



# JAHRESRECHNUNG 2022

Geht an:

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

Liestal, 2. Mai 2023 / CS

---

## Verwaltung

Munzachstrasse 2  
Postfach 150  
4410 Liestal

verwaltung@kathbl.ch

Telefon 061 921 94 61

www.kathbl.ch



# Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022

## GESAMTRESULTAT

Das Gesamtergebnis schliesst mit einem Mehrertrag von CHF 988'656. Budgetiert war ein Mehraufwand von CHF 456'700. Insbesondere folgende Faktoren haben dieses Resultat beeinflusst:

1. Der budgetierte Ertrag von CHF 10'455'150 wurde um rund CHF 628'615 übertroffen. Massgeblichen Anteil daran hatten die höheren Steuereinnahmen der juristischen Personen.
2. Der budgetierte Aufwand von CHF 10'911'850 wurde durch Minderausgaben von CHF 816'741 unterschritten. Dies liegt insbesondere daran, dass der Personalaufwand aufgrund nicht besetzter Stellen tiefer als budgetiert ist und der Sachaufwand über alle Kostenstellen wesentlich tiefer ausfiel.

Rechnung	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ergebnis vor Zinsen & Liegenschaften des Finanzvermögens = CHF	688'066.48	90'303.90
Ergebnis aus Zinsen & Liegenschaften des Finanzvermögens = CHF	<u>300'589.95</u>	<u>388'625.47</u>
Total Mehrertrag Röm.-kath. Landeskirche = CHF	988'656.43	478'929.37

Das Ergebnis vor Zinsen (Kostenstelle 9610) und Liegenschaften des Finanzvermögens (Kostenstellen 9631 und 9632) besteht aus den Positionen 011 bis 930 sowie 971.

## 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 17'422.95 wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 12'700 durch Mehrausgaben von CHF 4'722.95 überschritten. Grund hierfür war die Ausweitung auf das Haus der Wirtschaft in Pratteln als Standort für die Durchführung der Frühjahrssynode infolge der unsicheren Entwicklung von Covid-19 und der Schutzmassnahmen zum Zeitpunkt der Planung.

### Stabsstelle Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit (Kostenstelle 0122)

Der übrige Betriebsaufwand von CHF 29'515.77 wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 85'000 durch Minderausgaben von CHF 55'484.23 unterschritten (- 65.28%), da nicht alle geplanten Projekte realisiert wurden.

### VERWALTUNG (Kostenstelle 0220)

Der Sachaufwand von CHF 241'966.36 wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 279'300 durch Minderausgaben von rund CHF 37'334 unterschritten. Dies insbesondere durch Einsparungen bei den Honoraren für externe Berater. Der Aufwand für den AbaWeb Support war mit CHF 8'782.85 im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 22'000 wesentlich tiefer. Des Weiteren wurden diverse Budgetpositionen wie Kauf zusätzlicher Stunden für den externen IT Support, Einführung eines Dokumentenmanagement-System oder Einführung digitale Konferenzplattform nicht verwendet.

### Liestal, Munzachstrasse 2 (Kostenstelle 0290)

Der Betriebsaufwand ist um rund CHF 16'308 tiefer, da der budgetierte Einbau einer Lufttrocknung für das Archiv zurzeit noch zurückgestellt wurde und der geplante Umbau im Büro des Bischofsvikariats günstiger ausfiel.

### **Fachstelle Religionspädagogik (Kostenstelle 2990)**

Der Transferaufwand ist um rund CHF 18'199 tiefer, der Transferertrag ist um rund CHF 5'534 tiefer. Die Abweichungen ergeben sich aus tieferen Kosten sowie Einnahmen aus den ökumenischen Religionsweiterbildungskursen.

### **Fachstelle Jugend BL (Kostenstelle 3501)**

Der Sachaufwand ist um rund CHF 17'522 tiefer, da die Mietkosten ab April 2022 für die neuen Räumlichkeiten in Arlesheim deutlich tiefer ausfallen als budgetiert.

### **Pastorales Zentrum (Kostenstelle 3502)**

Der Personalaufwand ist um rund CHF 125'325 tiefer ausgefallen, da die Stelle der Leitung Fachbereiche noch nicht besetzt werden konnte und die Besetzung der Praktikumsstelle nicht zustande kam. Der Sachaufwand ist um rund CHF 17'466 höher, da als Übergangslösung für die Stelle der Leitung Fachbereiche eine externe Fachperson beauftragt wurde und im 2022 gegenüber Budget höhere Mietkosten für den neuen Standort am Bahnhof Liestal hinzukamen.

### **Ehe- und Partnerschaftsberatung (Kostenstelle 3503)**

Der Sachaufwand ist um rund CHF 13'614 tiefer, da die Aufwendungen für Kurse und Anlässe tiefer ausgefallen sind als budgetiert.

### **Jugend- und Begegnungszentrum Seewen - JBZ (Kostenstelle 3504)**

Das JBZ wird durch die Sozialregion Dorneck seit Mitte August 2022 als Unterkunft für ukrainische Flüchtlinge genutzt. Die nicht budgetierten Kosten (insbesondere Wiederinbetriebnahme der technischen Anlagen) wurden als Spende unter der Rubrik Internationale Nothilfe verbucht. Wir erhalten einen Mietzins von CHF 1'000.00 pro Monat und es erfolgt eine Weiterverrechnung der Nebenkosten (Strom, Wasser, Abwasser, Heizung).

### **Spitalseelsorge (Kostenstelle 3505)**

Der Personalaufwand ist um rund CHF 104'950 tiefer, weil diverse budgetierte Stellen nicht besetzt sind. Der Transferaufwand ist um rund CHF 20'226 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 620'431.65 tiefer als budgetiert. Dies liegt insbesondere daran, dass die Quellensteuer an die Kirchgemeinden neu unter der KST 9100 Steuern ausgewiesen sind. Die effektiven Beiträge und Spenden an Institutionen sind gegenüber Budget um rund CHF 25'432 tiefer ausgefallen.

### **Kantonsbeitrag (Kostenstelle 3509)**

Der Kantonsbeitrag ergab rund CHF 31'900 höhere Einnahmen als budgetiert. Der jährlich rückläufige Beitrag widerspiegelt den Trend der Kirchengaustritte, konnte jedoch durch die Indexierung des Beitrages zum Teil aufgefangen werden.

### **Steuern juristischer Personen (Kostenstelle 9100 – Steuern aktuelles Jahr)**

1. Die im Jahre 2021 gutgeschriebenen Bundeserträge von CHF 518'277.01 wurden dem Jahr 2022 ergebniswirksam zugewiesen. Die im Jahre 2022 gutgeschriebenen Bundeserträge von CHF 482'809.16 wurden wiederum abgegrenzt und werden dem Jahr 2023 ergebniswirksam zugewiesen.
2. Der Steuerertrag der juristischen Personen (Gewinn- und Kapitalsteuern) fiel um rund CHF 1'008'529 höher aus als budgetiert. Für das Budget wird auf die Prognosen des Kantons abgestimmt, welche wir jährlich erhalten.

