Vorlage Nr. 01/22

Römisch-katholische Kirche im Kanton Basel-Landschaft
Landeskirche

JAHRESRECHNUNG 2021

Geht an:

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

Liestal, 20. Mai 2022 / CS

Verwaltung
Munzachstrasse 2
Postfach 150
4410 Liestal

verwaltung@kathbl.ch

Telefon 061 921 94 61

www.kathbl.ch

INHALTSVERZEICHNIS

			Seite
Inhaltsverzeichnis			2
Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021			3
Erfolgsrechnung:			6
Gruppe	**Kostenstelle**	**Bezeichnung**	6
011		**Legislative**	6
	0110	Synode	6
012		**Exekutive**	6
	0120	Landeskirchenrat	6
	0122	Stabsstelle Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit	6
013		**Pastorale Dienste**	6
	0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	6
	0131	Pastoralräume, Pastoralkonferenz, Domherr	6
022		**Allgemeine Dienste**	7
	0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche	7
029		**Liegenschaften des Verwaltungsvermögen**	7
	0290	Liestal, Munzachstrasse 2	7
	0291	Muttenz, Baselstrasse 48	7
299		**Übriges Bildungswesen**	7
	2990	Fachstelle Religionspädagogik	8
	2991	Ökumenische Medienverleihstelle Basel	8
	2992	Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft	8
	2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)	8
350		**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	8
	3501	Fachstelle Jugend BL	8
	3502	Pastorales Zentrum - Katholisch BL	9
	3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung	9
	3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)	9
	3505	Spitalseelsorge	9
	3506	Gefängnisseelsorge	9
	3507	Caritas beider Basel	10
	3508	Beiträge und Spenden (Detailaufstellung auf Seite 16)	10
	3509	Kantonsbeitrag	10
351		**Missionen**	10
	3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental	10
	3512	Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen	10
	3513	Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln	10
	3514	Missione Cattolica Liestal-Sissach	10
	3515	Spanischsprachige Mission	11
	3516	Portugiesischsprachige Mission	11
	3517	Albanischsprachige Mission	11
	3518	Polnischsprachige Mission	11
	3519	Kroatischsprachige Mission	11
	3520	Syro-malabarische Seelsorge	11
	3521	Englischsprachige Seelsorge	11
	3522	Paroisse Sacré Coeur	11
	3523	Gehörlosenseelsorge	11
	3540	Pfarramt für Industrie und Wirtschaft	12
910		**Steuern**	12
	9100	Steuern aktuelles Jahr	12
930		**Finanz- und Lastenausgleich**	12
	9300	Finanz- und Lastenausgleich	12
	9301	Bausubventionen an Kirchgemeinden	12
961		**Zinsen**	12
	9610	Zinsen	13
963		**Liegenschaften des Finanzvermögens**	13
	9631	Arlesheim, Brachmattstrasse 5	13
	9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c	13
971		**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	13
	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	13
995		**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	13
	9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	13
Zusammenzug nach allen Kostenstellen brutto (Aufwand und Ertrag)			14
Zusammenzug nach allen Kostenarten brutto (Aufwand und Ertrag)			18
Bilanz: Aktiven und Passiven			19
Vergabungen - Spenden - Beiträge			21
350		**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	21
	3508	Beiträge und Spenden	21
Anhang zur Jahresrechnung 2021			22
Risikobeurteilung			23
Antrag des Landeskirchenrates			25
Bericht der Prüfungskommission			26

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021

GESAMTRESULTAT

Das Gesamtergebnis schliesst bei einem Mehrertrag von CHF 478'929. Budgetiert war ein Minderertrag von CHF 157’150. Insbesondere folgende Faktoren haben dieses Resultat beeinflusst:

1. Der budgetierte Ertrag von CHF 10'283’950 wurde um rund CHF 158'311 übertroffen. Massgeblichen Anteil daran hatten die höheren Steuereinnahmen.
2. Der budgetierte Aufwand von CHF 10'441’100 wurde durch Minderausgaben von CHF 477’768 unterschritten. Dies liegt insbesondere daran, dass der Personalaufwand aufgrund nicht besetzter Stellen tiefer als budgetiert ist.

Einleitung zu den folgenden Erläuterungen

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

Synode (Kostenstelle 0110)

Der Sachaufwand von CHF 20'059.65 wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 12'700 durch Mehrausgaben von CHF 7'359.65 überschritten. Grund hierfür war die zusätzliche konstituierende Synode vom 8. März 2021 sowie aufgrund von Covid-19 die Ausweichung auf das Congress Center Basel als Standort für die Durchführung der Synoden.

Stabsstelle Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit (Kostenstelle 0122 - neu)

Der Aufwand für Drucksachen/Publikationen von CHF 30'337.10 wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 21'300 durch Mehrausgaben von CHF 9'037.10 überschritten. Die Kosten für den Jahresbericht von rund CHF 22'700 sind um CHF 2'700 höher ausgefallen als budgetiert. Durch Beschluss des Landeskirchenrates vom 9. September 2021 wurden zudem 90 PVC-Blachen als Werbebanner im Zusammenhang mit dem synodalen Prozess zu CHF 4'473.35 in Auftrag gegeben, welche an die Kirchgemeinden zum Aushang verteilt wurden und ebenfalls an der Munzachstrasse 2 aufgehängt wurden. Zusätzlich wurde erneut eine Advents- und Weihnachtsbroschüre erstellt. Da dies ein langfristiges Engagement ist, findet sich der Ausweis neu unter der Kostenstelle 122 (Stabsstelle) anstatt 3508 (Beiträge und Spenden). Wegen Projektverzögerungen (Bistumsregionalblatt) gab es für das Jahr 2021 entgegen dem Budget keine Kosten aus Projektleistungen, welche hätten weiterverrechnet werden können.

Bischofsvikariat (Kostenstelle 0130)

Der Sachaufwand von CHF 59'076.14 wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 84’700 durch Minderausgaben von rund CHF 25’624 (- 30.25 %) unterschritten und ist im Wesentlichen beeinflusst von Sonderfaktoren (insbesondere CHF 2'500 nicht benötigte Honorare für externe Berater, CHF 2'000 nicht benötigter Unterhalt für Mobilien und CHF 9'657 weniger übriger Betriebsaufwand).

VERWALTUNG (Kostenstelle 0220)

Der Personalaufwand von CHF 531'832.95 wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 515’050 durch Mehrausgaben von rund CHF 16’783 überschritten. Dies einerseits aufgrund der Personalsuche eines neuen Leiters Finanz- und Rechnungswesen (+ CHF 6'434.35) und andererseits aufgrund des Lohns für einen Sachwalter, welcher über die Kostenstelle Verwaltung läuft und zu 100% an die entsprechende Kirchgemeinde weiterverrechnet wird.

Liestal, Munzachstrasse 2 (Kostenstelle 0290)
Der Betriebsaufwand ist um rund CHF 11'506 tiefer, da der budgetierte Einbau einer Lufttrocknung für das Archiv zurzeit noch zurückgestellt wurde.

Fachstelle Religionspädagogik (Kostenstelle 2990)
Der Transferaufwand ist um rund CHF 63'340 tiefer, der Transferertrag ist um rund CHF 21'546 tiefer, da einerseits die Lohnkosten für das Sekretariat ökum. Religionsweiterbildungskurse tiefer ausgefallen sind und andererseits aufgrund von Covid-19 deutlich weniger Dozentengehälter und Kurseinnahmen aufgelaufen sind sowie dadurch auch viele Raummieten weggefallen sind.

Fachstelle Jugend BL (Kostenstelle 3501)
Der Sachaufwand ist um rund CHF 20'962 tiefer, da der Standort in Basel im 2021 noch beibehalten werden konnte und die budgetierte Miete von CHF 15'000 daher nicht angefallen ist. Der Umzug in neue Räumlichkeiten erfolgte per April 2022. Des Weiteren ist der übrige Betriebsaufwand um rund CHF 4'186 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Pastorales Zentrum (Kostenstelle 3502 – ab 2021 ohne Stabsstelle Kommunikation)
Der Personalaufwand ist um rund CHF 20'549 tiefer ausgefallen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Co-Leitungsstellen aufgehoben wurden und die Lohnkosten daher nicht mehr im budgetierten Rahmen angefallen sind.

