



# JAHRESRECHNUNG 2019

Geht an:

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

Liestal, 18. Mai 2020 / SB

---

## Verwaltung

Munzachstrasse 2  
Postfach 150  
4410 Liestal

verwaltung@kathbl.ch

Telefon 061 921 94 61

www.kathbl.ch

# INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Inhaltsverzeichnis	2
Gesamtresultat 2019	3
Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019	4
Erfolgsrechnung:	6
<b>Gruppe</b> <b>Kostenstelle</b> <b>Bezeichnung</b>	6
<b>011</b>	<b>Legislative</b>
0110	Synode
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>
0120	Landeskirchenrat
<b>013</b>	<b>Pastorale Dienste</b>
0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs
0131	Dekanate, Domherr, Pastorkonferenz
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>
0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche
<b>029</b>	<b>Liegenschaften des Verwaltungsvermögen</b>
0290	Liestal, Munzachstrasse 2
0291	Muttenz, Baselstrasse 48
<b>299</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>
2990	Fachstelle Religionsunterricht
2991	Ökumenische Medienverleihstelle Basel
2992	Heilpädagogische Tagesschule Münchenstein
2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge</b>
3501	Fachstelle Jugend BL (Askja)
3502	Pastorales Zentrum - Katholisch BL
3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung
3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)
3505	Spitalseelsorge
3506	Gefängnisseelsorge
3507	Caritas beider Basel
3508	Beiträge und Spenden (Detailaufstellung auf Seite 16)
3509	Kantonsbeitrag
<b>351</b>	<b>Missionen</b>
3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental
3512	Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen
3513	Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln
3514	Missione Cattolica Liestal-Sissach
3515	Spanischsprachige Mission
3516	Portugiesischsprachige Mission
3517	Albanischsprachige Mission
3518	Polnischsprachige Mission
3519	Kroatischsprachige Mission
3520	Syro-malabarische Seelsorge
3521	Englischsprachige Seelsorge
3522	Paroisse Sacré Coeur
3523	Gehörlosenseelsorge
<b>910</b>	<b>Steuern</b>
9100	Steuern aktuelles Jahr
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>
9300	Finanz- und Lastenausgleich
9301	Bausubventionen an Kirchgemeinden
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>
9610	Zinsen
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>
9631	Arlesheim, Brachmattstrasse 5
9632	Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe
Zusammenzug nach allen <u>Kostenstellen</u> brutto (Aufwand und Ertrag)	13
Zusammenzug nach allen <u>Kostenarten</u> brutto (Aufwand und Ertrag)	15
Bilanz: Aktiven und Passiven	16
Vergabungen - Spenden - Beiträge	18
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge</b>
3508	Beiträge und Spenden
Anhang zur Jahresrechnung 2019	19
Risikobeurteilung	20
Antrag des Landeskirchenrates	22
Bericht der Prüfungskommission	22

## **GESAMTRESULTAT 2019**

Bei Gesamtaufwendungen von 10,565 Mio. und Gesamteinnahmen von CHF 10,964 Mio. resultierte im Jahr 2019 ein Ertragsüberschuss von rund CHF 399'000.

Dieses erfreuliche Ergebnis resultierte mit je einem Anteil von einem Drittel aus Einsparungen nicht besetzter Stellen, tieferen Kosten und dadurch nicht ausgeschöpfter Budgetpositionen sowie aus Mehrerträgen bei den Steuern und Zinsen.

Auf Grund sehr günstiger Entwicklungen am Geld- und Kapitalmarkt konnten Buchgewinne von rund CHF 700'000 auf den von einem externen Vermögensverwalter verwalteten Wertschriftenbeständen erzielt werden. Damit konnten einerseits die im Vorjahr resultierten Buchverluste von CHF 236'000 abgedeckt und andererseits Neubewertungsreserven für Finanzanlagen im Finanzvermögen in Höhe von CHF 467'000 gebildet werden. Diese Position oder Wertschwankungsreserven dienen zur Verbuchung nicht realisierter Gewinne oder Verluste auf Grund von Bewertungen auf Anlagen im Finanz- oder Sachvermögen.

Die Jahresentwicklung ermöglicht es der Landeskirche, die Eigenkapitalbasis um rund 1,1 Mio. Franken auf 16,9 Mio. Franken zu verstärken, weiterhin eine hohe Liquidität zu halten und einen hohen Handlungsspielraum zu gewährleisten.

## Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019

### GESAMTRESULTAT

Bei einem Mehrertrag von CHF 399'272.90 übertrifft das Ergebnis den budgetierten Mehrertrag von CHF 750.00 um ein Vielfaches. Erfreulich ist die Tatsache, dass der budgetierte Ertrag von CHF 10'739'250 um rund CHF 225'000 übertroffen und der budgetierte Aufwand von CHF 10'738'500 durch Minderausgaben von CHF 173'000 unterschritten wurde.

### 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 581'548.25 (Konto 3010.00) wurde im Vergleich zum budgetierten Betrag von CHF 606'400 durch Minderausgaben von CHF 24'851.75 (- 4.10 %) unterschritten und ist im Wesentlichen beeinflusst von Sonderfaktoren (nicht besetzte Sekretariatsstelle während drei Monaten, tiefere Aufwendungen im AbaWeb Support).
2. Die Minderausgaben von CHF 16'000 (Konto 3102.00) sind mit dem Übertrag der Kosten des Jahresberichts 2018 auf das entsprechende Konto des Pastoralen Zentrums begründet.
3. Die Mehrausgaben von 47'011.95 auf dem Konto Anschaffung Software und IT-Lizenzen (Konto 3118.00) sind im Zusammenhang mit den Minderausgaben von CHF 66'560 auf dem Konto Honorare externe Berater (Konto 3132.00) zu betrachten. Alle Rechnungen der BDO (AbaWeb Lizenzen und Support) sowie der baselnetgroup (Lizenzen für Cloud-Computing, Email Accounts und Support) wurden auf dem Konto 3118.00 belastet.
4. Die Ausgaben auf dem Konto Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Konto 3132.00) setzen sich aus den Aufwendungen für die Zustandserfassung der Liegenschaften in drei Kirchgemeinden sowie der Ausarbeitung eines Schulungskonzepts für ein Führungsseminar zusammen. Beim Zusammenführen der beiden Konti 3118.00 und 3132.00 sind die jeweils ausgewiesenen Aufwendungen im Rahmen der Budgetvorgaben und führen zu keinen Überschreitungen.