3. Die Quellensteuern von natürlichen Personen, die vollumfänglich an die Kirchgemeinden vergütet werden (waren im 2022 noch auf der Kostenstelle 3508 Beiträge und Spenden budgetiert), fielen um rund CHF 82'841 tiefer aus als budgetiert.

Da die Weiterleitung der Quellensteuer an die Kirchgemeinden neu unter der Kostenstelle 9100 Steuern ausgewiesen ist, zeigen wir im Total nur noch die effektiven Steuereinnahmen der juristischen Personen sowie die Ausgleichszahlungen des Bundes. Unter der Kostenstelle 3508 Beiträge und Spenden wird somit zudem ein genaueres Bild der Beiträge an Institutionen sowie an das Bistum und die Röm.-kath. Zentralkonferenz gezeigt.

### Vermögensanlagen (Kostenstelle 9610 - Zinsen)

1. Wertschriftenanlagen von CHF 6'956'975 per 31.12.2022 durch den Vermögensverwalter haben aufgrund des schlechten Börsenjahr 2022 zu einem nicht realisierten Buchverlust von CHF 43'025 geführt. Im Zuge der Bewertung per 31.12.2022 wurde die vorhandene Wertschwankungsreserve aufgelöst.
2. Die Finanzerträge aus den Vermögensanlagen betragen rund CHF 103'148 und liegen CHF 54'352 unter dem budgetierten Betrag sowie um CHF 21'801 tiefer gegenüber 2021. Weitere Einnahmen resultieren aus Zinserträgen aus Darlehen an Kirchgemeinden von CHF 22'846 sowie aus Festgeldanlagen von CHF 9'381.
3. Negativzinsen konnten durch kurzfristige und minimal zinstragende Festgeldanlagen tief gehalten werden.

### Übrige Erträge aus dem Finanzvermögen (Kostenstellen 9631 und 9632)

Aus den Liegenschaften im Finanzvermögen resultierte insgesamt ein Ertrag von CHF 250'493, welcher gegenüber Budget um CHF 4'343 höher ausfiel.

Liestal, 2. Mai 2023 / CS

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2022 - 31.12.2022

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2021		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	1'194'257.25		1'350'950.00		-11.60	1'158'691.70		
01	Legislative und Exekutive	592'268.39		671'950.00		-11.86	577'143.89		
011	Legislative	19'218.80		15'900.00		20.87	22'440.20		
0110	<u>Synode</u>	<u>19'218.80</u>		<u>15'900.00</u>		<u>20.87</u>	<u>22'440.20</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022</u> <u>Sachaufwand höher aufgrund Ausweichung</u> <u>Frühjahrssynode auf Haus der Wirtschaft in Pratteln</u> <u>für die Durchführung der Synode</u>
30	Personalaufwand	1'795.85		3'200.00		-43.88	2'380.55		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'422.95		12'700.00		37.19	20'059.65		
012	Exekutive	434'782.18		519'450.00		-16.30	425'889.71		
0120	<u>Landeskirchenrat</u>	<u>149'552.85</u>		<u>165'600.00</u>		<u>-9.69</u>	<u>152'376.70</u>		
30	Personalaufwand	107'314.50		122'850.00		-12.65	113'534.50		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	42'238.35		42'750.00		-1.20	38'842.20		
122	<u>Stabsstelle Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit (inkl. Pastoral)</u>	<u>285'229.33</u>		<u>353'850.00</u>		<u>-19.39</u>	<u>273'513.01</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022</u> <u>Sachaufwand aufgrund Minderausgaben tiefer</u>
30	Personalaufwand	204'546.70		206'100.00		-0.75	208'245.85		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	80'682.63		147'750.00		-45.39	65'267.16		
013	Pastorale Dienste	138'267.41		136'600.00		1.22	128'813.98		
0130	<u>Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs</u>	<u>137'367.41</u>		<u>132'700.00</u>		<u>3.52</u>	<u>127'913.98</u>		
30	Personalaufwand	441'796.20		447'150.00		-1.20	435'519.65		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	81'926.92		84'700.00		-3.27	59'076.14		
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00			8'000.00		
46	Transferertrag		394'355.71		407'150.00	3.14		374'681.81	
0131	<u>Pastoralräume, Pastorkonferenz, Domherr</u>	<u>900.00</u>		<u>3'900.00</u>		<u>-76.92</u>	<u>900.00</u>		
30	Personalaufwand			1'500.00		-100.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	900.00		2'400.00		-62.50	900.00		
02	Allgemeine Dienste	601'988.86		679'000.00		-11.34	581'547.81		

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2022 - 31.12.2022

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2021		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>683'441.81</b>		<b>740'850.00</b>		<b>-7.75</b>	<b>683'977.96</b>		
<b>0220</b>	<b>Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL</b>	<b>683'441.81</b>		<b>740'850.00</b>		<b>-7.75</b>	<b>683'977.96</b>		<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022 Sachaufwand aufgrund Minderausgaben tiefer</i>
30	Personalaufwand	501'422.00		520'550.00		-3.67	531'832.95		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	241'966.36		279'300.00		-13.37	216'047.31		
42	Entgelte		1'136.05					1'089.50	
46	Transferertrag		50'810.50		51'000.00	0.37		54'812.80	
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00			8'000.00	
<b>029</b>	<b>Liegenschaften des Verwaltungsvermögen</b>		<b>81'452.95</b>		<b>61'850.00</b>	<b>-31.69</b>		<b>102'430.15</b>	
<b>0290</b>	<b>Liestal, Munzachstrasse 2</b>		<b>38'127.55</b>		<b>21'850.00</b>	<b>-74.50</b>		<b>58'326.25</b>	<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022 Der budgetierte Einbau einer Lufttrocknung für das Archiv ist zurzeit noch zurückgestellt</i>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'592.45		43'900.00		-37.15	7'393.75		
44	Finanzertrag		65'720.00		65'750.00	0.05		65'720.00	
<b>0291</b>	<b>Muttenz, Baselstrasse 48</b>		<b>43'325.40</b>		<b>40'000.00</b>	<b>-8.31</b>		<b>44'103.90</b>	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'374.60		7'700.00		-43.19	7'891.50		
42	Entgelte							4'295.40	
44	Finanzertrag		47'700.00		47'700.00			47'700.00	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>470'688.49</b>		<b>489'650.00</b>		<b>-3.87</b>	<b>455'799.09</b>		
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>470'688.49</b>		<b>489'650.00</b>		<b>-3.87</b>	<b>455'799.09</b>		
<b>299</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>470'688.49</b>		<b>489'650.00</b>		<b>-3.87</b>	<b>455'799.09</b>		
<b>2990</b>	<b>Fachstelle Religionspädagogik</b>	<b>284'341.74</b>		<b>294'300.00</b>		<b>-3.38</b>	<b>266'801.57</b>		<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022 Transferaufwand und -ertrag tiefer aufgrund geringeren Kosten sowie Einnahmen aus den ökumenischen Religionsweiterbildungskursen</i>
30	Personalaufwand	251'539.25		249'150.00		0.96	245'536.55		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	43'867.34		43'550.00		0.73	54'408.17		
36	Transferaufwand	51'501.00		69'700.00		-26.11	13'960.60		
46	Transferertrag		62'565.85		68'100.00	8.13		47'103.75	
<b>2991</b>	<b>Oekumenische Medienverleihstelle Basel</b>	<b>112'662.95</b>		<b>113'250.00</b>		<b>-0.52</b>	<b>114'245.60</b>		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'621.20		32'600.00		0.07	31'678.25		