Ehe- und Partnerschaftsberatung (Kostenstelle 3503)
Der Sachaufwand ist um rund CHF 16'100 tiefer ausgefallen, dies insbesondere aufgrund des übrigen Betriebsaufwands, welcher aufgrund Covid-19-bedingter Einschränkungen bei Kursen und Anlässen tiefer ausgefallen ist als budgetiert.

Spitalseelsorge (Kostenstelle 3505)
Der Personalaufwand ist um rund CHF 236’924 tiefer, weil budgetierte Stellen nicht besetzt werden konnten. Der Transferaufwand ist um rund CHF 15'464 tiefer, da eine budgetierte Position direkt im Personalaufwand abgebildet ist und keine Verrechnung mehr dafür erfolgt.

Beiträge und Spenden (Kostenstelle 3508)
Der Gesamtaufwand ist rund CHF 95'641 tiefer (- CHF 3'623 weniger Beiträge an das Bistum,
- CHF 85'585 tiefere Quellensteuern für die Kirchgemeinden, - CHF 6'433 weniger Vergabungen).

Kantonsbeitrag (Kostenstelle 3509)
Der Kantonsbeitrag ergab rund CHF 56'840 weniger Einnahmen als budgetiert. Der jährlich rückläufige Beitrag wiederspiegelt den Trend der Kirchenaustritte.

Portugiesischsprachige Mission (Kostenstelle 3516)
Der Transferaufwand ist effektiv um rund CHF 7'836 tiefer als budgetiert. Die Restdifferenz über rund CHF 17'635 resultiert aus der Auflösung des zu viel zurückgestellten Betrages für den Abschluss 2020, da die Rechnung noch nicht vorhanden war.

Pfarramt für Industrie und Wirtschaft (PIWi) (Kostenstelle 3540 - neu)
Die Kosten für den Transferaufwand sowie den Transferertrag sind gegenüber Budget tiefer ausgefallen aufgrund Covid-19-bedingter Einschränkungen bei Anlässen und allgemein tieferen Sachkosten. Netto betrachtet gab es einen Mehraufwand von rund CHF 8'190, welcher durch den tieferen Personalaufwand aufgefangen wurden.

Steuern juristischer Personen (Kostenstelle 9100 – Steuern aktuelles Jahr)

1. Die im Jahre 2020 gutgeschriebenen Bundeserträge von CHF 490'175 wurden dem Jahr 2021 ergebniswirksam zugewiesen. Die im Jahre 2021 gutgeschriebenen Bundeserträge von CHF 518'277.01 wurden wiederum abgegrenzt und werden dem Jahr 2022 ergebniswirksam zugewiesen. Der Grund für diese zeitliche Abgrenzung sind die erwarteten und budgetierten Mindereinnahmen auf Grund der Steuergesetzrevision SV 17, die ihre Wirkung erstmals im Jahr 2021 zeigen werden. Da die Ausgleichszahlungen des Bundes an diese Mindereinnahmen geknüpft sind, werden diese Ausgleichszahlungen entsprechend abgegrenzt. Die Ausgleichszahlungen des Bundes erfolgen während 5 Jahren.
2. Der Steuerertrag der juristischen Personen (Gewinn- und Kapitalsteuern) fiel um rund CHF 92’093 höher aus als budgetiert.
3. Die Quellensteuern von natürlichen Personen, die vollumfänglich an die Kirchgemeinden vergütet werden (siehe separate Aufstellung über «Beiträge und Spenden»), fielen um rund CHF 85'585 tiefer aus.

Für das Jahr 2022 werden wir die Weiterleitung der Quellensteuer an die Kirchgemeinden neu unter der Kostenstelle 9100 (Steuern) ausweisen. Damit zeigen wir im Total nur noch die effektiven Steuereinnahmen der juristischen Personen sowie die Ausgleichszahlungen des Bundes. Unter der Kostenstelle 3508 Spenden und Vergabungen wird somit zudem ein genaueres Bild der Beiträge an Institutionen sowie das Bistum und die Röm.-kath. Zentralkonferenz gezeigt.

Vermögensanlagen (Kostenstelle 9610 - Zinsen)

1. Wertschriftenanlagen von CHF 8‘345‘563 per 31.12.2021 durch den Vermögensverwalter haben zu einem weiteren Buchgewinn von CHF 778’061 geführt. Dieser nicht realisierte Gewinn wird durch vorhandene Wertschwankungsreserven abgedeckt und erhöht das Eigenkapital per 31.12.2021 um diesen Betrag.
2. Die Finanzerträge aus den Vermögensanlagen betragen rund CHF 124'949 und liegen CHF 10'051 unter dem budgetierten Betrag. Aufgrund von Zinserträgen aus Darlehen an Kirchgemeinden, Zinserträgen aus Festgeldanlagen von rund CHF 10'898 sowie um rund CHF 4'652 tiefere Verwaltungskosten als budgetiert, resultierte ein Nettoerlös aus Finanzanlagen von CHF 119'418 und somit rund CHF 7'682 weniger als budgetiert.
3. Negativzinsen von 0.75 % pro Jahr auf den übrigen flüssigen Mitteln konnten durch kurzfristige und minimal zinstragende Festgeldanlagen tief gehalten werden.

Übrige Erträge aus dem Finanzvermögen (Kostenstellen 9631 und 9632)

Zwei Liegenschaften im Finanzvermögen ergaben höhere Mietzinserträge von insgesamt rund CHF 4'944. Dank ebenfalls tieferer Kosten ergab sich ein Mehrerlös von rund CHF 9'057.

