Vorlage Nr. 01/19

Römisch-katholische Kirche im Kanton Basel-Landschaft
Landeskirche

JAHRESRECHNUNG 2018

Geht an:

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

Liestal, 16. Mai 2019 / SB

Verwaltung
Munzachstrasse 2
Postfach 150
4410 Liestal

verwaltung@kathbl.ch

Telefon 061 921 94 61

www.kathbl.ch

INHALTSVERZEICHNIS

			Seite
Inhaltsverzeichnis			2
Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018			3
Erfolgsrechnung:			5
Gruppe	**Kostenstelle**	**Bezeichnung**	5
011		**Legislative**	5
	0110	Synode	5
012		**Exekutive**	5
	0120	Landeskirchenrat	5
013		**Pastorale Dienste**	5
	0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	5
	0131	Dekanate, Domherr, Pastoralkonferenz	5
022		**Allgemeine Dienste**	5
	0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche	6
029		**Liegenschaften des Verwaltungsvermögen**	6
	0290	Liestal, Munzachstrasse 2	6
	0291	Muttenz, Baselstrasse 48	6
299		**Übriges Bildungswesen**	6
	2990	Fachstelle Religionsunterricht	6
	2991	Ökumenische Medienverleihstelle Basel	6
	2992	Heilpädagogische Tagesschule Münchenstein	6
	2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)	7
350		**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	7
	3501	Fachstelle Jugend BL (Askja)	7
	3502	Pastorales Zentrum - Katholisch BL	7
	3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung	7
	3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)	7
	3505	Spitalseelsorge	8
	3506	Gefängnisseelsorge	8
	3507	Caritas beider Basel	8
	3508	Beiträge und Spenden (Detailaufstellung auf Seite 16)	8
	3509	Kantonsbeitrag	8
351		**Missionen**	8
	3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental	8
	3512	Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen	8
	3513	Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln	9
	3514	Missione Cattolica Liestal-Sissach	9
	3515	Spanischsprachige Mission	9
	3516	Portugiesischsprachige Mission	9
	3517	Albanischsprachige Mission	9
	3518	Polnischsprachige Mission	9
	3519	Kroatischsprachige Mission	9
	3520	Syro-malabarische Seelsorge	9
	3521	Englischsprachige Seelsorge	9
	3522	Paroisse Sacré Coeur	10
	3523	Gehörlosenseelsorge	10
910		**Steuern**	10
	9100	Steuern aktuelles Jahr	10
930		**Finanz- und Lastenausgleich**	10
	9300	Finanz- und Lastenausgleich	10
	9301	Bausubventionen an Kirchgemeinden	10
961		**Zinsen**	10
	9610	Zinsen	10
963		**Liegenschaften des Finanzvermögens**	11
	9631	Arlesheim, Brachmattstrasse 5	11
	9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c	11
971		**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	11
	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	11
Zusammenzug nach allen Kostenstellen brutto (Aufwand und Ertrag)			12
Zusammenzug nach allen Kostenarten brutto (Aufwand und Ertrag)			14
Bilanz: Aktiven und Passiven			15
Vergabungen - Spenden - Beiträge			17
350		**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	17
	3508	Beiträge und Spenden	17
Anhang zur Jahresrechnung 2017			18
	Konto 1084	Liegenschaften Finanzvermögen	18
	Konto 1404	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	18
	Konto 1442	Darlehen an Kirchgemeinden	18
	Konto 2091	Baufonds Kirchgemeinden	18
Risikobeurteilung			19
Antrag des Landeskirchenrates			20
Bericht der Prüfungskommission			21

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018

GESAMTRESULTAT

Bei Mehraufwendungen von CHF 80'308.73 entspricht das Ergebnis ziemlich genau dem budgetierten Mehraufwand von CHF 76'900 und erfüllt auch die von der Prüfungskommission im Vorjahr geforderte Budgetgenauigkeit.

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.

VERWALTUNG (Kostenstelle 0220)

1. Der Personalaufwand von CHF 563'567.05 (Konto 3010.00) wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 540’100 mit Mehrausgaben von CHF 23'467.05 (+ 4.34 %) überschritten und ist im Wesentlichen beeinflusst von Sonderfaktoren (ausbezahlte Überstunden und Sekretariatsstelle für drei Monate), die vom Landeskirchenrat bewilligt worden sind.

2. Die Mehrausgaben von 39’151.55 auf dem Konto Anschaffung Software und IT-Lizenzen (Konto 3118.00) sind massgeblich auf eine Fehlberechnung bei den Lizenzkosten des Cloud-Computing zurückzuführen, da irrtümlicherweise die Berechnung nur für einen Monat berücksichtigt wurde und damit zu einer Überschreitung von CHF 35'000 führte.

3. Die Mehrausgaben von CHF 19'677.90 auf dem Konto Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Konto 3132.00) setzen sich im Wesentlichen aus bewilligten Überschreitungen des Landeskirchenrates im Rahmen seiner Kompetenzen zusammen (Mitgliederverwaltung, Beratung i.S. PK-Fusion, Bearbeitung Beschwerden von Kirchgemeinde, Immobilienstrategie).

4. Der budgetierte Betrag von CHF 16'000 zugunsten der Kirchgemeinden für die Pastoralraumbildung wurde noch von zwei Kirchgemeinden abgerufen. Zudem waren die budgetierten Kosten für die Anlässe MUBA und MariNatal wesentlich tiefer als budgetiert.

Pastorales Zentrum (Kostenstelle 3502)

1. Auf der Kostenstelle 3508 «Beiträge und Spenden» wurden für die Nachfolgeorganisation von katholisch bl.bs für das ganze Jahr CHF 321'000 budgetiert. Davon wurden der RKK BS für Leistungen von katholisch bl.bs im 1. Semester 2018 CHF 99'000 bezahlt. Aufgrund eines Austritts im 1. Semester fielen Ausgaben im Zusammenhang mit dem Ersatz an. Zudem entstanden administrative Aufwendungen. Der diesbezügliche Aufwand betrug rund CHF 21'600. Somit standen für das Pastorale Zentrum im 2. Semester noch rund CHF 200'000 zur Verfügung.
2. Da im 2. Semester zwei Stellen im Pastoralen Zentrum noch nicht besetzt waren, wurde der ursprüngliche Budgetbetrag nicht vollständig beansprucht. Die Minderaufwendungen betrugen insgesamt rund CHF 82'000.
3. Die Sachkosten sind seit Eröffnung des pastoralen Zentrums am 1. Juli auf die neue Kostenstelle verbucht worden. Darin enthalten sind die nicht budgetierten Kosten, jedoch vom Landeskirchenrat bewilligte Ausgaben von CHF 23'000 für die neue Webseite und das neues Logo.