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2022 - 31.12.2022

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2021		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
36	Transferaufwand	80'041.75		80'650.00		-0.75	82'567.35		
<b>2992</b>	<b>Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft</b>	<b>72'183.80</b>		<b>76'100.00</b>		<b>-5.15</b>	<b>73'251.92</b>		
30	Personalaufwand	85'717.40		87'150.00		-1.64	85'225.75		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56.85					42.50		
46	Transferertrag		13'590.45		11'050.00	-22.99		12'016.33	
<b>2993</b>	<b>Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)</b>	<b>1'500.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>-75.00</b>	<b>1'500.00</b>		
36	Transferaufwand	1'500.00		6'000.00		-75.00	1'500.00		
<b>3</b>	<b>Seelsorge und Diakonie</b>	<b>479'206.46</b>		<b>1'503'850.00</b>		<b>-68.13</b>	<b>748'727.85</b>		
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge</b>	<b>479'206.46</b>		<b>1'503'850.00</b>		<b>-68.13</b>	<b>748'727.85</b>		
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge</b>		<b>941'677.88</b>		<b>1'250.00-75'234.23</b>			<b>614'143.44</b>	
<b>3501</b>	<b>Fachstelle Jugend BL</b>	<b>277'749.08</b>		<b>315'150.00</b>		<b>-11.87</b>	<b>261'289.73</b>		<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022 Sachaufwand tiefer, da Miete Büroräume deutlich tiefer als budgetiert</i>
30	Personalaufwand	189'410.55		206'350.00		-8.21	190'102.07		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'578.28		55'100.00		-31.80	23'187.66		
36	Transferaufwand	50'760.25		53'700.00		-5.47	48'000.00		
<b>3502</b>	<b>Pastorales Zentrum - Katholisch BL</b>	<b>373'633.65</b>		<b>479'750.00</b>		<b>-22.12</b>	<b>352'577.66</b>		<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022 Personalaufwand tiefer, da die Stelle der Leitung Fachbereiche noch nicht besetzt werden konnte und die Praktikumsstelle nicht zu Stande kam Sachaufwand höher aufgrund Übergangslösung Leitung Fachbereiche mit externer Fachperson sowie Mietkosten am neuen Standort Bahnhof Liestal</i>
30	Personalaufwand	303'125.30		428'450.00		-29.25	310'301.55		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	70'508.35		51'300.00		37.44	42'276.11		

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2022 - 31.12.2022

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2021		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
<b>3503</b>	<b><u>Ehe- und Partnerschaftsberatung</u></b>	<b><u>185'018.59</u></b>		<b><u>199'550.00</u></b>		<b><u>-7.28</u></b>	<b><u>187'063.77</u></b>		<b><u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022</u></b> <b><u>Sachaufwand tiefer, da Kurse und Anlässe nicht im</u></b> <b><u>budgetierten Rahmen angefallen sind</u></b>
30	Personalaufwand	180'524.53		182'850.00		-1.27	184'465.07		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'343.56		50'700.00		-30.29	32'599.02		
42	Entgelte				4'000.00	100.00			
44	Finanzertrag							0.32	
46	Transferertrag		30'849.50		30'000.00	-2.83		30'000.00	
<b>3504</b>	<b><u>Jugend- und Begegnungszentrum Seewen</u></b> <b><u>(JBZ)</u></b>	<b><u>14'119.05</u></b>		<b><u>16'400.00</u></b>		<b><u>-13.91</u></b>	<b><u>21'551.65</u></b>		<b><u>siehe Erläuterungen zur Jahrechnung 2022</u></b> <b><u>Das JBZ wird durch die Sozialregion Dorneck seit</u></b> <b><u>Mitte August 2022 als Unterkunft für ukrainische</u></b> <b><u>Flüchtlinge genutzt</u></b>
30	Personalaufwand	1'435.70		2'650.00		-45.82	3'543.70		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'025.80		13'750.00		154.73	18'007.95		
42	Entgelte		17'842.45						
44	Finanzertrag		4'500.00						
<b>3505</b>	<b><u>Spitalseelsorge</u></b>	<b><u>583'793.10</u></b>		<b><u>697'500.00</u></b>		<b><u>-16.30</u></b>	<b><u>448'907.85</u></b>		<b><u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnungen 2022</u></b> <b><u>Personalaufwand tiefer, da budgetierte Stellen nicht</u></b> <b><u>besetzt sind</u></b>
30	Personalaufwand	563'050.35		668'000.00		-15.71	416'276.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'468.85		20'200.00		-13.52	14'095.95		
36	Transferaufwand	13'273.90		33'500.00		-60.38	18'535.90		
46	Transferertrag		10'000.00		24'200.00	58.68			
<b>3506</b>	<b><u>Gefängnisseelsorge</u></b>	<b><u>45'289.80</u></b>		<b><u>59'350.00</u></b>		<b><u>-23.69</u></b>	<b><u>44'766.75</u></b>		
30	Personalaufwand	44'172.40		56'200.00		-21.40	43'969.30		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'117.40		2'650.00		-57.83	297.45		
36	Transferaufwand			500.00		-100.00	500.00		
<b>3507</b>	<b><u>Caritas beider Basel</u></b>	<b><u>50'000.00</u></b>		<b><u>50'000.00</u></b>			<b><u>50'000.00</u></b>		
36	Transferaufwand	50'736.65		50'000.00		1.47	50'000.00		
42	Entgelte		736.65						