Liestal, 27. April 2022 / CS

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1'158'691.70**		**1'206'400.00**		**-3.95**	**978'470.78**		
01	**Legislative und Exekutive**	**577'143.89**		**591'900.00**		**-2.49**	**301'494.47**		
011	**Legislative**	**22'440.20**		**15'900.00**		**41.13**	**13'015.10**		
0110	***Synode***	***22'440.20***		***15'900.00***		***41.13***	***13'015.10***		***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Sachaufwand höher aufgrund zusätzlicher konstituierender Synode vom 8. März 2021 sowie Ausweichung auf Congress Center Basel für die Durchführung der Synode***
30	Personalaufwand	2'380.55		3'200.00		-25.61	2'679.45		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'059.65		12'700.00		57.95	10'335.65		
012	**Exekutive**	**425'889.71**		**441'150.00**		**-3.46**	**155'466.86**		
0120	***Landeskirchenrat***	***152'376.70***		***165'750.00***		***-8.07***	***155'466.86***		
30	Personalaufwand	113'534.50		123'000.00		-7.70	111'137.16		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	38'842.20		42'750.00		-9.14	44'329.70		
122	***Stabsstelle Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit (inkl. Pastoral)***	***273'513.01***		***275'400.00***		***-0.69***			***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Kostenstelle neu ab 2021, im 2020 noch unter 3502 geführt***
30	Personalaufwand	208'245.85		221'200.00		-5.86			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	65'267.16		70'950.00		-8.01			
46	Transferertrag				16'750.00	100.00			
013	**Pastorale Dienste**	**128'813.98**		**134'850.00**		**-4.48**	**133'012.51**		
0130	***Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs***	***127'913.98***		***130'950.00***		***-2.32***	***130'612.51***		***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Sachaufwand aufgrund Minderausgaben tiefer***
30	Personalaufwand	435'519.65		440'000.00		-1.02	439'022.65		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'076.14		84'700.00		-30.25	66'176.16		
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00			8'000.00		
46	Transferertrag		374'681.81		401'750.00	6.74		382'586.30	
0131	***Pastoralräume, Pastoralkonferenz, Domherr***	***900.00***		***3'900.00***		***-76.92***	***2'400.00***		
30	Personalaufwand			1'500.00		-100.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	900.00		2'400.00		-62.50	2'400.00		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
02	**Allgemeine Dienste**	**581'547.81**		**614'500.00**		**-5.36**	**676'976.31**		
022	**Allgemeine Dienste**	**683'977.96**		**701'450.00**		**-2.49**	**773'071.91**		
0220	***Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL***	***683'977.96***		***701'450.00***		***-2.49***	***773'071.91***		***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Pesonalaufwand höher aufgrund Personalsuche eines neuen Leiters Finanz- und Rechnungswesen und Lohn für einen Sachwalter, welcher über die Kostenstelle Verwaltung läuft und zu 100% an die entsprechende Kirchgemeinde weiterverrechnet wird***
30	Personalaufwand	531'832.95		515'050.00		3.26	551'703.85		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	216'047.31		231'700.00		-6.76	259'368.06		
42	Entgelte		1'089.50					30'000.00	
46	Transferertrag		54'812.80		37'300.00	-46.95			
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00			8'000.00	
029	**Liegenschaften des Verwaltungsvermögen**		**102'430.15**		**86'950.00**	**-17.80**		**96'095.60**	
0290	***Liestal, Munzachstrasse 2***		***58'326.25***		***46'850.00***	***-24.50***		***51'847.35***	***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Der budgetierte Einbau einer Lufttrocknung für das Archiv ist zurzeit noch zurückgestellt***
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'393.75		18'900.00		-60.88	13'872.65		
44	Finanzertrag		65'720.00		65'750.00	0.05		65'720.00	
0291	***Muttenz, Baselstrasse 48***		***44'103.90***		***40'100.00***	***-9.98***		***44'248.25***	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'891.50		7'600.00		3.84	3'451.75		
42	Entgelte		4'295.40						
44	Finanzertrag		47'700.00		47'700.00			47'700.00	
2	**Bildung**	**455'799.09**		**497'550.00**		**-8.39**	**444'367.47**		
29	**Übriges Bildungswesen**	**455'799.09**		**497'550.00**		**-8.39**	**444'367.47**		
299	**Übriges Bildungswesen**	**455'799.09**		**497'550.00**		**-8.39**	**444'367.47**		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
2990	***Fachstelle Religionspädagogik***	***266'801.57***		***301'250.00***		***-11.44***	***254'891.12***		***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Transferaufwand und -ertrag tiefer, da aufgrund von Covid-19 deutlich weniger Dozentengehälter und Kurseinnahmen aufgelaufen sind und dadurch auch viele Raummieten weggefallen sind***
30	Personalaufwand	245'536.55		249'050.00		-1.41	245'412.35		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	54'408.17		43'550.00		24.93	66'916.97		
36	Transferaufwand	13'960.60		77'300.00		-81.94	17'451.80		
46	Transferertrag		47'103.75		68'650.00	31.39		74'890.00	
2991	***Oekumenische Medienverleihstelle Basel***	***114'245.60***		***113'050.00***		***1.06***	***112'710.75***		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'678.25		32'600.00		-2.83	31'902.90		
36	Transferaufwand	82'567.35		80'450.00		2.63	80'807.85		
2992	***Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft***	***73'251.92***		***77'250.00***		***-5.18***	***70'765.60***		
30	Personalaufwand	85'225.75		88'300.00		-3.48	70'735.60		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	42.50					30.00		
36	Transferaufwand						6'072.64		
46	Transferertrag		12'016.33		11'050.00	-8.75		6'072.64	
2993	***Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)***	***1'500.00***		***6'000.00***		***-75.00***	***6'000.00***		
36	Transferaufwand	1'500.00		6'000.00		-75.00	6'000.00		
3	**Seelsorge und Diakonie**	**748'727.85**		**1'197'950.00**		**-37.50**	**753'830.85**		
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	**748'727.85**		**1'197'950.00**		**-37.50**	**753'830.85**		
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**		**614'143.44**		**269'500.00**	**-127.88**		**621'863.92**	
3501	***Fachstelle Jugend BL***	***261'289.73***		***284'450.00***		***-8.14***	***247'729.21***		***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Sachaufwand tiefer, da der Standort Basel im 2021 noch beibehalten werden konnte und die budgetierte Miete daher nicht angefallen ist. Umzug in neue Räumlichkeiten erfolgte per April 2022***
30	Personalaufwand	190'102.07		192'300.00		-1.14	184'253.65		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'187.66		44'150.00		-47.48	25'475.56		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
36	Transferaufwand	48'000.00		48'000.00			38'000.00		
3502	**Pastorales Zentrum - Katholisch BL**	**352'577.66**		**379'150.00**		**-7.01**	**465'722.14**		**siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Personalaufwand tiefer ausgefallen, da die Co-Leitungsstellen aufgehoben wurden und die Lohnkosten daher nicht mehr im budgetierten Rahmen angefallen sind**
30	Personalaufwand	310'301.55		330'850.00		-6.21	403'345.40		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	42'276.11		48'300.00		-12.47	76'194.49		
46	Transferertrag							13'817.75	
3503	**Ehe- und Partnerschaftsberatung**	**187'063.77**		**205'650.00**		**-9.04**	**185'889.68**		**siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Sachaufwand tiefer, da aufgrund Covid-19-bedingter Einschränkungen Kurse und Anlässe nicht im budgetierten Rahmen angefallen sind**
30	Personalaufwand	184'465.07		190'950.00		-3.40	179'188.15		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'599.02		48'700.00		-33.06	37'456.44		
42	Entgelte				4'000.00	100.00		754.50	
44	Finanzertrag		0.32					0.41	
46	Transferertrag		30'000.00		30'000.00			30'000.00	
3504	**Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)**	**21'551.65**		**16'600.00**		**29.83**	**17'766.65**		
30	Personalaufwand	3'543.70		2'850.00		24.34	8'681.75		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'007.95		13'750.00		30.97	31'678.25		
44	Finanzertrag							22'593.35	
3505	**Spitalseelsorge**	**448'907.85**		**683'200.00**		**-34.29**	**488'667.70**		**siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Personalaufwand tiefer, da budgetierte Stellen nicht besetzt werden konnten**
30	Personalaufwand	416'276.00		653'200.00		-36.27	440'050.25		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'095.95		20'200.00		-30.22	17'147.10		
36	Transferaufwand	18'535.90		34'000.00		-45.48	31'470.35		
46	Transferertrag				24'200.00	100.00			
3506	**Gefängnisseelsorge**	**44'766.75**		**52'950.00**		**-15.45**	**25'149.75**		
30	Personalaufwand	43'969.30		49'200.00		-10.63	24'138.25		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	297.45		3'250.00		-90.85	511.50		
36	Transferaufwand	500.00		500.00			500.00		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
3507	***Caritas beider Basel***	***50'000.00***		***50'000.00***			***50'000.00***		
36	Transferaufwand	50'000.00		50'000.00			50'000.00		
3508	***Beiträge und Spenden***	***2'002'858.75***		***2'098'500.00***		***-4.56***	***1'986'792.45***		***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung sowie separate Aufstellung über Vergabungen - Spenden - Beiträge der Röm.-kath. Landeskirche***
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'600.00		3'500.00		-25.71	3'290.00		
36	Transferaufwand	2'000'258.75		2'095'000.00		-4.52	1'983'502.45		
3509	***Kantonsbeitrag***		***3'983'159.60***		***4'040'000.00***	***1.41***		***4'089'581.50***	***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021, der Rückgang des Beitrags wiederspiegelt die abnehmende Mitgliederzahl***
46	Transferertrag		3'983'159.60		4'040'000.00	1.41		4'089'581.50	
351	**Missionen**	**1'362'871.29**		**1'467'450.00**		**-7.13**	**1'375'694.77**		
3510	***Missione Cattolica Allschwil-Leimental***	***172'726.65***		***186'600.00***		***-7.43***	***183'268.11***		
30	Personalaufwand	138'022.80		151'500.00		-8.90	148'949.69		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'403.85		21'800.00		-1.82	21'018.42		
36	Transferaufwand	13'300.00		13'300.00			13'300.00		
3512	***Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen***	***280'023.07***		***293'250.00***		***-4.51***	***283'553.16***		
30	Personalaufwand	265'304.00		279'300.00		-5.01	266'752.55		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	69'719.07		68'950.00		1.12	71'800.61		
46	Transferertrag		55'000.00		55'000.00			55'000.00	
3513	***Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln***	***232'227.30***		***254'450.00***		***-8.73***	***234'277.15***		
30	Personalaufwand	184'695.35		198'450.00		-6.93	188'658.35		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	47'531.95		56'000.00		-15.12	45'618.80		
3514	***Missione Cattolica Liestal-Sissach***	***217'874.10***		***223'950.00***		***-2.71***	***215'424.35***		
30	Personalaufwand	175'033.35		176'200.00		-0.66	176'352.35		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'885.80		31'650.00		-18.21	24'627.95		
36	Transferaufwand	16'954.95		16'100.00		5.31	14'444.05		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
3515	**Spanischsprachige Mission**	**128'204.45**		**125'000.00**		**2.56**	**104'786.15**		
36	Transferaufwand	128'204.45		125'000.00		2.56	104'786.15		
3516	**Portugiesischsprachige Mission**	**45'878.80**		**71'350.00**		**-35.70**	**77'800.00**		**siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Transferaufwand tiefer, insbesondere aus der Auflösung des zu viel zurückgestellten Betrages für den Abschluss 2020, da die Rechnung noch nicht vorhanden war**
36	Transferaufwand	45'878.80		71'350.00		-35.70	77'800.00		
3517	**Albanischsprachige Mission**	**36'857.55**		**38'850.00**		**-5.13**	**34'993.60**		
36	Transferaufwand	36'857.55		38'850.00		-5.13	34'993.60		
3518	**Polnischsprachige Mission**	**37'646.70**		**36'600.00**		**2.86**	**33'474.35**		
36	Transferaufwand	37'646.70		36'600.00		2.86	33'474.35		
3519	**Kroatischsprachige Mission**	**69'696.75**		**75'000.00**		**-7.07**	**78'929.45**		
36	Transferaufwand	69'696.75		75'000.00		-7.07	78'929.45		
3520	**Syro-malabarische Seelsorge**	**2'250.00**		**5'000.00**		**-55.00**	**4'750.00**		
30	Personalaufwand						2'500.00		
36	Transferaufwand	2'250.00		5'000.00		-55.00	2'250.00		
3521	**Englischsprachige Seelsorge**	**10'940.10**		**10'000.00**		**9.40**	**10'426.40**		
36	Transferaufwand	10'940.10		10'000.00		9.40	10'426.40		
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**	**15'714.75**		**17'900.00**		**-12.21**	**16'882.45**		
36	Transferaufwand	15'714.75		17'900.00		-12.21	16'882.45		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
3540	***Pfarramt für Industrie und Wirtschaft***	***72'831.07***		***89'500.00***		***-18.62***	***57'129.60***		***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Transferaufwand sowie -ertrag tiefer aufgrund Covid-19-bedingter Einschränkungen bei Anlässen und allgemein tieferen Sachkosten***
30	Personalaufwand	101'520.85		110'000.00		-7.71	6'534.65		
36	Transferaufwand	22'070.65		69'000.00		-68.01	50'594.95		
46	Transferertrag		50'760.43		89'500.00	43.28			
9	**Finanzen und Steuern**		**2'842'148.01**		**2'744'750.00**	**-3.55**		**2'951'477.34**	
91	**Steuern**		**4'497'483.39**		**4'400'800.00**	**-2.20**		**5'027'804.85**	
910	**Steuern**		**4'497'483.39**		**4'400'800.00**	**-2.20**		**5'027'804.85**	
9100	***Steuern aktuelles Jahr***		***4'497'483.39***		***4'400'800.00***	***-2.20***		***5'027'804.85***	***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Transferertrag aus Ausgleichszahlungen des Bundes infolge der Steuergesetzrevision SV17***
39	Interne Verrechnungen						490'174.99		
40	Steuerertrag		4'007'308.40		4'000'800.00	-0.16		5'027'804.85	
46	Transferertrag		490'174.99		400'000.00	-22.54		490'174.99	
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'044'791.00**		**2'044'800.00**			**2'531'951.50**		
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'044'791.00**		**2'044'800.00**			**2'531'951.50**		
9300	***Finanz- und Lastenausgleich***	***2'044'791.00***		***2'044'800.00***			***2'091'850.50***		
36	Transferaufwand	2'044'791.00		2'044'800.00			2'091'850.50		
9301	***Bausubventionen an Kirchgemeinden***						***440'101.00***		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						440'101.00		
36	Transferaufwand	729'987.00		500'000.00		46.00	382'990.00		
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		729'987.00		500'000.00	-46.00		382'990.00	
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**		**388'625.47**		**387'250.00**	**-0.36**		**388'367.74**	
961	**Zinsen**		**119'418.37**		**127'100.00**	**6.04**		**117'816.74**	