### Pastorales Zentrum (Kostenstelle 3502)

1. Der Personalaufwand ist um rund CHF 27'000 tiefer, weil die beiden für das ganze Jahr budgetierten Stellen für Bildung/Spiritualität erst im März und für Diakonie erst im Juni besetzt werden konnten.
2. Auf dem Konto Drucksachen, Publikationen (Konto 3102.00) wurde der Jahresbericht 2018 von rund CHF 18'681.75 belastet (Budgettransfer vom entsprechenden Konto in der Verwaltung). Zusätzlich wurden auf diesem Konto die Kosten für die Image Broschüren diverser Kirchgemeinden belastet. Für diesen Zweck hatte die Synode im Juni einen Nachtragskredit von CHF 50'000 genehmigt.

### Spitalseelsorge (Kostenstelle 3505)

Der Personalaufwand ist um rund CHF 43'000 tiefer, weil die budgetierten 30 % Pensum im UKBB nicht besetzt werden konnten.

### Missione Cattolica Birsfelden-Muttentz-Pratteln (Kostenstelle 3513)

Der Personalaufwand ist um rund CHF 26'000 höher, bedingt durch die Kosten für die Stellvertretung des krankheitshalber ausgefallenen Missionars.

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

1. Der Kantonsbeitrag (siehe Kostenstelle 3509) ergab rund CHF 9'000 weniger als budgetiert. In dieser Zahl spiegelt sich die seit Jahren abnehmende Anzahl der katholischen Mitglieder.
2. Der Steuerertrag der juristischen Personen (Gewinn- und Kapitalsteuern) fiel um rund CHF 106'000 höher aus als budgetiert.

### **Vermögensanlagen (Kostenstelle 9610 - Zinsen)**

1. Die Wertschriftenanlagen durch den Vermögensverwalter von CHF 5 Mio. per 31.12.2019 haben zu einem Buchgewinn von CHF 702'474 geführt haben. Dieser nicht realisierte Gewinn wird durch vorhandene Wertschwankungsreserven abgedeckt und erhöht das Eigenkapital per 31.12.2019 um diesen Betrag. Per Ende April 2020 schmolzen diese Bewertungsgewinne aufgrund des Einbruchs an den Börsen auf rund CHF 37'000. Diese starken Bewertungsfluktuationen sind u.a. das Ergebnis der Corona-Krise sowie weiterer weltpolitischen Konflikte wie dem Handelsstreit zwischen den USA und China sowie dadurch rückläufigen Wachstumswahlen mit Auswirkungen auf die internationalen Finanzmärkte.
2. Erfreulich ist die Tatsache, dass die Finanzerträge aus diesen Anlagen von rund CHF 116'000 nur CHF 6'500 unter Budget blieben. Dank ebenfalls höheren Zinserträgen aus Darlehen an Kirchgemeinden, CHF 10'000 Zinserträgen aus Festgeldanlagen sowie tieferen Verwaltungskosten resultierte ein Nettoerlös aus Finanzanlagen von CHF 71'248, was rund CHF 15'000 mehr als budgetiert sind.
3. Negativzinsen von 0.75 % pro Jahr auf den übrigen flüssigen Mitteln konnten durch kurzfristige und minimal zinstragende Festgeldanlagen vermieden werden.

### **Ausserordentliche Erträge aus dem Finanzvermögen (Kostenstelle 9630 – Allschwil, Baslerstrasse 71)**

Die Liegenschaft Baslerstrasse 71 wurde im Jahr 2015 verkauft. Das Notariat Arlesheim behielt damals einen Betrag zur Abdeckung der Grundstückgewinnsteuer sowie Gebühren zurück. Weil die Landeskirche auf diesem Verkauf keine Grundstückgewinnsteuer abführen muss, erhielten wir den ganzen Betrag von CHF 61'350.45 zur freien Verfügung.

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

Einer Zunahme der Erträge bei der Liegenschaft Brachmattstrasse in Arlesheim von CHF 9'100, verglichen zum Budget, steht die Abnahme von CHF 25'000 bei der Liegenschaft Hegenheimermattweg in Allschwil gegenüber. In Allschwil zeigt es sich, dass es im Moment schwierig ist, Vier- und Mehrzimmerwohnungen zu vermieten. Dies spiegelt sich im Vergleich mit der Rechnung 2018 nochmals tieferen Mieterträgen. Dank tieferen Unterhaltskosten resultierte dennoch ein höherer Ertrag als im Jahr 2018.