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2022 - 31.12.2022

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2021		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
<b>3508</b>	<b><u>Beiträge und Spenden</u></b>	<b><u>1'492'368.35</u></b>		<b><u>2'112'800.00</u></b>		<b>-29.37</b>	<b><u>2'002'858.75</u></b>		<b>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022 separate Aufstellung über Vergabungen - Spenden - Beiträge der Röm.-kath. Landeskirche Die Quellensteuer an Kirchgemeinden ist neu unter der KST 9100 Steuern ausgewiesen</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'190.00		3'500.00		-8.86	2'600.00		
36	Transferaufwand	1'489'178.35		2'109'300.00		-29.40	2'000'258.75		
<b>3509</b>	<b><u>Kantonsbeitrag</u></b>		<b><u>3'963'649.50</u></b>		<b><u>3'931'750.00</u></b>	<b>-0.81</b>		<b><u>3'983'159.60</u></b>	<b>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022, der Rückgang des Beitrages widerspiegelt die abnehmende Mitgliederzahl konnte jedoch durch die Indexierung des Beitrages zum Teil aufgefangen werden</b>
46	Transferertrag		3'963'649.50		3'931'750.00	-0.81		3'983'159.60	
<b>351</b>	<b><u>Missionen</u></b>	<b><u>1'420'884.34</u></b>		<b><u>1'505'100.00</u></b>		<b>-5.60</b>	<b><u>1'362'871.29</u></b>		
<b>3510</b>	<b><u>Missione Cattolica Allschwil-Leimental</u></b>	<b><u>160'575.20</u></b>		<b><u>187'550.00</u></b>		<b>-14.38</b>	<b><u>172'726.65</u></b>		
30	Personalaufwand	126'332.35		151'550.00		-16.64	138'022.80		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'942.85		22'700.00		-7.74	21'403.85		
36	Transferaufwand	13'300.00		13'300.00			13'300.00		
<b>3512</b>	<b><u>Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen</u></b>	<b><u>287'668.83</u></b>		<b><u>300'650.00</u></b>		<b>-4.32</b>	<b><u>280'023.07</u></b>		
30	Personalaufwand	275'309.20		285'800.00		-3.67	265'304.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	67'359.63		69'850.00		-3.57	69'719.07		
46	Transferertrag		55'000.00		55'000.00			55'000.00	
<b>3513</b>	<b><u>Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln</u></b>	<b><u>246'708.06</u></b>		<b><u>258'350.00</u></b>		<b>-4.51</b>	<b><u>232'227.30</u></b>		
30	Personalaufwand	196'420.51		201'450.00		-2.50	184'695.35		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	50'287.55		56'900.00		-11.62	47'531.95		
<b>3514</b>	<b><u>Missione Cattolica Liestal-Sissach</u></b>	<b><u>230'057.88</u></b>		<b><u>232'900.00</u></b>		<b>-1.22</b>	<b><u>217'874.10</u></b>		
30	Personalaufwand	181'186.94		184'250.00		-1.66	175'033.35		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'244.04		32'550.00		-10.16	25'885.80		
36	Transferaufwand	19'626.90		16'100.00		21.91	16'954.95		

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2022 - 31.12.2022

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2021		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
<b>3515</b>	<b><u>Spanischsprachige Mission</u></b>	<b><u>129'901.25</u></b>		<b><u>134'000.00</u></b>		<b><u>-3.06</u></b>	<b><u>128'204.45</u></b>		
36	Transferaufwand	129'901.25		134'000.00		-3.06	128'204.45		
<b>3516</b>	<b><u>Portugiesischsprachige Mission</u></b>	<b><u>64'017.05</u></b>		<b><u>77'350.00</u></b>		<b><u>-17.24</u></b>	<b><u>45'878.80</u></b>		
36	Transferaufwand	64'017.05		77'350.00		-17.24	45'878.80		
<b>3517</b>	<b><u>Albanischsprachige Mission</u></b>	<b><u>38'923.45</u></b>		<b><u>39'950.00</u></b>		<b><u>-2.57</u></b>	<b><u>36'857.55</u></b>		
36	Transferaufwand	38'923.45		39'950.00		-2.57	36'857.55		
<b>3518</b>	<b><u>Polnischsprachige Mission</u></b>	<b><u>33'078.00</u></b>		<b><u>36'600.00</u></b>		<b><u>-9.62</u></b>	<b><u>37'646.70</u></b>		
36	Transferaufwand	33'078.00		36'600.00		-9.62	37'646.70		
<b>3519</b>	<b><u>Kroatischsprachige Mission</u></b>	<b><u>69'587.35</u></b>		<b><u>75'000.00</u></b>		<b><u>-7.22</u></b>	<b><u>69'696.75</u></b>		
36	Transferaufwand	69'587.35		75'000.00		-7.22	69'696.75		
<b>3520</b>	<b><u>Syro-malabarische Seelsorge</u></b>	<b><u>7'500.00</u></b>		<b><u>5'000.00</u></b>		<b><u>50.00</u></b>	<b><u>2'250.00</u></b>		
36	Transferaufwand	7'500.00		5'000.00		50.00	2'250.00		
<b>3521</b>	<b><u>Englischsprachige Seelsorge</u></b>	<b><u>11'097.55</u></b>		<b><u>10'000.00</u></b>		<b><u>10.98</u></b>	<b><u>10'940.10</u></b>		
36	Transferaufwand	11'097.55		10'000.00		10.98	10'940.10		
<b>3522</b>	<b><u>Paroisse Sacré Coeur</u></b>	<b><u>40'000.00</u></b>		<b><u>40'000.00</u></b>			<b><u>40'000.00</u></b>		
36	Transferaufwand	40'000.00		40'000.00			40'000.00		
<b>3523</b>	<b><u>Gehörlosenseelsorge</u></b>	<b><u>15'217.55</u></b>		<b><u>21'300.00</u></b>		<b><u>-28.56</u></b>	<b><u>15'714.75</u></b>		
36	Transferaufwand	15'217.55		21'300.00		-28.56	15'714.75		
<b>3540</b>	<b><u>Pfarramt für Industrie und Wirtschaft</u></b>	<b><u>86'552.17</u></b>		<b><u>86'450.00</u></b>		<b><u>0.12</u></b>	<b><u>72'831.07</u></b>		
30	Personalaufwand	86'921.05		116'300.00		-25.26	101'520.85		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'836.50							
36	Transferaufwand	24'155.15		28'000.00		-13.73	22'070.65		
46	Transferertrag		43'360.53		57'850.00	25.05		50'760.43	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>3'132'808.63</b>		<b>2'887'750.00</b>	<b>-8.49</b>		<b>2'842'148.01</b>	