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
9610	***Zinsen***		***119'418.37***		***127'100.00***	***6.04***		***117'816.74***	***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Finanzerträge aus Vermögensanlagen und Zinserträgen aus Darlehen an Kirchgemeinden sowie Festgeldanlagen***
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand						1.00		
34	Finanzaufwand	40'347.51		45'000.00		-10.34	34'875.06		
44	Finanzertrag		159'765.88		172'100.00	7.17		152'692.80	
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**269'207.10**		**260'150.00**	**-3.48**		**270'551.00**	
9631	***Arlesheim, Brachmattstrasse 5***		***120'857.55***		***117'550.00***	***-2.81***		***123'290.80***	***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021***
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'003.75		9'250.00		-2.66	8'850.30		
34	Finanzaufwand	8'162.70		10'200.00		-19.97	7'567.90		
44	Finanzertrag		138'024.00		137'000.00	-0.75		139'709.00	
9632	***Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c***		***148'349.55***		***142'600.00***	***-4.03***		***147'260.20***	***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021***
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'962.55		12'300.00		-2.74	14'007.25		
34	Finanzaufwand	16'507.90		18'000.00		-8.29	14'231.55		
44	Finanzertrag		176'820.00		172'900.00	-2.27		175'499.00	
97	**Rückverteilungen**		**830.15**		**1'500.00**	**44.66**		**1'408.10**	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**830.15**		**1'500.00**	**44.66**		**1'408.10**	
9710	***Rückverteilungen aus CO2-Abgabe***		***830.15***		***1'500.00***	***44.66***		***1'408.10***	
46	Transferertrag		830.15		1'500.00	44.66		1'408.10	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**							**65'848.15**	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**							**65'848.15**	
9950	***Neutrale Aufwendungen und Erträge***							***65'848.15***	
42	Entgelte							65'848.15	
Total Soll		**9'963'331.74**		**10'441'100.00**		**-4.58**	**10'488'730.20**		
Total Haben			**10'442'261.11**		**10'283'950.00**	**-1.54**		**11'263'538.44**	
Verlust					**157'150.00**	**100.00**			
Gewinn		**478'929.37**					**774'808.24**		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen Total mit Überschriften 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1'158'691.70**		**1'206'400.00**		**-3.95**	**978'470.78**		
01	**Legislative und Exekutive**	**577'143.89**		**591'900.00**		**-2.49**	**301'494.47**		
011	**Legislative**	**22'440.20**		**15'900.00**		**41.13**	**13'015.10**		
0110	Synode	22'440.20		15'900.00		41.13	13'015.10		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Sachaufwand höher aufgrund zusätzlicher konstituierender Synode vom 8. März 2021 sowie Ausweichung auf Congress Center Basel für die Durchführung der Synode
012	**Exekutive**	**425'889.71**		**441'150.00**		**-3.46**	**155'466.86**		
0120	Landeskirchenrat	152'376.70		165'750.00		-8.07	155'466.86		
122	Stabsstelle Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit (inkl. Pastoral)	273'513.01		275'400.00		-0.69			siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Kostenstelle neu ab 2021, im 2020 noch unter 3502 geführt
013	**Pastorale Dienste**	**128'813.98**		**134'850.00**		**-4.48**	**133'012.51**		
0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	127'913.98		130'950.00		-2.32	130'612.51		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Sachaufwand aufgrund Minderausgaben tiefer
0131	Pastoralräume, Pastoralkonferenz, Domherr	900.00		3'900.00		-76.92	2'400.00		
02	**Allgemeine Dienste**	**581'547.81**		**614'500.00**		**-5.36**	**676'976.31**		
022	**Allgemeine Dienste**	**683'977.96**		**701'450.00**		**-2.49**	**773'071.91**		
0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL	683'977.96		701'450.00		-2.49	773'071.91		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Pesonalaufwand höher aufgrund Personalsuche eines neuen Leiters Finanz- und Rechnungswesen und Lohn für einen Sachwalter, welcher über die Kostenstelle Verwaltung läuft und zu 100% an die entsprechende Kirchgemeinde weiterverrechnet wird
029	**Liegenschaften des Verwaltungsvermögen**		**102'430.15**		**86'950.00**	**-17.80**		**96'095.60**	
0290	Liestal, Munzachstrasse 2		58'326.25		46'850.00	-24.50		51'847.35	siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Der budgetierte Einbau einer Lufttrocknung für das Archiv ist zurzeit noch zurückgestellt
0291	Muttenz, Baselstrasse 48		44'103.90		40'100.00	-9.98		44'248.25	
2	**Bildung**	**455'799.09**		**497'550.00**		**-8.39**	**444'367.47**		
29	**Übriges Bildungswesen**	**455'799.09**		**497'550.00**		**-8.39**	**444'367.47**		
299	**Übriges Bildungswesen**	**455'799.09**		**497'550.00**		**-8.39**	**444'367.47**		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen Total mit Überschriften 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
2990	Fachstelle Religionspädagogik	266'801.57		301'250.00		-11.44	254'891.12		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Transferaufwand und -ertrag tiefer, da aufgrund von Covid-19 deutlich weniger Dozentengehälter und Kurseinnahmen aufgelaufen sind und dadurch auch viele Raummieten weggefallen sind
2991	Oekumenische Medienverleihstelle Basel	114'245.60		113'050.00		1.06	112'710.75		
2992	Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft	73'251.92		77'250.00		-5.18	70'765.60		
2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)	1'500.00		6'000.00		-75.00	6'000.00		
3	**Seelsorge und Diakonie**	**748'727.85**		**1'197'950.00**		**-37.50**	**753'830.85**		
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	**748'727.85**		**1'197'950.00**		**-37.50**	**753'830.85**		
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**		**614'143.44**		**269'500.00**	**-127.88**		**621'863.92**	
3501	Fachstelle Jugend BL	261'289.73		284'450.00		-8.14	247'729.21		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Sachaufwand tiefer, da der Standort Basel im 2021 noch beibehalten werden konnte und die budgetierte Miete daher nicht angefallen ist. Umzug in neue Räumlichkeiten erfolgte per April 2022
3502	Pastorales Zentrum - Katholisch BL	352'577.66		379'150.00		-7.01	465'722.14		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Personalaufwand tiefer ausgefallen, da die Co-Leitungsstellen aufgehoben wurden und die Lohnkosten daher nicht mehr im budgetierten Rahmen angefallen sind
3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung	187'063.77		205'650.00		-9.04	185'889.68		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Sachaufwand tiefer, da aufgrund Corona-bedingten Einschränkungen Kurse und Anlässe nicht im budgetierten Rahmen angefallen sind
3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)	21'551.65		16'600.00		29.83	17'766.65		
3505	Spitalseelsorge	448'907.85		683'200.00		-34.29	488'667.70		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Personalaufwand tiefer, da budgetierte Stellen nicht besetzt werden konnten
3506	Gefängnisseelsorge	44'766.75		52'950.00		-15.45	25'149.75		
3507	Caritas beider Basel	50'000.00		50'000.00			50'000.00		
3508	Beiträge und Spenden	2'002'858.75		2'098'500.00		-4.56	1'986'792.45		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung sowie separate Aufstellung über Vergabungen - Spenden - Beiträge der Röm.-kath. Landeskirche
3509	Kantonsbeitrag		3'983'159.60		4'040'000.00	1.41		4'089'581.50	siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021, der Rückgang des Beitrages wiederspiegelt die abnehmende Mitgliederzahl