Kantonsbeitrag (Kostenstelle 3509) und Steuern juristischer Personen (Kostenstelle 9100 – Steuern aktuelles Jahr)

1. Der Steuerertrag der juristischen Personen (Gewinn- und Kapitalsteuern) fiel um rund CHF 130'000 tiefer aus.
2. Der Kantonsbeitrag (siehe Kostenstelle 3509) ergab rund CHF 11'000 mehr als budgetiert, jedoch CHF 16'250 weniger als im Jahr 2017.

Vermögensanlagen (Kostenstelle 9610 - Zinsen)

1. Wir weisen darauf hin, dass unsere Wertschriftenanlagen beim Vermögensverwalter von CHF 5 Mio. per 31.12.2018 zu einem Buchverlust von CHF 235'781 geführt haben. Dieser nicht realisierte Verlust wird durch vorhandene Wertschwankungsreserven abgedeckt und schmälert das Eigenkapital per 31.12.2018 um diesen Betrag. Per Ende April 2019 konnten diese Bewertungsverluste dank der Entwicklung an den Aktienmärkten mehr als kompensiert werden, so dass die per 31.12.18 ausgewiesene Negativrendite von ca. - 3 % auf + 4 % drehte. Diese starken Bewertungsfluktuationen sind u.a. das Ergebnis der weltpolitischen Lage mit Brexit Verhandlungen, Welthandelsstreit zwischen den USA und China sowie dadurch rückläufige Wachstumszahlen mit Auswirkungen auf die internationalen Finanzmärkte.
2. Zusätzlich ist zu berücksichtigen, dass die Finanzerträge um rund CHF 118'000 unter Budget blieben, weil der Vermögensverwalter das Wertschriftenportefeuille erst im 2. Semester (d.h. nach Dividendenfälligkeiten) aufbauen konnte.
3. Negativzinsen von 0.75 % pro Jahr auf den übrigen flüssigen Mitteln konnten durch kurzfristige und minimal zinstragende Festgeldanlagen vermieden werden.

Erträge aus dem Finanzvermögen (Kostenstelle 9632 - Allschwil)

Die Liegenschaft in Allschwil erzielte wegen Leerständen ebenfalls einen um rund CHF 11’900 tieferen Mietzinsertrag verglichen mit dem Vorjahresertrag. Weil bei Mieterwechseln jeweils die Wohnungen instand gestellt werden, fielen die Unterhaltsarbeiten mit rund CHF 47'000 um 25'600 Franken höher aus als im Vorjahr. Dies führte zu einer Einbusse von rund CHF 43'000 gegenüber dem Budget.