Liestal, 18. Mai 2020 / SB

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2018		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	1'030'610.14		1'123'650.00		-8.28	1'142'893.54		
01	Legislative und Exekutive	325'861.83		358'850.00		-9.19	363'438.40		
011	Legislative	11'509.15		12'400.00		-7.18	15'001.45		
0110	Synode	11'509.15		12'400.00		-7.18	15'001.45		
30	Personalaufwand	2'438.50		2'100.00		16.12	4'225.15		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'070.65		10'300.00		-11.94	10'776.30		
012	Exekutive	154'578.85		161'900.00		-4.52	172'546.05		
0120	Landeskirchenrat	154'578.85		161'900.00		-4.52	172'546.05		
30	Personalaufwand	122'958.35		123'250.00		-0.24	113'993.10		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'620.50		38'650.00		-18.19	58'552.95		
013	Pastorale Dienste	159'773.83		184'550.00		-13.43	175'890.90		
0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	157'373.83		175'150.00		-10.15	162'542.40		<u>Stelle einer pensionierten Person wurde nicht wieder besetzt</u>
30	Personalaufwand	521'178.98		573'750.00		-9.16	559'624.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'222.70		91'000.00		-14.04	84'311.35		
34	Finanzaufwand						0.20		
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00			8'000.00		
46	Transferertrag		450'027.85		497'600.00	9.56		489'393.15	
0131	Pastoralräume, Pastorkonferenz, Domherr	2'400.00		9'400.00		-74.47	13'348.50		
30	Personalaufwand			7'000.00		-100.00	2'525.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'400.00		2'400.00			7'623.50		
36	Transferaufwand						3'200.00		
02	Allgemeine Dienste	704'748.31		764'800.00		-7.85	779'455.14		
022	Allgemeine Dienste	788'982.46		857'750.00		-8.02	847'962.24		
0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL	788'982.46		857'750.00		-8.02	847'962.24		<u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019, Verwaltung (Kostenstelle 0220)</u>
30	Personalaufwand	581'548.25		606'400.00		-4.10	563'567.05		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	217'734.21		255'350.00		-14.73	282'866.79		

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2018		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
36	Transferaufwand	4'000.00		4'000.00			9'528.40		
46	Transferertrag		6'300.00						
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00			8'000.00	
<b>029</b>	<b>Liegenschaften des Verwaltungsvermögen</b>		<b>84'234.15</b>		<b>92'950.00</b>	<b>9.38</b>		<b>68'507.10</b>	
<b>0290</b>	<b><u>Liestal, Munzachstrasse 2</u></b>		<b><u>41'516.20</u></b>		<b><u>52'850.00</u></b>	<b><u>21.45</u></b>		<b><u>27'730.75</u></b>	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	24'203.80		12'900.00		87.63	37'989.25		
44	Finanzertrag		65'720.00		65'750.00	0.05		65'720.00	
<b>0291</b>	<b><u>Muttenz, Baselstrasse 48</u></b>		<b><u>42'717.95</u></b>		<b><u>40'100.00</u></b>	<b><u>-6.53</u></b>		<b><u>40'776.35</u></b>	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'982.05		7'600.00		-34.45	6'923.65		
44	Finanzertrag		47'700.00		47'700.00			47'700.00	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>468'932.01</b>		<b>503'450.00</b>		<b>-6.86</b>	<b>461'699.81</b>		
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>468'932.01</b>		<b>503'450.00</b>		<b>-6.86</b>	<b>461'699.81</b>		
<b>299</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>468'932.01</b>		<b>503'450.00</b>		<b>-6.86</b>	<b>461'699.81</b>		
<b>2990</b>	<b><u>Fachstelle Religionspädagogik</u></b>	<b><u>283'230.41</u></b>		<b><u>298'750.00</u></b>		<b><u>-5.19</u></b>	<b><u>283'086.91</u></b>		
30	Personalaufwand	238'627.00		249'850.00		-4.49	255'533.70		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	97'688.06		53'100.00		83.97	66'480.21		
36	Transferaufwand	18'764.65		77'200.00		-75.69	27'690.40		
46	Transferertrag		71'849.30		81'400.00	11.73		66'617.40	
<b>2991</b>	<b><u>Oekumenische Medienverleihstelle Basel</u></b>	<b><u>111'215.60</u></b>		<b><u>111'450.00</u></b>		<b><u>-0.21</u></b>	<b><u>117'511.05</u></b>		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'427.65		32'600.00		-3.60	31'609.00		
36	Transferaufwand	79'787.95		78'850.00		1.19	85'902.05		
<b>2992</b>	<b><u>Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft</u></b>	<b><u>67'486.00</u></b>		<b><u>86'250.00</u></b>		<b><u>-21.76</u></b>	<b><u>54'101.85</u></b>		
30	Personalaufwand	48'247.10		49'950.00		-3.41	38'078.75		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	455.20							
36	Transferaufwand	18'783.70		36'300.00		-48.25	16'023.10		
<b>2993</b>	<b><u>Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)</u></b>	<b><u>7'000.00</u></b>		<b><u>7'000.00</u></b>			<b><u>7'000.00</u></b>		