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen Total mit Überschriften 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
351	**Missionen**	**1'362'871.29**		**1'467'450.00**		**-7.13**	**1'375'694.77**		
3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental	172'726.65		186'600.00		-7.43	183'268.11		
3512	Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen	280'023.07		293'250.00		-4.51	283'553.16		
3513	Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln	232'227.30		254'450.00		-8.73	234'277.15		
3514	Missione Cattolica Liestal-Sissach	217'874.10		223'950.00		-2.71	215'424.35		
3515	Spanischsprachige Mission	128'204.45		125'000.00		2.56	104'786.15		
3516	Portugiesischsprachige Mission	45'878.80		71'350.00		-35.70	77'800.00		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Transferaufwand tiefer, insbesondere aus der Auflösung des zu viel zurückgestellten Betrages für den Abschluss 2020, da die Rechnung noch nicht vorhanden war
3517	Albanischsprachige Mission	36'857.55		38'850.00		-5.13	34'993.60		
3518	Polnischsprachige Mission	37'646.70		36'600.00		2.86	33'474.35		
3519	Kroatischsprachige Mission	69'696.75		75'000.00		-7.07	78'929.45		
3520	Syro-malabarische Seelsorge	2'250.00		5'000.00		-55.00	4'750.00		
3521	Englischsprachige Seelsorge	10'940.10		10'000.00		9.40	10'426.40		
3522	Paroisse Sacré Coeur	40'000.00		40'000.00			40'000.00		
3523	Gehörlosenseelsorge	15'714.75		17'900.00		-12.21	16'882.45		
3540	Pfarramt für Industrie und Wirtschaft	72'831.07		89'500.00		-18.62	57'129.60		siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Transferaufwand sowie -ertrag tiefer aufgrund Covid-19-bedingter Einschränkungen bei Anlässen und allgemein tieferen Sachkosten
9	**Finanzen und Steuern**		**2'842'148.01**		**2'744'750.00**	**-3.55**		**2'951'477.34**	
91	**Steuern**		**4'497'483.39**		**4'400'800.00**	**-2.20**		**5'027'804.85**	
910	**Steuern**		**4'497'483.39**		**4'400'800.00**	**-2.20**		**5'027'804.85**	
9100	Steuern aktuelles Jahr		4'497'483.39		4'400'800.00	-2.20		5'027'804.85	siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Transferertrag aus Ausgleichszahlungen des Bundes infolge der Steuergesetzrevision SV17
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'044'791.00**		**2'044'800.00**			**2'531'951.50**		
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'044'791.00**		**2'044'800.00**			**2'531'951.50**		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'044'791.00		2'044'800.00			2'091'850.50		
9301	Bausubventionen an Kirchgemeinden						440'101.00		
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**		**388'625.47**		**387'250.00**	**-0.36**		**388'367.74**	
961	**Zinsen**		**119'418.37**		**127'100.00**	**6.04**		**117'816.74**	
9610	Zinsen		119'418.37		127'100.00	6.04		117'816.74	siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021 Finanzerträge aus Vermögensanlagen und Zinserträgen aus Darlehen an Kirchgemeinden sowie Festgeldanlagen

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen Total mit Überschriften 1.1.2021 - 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2020		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**269'207.10**		**260'150.00**	**-3.48**		**270'551.00**	
9631	Arlesheim, Brachmattstrasse 5		120'857.55		117'550.00	-2.81		123'290.80	siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021
9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c		148'349.55		142'600.00	-4.03		147'260.20	siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021
97	**Rückverteilungen**		**830.15**		**1'500.00**	**44.66**		**1'408.10**	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**830.15**		**1'500.00**	**44.66**		**1'408.10**	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		830.15		1'500.00	44.66		1'408.10	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**							**65'848.15**	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**							**65'848.15**	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge							65'848.15	
Total Soll		**9'963'331.74**		**10'441'100.00**		**-4.58**	**10'488'730.20**		
Total Haben			**10'442'261.11**		**10'283'950.00**	**-1.54**		**11'263'538.44**	
Verlust					**157'150.00**	**100.00**			
Gewinn		**478'929.37**					**774'808.24**		

Erfolgsrechnung nach Kostenarten Total

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	3'635'509.84		3'976'100.00		3'450'096.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	820'177.74		929'650.00		876'461.51	
34	Finanzaufwand	65'018.11		73'200.00		56'674.51	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	.00		.00		440'101.00	
36	Transferaufwand	5'429'615.30		5'454'150.00		5'166'526.99	
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00		498'174.99	
40	Steuerertrag		4'007'308.40		4'000'800.00		5'027'804.85
42	Entgelte		5'384.90		.00		96'602.65
44	Finanzertrag		588'030.20		599'450.00		603'914.56
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		729'987.00		500'000.00		382'990.00
46	Transferertrag		5'098'539.86		5'175'700.00		5'143'531.28
48	Ausserordentlicher Ertrag						
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
Total Soll		**9'958'320.99**		**10'441'100.00**		**10'488'035.10**	
Total Haben			**10'437'250.36**		**10'283'950.00**		**11'262'843.34**
Verlust					**157'150.00**		
Gewinn		**478'929.37**				**774'808.24**	