Liestal, 16. Mai 2019 / SB

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2018 - 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag	Kommentar
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1'142'893.54**		**1'168'450.00**		**-2.19**	**1'108'823.79**		
01	**Legislative und Exekutive**	**363'438.40**		**402'700.00**		**-9.75**	**352'676.87**		
011	**Legislative**	**15'001.45**		**13'900.00**		**7.92**	**12'037.40**		
0110	***Synode***	***15'001.45***		***13'900.00***		***7.92***	***12'037.40***		***Höhere Auslagen, weil drei Synoden durchgeführt wurden***
30	Personalaufwand	4'225.15		2'100.00		101.20	3'431.90		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'776.30		11'800.00		-8.68	8'605.50		
012	**Exekutive**	**172'546.05**		**192'400.00**		**-10.32**	**152'318.25**		
0120	***Landeskirchenrat***	***172'546.05***		***192'400.00***		***-10.32***	***152'318.25***		
30	Personalaufwand	113'993.10		122'250.00		-6.75	120'064.70		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	58'552.95		70'150.00		-16.53	32'253.55		
013	**Pastorale Dienste**	**175'890.90**		**196'400.00**		**-10.44**	**188'321.22**		
0130	***Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs***	***162'542.40***		***169'500.00***		***-4.10***	***162'674.77***		
30	Personalaufwand	559'624.00		570'650.00		-1.93	565'392.88		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	84'311.35		88'900.00		-5.16	80'261.64		
34	Finanzaufwand	0.20				100.00			
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00			8'000.00		
46	Transferertrag		489'393.15		498'050.00	1.74		490'979.75	
0131	***Pastoralräume, Pastoralkonferenz, Dekanate, Domherr***	***13'348.50***		***26'900.00***		***-50.38***	***25'646.45***		***Auflösung Dekanate per 31. Juli***
30	Personalaufwand	2'525.00		10'500.00		-75.95	780.80		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'623.50		6'400.00		19.12	13'465.65		
36	Transferaufwand	3'200.00		10'000.00		-68.00	11'400.00		
02	**Allgemeine Dienste**	**779'455.14**		**765'750.00**		**1.79**	**756'146.92**		
022	**Allgemeine Dienste**	**847'962.24**		**818'500.00**		**3.60**	**732'864.87**		
0220	***Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL***	***847'962.24***		***818'500.00***		***3.60***	***732'864.87***		***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018, Verwaltung (Kostenstelle 0220)***
30	Personalaufwand	563'567.05		540'100.00		4.34	450'846.87		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2018 - 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2017		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	282'866.79		261'400.00		8.21	245'643.00		
36	Transferaufwand	9'528.40		25'000.00		-61.89	44'375.00		
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00			8'000.00	
029	**Liegenschaften des Verwaltungsvermögen**		**68'507.10**		**52'750.00**	**-29.87**	**23'282.05**		
0290	***Liestal, Munzachstrasse 2***		***27'730.75***		***11'850.00***	***-134.01***	***58'564.15***		***Umbau 2. OG rund CHF 18'000 günstiger als budgetiert***
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'989.25		53'900.00		-29.52	112'484.15		
44	Finanzertrag		65'720.00		65'750.00	0.05		53'920.00	
0291	***Muttenz, Baselstrasse 48***		***40'776.35***		***40'900.00***	***0.30***		***35'282.10***	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'923.65		6'800.00		1.82	12'417.90		
44	Finanzertrag		47'700.00		47'700.00			47'700.00	
2	**Bildung**	**461'699.81**		**504'300.00**		**-8.45**	**466'553.08**		
29	**Übriges Bildungswesen**	**461'699.81**		**504'300.00**		**-8.45**	**466'553.08**		
299	**Übriges Bildungswesen**	**461'699.81**		**504'300.00**		**-8.45**	**466'553.08**		
2990	***Fachstelle Religionsunterricht***	***283'086.91***		***302'000.00***		***-6.26***	***280'886.58***		
30	Personalaufwand	255'533.70		257'500.00		-0.76	242'642.18		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	66'480.21		55'100.00		20.65	41'546.15		
36	Transferaufwand	27'690.40		48'100.00		-42.43	28'772.60		
46	Transferertrag		66'617.40		58'700.00	-13.49		32'074.35	
2991	***Oekumenische Medienverleihstelle Basel***	***117'511.05***		***115'300.00***		***1.92***	***115'351.10***		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'609.00		32'600.00		-3.04	40'536.35		
36	Transferaufwand	85'902.05		82'700.00		3.87	74'814.75		
2992	***Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft***	***54'101.85***		***80'000.00***		***-32.37***	***63'315.40***		***tiefere Kosten wegen Pensenverschiebungen sowie budgetierten aber nicht ausgeschöpften Lektionen***
30	Personalaufwand	38'078.75		52'550.00		-27.54	44'604.75		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1'050.00		-100.00			
36	Transferaufwand	16'023.10		26'400.00		-39.31	18'710.65		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2018 - 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2017		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
2993	***Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)***	***7'000.00***		***7'000.00***			***7'000.00***		
36	Transferaufwand	7'000.00		7'000.00			7'000.00		
3	**Seelsorge und Diakonie**	**694'339.72**		**747'750.00**		**-7.14**	**578'866.60**		
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	**694'339.72**		**747'750.00**		**-7.14**	**578'866.60**		
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**		**648'676.12**		**567'300.00**	**-14.34**		**783'017.38**	
3501	***Fachstelle Jugend BL***	***201'045.42***		***205'650.00***		***-2.24***	***163'717.50***		
30	Personalaufwand	137'236.55		142'600.00		-3.76	109'280.25		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'807.42		26'050.00		-0.93	20'437.25		
34	Finanzaufwand	1.45				100.00			
36	Transferaufwand	38'000.00		37'000.00		2.70	34'000.00		
3502	***Pastorales Zentrum - Katholisch BL***	***139'634.90***				***100.00***			***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018, Pastorales Zentrum (Kostenstelle 3502)***
30	Personalaufwand	85'578.30				100.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	54'056.60				100.00			
3503	***Ehe- und Partnerschaftsberatung***	***184'272.89***		***198'000.00***		***-6.93***	***174'841.76***		
30	Personalaufwand	177'838.19		179'750.00		-1.06	177'812.25		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'435.52		57'650.00		-36.80	27'030.33		
42	Entgelte				9'400.00	100.00			
44	Finanzertrag		0.82			-100.00		0.82	
46	Transferertrag		30'000.00		30'000.00			30'000.00	
3504	***Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)***	***4'069.37***		***10'500.00***		***-61.24***	***10'547.14***		
30	Personalaufwand	8'844.45		9'200.00		-3.86	14'239.50		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	51'302.92		51'300.00		0.01	56'944.24		
44	Finanzertrag		56'078.00		50'000.00	-12.16		60'636.60	

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2018 - 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2017		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
3505	**Spitalseelsorge**	**585'787.90**		**642'250.00**		**-8.79**	**545'197.90**		**Minderkosten beim Personalaufwand bedingt durch budgetierte aber nicht besetzte Stelle am UKBB Mehrkosten im Transferaufwand bedingt durch die Übernahme der Lohnkosten für REHAB, Bethesda-Spital und Palliative Care**
30	Personalaufwand	534'170.65		647'900.00		-17.55	541'918.10		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'824.05		22'050.00		-46.38	7'779.80		
36	Transferaufwand	49'793.20		6'500.00		666.05	5'500.00		
46	Transferertrag		10'000.00		34'200.00	70.76		10'000.00	
3506	**Gefängnisseelsorge**	**48'738.40**		**47'950.00**		**1.64**	**58'245.30**		
30	Personalaufwand	46'371.50		46'550.00		-0.38	24'601.95		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'699.90		1'400.00		21.42	776.85		
36	Transferaufwand	667.00				100.00	32'866.50		
3507	**Caritas beider Basel**	**50'000.00**		**50'000.00**			**50'140.00**		
36	Transferaufwand	50'000.00		50'000.00			50'140.00		
3508	**Beiträge und Spenden**	**2'355'305.70**		**2'484'750.00**		**-5.21**	**2'448'073.32**		**siehe separate Aufstellung über Vergabungen - Spenden - Beiträge der Röm.-kath. Landeskirche**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00			2'350.00		
36	Transferaufwand	2'351'805.70		2'481'250.00		-5.22	2'445'723.32		
3509	**Kantonsbeitrag**		**4'217'530.70**		**4'206'400.00**	**-0.26**		**4'233'780.30**	
46	Transferertrag		4'217'530.70		4'206'400.00	-0.26		4'233'780.30	
351	**Missionen**	**1'343'015.84**		**1'315'050.00**		**2.13**	**1'361'883.98**		
3510	**Missione Cattolica Allschwil-Leimental**	**174'089.90**		**184'050.00**		**-5.41**	**199'822.85**		
30	Personalaufwand	148'310.40		150'700.00		-1.59	156'935.50		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'479.50		20'050.00		-37.76	29'587.35		
36	Transferaufwand	13'300.00		13'300.00			13'300.00		
3512	**Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen**	**307'379.63**		**296'800.00**		**3.56**	**304'379.49**		
30	Personalaufwand	293'109.50		295'100.00		-0.67	289'479.59		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	69'270.13		56'700.00		22.17	69'899.90		
46	Transferertrag		55'000.00		55'000.00			55'000.00	