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2018		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
36	Transferaufwand	7'000.00		7'000.00			7'000.00		
<b>3</b>	<b>Seelsorge und Diakonie</b>	<b>846'252.65</b>		<b>1'003'250.00</b>		<b>-15.65</b>	<b>694'339.72</b>		
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge</b>	<b>846'252.65</b>		<b>1'003'250.00</b>		<b>-15.65</b>	<b>694'339.72</b>		
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge</b>		<b>533'881.79</b>		<b>370'050.00</b>	<b>-44.27</b>		<b>648'676.12</b>	
<b>3501</b>	<b><u>Fachstelle Jugend BL</u></b>	<b>244'584.95</b>		<b>264'900.00</b>		<b>-7.67</b>	<b>201'045.42</b>		
30	Personalaufwand	180'242.80		200'100.00		-9.92	137'236.55		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'342.15		26'800.00		-1.71	25'807.42		
34	Finanzaufwand						1.45		
36	Transferaufwand	38'000.00		38'000.00			38'000.00		
<b>3502</b>	<b><u>Pastorales Zentrum - Katholisch BL</u></b>	<b>380'036.93</b>		<b>391'350.00</b>		<b>-2.89</b>	<b>139'634.90</b>		<b><u>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019, Pastorales Zentrum (Kostenstelle 3502)</u></b>
30	Personalaufwand	284'699.70		312'350.00		-8.85	85'578.30		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	95'337.23		79'000.00		20.68	54'056.60		
<b>3503</b>	<b><u>Ehe- und Partnerschaftsberatung</u></b>	<b>191'275.83</b>		<b>202'950.00</b>		<b>-5.75</b>	<b>184'272.89</b>		
30	Personalaufwand	181'828.00		182'850.00		-0.56	177'838.19		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	40'363.40		55'100.00		-26.75	36'435.52		
42	Entgelte		914.75		5'000.00	81.71			
44	Finanzertrag		0.82					0.82	
46	Transferertrag		30'000.00		30'000.00			30'000.00	
<b>3504</b>	<b><u>Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)</u></b>	<b>4'200.40</b>		<b>16'750.00</b>		<b>-74.92</b>	<b>4'069.37</b>		
30	Personalaufwand	9'536.50		9'250.00		3.10	8'844.45		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	43'622.30		57'500.00		-24.14	51'302.92		
44	Finanzertrag		48'958.40		50'000.00	2.08		56'078.00	
<b>3505</b>	<b><u>Spitalseelsorge</u></b>	<b>582'972.50</b>		<b>641'150.00</b>		<b>-9.07</b>	<b>585'787.90</b>		<b><u>Minderkosten beim Personalaufwand bedingt durch budgetierte aber nicht besetzte Stelle am UKBB</u></b>
30	Personalaufwand	517'451.40		573'500.00		-9.77	534'170.65		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'911.75		46'650.00		-48.74	11'824.05		
36	Transferaufwand	41'609.35		55'200.00		-24.62	49'793.20		

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2018		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
46	Transferertrag				34'200.00	100.00		10'000.00	
<b>3506</b>	<b>Gefängnisseelsorge</b>	<b>48'173.95</b>		<b>52'500.00</b>		<b>-8.24</b>	<b>48'738.40</b>		
30	Personalaufwand	47'027.95		47'150.00		-0.26	46'371.50		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	646.00		4'850.00		-86.68	1'699.90		
36	Transferaufwand	500.00		500.00			667.00		
<b>3507</b>	<b>Caritas beider Basel</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			<b>50'000.00</b>		
36	Transferaufwand	50'000.00		50'000.00			50'000.00		
<b>3508</b>	<b>Beiträge und Spenden</b>	<b>2'148'574.75</b>		<b>2'203'050.00</b>		<b>-2.47</b>	<b>2'355'305.70</b>		<i>siehe separate Aufstellung über Vergabungen - Spenden - Beiträge der Röm.-kath. Landeskirche</i>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'840.00		3'500.00		9.71	3'500.00		
36	Transferaufwand	2'144'734.75		2'199'550.00		-2.49	2'351'805.70		
<b>3509</b>	<b>Kantonsbeitrag</b>		<b>4'183'701.10</b>		<b>4'192'700.00</b>	<b>0.21</b>		<b>4'217'530.70</b>	<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019, Kantonsbeitrag (Kostenstelle 3509)</i>
46	Transferertrag		4'183'701.10		4'192'700.00	0.21		4'217'530.70	
<b>351</b>	<b>Missionen</b>	<b>1'380'134.44</b>		<b>1'373'300.00</b>		<b>0.50</b>	<b>1'343'015.84</b>		
<b>3510</b>	<b>Missione Cattolica Allschwil-Leimental</b>	<b>191'344.45</b>		<b>194'400.00</b>		<b>-1.57</b>	<b>174'089.90</b>		
30	Personalaufwand	151'578.26		152'950.00		-0.90	148'310.40		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'466.19		28'150.00		-5.98	12'479.50		
36	Transferaufwand	13'300.00		13'300.00			13'300.00		
<b>3512</b>	<b>Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen</b>	<b>318'809.64</b>		<b>298'700.00</b>		<b>6.73</b>	<b>307'379.63</b>		
30	Personalaufwand	301'096.00		293'000.00		2.76	293'109.50		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	72'713.64		60'700.00		19.79	69'270.13		
46	Transferertrag		55'000.00		55'000.00			55'000.00	
<b>3513</b>	<b>Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln</b>	<b>258'979.20</b>		<b>238'100.00</b>		<b>8.77</b>	<b>244'837.54</b>		<i>Höherer Personalaufwand bedingt durch Kosten für Stellvertretung des krankheitshalber ausgefallenen Missionars</i>
30	Personalaufwand	210'851.35		185'000.00		13.97	182'675.60		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	48'127.85		53'100.00		-9.36	57'106.84		