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2022 - 31.12.2022

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2021		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
91	Steuern		5'021'506.18	4'694'700.00		-6.96	4'497'483.39		
910	Steuern		5'021'506.18	4'694'700.00		-6.96	4'497'483.39		
<u>9100</u>	<u>Steuern aktuelles Jahr</u>		<u>5'021'506.18</u>	<u>4'694'700.00</u>		<u>-6.96</u>	<u>4'497'483.39</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022</u> <u>Transferaufwand aus Weiterleitung QST an</u> <u>Kirchgemeinden, der Ertrag in gleichem Umfang ist</u> <u>im Steuerertrag enthalten</u> <u>Transferertrag aus Ausgleichszahlungen des Bundes</u> <u>infolge der Steuergesetzrevision SV17</u>
36	Transferaufwand	617'158.75							
40	Steuerertrag		5'120'387.92	4'194'700.00		-22.07	4'007'308.40		
46	Transferertrag		518'277.01	500'000.00		-3.66	490'174.99		
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'191'582.00		2'191'600.00			2'044'791.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'191'582.00		2'191'600.00			2'044'791.00		
<u>9300</u>	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>	<u>1'991'582.00</u>		<u>1'991'600.00</u>			<u>2'044'791.00</u>		
36	Transferaufwand	1'991'582.00		1'991'600.00			2'044'791.00		
<u>9301</u>	<u>Bausubventionen an Kirchgemeinden</u>	<u>200'000.00</u>		<u>200'000.00</u>					
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200'000.00		200'000.00					
36	Transferaufwand	234'844.00		500'000.00		-53.03	729'987.00		
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		234'844.00	500'000.00		53.03	729'987.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	300'589.95		383'150.00		21.55	388'625.47		
961	Zinsen	50'096.95		137'000.00		63.43	119'418.37		
<u>9610</u>	<u>Zinsen</u>	<u>50'096.95</u>		<u>137'000.00</u>		<u>63.43</u>	<u>119'418.37</u>		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022</u> <u>Finanzerträge aus Vermögensanlagen und</u> <u>Zinserträgen aus Darlehen an Kirchgemeinden sowie</u> <u>Festgeldanlagen</u> <u>Finanzaufwand enthält nicht realisierten Buchverlust</u> <u>aus der Bewertung der Wertschriften per 31.12.</u>
34	Finanzaufwand	85'278.26		52'500.00		62.43	40'347.51		
44	Finanzertrag		135'375.21	189'500.00		28.56	159'765.88		

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2022 - 31.12.2022

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2021		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>250'493.00</b>		<b>246'150.00</b>	<b>-1.76</b>		<b>269'207.10</b>	
<b>9631</b>	<b>Arlenheim, Brachmattstrasse 5</b>		<b>97'470.70</b>		<b>105'550.00</b>	<b>7.65</b>		<b>120'857.55</b>	<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022</i>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'066.85		9'250.00		8.83	9'003.75		
34	Finanzaufwand	17'856.45		22'200.00		-19.57	8'162.70		
44	Finanzertrag		125'394.00		137'000.00	8.47		138'024.00	
<b>9632</b>	<b>Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c</b>		<b>153'022.30</b>		<b>140'600.00</b>	<b>-8.84</b>		<b>148'349.55</b>	<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022</i>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'937.90		12'300.00		-2.94	11'962.55		
34	Finanzaufwand	12'415.35		18'000.00		-31.03	16'507.90		
44	Finanzertrag		177'375.55		170'900.00	-3.79		176'820.00	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>2'294.50</b>		<b>1'500.00</b>	<b>-52.97</b>		<b>830.15</b>	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>2'294.50</b>		<b>1'500.00</b>	<b>-52.97</b>		<b>830.15</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>2'294.50</b>		<b>1'500.00</b>	<b>-52.97</b>		<b>830.15</b>	
46	Transferertrag		2'294.50		1'500.00	-52.97		830.15	
<b>Total Soll</b>		<b>10'095'108.95</b>		<b>10'911'850.00</b>		<b>-7.48</b>	<b>9'963'331.74</b>		
<b>Total Haben</b>			<b>11'083'765.38</b>		<b>10'455'150.00</b>	<b>-6.01</b>	<b>10'442'261.11</b>		
<b>Verlust</b>					<b>456'700.00</b>	<b>100.00</b>			
<b>Gewinn</b>		<b>988'656.43</b>					<b>478'929.37</b>		

## Erfolgsrechnung nach Kostenarten Total

<u>Nummer</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Rechnung 2022</u>		<u>Budget 2022</u>		<u>Rechnung 2021</u>	
		<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
30	Personalaufwand	3'742'020.78		4'121'500.00		3'639'630.84	4'121.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	982'557.21		1'098'100.00		821'067.49	889.75
34	Finanzaufwand	115'550.06		92'700.00		65'018.11	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200'000.00		200'000.00		0.00	
36	Transferaufwand	5'046'980.90		5'391'550.00		5'429'615.30	
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
40	Steuerertrag		5'120'387.92		4'194'700.00		4'007'308.40
42	Entgelte		19'715.15		4'000.00		5'384.90
44	Finanzertrag		556'064.76		610'850.00		588'030.20
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		234'844.00		500'000.00		729'987.00
46	Transferertrag		5'144'753.55		5'137'600.00		5'098'539.86
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
<b>Total Soll</b>		<b>10'095'108.95</b>		<b>10'911'850.00</b>		<b>9'963'331.74</b>	
<b>Total Haben</b>			<b>11'083'765.38</b>		<b>10'455'150.00</b>		<b>10'442'261.11</b>
<b>Verlust</b>					<b>456'700.00</b>		
<b>Gewinn</b>		<b>988'656.43</b>				<b>478'929.37</b>	

# Bilanz per 31.12.2022

Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2022 Soll	Haben	Bilanz 2021 Soll	Haben
<b>Aktiven</b>		<b><u>25'811'404.41</u></b>		<b><u>26'095'405.23</u></b>	
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b><u>24'712'650.41</u></b>		<b><u>24'395'651.23</u></b>	
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Finanzanlagen</b>	<b><u>5'160'930.86</u></b>		<b><u>2'457'163.02</u></b>	
1000	Kasse	3'448.38		691.89	
1001	Post	36'728.75		54'467.14	
1002	Bank	5'120'753.73		2'402'003.99	
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b><u>526'311.29</u></b>		<b><u>546'803.02</u></b>	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	513'605.79		523'978.57	
1013	Anzahlungen an Dritte			3'860.00	
1019	übrige Guthaben	12'705.50		18'964.45	
<b>102</b>	<b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>	<b><u>6'000'000.00</u></b>		<b><u>5'000'000.00</u></b>	
1023	Festgelder	6'000'000.00		5'000'000.00	
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b><u>40'785.22</u></b>		<b><u>18'474.31</u></b>	
1045	Übrige Rechnungsabgrenzung	40'785.22		18'474.31	
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b><u>6'958'623.04</u></b>		<b><u>10'347'210.88</u></b>	
1070	Aktien und Anteilscheine	4'382'833.00		5'401'296.00	
1071	Verzinsliche Anlagen	2'574'142.00		2'944'267.00	
1073	Festgelder			2'000'000.00	
1079	Übrige langfristige Finanzanlagen	1'648.04		1'647.88	
<b>108</b>	<b>Sachanlagen Finanzvermögen</b>	<b><u>6'026'000.00</u></b>		<b><u>6'026'000.00</u></b>	
1084	Überbaute Liegenschaften	6'026'000.00		6'026'000.00	
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b><u>1'098'754.00</u></b>		<b><u>1'699'754.00</u></b>	
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b><u>4.00</u></b>		<b><u>4.00</u></b>	
1404	Hochbauten	3.00		3.00	
1406	Mobilien	1.00		1.00	
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b><u>1'098'750.00</u></b>		<b><u>1'699'750.00</u></b>	
1442	Darlehen an Kirchgemeinden	1'098'750.00		1'699'750.00	