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2018 - 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag	Kommentar
3513	**Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln**	**244'837.54**		**228'500.00**		**7.15**	**246'405.31**		
30	Personalaufwand	182'675.60		163'900.00		11.46	169'177.25		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	57'106.84		53'100.00		7.55	61'604.46		
36	Transferaufwand	5'055.10		11'500.00		-56.04	15'623.60		
3514	**Missione Cattolica Liestal-Sissach**	**224'661.97**		**212'150.00**		**5.90**	**226'373.20**		
30	Personalaufwand	178'843.69		169'700.00		5.39	175'374.45		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'338.28		34'450.00		-14.84	34'327.15		
36	Transferaufwand	16'480.00		8'000.00		106.00	16'671.60		
3515	**Spanischsprachige Mission**	**136'396.00**		**134'100.00**		**1.71**	**133'308.00**		
36	Transferaufwand	136'396.00		134'100.00		1.71	133'308.00		
3516	**Portugiesischsprachige Mission**	**65'033.35**		**70'450.00**		**-7.69**	**56'476.30**		
36	Transferaufwand	65'033.35		70'450.00		-7.69	56'476.30		
3517	**Albanischsprachige Mission**	**34'374.45**		**37'500.00**		**-8.33**	**38'005.25**		
36	Transferaufwand	34'374.45		37'500.00		-8.33	38'005.25		
3518	**Polnischsprachige Mission**	**17'133.30**		**21'500.00**		**-20.31**	**10'679.28**		**von RKK BS in Rechnung gestellte Lohnkosten sind tiefer ausgefallen als budgetiert**
36	Transferaufwand	17'133.30		21'500.00		-20.31	10'679.28		
3519	**Kroatischsprachige Mission**	**74'749.95**		**75'000.00**		**-0.33**	**75'163.10**		
36	Transferaufwand	74'749.95		75'000.00		-0.33	75'163.10		
3520	**Syro-malabarische Seelsorge**	**4'750.00**		**5'000.00**		**-5.00**	**4'750.00**		
36	Transferaufwand	4'750.00		5'000.00		-5.00	4'750.00		
3521	**Englischsprachige Seelsorge**	**2'977.05**		**10'000.00**		**-70.23**	**9'748.50**		**tiefere Lohnkosten aufgrund von Pensenverschiebungen**
36	Transferaufwand	2'977.05		10'000.00		-70.23	9'748.50		

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2018 - 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag	Kommentar
3522	***Paroisse Sacré Coeur***	***40'000.00***		***40'000.00***			***40'000.00***		
36	Transferaufwand	40'000.00		40'000.00			40'000.00		
3523	***Gehörlosenseelsorge***	***16'632.70***				***100.00***	***16'772.70***		***Diese Ausgaben waren bis 2018 auf der Kostenstelle 3508 - Beiträge und Spenden budgetiert***
36	Transferaufwand	16'632.70				100.00	16'772.70		
9	**Finanzen und Steuern**		**2'218'624.34**		**2'343'600.00**	**5.33**		**2'259'526.79**	
91	**Steuern**		**4'522'180.00**		**4'505'000.00**	**-0.38**		**4'535'751.20**	
910	**Steuern**		**4'522'180.00**		**4'505'000.00**	**-0.38**		**4'535'751.20**	
9100	***Steuern aktuelles Jahr***		***4'522'180.00***		***4'505'000.00***	***-0.38***		***4'535'751.20***	
40	Steuerertrag		4'522'180.00		4'505'000.00	-0.38		4'535'751.20	
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'495'367.25**		**2'500'700.00**		**-0.21**	**2'530'652.00**		
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'495'367.25**		**2'500'700.00**		**-0.21**	**2'530'652.00**		
9300	***Finanz- und Lastenausgleich***	***2'116'890.25***		***2'116'900.00***			***2'146'833.70***		
36	Transferaufwand	2'116'890.25		2'116'900.00			2'146'833.70		
9301	***Bausubventionen an Kirchgemeinden***	***378'477.00***		***383'800.00***		***-1.39***	***383'818.30***		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	378'477.00		383'800.00		-1.39	383'818.30		
36	Transferaufwand	242'691.00		400'000.00		-39.33			
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		242'691.00		400'000.00	39.33			
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**		**188'239.99**		**337'800.00**	**44.27**		**252'498.74**	
961	**Zinsen**	**31'918.31**			**67'050.00**	**147.60**	**22'977.16**		
9610	***Zinsen***	***31'918.31***			***67'050.00***	***147.60***	***22'977.16***		***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018, Vermögensanlagen (Kostenstelle 9610 - Zinsen)***
34	Finanzaufwand	84'023.59		101'650.00		-17.34	56'610.00		
44	Finanzertrag		52'105.28		168'700.00	69.11		33'632.84	