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2018		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
36	Transferaufwand						5'055.10		
<b>3514</b>	<b><u>Missione Cattolica Liestal-Sissach</u></b>	<b><u>219'419.15</u></b>		<b><u>220'200.00</u></b>		<b><u>-0.35</u></b>	<b><u>224'661.97</u></b>		
30	Personalaufwand	178'708.60		169'650.00		5.34	178'843.69		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'310.45		34'450.00		-26.53	29'338.28		
36	Transferaufwand	15'400.10		16'100.00		-4.35	16'480.00		
<b>3515</b>	<b><u>Spanischsprachige Mission</u></b>	<b><u>101'491.95</u></b>		<b><u>134'100.00</u></b>		<b><u>-24.32</u></b>	<b><u>136'396.00</u></b>		<b><u>Tiefere Lohnkosten wegen späterem als geplantem Stellenantritt des neuen Missionars</u></b>
36	Transferaufwand	101'491.95		134'100.00		-24.32	136'396.00		
<b>3516</b>	<b><u>Portugiesischsprachige Mission</u></b>	<b><u>69'289.00</u></b>		<b><u>75'750.00</u></b>		<b><u>-8.53</u></b>	<b><u>65'033.35</u></b>		
36	Transferaufwand	69'289.00		75'750.00		-8.53	65'033.35		
<b>3517</b>	<b><u>Albanischsprachige Mission</u></b>	<b><u>37'159.25</u></b>		<b><u>39'200.00</u></b>		<b><u>-5.21</u></b>	<b><u>34'374.45</u></b>		
36	Transferaufwand	37'159.25		39'200.00		-5.21	34'374.45		
<b>3518</b>	<b><u>Polnischsprachige Mission</u></b>	<b><u>35'604.20</u></b>		<b><u>24'950.00</u></b>		<b><u>42.70</u></b>	<b><u>17'133.30</u></b>		<b><u>Erhöhung des Pensums gemäss Antrag von RKK BS und Beschluss LKR</u></b>
36	Transferaufwand	35'604.20		24'950.00		42.70	17'133.30		
<b>3519</b>	<b><u>Kroatischsprachige Mission</u></b>	<b><u>75'666.80</u></b>		<b><u>75'000.00</u></b>		<b><u>0.89</u></b>	<b><u>74'749.95</u></b>		
36	Transferaufwand	75'666.80		75'000.00		0.89	74'749.95		
<b>3520</b>	<b><u>Syro-malabarische Seelsorge</u></b>	<b><u>4'750.00</u></b>		<b><u>5'000.00</u></b>		<b><u>-5.00</u></b>	<b><u>4'750.00</u></b>		
36	Transferaufwand	4'750.00		5'000.00		-5.00	4'750.00		
<b>3521</b>	<b><u>Englischsprachige Seelsorge</u></b>	<b><u>11'066.85</u></b>		<b><u>10'000.00</u></b>		<b><u>10.67</u></b>	<b><u>2'977.05</u></b>		
36	Transferaufwand	11'066.85		10'000.00		10.67	2'977.05		
<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>16'553.95</u></b>		<b><u>17'900.00</u></b>		<b><u>-7.52</u></b>	<b><u>16'632.70</u></b>		

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2018		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
36	Transferaufwand	16'553.95		17'900.00		-7.52	16'632.70		
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>2'745'067.70</b>		<b>2'631'100.00</b>	<b>-4.33</b>		<b>2'218'624.34</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>		<b>4'880'001.05</b>		<b>4'787'000.00</b>	<b>-1.94</b>		<b>4'522'180.00</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>		<b>4'880'001.05</b>		<b>4'787'000.00</b>	<b>-1.94</b>		<b>4'522'180.00</b>	
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>		<b>4'880'001.05</b>		<b>4'787'000.00</b>	<b>-1.94</b>		<b>4'522'180.00</b>	<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019, Steuern juristischer Personen (Kostenstelle 9100)</i>
40	Steuerertrag		4'880'001.05		4'787'000.00	-1.94		4'522'180.00	
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'528'078.30</b>		<b>2'487'300.00</b>	<b>1.64</b>		<b>2'495'367.25</b>	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'528'078.30</b>		<b>2'487'300.00</b>	<b>1.64</b>		<b>2'495'367.25</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'108'765.30</b>		<b>2'108'800.00</b>			<b>2'116'890.25</b>	
36	Transferaufwand		2'108'765.30		2'108'800.00			2'116'890.25	
<b>9301</b>	<b>Bausubventionen an Kirchgemeinden</b>		<b>419'313.00</b>		<b>378'500.00</b>	<b>10.78</b>		<b>378'477.00</b>	<i>Höhere Einlage, die 10 % des Steuerertrags der jur. Personen entspricht</i>
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		419'313.00		378'500.00	10.78		378'477.00	
36	Transferaufwand		584'348.00		400'000.00	46.09		242'691.00	
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		584'348.00		400'000.00	-46.09		242'691.00	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>		<b>390'036.95</b>		<b>329'900.00</b>	<b>-18.23</b>		<b>188'239.99</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>		<b>71'248.00</b>		<b>56'350.00</b>	<b>-26.44</b>		<b>31'918.31</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>		<b>71'248.00</b>		<b>56'350.00</b>	<b>-26.44</b>		<b>31'918.31</b>	<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019, Vermögensanlagen (Kostenstelle 9610)</i>
34	Finanzaufwand		87'636.90		94'950.00	-7.70		84'023.59	
44	Finanzertrag		158'884.90		151'300.00	-5.01		52'105.28	
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>318'788.95</b>		<b>273'550.00</b>	<b>-16.54</b>		<b>220'158.30</b>	
<b>9630</b>	<b>Allschwil, Baslerstrasse 71</b>		<b>61'350.45</b>						<i>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019, Ausserordentliche Erträge aus dem Finanzvermögen (Kostenstelle 9630)</i>

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen, Total pro Kostenartengruppe 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2018		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
48	Ausserordentlicher Ertrag		61'350.45						
<b>9631</b>	<b><u>Arlenheim, Brachmattstrasse 5</u></b>		<b><u>127'655.10</u></b>		<b><u>118'550.00</u></b>	<b>-7.68</b>		<b><u>110'495.05</u></b>	<b>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019, Erträge aus dem Finanzvermögen (Kostenstelle 9631 - Arlesheim)</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'855.55		9'250.00		-4.26	9'273.00		
34	Finanzaufwand	4'538.35		10'200.00		-55.51	16'893.95		
44	Finanzertrag		141'049.00		138'000.00	-2.21		136'662.00	
<b>9632</b>	<b><u>Allschwil, Hegenheimermattweg 40 a-c</u></b>		<b><u>129'783.40</u></b>		<b><u>155'000.00</u></b>	<b>16.27</b>		<b><u>109'663.25</u></b>	<b>siehe Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019, Erträge aus dem Finanzvermögen (Kostenstelle 9632 - Allschwil)</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'414.85		12'100.00		2.60	13'406.15		
34	Finanzaufwand	22'988.75		27'000.00		-14.86	46'999.60		
44	Finanzertrag		165'187.00		194'100.00	14.90		170'069.00	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>3'108.00</b>		<b>1'500.00</b>	<b>-107.20</b>		<b>3'571.60</b>	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'108.00</b>		<b>1'500.00</b>	<b>-107.20</b>		<b>3'571.60</b>	
<b>9710</b>	<b><u>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</u></b>		<b><u>3'108.00</u></b>		<b><u>1'500.00</u></b>	<b><u>-107.20</u></b>		<b><u>3'571.60</u></b>	
46	Transferertrag		3'108.00		1'500.00	-107.20		3'571.60	
<b>Total Soll</b>		<b>10'565'143.12</b>		<b>10'738'500.00</b>		<b>-1.61</b>	<b>10'256'475.77</b>		
<b>Total Haben</b>			<b>10'964'416.02</b>		<b>10'739'250.00</b>	<b>-2.10</b>		<b>10'176'167.04</b>	
<b>Verlust</b>								<b>80'308.73</b>	
<b>Gewinn</b>		<b>399'272.90</b>		<b>750.00</b>		<b>53'136.39</b>			