# Bilanz per 31.12.2022

Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2022 Soll	Haben	Bilanz 2021 Soll	Haben
<b><u>Passiven</u></b>			<b><u>25'811'404.41</u></b>		<b><u>26'095'405.23</u></b>
<b><u>20</u></b>	<b><u>Fremdkapital</u></b>		<b><u>7'050'903.85</u></b>		<b><u>6'977'998.10</u></b>
<b><u>200</u></b>	<b><u>Laufende Verbindlichkeiten</u></b>		<b><u>752'122.25</u></b>		<b><u>665'932.65</u></b>
2000	Kreditoren		694'033.50		602'847.15
2005	Durchlaufkonto		11'083.30		9'749.20
2006	Depotgelder		500.00		500.00
2009	Übrige Passiven		46'505.45		52'836.30
<b><u>204</u></b>	<b><u>Passive Rechnungsabgrenzung</u></b>		<b><u>1'102'002.91</u></b>		<b><u>1'147'392.26</u></b>
2042	Quellensteuer		617'158.75		614'415.25
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzung		484'844.16		532'977.01
<b><u>205</u></b>	<b><u>Kurzfristige Rückstellungen</u></b>		<b><u>70'617.05</u></b>		<b><u>3'667.55</u></b>
2051	Rückstellungen andere Ansprüche Personal				3'667.55
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen		70'617.05		
<b><u>209</u></b>	<b><u>Fonds im Fremdkapital</u></b>		<b><u>5'126'161.64</u></b>		<b><u>5'161'005.64</u></b>
2091	Fonds im Fremdkapital		5'126'161.64		5'161'005.64
<b><u>29</u></b>	<b><u>Eigenkapital</u></b>		<b><u>18'760'500.56</u></b>		<b><u>19'117'407.13</u></b>
<b><u>296</u></b>	<b><u>Neubewertungsreserve</u></b>		<b><u>925'700.00</u></b>		<b><u>2'271'263.00</u></b>
2960	Neubewertungsreserve		925'700.00		2'271'263.00
<b><u>299</u></b>	<b><u>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</u></b>		<b><u>17'834'800.56</u></b>		<b><u>16'846'144.13</u></b>
2998	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag		16'846'144.13		16'367'214.76
2999	Jahresergebnis		988'656.43		478'929.37

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

3508 - Beiträge und Spenden		Konto Nr.	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget		
		HRM2	2022	2022	2021	2021		
<b>3508 Mitgliederbeiträge</b>		2	3130.03	3'190.00	3'500.00	2'600.00	3'500.00	
<b>3508 Beiträge Bistum / Diözese</b>		2	3630.00	252'497.50	259'600.00	255'977.00	259'600.00	
<b>3508 Beiträge an Röm.-kath. Zentralkonferenz</b>		2	3631.00	387'685.75	387'700.00	369'173.65	369'200.00	
<b>3508 Beiträge an kirchliche Institutionen</b>		2	3632.01	103'630.05	100'000.00	94'462.60	96'200.00	
Kath. Studentenseelsorge KUG			3632.01	76'212.35	76'000.00	64'222.65	62'000.00	
Kath. Studentenseelsorge KUG, Kostenbeteiligung an Infrastrukturkosten			3632.01			4'000.00		
Projekt Seelsorge im Tabubereich (SiTa)			3632.01	27'417.70	24'000.00	26'239.95	34'200.00	
<b>3508 Beiträge Basel-Landschaft</b>		1	3636.00	74'500.00	74'500.00	74'500.00	74'500.00	
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	
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	
<b>3508 Beiträge Basel-Stadt</b>		1	3636.00	15'800.00	15'800.00	14'900.00	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	
<b>3508 Beiträge Region</b>		1	3636.00	313'819.05	347'800.00	326'430.25	355'800.00	
Basler Bibelgesellschaft - Tebibibel			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 Domach (Beitrag Stifter)			3636.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	
Kloster Domach (Beitrag Programmleitung)			3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	
OeSA - Ökumenischer Seelsorgedienst für Asylsuchende			3636.00	20'000.00	20'000.00	18'000.00	18'000.00	
Oesa - Befristete Stellenprozenthöhung der Seelsorge			3636.00	3'000.00				
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	5'000.00	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	
Trinationale Wallfahrt			3636.00	996.65	-			
<b>Kommission Arbeitswelt in Bedrängnis</b>			3636.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00	
<b>Beiträge für ausserordentliche Projekte im pastoralen Bereich</b>			3636.00	-	20'000.00	29'530.90	20'000.00	
<b>Soziale und karitative Werke durch Landeskirchenrat</b>			3636.00	46'022.40	59'000.00	20'099.35	59'000.00	
<b>3508 Beiträge Schweiz</b>		1	3636.00	12'900.00	11'900.00	13'400.00	11'900.00	
Katharina Werk			3636.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	
SKF Schweiz. kath. Frauenbund, Solidaritätsfonds für Mutter und Kind			3636.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	
Übrige Beiträge, Vergabungen durch LKR			3636.00	6'000.00	5'000.00	6'500.00	5'000.00	
<b>3508 Kirchliches Publikationsorgan - Pfarrblattgemeinschaft beider Basel</b>		1	3636.00	18'000.00	30'000.00	15'000.00	30'000.00	
<b>3508 Beiträge Ausland</b>		1	3636.00	46'000.00	67'000.00	98'000.00	67'000.00	
G2W - Glaube 2. Welt			3636.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
Basler Lepros-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	34'000.00	55'000.00	36'000.00	55'000.00	
<b>3508 Kulturbeiträge (Budget 22 inkl. Nachtragskredit TCHF 50 gem. Synodenvorlage Nr. 04/22)</b>		1	3636.00	50'500.00	65'000.00	24'000.00	15'000.00	
<b>3508 Internationale Nothilfe (Budget 22 inkl. Nachtragskredit TCHF 60 gem. Synodenvorlage Nr. 05/22)</b>		1	3636.00	213'846.00	160'000.00	100'000.00	100'000.00	
<b>Total Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>		= 1	2	3636.00	745'365.05	772'000.00	666'230.25	670'000.00
<b>Total Beiträge und Spenden an Institutionen, Bistum und RKZ</b>		= 2			1'492'368.35	1'522'800.00	1'388'443.50	1'398'500.00
<b>3508 Beiträge an KG und kirchliche Org. (Quellensteuer)</b>			3632.00	-	700'000.00	614'415.25	700'000.00	
<b>Total Kostenstelle 3508 - Beiträge und Spenden</b>					1'492'368.35	2'222'800.00	2'002'858.75	2'098'500.00