Detaillierte Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2018 - 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2017		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**220'158.30**		**270'750.00**	**18.69**		**275'475.90**	
9631	***Arlesheim, Brachmattstrasse 5***		***110'495.05***		***118'000.00***	***6.36***		***127'120.50***	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'273.00		9'250.00		0.25	8'988.45		
34	Finanzaufwand	16'893.95		8'200.00		106.02	4'376.10		
44	Finanzertrag		136'662.00		135'450.00	-0.89		140'485.05	
9632	***Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c***		***109'663.25***		***152'750.00***	***28.21***		***148'355.40***	***siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018, Erträge aus dem Finanzvermögen (Kostenstelle 9632 - Allschwil)***
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'406.15		12'050.00		11.25	12'181.40		
34	Finanzaufwand	46'999.60		15'000.00		213.33	21'433.35		
44	Finanzertrag		170'069.00		179'800.00	5.41		181'970.15	
97	**Rückverteilungen**		**3'571.60**		**1'500.00**	**-138.11**		**1'928.85**	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'571.60**		**1'500.00**	**-138.11**		**1'928.85**	
9710	***Rückverteilungen aus CO2-Abgabe***		***3'571.60***		***1'500.00***	***-138.11***		***1'928.85***	
46	Transferertrag		3'571.60		1'500.00	-138.11		1'928.85	
Total Soll		**10'256'475.77**		**10'530'550.00**		**-2.60**	**9'814'024.90**		
Total Haben			**10'176'167.04**		**10'453'650.00**	**2.65**		**9'919'308.22**	
Verlust			**80'308.73**		**76'900.00**	**-4.43**			
Gewinn							**105'283.32**		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2018 - 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
011	**Legislative**	**15'001.45**		**13'900.00**		**7.92**	**12'037.40**	
0110	Synode	15'001.45		13'900.00		7.92	12'037.40	
012	**Exekutive**	**172'546.05**		**192'400.00**		**-10.32**	**152'318.25**	
0120	Landeskirchenrat	172'546.05		192'400.00		-10.32	152'318.25	
013	**Pastorale Dienste**	**665'284.05**	**489'393.15**	**694'450.00**	**498'050.00**	**-10.44**	**679'300.97**	**490'979.75**
0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	651'935.55	489'393.15	667'550.00	498'050.00	-4.10	653'654.52	490'979.75
0131	Pastoralräume, Pastoralkonferenz, Dekanate, Domherr	13'348.50		26'900.00		-50.38	25'646.45	
022	**Allgemeine Dienste**	**855'962.24**	**8'000.00**	**826'500.00**	**8'000.00**	**3.60**	**740'864.87**	**8'000.00**
0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL	855'962.24	8'000.00	826'500.00	8'000.00	3.60	740'864.87	8'000.00
029	**Liegenschaften des Verwaltungsvermögen**	**44'912.90**	**113'420.00**	**60'700.00**	**113'450.00**	**-29.87**	**125'825.10**	**102'543.05**
0290	Liestal, Munzachstrasse 2	37'989.25	65'720.00	53'900.00	65'750.00	-134.01	113'407.20	54'843.05
0291	Muttenz, Baselstrasse 48	6'923.65	47'700.00	6'800.00	47'700.00	0.30	12'417.90	47'700.00
299	**Übriges Bildungswesen**	**529'276.21**	**67'576.40**	**563'000.00**	**58'700.00**	**-8.45**	**498'995.08**	**32'442.00**
2990	Fachstelle Religionsunterricht	349'704.31	66'617.40	360'700.00	58'700.00	-6.26	312'960.93	32'074.35
2991	Oekumenische Medienverleihstelle Basel	118'470.05	959.00	115'300.00		1.92	115'718.75	367.65
2992	Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft	54'101.85		80'000.00		-32.37	63'315.40	
2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)	7'000.00		7'000.00			7'000.00	
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge**	**3'664'933.40**	**4'313'609.52**	**3'762'700.00**	**4'330'000.00**	**-14.34**	**3'553'557.94**	**4'336'575.32**
3501	Fachstelle Jugend BL	201'045.42		205'650.00		-2.24	163'717.50	
3502	Pastorales Zentrum - Katholisch BL	139'634.90				100.00		
3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung	214'273.71	30'000.82	237'400.00	39'400.00	-6.93	207'000.18	32'158.42
3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)	60'147.37	56'078.00	60'500.00	50'000.00	-61.24	71'183.74	60'636.60
3505	Spitalseelsorge	595'787.90	10'000.00	676'450.00	34'200.00	-8.79	555'197.90	10'000.00
3506	Gefängnisseelsorge	48'738.40		47'950.00		1.64	58'245.30	
3507	Caritas beider Basel	50'000.00		50'000.00			50'140.00	
3508	Beiträge und Spenden	2'355'305.70		2'484'750.00		-5.21	2'448'073.32	
3509	Kantonsbeitrag		4'217'530.70		4'206'400.00	-0.26		4'233'780.30
351	**Missionen**	**1'399'904.93**	**56'889.09**	**1'370'050.00**	**55'000.00**	**2.13**	**1'416'883.98**	**55'000.00**
3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental	175'892.64	1'802.74	184'050.00		-5.41	199'822.85	
3512	Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen	362'465.98	55'086.35	351'800.00	55'000.00	3.56	359'379.49	55'000.00
3513	Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln	244'837.54		228'500.00		7.15	246'405.31	
3514	Missione Cattolica Liestal-Sissach	224'661.97		212'150.00		5.90	226'373.20	
3515	Spanischsprachige Mission	136'396.00		134'100.00		1.71	133'308.00	

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen 1.1.2018 - 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
3516	Portugiesischsprachige Mission	65'033.35		70'450.00		-7.69	56'476.30	
3517	Albanischsprachige Mission	34'374.45		37'500.00		-8.33	38'005.25	
3518	Polnischsprachige Mission	17'133.30		21'500.00		-20.31	10'679.28	
3519	Kroatischsprachige Mission	74'749.95		75'000.00		-0.33	75'163.10	
3520	Syro-malabarische Seelsorge	4'750.00		5'000.00		-5.00	4'750.00	
3521	Englischsprachige Seelsorge	2'977.05		10'000.00		-70.23	9'748.50	
3522	Paroisse Sacré Coeur	40'000.00		40'000.00			40'000.00	
3523	Gehörlosenseelsorge	16'632.70				100.00	16'772.70	
910	**Steuern**		**4'522'180.00**		**4'505'000.00**	**-0.38**		**4'535'751.20**
9100	Steuern aktuelles Jahr		4'522'180.00		4'505'000.00	-0.38		4'535'751.20
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'738'058.25**	**242'691.00**	**2'900'700.00**	**400'000.00**	**-0.21**	**2'530'652.00**	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'116'890.25		2'116'900.00			2'146'833.70	
9301	Bausubventionen an Kirchgemeinden	621'168.00	242'691.00	783'800.00	400'000.00	-1.39	383'818.30	
961	**Zinsen**	**84'023.59**	**52'105.28**	**101'650.00**	**168'700.00**	**147.60**	**56'610.01**	**33'632.85**
9610	Zinsen	84'023.59	52'105.28	101'650.00	168'700.00	147.60	56'610.01	33'632.85
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**86'572.70**	**306'731.00**	**44'500.00**	**315'250.00**	**18.69**	**46'979.30**	**322'455.20**
9631	Arlesheim, Brachmattstrasse 5	26'166.95	136'662.00	17'450.00	135'450.00	6.36	13'364.55	140'485.05
9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c	60'405.75	170'069.00	27'050.00	179'800.00	28.21	33'614.75	181'970.15
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'571.60**		**1'500.00**	**-138.11**		**1'928.85**
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'571.60		1'500.00	-138.11		1'928.85
Total Soll		**10'256'475.77**		**10'530'550.00**		**-2.60**	**9'814'024.90**	
Total Haben			**10'176'167.04**		**10'453'650.00**	**2.65**		**9'919'308.22**
Verlust			**80'308.73**		**76'900.00**	**-4.43**		
Gewinn							**105'283.32**	