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen Total 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2018		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>11'509.15</b>		<b>12'400.00</b>		<b>-7.18</b>	<b>15'001.45</b>		
0110	Synode	11'509.15		12'400.00		-7.18	15'001.45		
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>154'578.85</b>		<b>161'900.00</b>		<b>-4.52</b>	<b>172'546.05</b>		
0120	Landeskirchenrat	154'578.85		161'900.00		-4.52	172'546.05		
<b>013</b>	<b>Pastorale Dienste</b>	<b>159'773.83</b>		<b>184'550.00</b>		<b>-13.43</b>	<b>175'890.90</b>		
0130	Regionalleitung Bischofsvikariat St. Urs	157'373.83		175'150.00		-10.15	162'542.40		
0131	Pastoralräume, Pastorkonferenz, Domherr	2'400.00		9'400.00		-74.47	13'348.50		
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>788'982.46</b>		<b>857'750.00</b>		<b>-8.02</b>	<b>847'962.24</b>		
0220	Verwaltung Römisch-katholische Landeskirche BL	788'982.46		857'750.00		-8.02	847'962.24		
<b>029</b>	<b>Liegenschaften des Verwaltungsvermögen</b>		<b>84'234.15</b>		<b>92'950.00</b>	<b>9.38</b>		<b>68'507.10</b>	
0290	Liestal, Munzachstrasse 2		41'516.20		52'850.00	21.45		27'730.75	
0291	Muttenz, Baselstrasse 48		42'717.95		40'100.00	-6.53		40'776.35	
<b>299</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>468'932.01</b>		<b>503'450.00</b>		<b>-6.86</b>	<b>461'699.81</b>		
2990	Fachstelle Religionspädagogik	283'230.41		298'750.00		-5.19	283'086.91		
2991	Oekumenische Medienverleihstelle Basel	111'215.60		111'450.00		-0.21	117'511.05		
2992	Heilpädagogische Kompetenzzentren Basel-Landschaft	67'486.00		86'250.00		-21.76	54'101.85		
2993	Lehrgänge (smas.ch - formodula - oekmodula)	7'000.00		7'000.00			7'000.00		
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten / Seelsorge</b>		<b>533'881.79</b>		<b>370'050.00</b>	<b>-44.27</b>		<b>648'676.12</b>	
3501	Fachstelle Jugend BL	244'584.95		264'900.00		-7.67	201'045.42		
3502	Pastorales Zentrum - Katholisch BL	380'036.93		391'350.00		-2.89	139'634.90		
3503	Ehe- und Partnerschaftsberatung	191'275.83		202'950.00		-5.75	184'272.89		
3504	Jugend- und Begegnungszentrum Seewen (JBZ)	4'200.40		16'750.00		-74.92	4'069.37		
3505	Spitalseelsorge	582'972.50		641'150.00		-9.07	585'787.90		
3506	Gefängnisseelsorge	48'173.95		52'500.00		-8.24	48'738.40		
3507	Caritas beider Basel	50'000.00		50'000.00			50'000.00		
3508	Beiträge und Spenden	2'148'574.75		2'203'050.00		-2.47	2'355'305.70		
3509	Kantonsbeitrag		4'183'701.10		4'192'700.00	0.21		4'217'530.70	
<b>351</b>	<b>Missionen</b>	<b>1'380'134.44</b>		<b>1'373'300.00</b>		<b>0.50</b>	<b>1'343'015.84</b>		
3510	Missione Cattolica Allschwil-Leimental	191'344.45		194'400.00		-1.57	174'089.90		
3512	Missione Cattolica Birstal, Standort Arlesheim und Laufen	318'809.64		298'700.00		6.73	307'379.63		
3513	Missione Cattolica Birsfelden-Muttenz-Pratteln	258'979.20		238'100.00		8.77	244'837.54		
3514	Missione Cattolica Liestal-Sissach	219'419.15		220'200.00		-0.35	224'661.97		