## ANHANG zur Jahresrechnung 2022

### 1084 Liegenschaften Finanzvermögen

	Buchwert 31.12.22	Auf-/Abwertung	Buchwert 31.12.21	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
<b>Total Liegenschaften Finanzvermögen</b>	<b>6'026'000.00</b>	<b>-</b>	<b>6'026'000.00</b>	<b>6'608'000.00</b>

### 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
<b>Total Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>3.00</b>		<b>3.00</b>	<b>5'234'440.00</b>

### 1442 Darlehen an Kirchgemeinden

	Rechnung 2022 per 31. Dezember Darlehensbetrag	Zu-/Abnahme	Rechnung 2021 Darlehensbetrag
KG Aesch	-	-390'000.00	390'000.00
KG Birsfelden	550'000.00	-40'000.00	590'000.00
KG Duggingen	144'750.00	-43'500.00	188'250.00
KG Frenkendorf - Füllinsdorf	25'000.00	-107'500.00	132'500.00
KG Liesberg	339'000.00	-	339'000.00
KG Reinach	40'000.00	-20'000.00	60'000.00
<b>Total Darlehen an Kirchgemeinden</b>	<b>1'098'750.00</b>	<b>-601'000.00</b>	<b>1'699'750.00</b>

### 2091 Baufonds Kirchgemeinden

	Rechnung 2022	Rechnung 2021
<b>Saldo vortrag per 1. Januar</b>	<b>5'161'005.64</b>	<b>5'890'992.64</b>
9610 / 340600 0.1 % Verzinsung auf Anfangsbestand		-
9301 / 351100 Jährliche Zuweisung von pauschal CHF 200'000 gemäss Beschluss der Synode vom 1. Dezember 2021 für die Laufzeit von 2022 -2025.	200'000.00	-
<b>Subtotal</b>	<b>5'361'005.64</b>	<b>5'890'992.64</b>
<b>Ausbezahlte Bausubventionen:</b>		
KG Allschwil	132'125.00	-
KG Arlesheim	-	39'710.00
KG Birsfelden	28'147.00	7'408.00
KG Gelterkinden	-	57'443.00
KG Münchenstein	18'053.00	184'408.00
KG Muttenz	-	66'002.00
KG Pratteln-Augst, Vorschuss	56'519.00	-
KG Reinach	-	-
KG Sissach	-	225'136.00
KG Therwil/Biel-Benken	-	30'600.00
KG Wahlen	-	15'472.00
KG Waldenburgertal	-	103'808.00
<b>Total der Auszahlungen</b>	<b>-234'844.00</b>	<b>-729'987.00</b>
<b>Saldo per 31. Dezember</b>	<b>5'126'161.64</b>	<b>5'161'005.64</b>

# Jahresrechnung 2022 – Risikobeurteilung

## Finanzen

### **Zinsrisiko**

Wegen dem anhaltenden Zinsumfeld mit Negativzinsen von rund 0,75 % auf Finanzanlagen bei Bankinstituten, wurde die Anlage von flüssigen Mittel (per 31.12.2022 in Höhe von CHF 6 Mio.) bei der Raiffeisenbank Liestal-Oberbaselbiet in Fest- und Termingeldanlagen mit Laufzeiten über 1 Jahr beibehalten. Mit diesem Vorgehen konnten Negativzinsen vermieden und ein positiver Zinsertrag erwirtschaftet werden. Die Vermeidung von Negativzinsen steht teilweise im Zielkonflikt mit der Vermeidung von Klumpenrisiken. Anfangs 2023 konnte aufgrund der Aufhebung der Negativzinsen ein Teil der Fest- und Termingeldanlagen bei einer unserer bestehenden Bankverbindungen abgeschlossen werden.

### **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. 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 einen Grossteil der Bilanzsumme aus. Eine regelmässige Kontrolle dieser Anlagen ist daher fester Bestandteil der Anlagerichtlinien.

### **Ausfallrisiko bei Darlehen an Kirchgemeinden**

Das Darlehen an die Kirchgemeinde Aesch wurde per Ende Juni 2022 vollständig zurückbezahlt. Im April 2022 hat zudem die Kirchgemeinde Frenkendorf-Füllinsdorf eine ausserordentliche 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

Die Pensionskasse steht mit einem Deckungsgrad von 102% (gemäss Kennzahlen auf der Homepage per 28.02.2023 – ohne Gewähr) solide da. Da sich bei einer Unterdeckung Verpflichtungen seitens der Landeskirche ergeben können, wird die finanzielle Lage der Pensionskasse regelmässig beobachtet.

## Immobilien

### **JBZ Seewen**

Die Sozialregion Dorneck benutzt das JBZ Seewen seit Mitte August 2022 als Unterkunft für ukrainische Flüchtlinge. Die Verkaufsaktivitäten laufen derzeit weiter. Da sich die Käufersuche aufgrund der Art der Liegenschaft als schwierig erweist, ist allenfalls die Erstellung eines Vorprojektes bzw. einer Studie zur Umnutzung in ein Wohnhaus (gemäss Berücksichtigung im Budget 2023) anzustreben um einen weiteren Leerstand zu vermeiden und eine Rendite zu erwirtschaften.

### **Baufonds der Landeskirche**

Der Baufonds ist per 31.12.2022 mit CHF 5.12 Mio. dotiert. Gemäss Bausubventionsverordnung soll in der Regel ein Bestand von rund CHF 2.5 Mio. bestehen. Aufgrund des heutigen Wissensstands genügen die Mittel für die bereits bekannten Bauvorhaben.

Ob die Mittel für die zukünftigen Unterhaltsarbeiten und Bauprojekte der Kirchgemeinden ausreichend sind, kann nicht abschliessend beantwortet werden.

An der Synode vom 1. Dezember 2021 wurde beschlossen, die jährliche Zuweisung für die Jahre 2022 – 2025 auf CHF 200'000 zu beschränken. Für die Jahre 2018 – 2020 wurden jährliche Zuweisungen in Höhe von 10% aus den Erträgen der juristischen Steuern vorgenommen. Für das Jahr 2021 erfolgte gemäss Synodenbeschluss keine Zuweisung.