Erfolgsrechnung nach Kostenarten 1.1.2018 - 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	3'330'525.58		3'361'050.00		0.91	3'086'582.92	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	965'481.40	2'848.09	935'650.00		-2.88	922'569.37	3'448.30
33	Abschreibungen Sachanlagen							
34	Finanzaufwand	147'918.79		124'850.00		-18.48	82'419.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	378'477.00		383'800.00		1.39	383'818.30	
36	Transferaufwand	5'426'073.00		5'717'200.00		5.09	5'330'634.85	
38	Ausserordentlicher Aufwand							
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00			8'000.00	
40	Steuerertrag		4'522'180.00		4'505'000.00	0.38		4'535'751.20
42	Entgelte				9'400.00	-100.00		
44	Finanzertrag		528'335.10		647'400.00	-18.39	0.01	518'345.47
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		242'691.00		400'000.00	-39.33		
46	Transferertrag		4'872'112.85		4'883'850.00	-0.24		4'853'763.25
48	Ausserordentlicher Ertrag							
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00			8'000.00
Total Soll			**10'256'475.77**		**10'530'550.00**	**-2.60**		**9'814'024.90**
Total Haben		**10'176'167.04**		**10'453'650.00**		**2.65**	**9'919'308.22**	
Verlust		**80'308.73**		**76'900.00**		**-4.43**		
Gewinn								**105'283.32**

Bilanz per 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2018 Soll	Bilanz 2018 Haben	Bilanz 2017 Soll	Bilanz 2017 Haben
Aktiven		**23'639'725.58**		**23'746'510.77**	
10	**Finanzvermögen**	**21'576'971.58**		**21'452'756.77**	
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Finanzanlagen**	**4'336'099.33**		**14'966'664.76**	
1000	Kasse	1'592.95		209.30	
1001	Post	52'977.91		1'622'852.15	
1002	Bank	4'281'528.47		13'343'603.31	
101	**Forderungen**	**425'020.00**		**535'340.91**	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	398'389.10		490'932.01	
1014	Transferforderungen	14'048.75		35'606.55	
1019	übrige Guthaben	12'582.15		8'802.35	
102.00	**Kurzfristige Finanzanlagen**	**6'400'000.00**			
1022	Kurzfristige verzinsliche Anlagen	400'000.00			
1023	Festgelder	6'000'000.00			
104	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**20'951.25**		**4'551.10**	
1045	Übrige Rechnungsabgrenzung	20'951.25		4'551.10	
107	**Finanzanlagen**	**4'448'701.00**			
1070	Aktien und Anteilscheine	2'444'341.00			
1071	Verzinsliche Anlagen	2'004'360.00			
108	**Sachanlagen Finanzvermögen**	**5'946'200.00**		**5'946'200.00**	
1084	Überbaute Liegenschaften	5'946'200.00		5'946'200.00	
14	**Verwaltungsvermögen**	**2'062'754.00**		**2'293'754.00**	
140	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**4.00**		**4.00**	
1404	Hochbauten	3.00		3.00	
1406	Mobilien	1.00		1.00	
144	**Darlehen**	**2'062'750.00**		**2'293'750.00**	
1442	Darlehen an Kirchgemeinden	2'062'750.00		2'293'750.00	

Bilanz per 31.12.2018

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2018 Soll	Bilanz 2018 Haben	Bilanz 2017 Soll	Bilanz 2017 Haben
Passiven			**23'639'725.58**		**23'746'510.77**
20	**Fremdkapital**		**7'836'473.09**		**7'627'168.42**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**		**1'165'152.95**		**1'083'832.48**
2000	Kreditoren		1'124'736.80		1'045'303.93
2005	Durchlaufskonto				1'217.75
2006	Depotgelder		750.00		750.00
2009	Übrige Passiven		39'666.15		36'560.80
204	**Passive Rechnungsabgrenzung**		**737'569.50**		**700'777.30**
2042	Quellensteuer		737'409.50		697'568.15
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzung		160.00		3'209.15
205	**Kurzfristige Rückstellungen**				**102'000.00**
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen				102'000.00
209	**Fonds im Fremdkapital**		**5'933'750.64**		**5'740'558.64**
2091	Fonds im Fremdkapital		5'933'750.64		5'740'558.64
29	**Eigenkapital**		**15'803'252.49**		**16'119'342.35**
296	**Neubewertungsreserve**		**610'118.87**		**845'900.00**
2960	Neubewertungsreserve		610'118.87		845'900.00
299	**Bilanzüberschuss / -fehlbetrag**		**15'193'133.62**		**15'273'442.35**
2998	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag		15'273'442.35		15'168'159.03
2999	Jahresergebnis		-80'308.73		105'283.32