Bilanz per 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2021 Soll	Bilanz 2021 Haben	Bilanz 2020 Soll	Bilanz 2020 Haben
Aktiven		***26'095'405.23***		***25'547'039.94***	
10	**Finanzvermögen**	**24'395'651.23**		**23'612'285.94**	
100	***Flüssige Mittel und kurzfristige Finanzanlagen***	***2'457'163.02***		***5'126'224.70***	
1000	Kasse	691.89		12.30	
1001	Post	54'467.14		55'869.40	
1002	Bank	2'402'003.99		5'070'343.00	
101	***Forderungen***	***546'803.02***		***882'409.18***	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	523'978.57		870'748.38	
1013	Anzahlungen an Dritte	3'860.00		3'860.00	
1019	übrige Guthaben	18'964.45		7'800.80	
102	***Kurzfristige Finanzanlagen***	***5'000'000.00***		***6'000'000.00***	
1023	Festgelder	5'000'000.00		6'000'000.00	
104	***Aktive Rechnungsabgrenzung***	***18'474.31***		***8'502.50***	
1045	Übrige Rechnungsabgrenzung	18'474.31		8'502.50	
107	***Finanzanlagen***	***10'347'210.88***		***5'569'149.56***	
1070	Aktien und Anteilscheine	5'401'296.00		3'385'942.00	
1071	Verzinsliche Anlagen	2'944'267.00		2'181'560.00	
1073	Festgelder	2'000'000.00			
1079	Übrige langfristige Finanzanlagen	1'647.88		1'647.56	
108	***Sachanlagen Finanzvermögen***	***6'026'000.00***		***6'026'000.00***	
1084	Überbaute Liegenschaften	6'026'000.00		6'026'000.00	
14	**Verwaltungsvermögen**	**1'699'754.00**		**1'934'754.00**	
140	***Sachanlagen Verwaltungsvermögen***	***4.00***		***4.00***	
1404	Hochbauten	3.00		3.00	
1406	Mobilien	1.00		1.00	
144	***Darlehen***	***1'699'750.00***		***1'934'750.00***	
1442	Darlehen an Kirchgemeinden	1'699'750.00		1'934'750.00	

Bilanz per 31.12.2021

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2021 Soll	Bilanz 2021 Haben	Bilanz 2020 Soll	Bilanz 2020 Haben
Passiven			***26'095'405.23***		***25'547'039.94***
20	**Fremdkapital**		**6'977'998.10**		**7'686'623.18**
200	***Laufende Verbindlichkeiten***		***665'932.65***		***638'657.80***
2000	Kreditoren		602'847.15		587'141.85
2005	Durchlaufskonto		9'749.20		2'485.10
2006	Depotgelder		500.00		500.00
2009	Übrige Passiven		52'836.30		48'530.85
204	***Passive Rechnungsabgrenzung***		***1'147'392.26***		***1'156'972.74***
2042	Quellensteuer		614'415.25		626'797.75
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzung		532'977.01		530'174.99
205	***Kurzfristige Rückstellungen***		***3'667.55***		
2051	Rückstellungen andere Ansprüche Personal		3'667.55		
209	***Fonds im Fremdkapital***		***5'161'005.64***		***5'890'992.64***
2091	Fonds im Fremdkapital		5'161'005.64		5'890'992.64
29	**Eigenkapital**		**19'117'407.13**		**17'860'416.76**
296	***Neubewertungsreserve***		***2'271'263.00***		***1'493'202.00***
2960	Neubewertungsreserve		2'271'263.00		1'493'202.00
299	***Bilanzüberschuss / -fehlbetrag***		***16'846'144.13***		***16'367'214.76***
2998	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag		16'367'214.76		15'592'406.52
2999	Jahresergebnis		478'929.37		774'808.24

Vergabungen - Spenden - Beiträge der Röm.-kath. Landeskirche

3508 - Beiträge und Spenden	Konto Nr. HRM2	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Budget 2020
3508 Mitgliederbeiträge	**3130.03**	**2'600.00**	**3'500.00**	**3'290.00**	**3'500.00**
3508 Beiträge Bistum / Diözese	**3630.00**	**255'977.00**	**259'600.00**	**259'713.00**	**261'800.00**
3508 Beiträge an Röm.-kath. Zentralkonferenz	**3631.00**	**369'173.65**	**369'200.00**	**373'669.55**	**373'700.00**
3508 Beiträge an kirchliche Institutionen	**3632.01**	**94'462.60**	**96'200.00**	**87'499.45**	**181'450.00**
3508 Beiträge Basel-Landschaft	**3636.00**	**74'500.00**	**74'500.00**	**74'500.00**	**74'800.00**
Sakristanenverband BL	3636.00	500.00	500.00	500.00	500.00
Verein der Pfarreisekretärinnen	3636.00	500.00	500.00	500.00	500.00
Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen im Kanton BL + BS	3636.00				300.00
Ausländerdienst BL (ald)	3636.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00
Katholischer Frauenbund BL	3636.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00
Anlaufstelle Baselland, Beratung Asyl und Migration	3636.00	49'500.00	49'500.00	49'500.00	49'500.00
3508 Beiträge Basel-Stadt	**3636.00**	**14'900.00**	**15'800.00**	**15'800.00**	**15'800.00**
Knabenkantorei Basel	3636.00	900.00	900.00	900.00	900.00
Mädchenkantorei Basel	3636.00		900.00	900.00	900.00
Aeneas Silvius-Stiftung	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Kantonalverband Pfadi Region Basel	3636.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
3508 Beiträge Region	**3636.00**	**326'430.25**	**355'800.00**	**405'622.70**	**355'800.00**
Basler Bibelgesellschaft - Telebibel	3636.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00
CJP, Christlich jüdisches Projekt	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Kloster Dornach (Beitrag Stifter)	3636.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Kloster Dornach (Beitrag Programmleitung)	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
OeSA - Ökumenischer Seelsorgedienst für Asylsuchende	3636.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00
Centre St. François in Delémont	3636.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Overall	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Verein Tele-Hilfe / Dargebotene Hand	3636.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00
BAS - Beratungsstelle für Asylsuchende der Region Basel	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Projekt Chance Kirchenberufe, Projektbeitrag	3636.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
inforel Projekt "Aufgaben, Funktionen und Ämter von Frauen…	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Kommission Arbeitswelt in Bedrängnis	**3636.00**	**90'000.00**	**90'000.00**	**90'000.00**	**90'000.00**
Beiträge für ausserordentliche Projekte im pastoralen Bereich	**3636.00**	**29'530.90**	**20'000.00**	**-1'725.65**	**20'000.00**
Soziale und karitative Werke durch Landeskirchenrat	**3636.00**	**20'099.35**	**59'000.00**	**130'548.35**	**59'000.00**
3508 Beiträge Schweiz	**3636.00**	**13'400.00**	**11'900.00**	**10'900.00**	**11'900.00**
Katharina Werk	3636.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
SKF Schweiz. kath. Frauenbund, Solidaritätsfonds für Mutter und Kind	3636.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Übrige Beiträge	3636.00	**6'500.00**	**5'000.00**	**4'000.00**	**5'000.00**
3508 Kirchliches Publikationsorgan - Pfarrblattgemeinschaft beider Basel	3636.00	**15'000.00**	**30'000.00**	**15'000.00**	**30'000.00**
3508 Beiträge Ausland		**98'000.00**	**67'000.00**	**29'000.00**	**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
Kasernenstiftung Päpstliche Schweizergarde	3636.00	50'000.00			
Hilfsaktionen,Vergabungen gemäss LKR	**3636.00**	**36'000.00**	**55'000.00**	**17'000.00**	**55'000.00**
3508 Kulturbeiträge	3636.00	**24'000.00**	**15'000.00**	**2'000.00**	**15'000.00**
3508 Internationale Nothilfe	3636.00	**100'000.00**	**100'000.00**	**83'000.00**	**100'000.00**
Total Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	**3636.00**	**666'230.25**	**670'000.00**	**635'822.70**	**670'300.00**
Total Beiträge und Spenden an Institutionen, Bistum und RKZ		**1'388'443.50**	**1'398'500.00**	**1'359'994.70**	**1'490'750.00**
3508 Beiträge an KG und kirchliche Org. (Quellensteuer) - Durchlaufposten	**3632.00**	**614'415.25**	**700'000.00**	**626'797.75**	**700'000.00**
Total Kostenstelle 3508 - Beiträge und Spenden		**2'002'858.75**	**2'098'500.00**	**1'986'792.45**	**2'190'750.00**

