5'660'998.34**	**5'660'998.34**	**5'250'937.34**
9610 / 340600	1 % Verzinsung (Anfangsbestand)	56'610.00	52'000.00	52'509.00
9301 / 351100	10 % Zuweisung aus Steuererträgen der jur. Personen gemäss Beschluss des Landeskirchenrates vom 5. Dezember 2013 für die Laufzeit von 2014 -2017.	383'818.30	375'200.00	357'552.00
	Subtotal	**6'101'426.64**	**6'088'198.34**	**5'660'998.34**
	Ausbezahlte Bausubventionen:			
	KG Aesch	108'345.00		
	KG Duggingen	176'161.00		
	KG Birsfelden	18'065.00		
	KG Blauen	16'549.00		
	KG Brislach	18'240.00		
	KG Ettingen	6'667.00		
	KG Liesberg	5'355.00		
	KG Pratteln-Augst	11'486.00		
	Total der Auszahlungen	**-360'868.00**		**-**
	Saldo per 31. Dezember	**5'740'558.64**	**6'088'198.34**	**5'660'998.34**

Jahresrechnung 2017 – Risikobeurteilung

An der Sitzung vom 12. April 2018 führte der Landeskirchenrat eine Risikobeurteilung durch.

Finanzen

Zinsrisiko

Mit Schreiben vom 27. März 2018 hat uns die BLKB informiert, dass auf unserem Kontokorrent ab 1. April 2018 auf dem CHF 5 Mio. übersteigenden Saldo ein Negativzins von 0.75 % belastet wird.

Massnahmen:

- Offerten eingeholt bei Banken für Festgelder oder Sparkonti mit dem Ziel, mindestens keine Negativzinsen zu bezahlen

Anlage- und Gegenparteienrisiko

Ausfallrisiko bei Darlehen an Kirchgemeinden

- Prüfung des Gesuchs der Kirchgemeinde Birsfelden um Prüfung eines Schuldenerlasses im Zuge des Abschlusses des Prozesses gegen einen ehemaligen Kirchgemeindepräsidenten.

Marktschwankungen auf investierten Mitteln (ab Mai 2018)

Die bisherige Anlagepolitik (Halten von Cash) wird dahingehend angepasst, dass gemäss Anlagerichtlinien rund CHF 5 Mio. einem Vermögensverwalter für ertragbringende Anlagen übergeben werden.

Massnahmen:

- Anlagen werden aufgrund des vom LKR am 12. Dezember 2017 genehmigten Anlagereglements durch einen Vermögensverwalter getätigt.
- Jährliche Überprüfung der Anlagestrategie, zulässigen Anlagekategorien sowie taktischen Bandbreiten

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

Pensionskasse Mauritius

Der Fusionsprozess wird eng begleitet. Allfällige Auswirkungen auf Leistungen und Beiträge werden geprüft.
Der neue Vorsorgeplan kann zu Mehrkosten führen, weil z.B. neu auch Personen mit jährlichen Einkommen ab CHF 3'525 versichert werden müssen (bisher ab CHF 21'150). Verbindliche Informationen über die finanziellen Auswirkungen sind Anfang Mai nach Erstellung und Bewilligung der Eröffnungsbilanz der «fusionierten» PK Mauritius in Aussicht gestellt worden.

Immobilien

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.

Massnahmen:

- 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 Ende 2017 mit CHF 5.7 Mio. dotiert. Gemäss Bausubventionsverordnung soll in der Regel ein Bestand von rund CHF 2.5 Mio. bestehen. Ob die Mittel für die zukünftigen Unterhaltsarbeiten und Bauprojekte der Kirchgemeinden ausreichend sind, wird in Zusammenarbeit mit den Kirchgemeinden und unter Beizug der Bauexperten in Bausubventionskommission abgeklärt.

Organisation

Die Stellvertretung von Schlüsselpersonen ist mit der Anstellung eines stv. Verwalters gewährleistet. Trotzdem bleibt ein geringes Restrisiko, weil das Verwaltungsteam klein ist und nicht jedes Mitglied einfach alle Aufgaben des anderen übernehmen kann.

Jahresrechnung 2017 – Antrag des Landeskirchenrates

Der Landeskirchenrat hat vom Ergebnis der Jahresrechnung 2017 und den Erläuterungen Kenntnis genommen.
Der Landeskirchenrat verabschiedet die Jahresrechnung 2017 zuhanden der Synode und stellt folgenden Antrag:

://: Die Jahresrechnung 2017 der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft schliesst mit einem Aufwand von CHF 9'814'024.90 und einem Ertrag von CHF 9'919'308.22. Es resultiert ein Mehrertrag von CHF 105'283.32, der dem Eigenkapital zuzuweisen ist.

Liestal, 31. Mai 2018

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

Der Präsident:	Der Verwalter:
Ivo Corvini-Mohn	Martin Kohler

Bericht der Prüfungskommission an die Synode vom 25. Juni 2018 in Liestal

Die Prüfungskommission nimmt Stellung zu den Traktanden

- Rechnung - Bilanz 2017 und Anträge des Landeskirchenrates
- Teilrevision der Anstellungs- und Besoldungsordnung 2. Lesung
- Allg. Hinweis der Prüfungskommission zum Thema Pensionskasse

Traktandum Jahresrechnung 2017

Ergebnis der Prüfung von Rechnung und Bilanz 2017

Die Prüfungskommission hat sich in zwei Sitzungen sowie in zwei Gruppensitzungen (Belegprüfung) mit Bilanz und Rechnung 2017 befasst. Die Bilanz ist mit dem erforderlichen Detaillierungsgrad unter die Lupe genommen worden. Bei der Rechnung sind die Belege als Stichproben gesucht und geprüft worden. Alle gesuchten Belege sind problemlos gefunden worden und haben auch die notwendigen Visa aufgewiesen. Es sind keine Fragen unbeantwortet geblieben und es bestehen – basierend auf den Prüfungsergebnissen - keine Zweifel an der gut geführten Rechnung 2017.

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.

Die Prüfungskommission hat vom Anhang und insbesondere von der Risikoanalyse des Landeskirchenrats Kenntnis genommen.

Traktandum Abo

Teilrevision der Anstellungs- und Besoldungsordnung (ABO 2010) vom 10. August 2010;
2. Lesung (Modellumschreibung, Stufen)

Die Kirchgemeinden haben etwas unterschiedliche Verhältnisse. Insbesondere die Synodenmitglieder, welche die Kirchgemeinderäte vertreten, haben die Gelegenheit, mit der zweiten Lesung noch Änderungen anzubringen. Die Prüfungskommission empfiehlt, die eingebrachten Stellungnahmen und insbesondere die Einstufungen genau zu analysieren, damit anschliessend die angepasste ABO umgesetzt werden kann.

Allg. Hinweis zum Thema Pensionskasse

Die Kirchgemeinden stehen vor der Frage, ob sie den Anschlussvertrag mit der Pensionskasse Mauritius unterzeichnen sollen

Der Landeskirchenrat hat die zugehörigen Dokumente durch einen externen Pensionskassenberater untersuchen lassen. Sobald die Landeskirche als Arbeitgeberin vom Anschlussvertrag an die per 01.01.2018 fusionierte Pensionskasse Mauritius überzeugt ist und diesen unterschreibt, wird ein Pensionskassenentscheid auch für die Kirchgemeinden aktuell.

Aesch, 26. Mai 2018 Für die Prüfungskommission

V. Lenherr

Viktor Lenherr