3508 - Beiträge und Spenden	Konto Nr. HRM2	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	Budget 2017
3508 Mitgliederbeiträge	**3130.03**	**3'500.00**	**3'500.00**	**2'350.00**	**3'500.00**
3508 Beiträge Bistum / Diözese	**3630.00**	**270'744.65**	**280'600.00**	**295'581.85**	**309'000.00**
3508 Beiträge an Röm.-kath. Zentralkonferenz	**3631.00**	**390'478.50**	**390'500.00**	**368'061.40**	**368'000.00**
3508 Beiträge an KG und kirchliche Org. (Quellensteuer)	**3632.00**	**737'409.50**	**590'000.00**	**697'568.15**	**600'000.00**
3508 Beiträge an kirchliche Institutionen	**3632.01**	**304'248.60**	**532'950.00**	**489'641.42**	**566'600.00**
3508 Beiträge Basel-Landschaft	**3636.00**	**74'500.00**	**74'800.00**	**74'500.00**	**74'800.00**
Sakristanenverband BL	3636.00	500.00	500.00	500.00	500.00
Verein der Pfarreisekretärinnen	3636.00	500.00	500.00	500.00	500.00
Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen im Kanton BL + BS	3636.00		300.00		300.00
Ausländerdienst BL	3636.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00
Katholischer Frauenbund BL	3636.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00
Anlaufstelle Baselland, Beratung Asyl und Migration	3636.00	49'500.00	49'500.00	49'500.00	49'500.00
3508 Beiträge Basel-Stadt	**3636.00**	**15'800.00**	**15'800.00**	**13'300.00**	**13'300.00**
Knabenkantorei Basel	3636.00	900.00	900.00	900.00	900.00
Mädchenkantorei Basel	3636.00	900.00	900.00	900.00	900.00
Aeneas Silvius-Stiftung	3636.00	10'000.00	10'000.00	7'500.00	7'500.00
Kantonalverband Pfadi Region Basel	3636.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
3508 Beiträge Region	**3636.00**	**341'224.45**	**361'200.00**	**359'670.50**	**361'200.00**
Basler Bibelgesellschaft - Telebibel	3636.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00
CJP, Christlich jüdisches Projekt	3636.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00
Hörbehindertenseelsorge (wird von RK Synode SO in Rechnung gestellt) **neu auf KST 3523**	3636.00	---	17'900.00		17'900.00
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 "Christentum BL + BS"	3636.00				10'000.00
inforel Projekt "Aufgaben, Funktionen und Ämter von Frauen…	3636.00	10'000.00	10'000.00		
Taizé Basel 28.12.17 - 1.1.18	3636.00			50'000.00	
Kommission Arbeitswelt in Bedrängnis	**3636.00**	**80'000.00**	**80'000.00**	**80'000.00**	**80'000.00**
Beiträge für ausserordentliche Projekte im pastoralen Bereich	**3636.00**	**17'200.00**	**20'000.00**	**6'000.00**	**20'000.00**
Soziale und karitative Werke durch Landeskirchenrat	**3636.00**	**59'724.45**	**59'000.00**	**49'370.50**	**59'000.00**
3508 Beiträge Schweiz	**3636.00**	**10'900.00**	**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
Schweiz. kath. Frauenbund, Solidaritätsfonds für Mutter und Kind	3636.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
Übrige Beiträge	3636.00	**4'000.00**	**5'000.00**	**4'000.00**	**5'000.00**
3508 Kirchen am Rheinknie	3636.00	**8'000.00**	**8'000.00**	**2'000.00**	**1'000.00**
Reservation für Kirchentag im Dreiland, Mulhouse, KIRK, Durchführung im 2018	3636.00	8'000.00	*8'000.00*	2'000.00	
3508 kirche heute - Pfarrblattgemeinschaft beider Basel	3636.00	**30'000.00**	**30'000.00**	**30'000.00**	**30'000.00**
3508 Beiträge Ausland		**66'500.00**	**67'000.00**	**44'500.00**	**67'000.00**
G2W - Glaube 2. Welt	3636.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
Basler Lepra-Hilfe	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Hilfsaktionen,Vergabungen gemäss LKR	**3636.00**	**54'500.00**	**55'000.00**	**32'500.00**	**55'000.00**
3508 Kulturbeiträge	3636.00	**2'000.00**	**15'000.00**	**10'000.00**	**15'000.00**
3508 Internationale Nothilfe	3636.00	**100'000.00**	**100'000.00**	**50'000.00**	**100'000.00**
Total Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	**3636.00**	**648'924.45**	**683'700.00**	**594'870.50**	**674'200.00**
Total Kostenstelle 3508 - Beiträge und Spenden		**2'355'305.70**	**2'481'250.00**	**2'448'073.32**	**2'521'300.00**

ANHANG zur Jahresrechnung 2018

1022 Kurzfristige verzinsliche Anlagen

		Wert 31.12.18	Zu-/Abnahme	Wert 31.12.17
1022001	Überbrückungskredit an KG Grellingen	400'000.00	400'000.00	-
	Total kurzfristige verzinsliche Anlagen	**400'000.00**	**400'000.00**	**-**

1084 Liegenschaften Finanzvermögen

		Buchwert 31.12.18	Auf-/Abwertung	Buchwert 31.12.17	Brandversicherungswert
1084000	MFH Brachmattstr. 5, Arlesheim	2'377'900.00	-	2'377'900.00	2'354'000.00
1084001	MFH Hegenheimermattweg 4a - c, Allschwil	3'568'300.00	-	3'568'300.00	4'254'000.00
	Total Liegenschaften Finanzvermögen	**5'946'200.00**	**-**	**5'946'200.00**	**6'608'000.00**

1404 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

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

1442 Darlehen an Kirchgemeinden

per 31. Dezember	Rechnung 2018 Darlehensbetrag	Zu-/Abnahme	Rechnung 2017 Darlehensbetrag
KG Aesch	480'000.00	-30'000.00	510'000.00
KG Allschwil	-	-95'000.00	95'000.00
KG Birsfelden	650'000.00	-20'000.00	670'000.00
KG Duggingen	318'750.00	-43'500.00	362'250.00
KG Frenkendorf - Füllinsdorf	155'000.00	-7'500.00	162'500.00
KG Gelterkinden	-	-15'000.00	15'000.00
KG Liesberg	339'000.00	-	339'000.00
KG Reinach	120'000.00	-20'000.00	140'000.00
Total Darlehen an Kirchgemeinden	**2'062'750.00**	**-231'000.00**	**2'293'750.00**

2091 Baufonds Kirchgemeinden

		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
	Saldovortrag per 1. Januar	**5'740'558.64**	**5'740'558.64**	**5'660'998.34**
9610 / 340600	1 % Verzinsung (Anfangsbestand)	57'406.00	56'610.00	56'610.00
9301 / 351100	10 % Zuweisung aus Steuererträgen der jur. Personen gemäss Beschluss der Synode vom 7. Dezember 2017 für die Laufzeit von 2018 -2021.	378'477.00	383'800.00	383'818.30
	Subtotal	**6'176'441.64**	**6'180'968.64**	**6'101'426.64**
	Ausbezahlte Bausubventionen:			
	KG Aesch			108'345.00
	KG Duggingen			176'161.00
	KG Birsfelden	10'142.00		18'065.00
	KG Blauen			16'549.00
	KG Brislach	42'986.00		18'240.00
	KG Ettingen			6'667.00
	KG Liesberg			5'355.00
	KG Oberwil	1'734.00		
	KG Pratteln-Augst			11'486.00
	KG Zwingen	187'829.00		
	Total der Auszahlungen	**-242'691.00**		**-360'868.00**
	Saldo per 31. Dezember	**5'933'750.64**	**6'180'968.64**	**5'740'558.64**

Jahresrechnung 2018 – Risikobeurteilung

An der Sitzung vom 16. Mai 2019 führte der Landeskirchenrat eine Risikobeurteilung durch.