## Erfolgsrechnung nach Kostenstellen Total 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Soll / Ist % (netto)	Rechnung 2018		Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
3515	Spanischsprachige Mission	101'491.95		134'100.00		-24.32	136'396.00		
3516	Portugiesischsprachige Mission	69'289.00		75'750.00		-8.53	65'033.35		
3517	Albanischsprachige Mission	37'159.25		39'200.00		-5.21	34'374.45		
3518	Polnischsprachige Mission	35'604.20		24'950.00		42.70	17'133.30		
3519	Kroatischsprachige Mission	75'666.80		75'000.00		0.89	74'749.95		
3520	Syro-malabarische Seelsorge	4'750.00		5'000.00		-5.00	4'750.00		
3521	Englischsprachige Seelsorge	11'066.85		10'000.00		10.67	2'977.05		
3522	Paroisse Sacré Coeur	40'000.00		40'000.00			40'000.00		
3523	Gehörlosenseelsorge	16'553.95		17'900.00		-7.52	16'632.70		
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>4'880'001.05</b>		<b>4'787'000.00</b>		<b>-1.94</b>	<b>4'522'180.00</b>		
9100	Steuern aktuelles Jahr	4'880'001.05		4'787'000.00		-1.94	4'522'180.00		
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'528'078.30</b>		<b>2'487'300.00</b>		<b>1.64</b>	<b>2'495'367.25</b>		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'108'765.30		2'108'800.00			2'116'890.25		
9301	Bausubventionen an Kirchgemeinden	419'313.00		378'500.00		10.78	378'477.00		
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>71'248.00</b>		<b>56'350.00</b>		<b>-26.44</b>	<b>31'918.31</b>		
9610	Zinsen	71'248.00		56'350.00		-26.44	31'918.31		
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>318'788.95</b>		<b>273'550.00</b>		<b>-16.54</b>	<b>220'158.30</b>		
9630	Allschwil, Baslerstrasse 71	61'350.45							
9631	Arlesheim, Brachmattstrasse 5	127'655.10		118'550.00		-7.68	110'495.05		
9632	Allschwil, Hegeheimermattweg 40 a-c	129'783.40		155'000.00		16.27	109'663.25		
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>3'108.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>-107.20</b>	<b>3'571.60</b>		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	3'108.00		1'500.00		-107.20	3'571.60		
<b>Total Soll</b>		<b>10'565'143.12</b>		<b>10'738'500.00</b>		<b>-1.61</b>	<b>10'256'475.77</b>		
<b>Total Haben</b>			<b>10'964'416.02</b>		<b>10'739'250.00</b>	<b>-2.10</b>		<b>10'176'167.04</b>	
<b>Verlust</b>								<b>80'308.73</b>	
<b>Gewinn</b>		<b>399'272.90</b>		<b>750.00</b>		<b>53'136.39</b>			

## Erfolgsrechnung nach Kostenarten Total

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	3'578'018.74		3'738'100.00		3'330'525.58	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	925'756.18		975'050.00		962'633.31	
34	Finanzaufwand	115'164.00		132'150.00		147'918.79	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	419'313.00		378'500.00		378'477.00	
36	Transferaufwand	5'516'575.80		5'506'700.00		5'426'073.00	
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
40	Steuerertrag		4'880'001.05		4'787'000.00		4'522'180.00
42	Entgelte		914.75		5'000.00		
44	Finanzertrag		627'500.12		646'850.00		528'335.10
45	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		584'348.00		400'000.00		242'691.00
46	Transferertrag		4'799'986.25		4'892'400.00		4'872'112.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		61'350.45				
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
<b>Total Soll</b>		<b>10'562'827.72</b>		<b>10'738'500.00</b>		<b>10'253'627.68</b>	
<b>Total Haben</b>			<b>10'962'100.62</b>		<b>10'739'250.00</b>		<b>10'173'318.95</b>
<b>Verlust</b>							<b>80'308.73</b>
<b>Gewinn</b>		<b>399'272.90</b>		<b>750.00</b>			

## Bilanz per 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2019		Bilanz 2018	
		Soll	Haben	Soll	Haben
<b>Aktiven</b>		<b>24'190'908.06</b>		<b>23'639'725.58</b>	
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>22'249'154.06</b>		<b>21'576'971.58</b>	
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Finanzanlagen</b>	<b>2'063'073.76</b>		<b>4'020'358.33</b>	
1000	Kasse	948.25		1'592.95	
1001	Post	53'893.94		52'977.91	
1002	Bank	2'008'231.57		3'965'787.47	
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>449'286.94</b>		<b>425'020.00</b>	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	440'592.34		398'389.10	
1014	Transferforderungen			14'048.75	
1019	übrige Guthaben	8'694.60		12'582.15	
<b>102</b>	<b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>	<b>8'314'000.00</b>		<b>6'400'000.00</b>	
1022	Kurzfristige verzinsliche Anlagen	314'000.00		400'000.00	
1023	Festgelder	8'000'000.00		6'000'000.00	
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>9'677.36</b>		<b>20'951.25</b>	
1045	Übrige Rechnungsabgrenzung	9'677.36		20'951.25	
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>5'466'916.00</b>		<b>4'764'442.00</b>	
1070	Aktien und Anteilscheine	3'423'415.00		2'760'082.00	
1071	Verzinsliche Anlagen	2'043'501.00		2'004'360.00	
<b>108</b>	<b>Sachanlagen Finanzvermögen</b>	<b>5'946'200.00</b>		<b>5'946'200.00</b>	
1084	Überbaute Liegenschaften	5'946'200.00		5'946'200.00	
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'941'754.00</b>		<b>2'062'754.00</b>	
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4.00</b>		<b>4.00</b>	
1404	Hochbauten	3.00		3.00	
1406	Mobilien	1.00		1.00	
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>1'941'750.00</b>		<b>2'062'750.00</b>	
1442	Darlehen an Kirchgemeinden	1'941'750.00		2'062'750.00	