## **Organisation**

### **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 alle Aufgaben in den anderen Fachbereichen übernehmen kann.

## **Ausblick**

### **Kantonsbeiträge**

Die Mitgliederzahlen sind weiterhin rückläufig, wodurch die Kantonsbeiträge entsprechend niedriger ausfallen, da diese abhängig von der Mitgliederzahl sind. Aufgrund der Indexierung der Beiträge kann zurzeit ein Teil aufgefangen werden.

### **Steuererträge**

Die Steuererträge der juristischen Personen waren in den letzten Jahren relativ konstant bzw. nahmen seit 2021 zu. Die Entwicklung der Steuererträge wird einerseits von der wirtschaftlichen Entwicklung beeinflusst, andererseits haben auch steuerpolitische Reformen einen Einfluss, z.B. die Steuervorlage 17, welche per 1. Januar 2020 in Kraft gesetzt wurde.

### **Vermögenssteuerreform Kanton Basel-Landschaft**

Die Vermögenssteuerreform I (insbesondere Senkung der Vermögenssteuersätze), welche per 1. Januar 2023 in Kraft getreten ist, hat eine Auswirkung auf die Steuererträge von natürlichen Personen bei den Kirchgemeinden, da dieselbe Steuerbemessung in % der Staatssteuer wie bei den Einwohnergemeinden besteht. Der Landeskirchenrat ist daher mit der Finanz- und Kirchendirektion in Abklärung, wie eine Kompensation der Mindereinnahmen (analog der Einwohnergemeinden) realisiert werden könnte.

## **Jahresrechnung 2022 – Antrag des Landeskirchenrates**

Der Landeskirchenrat hat vom Ergebnis der Jahresrechnung 2022 und den Erläuterungen Kenntnis genommen.

Der Landeskirchenrat verabschiedet die Jahresrechnung 2022 zuhanden der Synode und stellt folgenden Antrag:

://: Die Jahresrechnung 2022 der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft wird mit einem Aufwand von CHF 10'095'108.95 und einem Ertrag von CHF 11'083'765.38 genehmigt. Es resultiert ein Mehrertrag von CHF 988'656.43, der dem Eigenkapital gutgeschrieben wird.

Liestal, 11. Mai 2023

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

Der Präsident:

Der Verwalter:



Ivo Corvini-Mohn



Martin Kohler

## **Bericht der Prüfungskommission zu den Traktanden der Frühjahrssynode 2023**

### **Trakt. 7 Rechnung und Bilanz 2022**

An zwei Sitzungen (18. April, 9. Mai) und mit zwei Teamsitzungen (2. bzw. 4. Mai mit Bilanz-, Belegprüfung) hat die Prüfungskommission die Rechnung 2022 und die Bilanz per 31.12.2022 behandelt.

Grundsätzlich fällt die Stellungnahme der Prüfungskommission zur Rechnungslegung der Landeskirche positiv aus. Die professionelle Arbeit und die saubere Beleg-Ablage überzeugen. Belege sind leicht auffindbar und die Unterschriften bzw. Visa der geprüften Belege entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die Bilanz wurde detailliert geprüft, die Belege der Rechnung stichprobenweise. Ergänzende Fragen sind fundiert beantwortet worden. Die Prüfungskommission dankt an dieser Stelle der Verwaltung für die sehr gute Arbeit.

Das wiederum erstaunlich gute Rechnungsergebnis 2022 basiert primär auf zwei Faktoren: Einerseits sind die Steuereinnahmen unvorhersehbar hoch ausgefallen, andererseits konnten die vorgesehenen Stellen bzw. Vakanzen nicht alle besetzt werden.

Diese beiden Faktoren (personelle Situation und hohe Schwankungen bei den Steuereinnahmen der juristischen Personen) machen auch künftig den Budgetierungsprozess schwierig. Vieles hängt auch davon ab, inwiefern Aufgaben teilweise durch Personal mit andern als den bisher gesuchten Qualifikationen gelöst werden kann.

In der Sitzung vom 9. Mai ergab sich eine längere Diskussion, wie sinnvoll die Verwendung des erstaunlich guten Rechnungsergebnisses ist (Übernahme ins Eigenkapital). Die Prüfungskommission stellt sich grossmehrheitlich auf den Standpunkt, dass CHF 500'000 vom Gewinn des Jahres 2022 an die Kirchgemeinden via Finanzausgleich ausgeschüttet werden sollen.

#### **Stellungnahme zu den Anträgen des Landeskirchenrats**

**Die Prüfungskommission empfiehlt der Synode, die Rechnung 2022 bzw. die Bilanz per 31.12.2022 und die Anhänge zu genehmigen und verweist aber auf den Zusatzantrag der Synodenmitglieder, welche die Prüfungskommission bilden.**

Nun fliesst das Rechnungsergebnis 2022 von CHF 988'656 in das Eigenkapital der Landeskirche. Deshalb stellen diese 7 Synodenmitglieder folgenden Zusatzantrag:

#### **Zusatzantrag**

Der Finanzausgleich ist in der VO der Synode über die Steuern und den Finanzausgleich vom Dezember 2019 abschliessend geregelt (in §10). Eine Abweichung braucht einen Beschluss der Synode.

**Der Zusatzantrag lautet somit: Mit der nächsten Verteilung des Finanzausgleichs an die Kirchgemeinden werden einmalig CHF 500'000 zusätzlich nach dem gleichen Schlüssel verteilt.**

## **Bericht der Prüfungskommission zu weiteren Traktanden der Frühjahrssynode 2023**

Trakt 8 Leistungsvereinbarung Ehe- und Partnerschaftsberatung:

Die Prüfungskommission empfiehlt Zustimmung. Dieses bewährte Angebot ist eine Kernaufgabe der Landeskirche.

Trakt 9 Genehmigung des Archivierungsvertrags zwischen der Landeskirche und dem Staatsarchiv:

Die Archivierung erfolgt auf diese Weise sinnvoll. Die Prüfungskommission unterstützt diesen Antrag des Landeskirchenrates.

Trakt 10 Erweiterung des Fachbereichs Jugend BL in neu Jugend und Familie:

Bei der Umwandlung dieser Fachstelle ist anzumerken, dass diese Änderung nicht auf Kosten der Jugendorganisationen in den Kirchgemeinden gehen darf.

In der Erwartung, dass dies nicht geschieht empfiehlt die Prüfungskommission eine Zustimmung.

Trakt 11 Teilrevision der Kirchenverfassung:

Die Vernehmlassung wurde ausgiebig benutzt, so dass eine für die erste Lesung der Synode gut lesbare Fassung vorliegt.

Jede Verkleinerung der Synode führt zu einer Kürzung des Stimmrechts der grossen Kirchgemeinden. Aus dieser Sicht empfiehlt die Prüfungskommission, im heutigen Zeitpunkt noch auf eine Verkleinerung der Synode zu verzichten.

29. Mai 2023

Für die Prüfungskommission

Viktor Lenherr