Finanzen

Zinsrisiko

Wegen der Einführung von Negativzinsen von 0.75 % ab 1. April 2018 auf Finanzanlagen bei Bankinstituten wurden die den Saldo von CHF 5 Mio. übersteigenden Mittel bei der Raiffeisenbank Liestal in Fest- und Termingeldanlagen mit Laufzeiten von 1 bis maximal 3 Jahren angelegt. Mit diesem Vorgehen konnten Negativzinsen vermieden und ein niedriger Zinsertrag erwirtschaftet werden.

Anlage- und Gegenparteienrisiko

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

Ausfallrisiko bei Darlehen an Kirchgemeinden:

Im Moment hat die Landeskirche ein zinsloses Darlehen in Höhe von CHF 400'000 bei der Kirchgemeinde Birsfelden sowie eine kurzfristige Überbrückungsfinanzierung von CHF 400'000 bei der Kirchgemeinde Grellingen ausstehend. In beiden Fällen handelt es sich um Überbrückungsfinanzierungen aus Vertrauensschäden. Die Landeskirche rechnet nach heutigem Kenntnisstand mit keinen erforderlichen Rückstellungen oder einem Abschreibungsbedarf.

Eventualverpflichtungen:

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

Pensionskasse Mauritius

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

Immobilien

Kirchen, Pfarrhäuser und übrige Liegenschaften von Kirchgemeinden

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

Baufonds der Landeskirche:

Der Baufonds ist per 31.12.2018 mit CHF 5.9 Mio. dotiert. Gemäss Bausubventionsverordnung soll in der Regel ein Bestand von rund CHF 2.5 Mio. bestehen. Ob die Mittel für die zukünftigen Unterhaltsarbeiten und Bauprojekte der Kirchgemeinden ausreichend sind, wird in Zusammenarbeit und Abklärungen mit den Kirchgemeinden und unter Beizug der Bauexperten der Bausubventionskommission abgeklärt.

Organisation

Die Einführung eines einheitlichen Rechnungslegungssystems (AbaWeb Programm) bei den Kirchgemeinden verläuft planmässig und kann planmässig Ende 2020 abgeschlossen werden.

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

Jahresrechnung 2018 – Antrag des Landeskirchenrates

Der Landeskirchenrat hat vom Ergebnis der Jahresrechnung 2018 und den Erläuterungen Kenntnis genommen.
Der Landeskirchenrat verabschiedet die Jahresrechnung 2018 zuhanden der Synode und stellt folgenden Antrag:

://: Die Jahresrechnung 2018 der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft schliesst mit einem Aufwand von CHF 10'256'475.77 und einem Ertrag von CHF 10'176'167.04. Es resultiert ein Mehraufwand von CHF 80'308.73, der dem Eigenkapital belastet wird.

Liestal, 16. Mai 2019

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

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

Bericht der Prüfungskommission für die Synode vom 25. Juni 2019

Die Prüfungskommission nimmt Stellung zu den Traktanden:

- Bilanz und Rechnung 2018 sowie entsprechende Anträge des Landeskirchenrates
- Vorfinanzierung einer interkantonalen Mitgliederdatenbank zur Sicherstellung von Personendaten der Mitglieder bei den Kirchgemeinden.

Traktandum Jahresrechnung 2018

Im 1. Halbjahr 2019 hat die Prüfungskommission in zwei Sitzungen und zwei Teamsitzungen (Beleg- und Bilanzprüfung) die Traktanden für die Juni-Synode bearbeitet.

Die Bilanz wurde detailliert geprüft. Die ausgewiesenen Positionen entsprechen den Belegen (zum Teil elektronisch). Der Vertrag mit dem Vermögensverwalter wurde ebenfalls angeschaut und als branchenüblich befunden. Die Anlagerichtlinien des Landeskirchenrates sind integrierender Bestandteil des abgeschlossenen Vertrages. Es gilt hier noch kleine formelle Ergänzungen anzubringen.
Der Schwankungsbreite von Anlagepositionen ist der Negativzins (welcher die Notenbank fordert, zurzeit -0,75 %) gegenüber zu stellen. Eine entstehende, vorübergehende Schmälerung der Neubewertungsreserve ist in Kauf zu nehmen bei klarem Risikoziel.

Die Erfolgsrechnung 2018 ist stichprobenweise hinsichtlich der Verfügbarkeit zugehöriger Belege geprüft worden. Die Belegablage ist sehr gut organisiert und die gesuchten Belege sind in der notwendigen Qualität auffindbar. Alle gestellten Fragen sind klar beantwortet worden.

Die Prüfungskommission empfiehlt der Synode, die gut dokumentierte Rechnungslegung des Jahres 2018, d.h. Bilanz, Erfolgsrechnung und ergänzende Erläuterungen zu genehmigen und den Anträgen des Landeskirchenrates zuzustimmen. Besten Dank der Verwaltung für ihre professionelle Arbeit.

Das negative Jahresergebnis (minus 80'308.73 CHF) zeigt, dass die Tätigkeit der Landeskirche permanent bezüglich Einsparmöglichkeiten zu überarbeiten ist, ohne Kernaufgaben zu vernachlässigen.

Traktandum Vorfinanzierung einer interkantonalen Mitgliederdatenbank zur Sicherstellung von Personendaten der Mitglieder bei den Kirchgemeinden

Die Prüfungskommission befürwortet das Traktandum Vorfinanzierung einer Mitgliederdatenbank.
Die Zeit, wo Personendaten noch von Kantonen oder politischen Gemeinden bezogen werden konnten, geht aus datenschutzrechtlichen Gründen zu Ende. Die kantonalen kirchlichen Organisationen werden nun selber diese Daten zusammen mit ihren Kirchgemeinden beschaffen und verwalten müssen. Wichtig ist dies vor allem bei Wohnortswechseln von Kirchenmitgliedern («stille» Austritte verhindern).

10. Mai 2019

Für die Prüfungskommission

V. Lenherr

Viktor Lenherr