ANHANG zur Jahresrechnung 2021

1084 Liegenschaften Finanzvermögen

		Buchwert 31.12.21	Auf-/Abwertung	Buchwert 31.12.20	Brandver-sicherungswert
1084000	MFH Brachmattstr. 5, Arlesheim	2'519'000.00	-	2'519'000.00	2'354'000.00
1084001	MFH Hegenheimermattweg 4a - c, Allschwil	3'507'000.00	-	3'507'000.00	4'254'000.00
	Total Liegenschaften Finanzvermögen	**6'026'000.00**	**-**	**6'026'000.00**	**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

	Rechnung 2021	Zu-/Abnahme	Rechnung 2020	
per 31. Dezember	**Darlehensbetrag**		**Darlehensbetrag**	
KG Aesch	390'000.00	-30'000.00	420'000.00	
KG Birsfelden	590'000.00	-20'000.00	610'000.00	
KG Duggingen	188'250.00	-43'500.00	231'750.00	
KG Frenkendorf - Füllinsdorf	132'500.00	-7'500.00	140'000.00	
KG Grellingen	-	-114'000.00	114'000.00	
KG Liesberg	339'000.00	-	339'000.00	
KG Reinach	60'000.00	-20'000.00	80'000.00	
Total Darlehen an Kirchgemeinden	**1'699'750.00**	**-235'000.00**	**1'934'750.00**	

2091 Baufonds Kirchgemeinden

		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	
	Saldovortrag per 1. Januar	**5'890'992.64**	**5'890'992.64**	**5'828'053.64**	
9610 / 340600	0.1 % Verzinsung auf Anfangsbestand			5'828.00	
9301 / 351100	10 % Zuweisung aus Steuererträgen der jur. Personen gemäss Beschluss der Synode vom 7. Dezember 2017 für die Laufzeit von 2018 -2021. Für 2021 keine Zuweisung gemäss Beschluss der Synode vom 30. November 2020.	-	-	440'101.00	
	Subtotal	**5'890'992.64**	**5'890'992.64**	**6'273'982.64**	
	Ausbezahlte Bausubventionen:				
	KG Arlesheim (zwei Gesuche)	39'710.00			
	KG Birsfelden	7'408.00			
	KG Gelterkinden	57'443.00			
	KG Münchenstein	184'408.00			
	KG Muttenz	66'002.00		118'000.00	
	KG Pratteln-Augst, Vorschuss			129'000.00	
	KG Reinach			95'449.00	
	KG Sissach	225'136.00		40'541.00	
	KG Therwil/Biel-Benken	30'600.00			
	KG Wahlen	15'472.00			
	KG Waldenburgertal (zwei Gesuche)	103'808.00			
	Total der Auszahlungen	**-729'987.00**	-500'000.00	**-382'990.00**	
	Saldo per 31. Dezember	**5'161'005.64**	**5'390'992.64**	**5'890'992.64**	

Jahresrechnung 2021 – Risikobeurteilung

An der Sitzung vom 28. April 2022 führte der Landeskirchenrat eine Risikobeurteilung durch.

Finanzen

Zinsrisiko

Wegen dem anhaltenden Zinsumfeld mit Negativzinsen von rund 0,75 % auf Finanzanlagen bei Bankinstituten, wurden von den flüssigen Mittel CHF 7 Mio. bei der Raiffeisenbank Liestal-Oberbaselbiet in Fest- und Termingeldanlagen mit Laufzeiten von sechs Monaten bis maximal 3 Jahren angelegt. Mit diesem Vorgehen können Negativzinsen vermieden und ein positiver Zinsertrag erwirtschaftet werden. Die Vermeidung von Negativzinsen steht teilweise im Zielkonflikt mit der Vermeidung von Klumpenrisiken. Eine Evaluation wirtschaftlich sinnvoller Alternativen zur Minderung des Klumpenrisikos ist in Arbeit.

Anlage- und Gegenparteienrisiko

Gemäss unseren gültigen Anlagerichtlinien ist seit Mitte 2018 von den flüssigen Mitteln zusätzlich eine Summe von max. CHF 7 Mio. durch unseren Vermögensverwalter in Obligationen und Beteiligungspapieren angelegt (im Jahre 2021 wurden die Anlagen um CHF 2 Mio. aufgestockt). Diese Mittel unterliegen den allgemeinen Entwicklungen am Finanz- und Kapitalmarkt, weshalb je nach Bewertung am Stichtag Buchgewinne oder –verluste ausgewiesen werden, die jeweils über die Schwankungsreserven im Eigenkapital verbucht werden und als langfristige Anlagen gelten. Die Entwicklung des Portfolios sowie die Einhaltung der erlassenen Anlagerichtlinien werden periodisch geprüft. Die Kontrolle der Bewertung unserer beiden Renditeliegenschaften trägt ebenso zur Sicherheit bei. Die Sachanlagen des Finanzvermögens sowie die kurz- und langfristigen Finanzanlagen machen rund 59 % der Bilanzsumme aus. Eine regelmässige Kontrolle dieser Anlagen ist daher fester Bestandteil der Anlagerichtlinien.

Ausfallrisiko bei Darlehen an Kirchgemeinden:

Die Landeskirche hat ein zinsloses Darlehen von CHF 400'000 bei der Kirchgemeinde Birsfelden ausstehend. Dieses wurde ab 1. Januar 2022 in ein normal verzinstes Darlehen umgewandelt. Das Darlehen an die Kirchgemeinde Grellingen (kurzfristige Überbrückungsfinanzierung aufgrund Finanzierung aus Vertrauensschaden) wurde Mitte September 2021 vollständig zurückbezahlt. Die Kirchgemeinde Aesch hat per Ende 2021 angekündigt, das Darlehen über CHF 390'000 per 30. Juni 2022 abzulösen. Im April 2022 hat zudem die Kirchgemeinde Frenkendorf-Füllinsdorf eine Rückzahlung in Höhe von CHF 100'000 vorgenommen. Die Landeskirche rechnet nach heutigem Kenntnisstand mit keinen erforderlichen Rückstellungen oder einem Abschreibungsbedarf bzw. Forderungsausfall.

Eventualverpflichtungen:

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

Pensionskasse Mauritius

Ab 2022 bietet die Pensionskasse neu Wahlsparpläne an. Jede versicherte Person kann individuell wählen, ob sie freiwillig höhere Sparbeiträge auf das persönliche Sparkonto einzahlen möchte. Die Beiträge des Arbeitgebers bleiben dabei unverändert und werden dadurch nicht beeinflusst. Die Versicherten können jeweils per Jahresende wählen, ob sie von der Möglichkeit Gebrauch machen möchten. Die Pensionskasse steht mit einem Deckungsrad von rund 110 % solide da.

Immobilien

JBZ Seewen

Die Verkaufsbemühungen wurden Anfang 2022 mit einem Makler nochmals neu lanciert. Aufgrund der Ukrainekrise hat die Landeskirche das JBZ Seewen der Sozialregion Dorneck als mögliche Unterkunft angeboten. Nach Reaktivierung der gemäss Gebäudeversicherung Solothurn notwendigen technischen Anlagen soll das JBZ für die Unterkunft von Flüchtlingen zur Verfügung gestellt werden. Die Verkaufsaktivitäten werden indessen weitergeführt. Ob bei einem Verkauf der Preis gemäss der vorhandenen Schätzung erzielt werden kann, bleibt abzuwarten.

Baufonds der Landeskirche:

Der Baufonds ist per 31.12.2021 mit CHF 5.16 Mio. dotiert. Gemäss Bausubventionsverordnung soll in der Regel ein Bestand von rund CHF 2.5 Mio. bestehen. Aufgrund des heutigen Wissenstands genügen die Mittel für die bereits bekannten Bauvorhaben.

Ob die Mittel für die zukünftigen Unterhaltsarbeiten und Bauprojekte der Kirchgemeinden ausreichend sind, kann nicht abschliessend beantwortet werden. In der für 2022 geplanten Aufstellung einer Immobilienstrategie wird der Baufonds in die Überlegungen miteinbezogen. An der Synode vom 1. Dezember 2021 wurde beschlossen, die jährliche Zuweisung für die Jahre 2022 – 2025 auf CHF 200'000 zu beschränken.

Organisation

Digitalisierung

Mit dem Wechsel auf Microsoft Office 365 im 2021 ergeben sich unter anderem im Bereich der Zusammenarbeit mit dem Tool Microsoft Teams neue Möglichkeiten. Bewährte Prozesse sollen bestehen bleiben und wo sinnvoll mit MS Teams ergänzt oder ersetzt werden. Die Einführung und Schulung ist für 2022 vorgesehen. Die Verwaltung dient dabei als Pilotprojekt.

Stellvertretungen auf der Verwaltung

Die Stellvertretung innerhalb der Verwaltung ist mit dem bestehenden Team grösstenteils gewährleistet. Trotzdem bleibt ein Restrisiko, weil das Verwaltungsteam klein ist und nicht jedes Mitglied einfach alle Aufgaben des anderen übernehmen kann.

Ausblick

Steuererträge

Die Mitgliederzahlen sind weiterhin rückläufig, wodurch die Kantonsbeiträge entsprechend niedriger ausfallen, da diese abhängig von der Mitgliederzahl sind. Zur Abfederung der Auswirkungen der Steuergesetzrevision SV17 erhalten wir bis 2024 jährliche Ausgleichszahlungen. Diese werden bei der Landeskirche periodengerecht den Jahren 2021 bis 2025 zugewiesen.

Vermögenssteuerreform Kanton Basel-Landschaft

Die geplante Vermögenssteuerreform I (insbesondere Senkung der Vermögenssteuersätze) mit geplanter Inkraftsetzung per 1. Januar 2023 betrifft die Steuererträge von natürlichen Personen bei den Kirchgemeinden. Es wird erwartet, dass kurzfristig mit Ausfällen von ca. CHF 15 Mio. bei den Einwohnergemeinden auszugehen ist. Der Regierungsrat sieht bei den Einwohnergemeinden Kompensationszahlungen in Höhe von CHF 9 Mio. vor. Da bei der röm.-kath. Kirche dieselbe Steuerbemessung in % der Staatssteuer wie bei den Einwohnergemeinden besteht, hat der Landeskirchenrat bei der Finanz- und Kirchendirektion ersucht, auch für die röm.-kath. Kirchgemeinden die Anwendung der für die Einwohnergemeinden vorgeschlagenen Kompensationszahlungen zu prüfen. Die entsprechenden Abklärungen sind aufgenommen.

Jahresrechnung 2021 – Antrag des Landeskirchenrates

Der Landeskirchenrat hat vom Ergebnis der Jahresrechnung 2021 und den Erläuterungen Kenntnis genommen.
Der Landeskirchenrat verabschiedet die Jahresrechnung 2021 zuhanden der Synode und stellt folgenden Antrag:

://: Die Jahresrechnung 2021 der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft schliesst mit einem Aufwand von CHF 9'963'331.74 und einem Ertrag von CHF 10'442'261.11. Es resultiert ein Gewinn von CHF 478'929.37, der dem Eigenkapital gutgeschrieben wird.

Liestal, 12. Mai 2022

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

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

Bericht der Prüfungskommission zur Rechnungslegung 2021 und zu Traktanden der Frühjahrssynode 2022

Bericht der Prüfungskommission zu Rechnung und Bilanz 2021

(Trakt. 7)

In zwei Sitzungen (26. April, 10. Mai) und mit zwei Teamsitzungen (3. bzw. 4. Mai mit Bilanz-, Belegprüfung) hat die Prüfungskommission die Rechnung 2021 und die Bilanz per 31.12.2021 in Augenschein genommen. Die Rechnungslegung insgesamt ist sehr gut dokumentiert, übersichtlich und die Belege sind sowohl elektronisch als auch auf Papier vorhanden. Die Ablage der Papierbelege ist gut organisiert und die Belege sind leicht auffindbar. Die Unterschriften bzw. Visa der geprüften Belege entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die Bilanz wurde detailliert geprüft, die Belege der Rechnung sind stichprobenweise bzw. spontan verlangt worden. Zusätzliche, ergänzende Auskünfte sind professionell erteilt worden.

Bei der Besprechung des guten Prüfungsresultates an der Sitzung vom 10. Mai wurde insbesondere sichtbar, welche Entwicklung die Verwaltung der Landeskirche in den letzten Jahren bewältigt hat. Das Mitgehen mit dem laufenden informationstechnischen Fortschritt und Erkennung der für die Landeskirche geeigneten Möglichkeiten hat zu einer noch effizienteren Verwaltung geführt (bei nur 340 Stellenprozenten). Zugleich hat beim Personal altersmässig ein Generationenwechsel stattgefunden.
Ein nächster Entwicklungsschritt dürfte zum Beispiel die Belege der Rechnungslegung betreffen. In wieweit nur noch mit elektronischen Belegen gearbeitet werden kann, ist aktuell noch unklar.

Das erstaunlich gute Rechnungsergebnis 2021 täuscht. Die Erläuterungen des Landeskirchenrates zeigen, dass der Hauptgrund für den Überschuss der Jahresrechnung 2021 bei den nicht besetzten Stellen liegt. Dieser Aspekt dürfte die Zukunft der ganzen pastoralen und öffentlich-rechtlichen Kirchenorganisation bestimmen.

Die Prüfungskommission bestätigt der Synode, dass die Rechnungslegung des Jahres 2021, d.h. Bilanz, Erfolgsrechnung und ergänzende Erläuterungen gut dokumentiert ist. Die Prüfungskommission dankt der Verwaltung für die gute, professionelle Arbeit und empfiehlt der Synode die Rechnung 2021, Bilanz und Anhänge zu genehmigen. **Der Jahresgewinn ist gemäss Antrag des Landeskirchenrats dem Eigenkapital gutzuschreiben.**

Bericht der Prüfungskommission zu übrigen Traktanden der Frühjahrssynode 2022

Trakt 8 Teilrevision der Verordnung über den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Kirchgemeinden

Die Prüfungskommission hat die Vorlage im Detail angesehen. Die meisten Punkte betreffen begriffliche Änderungen. Die Kirchgemeinden hatten Gelegenheit für Stellungnahmen. Die Prüfungskommission empfiehlt Zustimmung.

Trakt 9 Nachtragskredit 35'000 CHF: Ökumenisches Projekt «Seelsorge im Alter» (ERK BL und RKLK BL)

Ein grosser Teil der Kirchenmitglieder sind ältere Menschen. Sie sind ein wichtiger Teil der Kirche. Die Seelsorge und spirituelle Begleitung im Alter darf auch als Grundleistung der Landeskirchen im Rahmen des Altersleitbildes BL verstanden werden. Die Prüfungskommission sagt ja zu diesem Projekt und empfiehlt der Synode Zustimmung.

Bericht der Prüfungskommission zur Rechnungslegung 2021 und zu Traktanden der Frühjahrssynode 2022

Trakt 10 Nachtragskredit 50'000 CHF: Benediktinerkloster Mariastein; Bibliothek.

Nachdem von Seiten RK-Synode des Kantons Solothurn ebenfalls 50'000 CHF zur Verfügung gestellt werden, ist es sinnvoll, für dieses kulturelle Anliegen ebenfalls 50'000 CHF durch die RKLK BL beizusteuern. Mariastein hat für die Region Basel etwa die gleiche Bedeutung wie für Dorneck-Thierstein bzw. Solothurn. Die Prüfungskommission empfiehlt Zustimmung.

Trakt 11 Nachtragskredit 60'000 CHF: Erhöhung des Budgetpostens Internationale Nothilfe für 2022 auf 160'000 CHF.

Die durch Russland unterbrochenen Lieferketten für Lebensmittel und der dadurch entstandene Preisanstieg machen es nötig, insbesondere für Afrika finanzielle Mittel einzusetzen. Die Prüfungskommission stimmt dieser Budgeterhöhung um 60’000 CHF zu und schlägt der Synode vor, das auch zu tun.

19. Mai 2022

Für die Prüfungskommission

Viktor Lenherr