## Bilanz per 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Bilanz 2019		Bilanz 2018	
		Soll	Haben	Soll	Haben
<b><u>Passiven</u></b>			<b><u>24'190'908.06</u></b>		<b><u>23'639'725.58</u></b>
<b><u>20</u></b>	<b><u>Fremdkapital</u></b>		<b><u>7'285'685.54</u></b>		<b><u>7'836'473.09</u></b>
<b><u>200</u></b>	<b><u>Laufende Verbindlichkeiten</u></b>		<b><u>770'761.40</u></b>		<b><u>1'165'152.95</u></b>
2000	Kreditoren		729'260.15		1'124'736.80
2005	Durchlaufskonto		1'680.15		
2006	Depotgelder		550.00		750.00
2009	Übrige Passiven		39'271.10		39'666.15
<b><u>204</u></b>	<b><u>Passive Rechnungsabgrenzung</u></b>		<b><u>686'870.50</u></b>		<b><u>737'569.50</u></b>
2042	Quellensteuer		686'870.50		737'409.50
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzung				160.00
<b><u>209</u></b>	<b><u>Fonds im Fremdkapital</u></b>		<b><u>5'828'053.64</u></b>		<b><u>5'933'750.64</u></b>
2091	Fonds im Fremdkapital		5'828'053.64		5'933'750.64
<b><u>29</u></b>	<b><u>Eigenkapital</u></b>		<b><u>16'905'222.52</u></b>		<b><u>15'803'252.49</u></b>
<b><u>296</u></b>	<b><u>Neubewertungsreserve</u></b>		<b><u>1'312'816.00</u></b>		<b><u>610'118.87</u></b>
2960	Neubewertungsreserve		1'312'816.00		610'118.87
<b><u>299</u></b>	<b><u>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</u></b>		<b><u>15'592'406.52</u></b>		<b><u>15'193'133.62</u></b>
2998	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag		15'193'133.62		15'273'442.35
2999	Jahresergebnis		399'272.90		-80'308.73

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

<b>3508 - Beiträge und Spenden</b>	Konto Nr. HRM2	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Budget 2018
<b>3508 Mitgliederbeiträge</b>	3130.03	3'840.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00
<b>3508 Beiträge Bistum / Diözese</b>	3630.00	275'402.00	278'250.00	270'744.65	280'600.00
<b>3508 Beiträge an Röm.-kath. Zentralkonferenz</b>	3631.00	369'519.00	369'550.00	390'478.50	390'500.00
<b>3508 Beiträge an KG und kirchliche Org. (Quellensteuer)</b>	3632.00	686'870.50	700'000.00	737'409.50	590'000.00
<b>3508 Beiträge an kirchliche Institutionen</b>	3632.01	185'584.15	181'450.00	304'248.60	532'950.00
<b>3508 Beiträge Basel-Landschaft</b>	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
<b>3508 Beiträge Basel-Stadt</b>	3636.00	15'800.00	15'800.00	15'800.00	15'800.00
Knabekantorei Basel	3636.00	900.00	900.00	900.00	900.00
Mädchenkantorei Basel	3636.00	900.00	900.00	900.00	900.00
Aeneas Silivius-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>	3636.00	376'659.10	355'800.00	341'224.45	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	10'000.00	10'000.00	7'500.00	7'500.00
Hörbehindertenseelsorge (wird von RK Synode SO in Rechnung gestellt) <b>neu auf KST 3523</b>	3636.00	-	-	-	17'900.00
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	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00
Centre St. François in Delémont	3636.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Overall	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Verein Tele-Hilfe / Dargebotene Hand	3636.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00
BAS - Beratungsstelle für Asylsuchende der Region Basel	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Projekt Chance Kirchenberufe, Projektbeitrag	3636.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
inforel Projekt "Aufgaben, Funktionen und Ämter von Frauen...	3636.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
<b>Kommission Arbeitswelt in Bedrängnis</b>	3636.00	90'000.00	90'000.00	80'000.00	80'000.00
<b>Beiträge für ausserordentliche Projekte im pastoralen Bereich</b>	3636.00	50'000.00	20'000.00	17'200.00	20'000.00
<b>Soziale und karitative Werke durch Landeskirchenrat</b>	3636.00	49'859.10	59'000.00	59'724.45	59'000.00
<b>3508 Beiträge Schweiz</b>	3636.00	19'400.00	11'900.00	10'900.00	11'900.00
Katharina Werk	3636.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
Schweiz. kath. Frauenbund, Solidaritätsfonds für Mutter und Kind	3636.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00
<b>Übrige Beiträge</b>	3636.00	12'500.00	5'000.00	4'000.00	5'000.00
<b>3508 Kirchen am Rheinknie</b>	3636.00	-	-	8'000.00	8'000.00
<b>3508 kirche heute - Pfarrblattgemeinschaft beider Basel</b>	3636.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
<b>3508 Beiträge Ausland</b>	3636.00	37'000.00	67'000.00	66'500.00	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
<b>Hilfsaktionen, Vergabungen gemäss LKR</b>	3636.00	25'000.00	55'000.00	54'500.00	55'000.00
<b>3508 Kulturbeiträge</b>	3636.00	4'000.00	15'000.00	2'000.00	15'000.00
<b>3508 Internationale Nothilfe</b>	3636.00	70'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
<b>Total Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	3636.00	627'359.10	670'300.00	648'924.45	683'700.00
<b>Total Kostenstelle 3508 - Beiträge und Spenden</b>		<b>2'148'574.75</b>	<b>2'203'050.00</b>	<b>2'355'305.70</b>	<b>2'481'250.00</b>

## ANHANG zur Jahresrechnung 2019

**1022 Kurzfristige verzinsliche Anlagen**

Kontonummer		Wert 31.12.19	Zu-/Abnahme	Wert 31.12.18
1022001	Überbrückungskredit an KG Grellingen	314'000.00	-86'000.00	400'000.00
<b>Total kurzfristige verzinsliche Anlagen</b>		<b>314'000.00</b>	<b>-86'000.00</b>	<b>400'000.00</b>

**1084 Liegenschaften Finanzvermögen**

		Buchwert 31.12.19	Auf-/Abwertung	Buchwert 31.12.18	Brandver- sicherungswert
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
<b>Total Liegenschaften Finanzvermögen</b>		<b>5'946'200.00</b>	<b>-</b>	<b>5'946'200.00</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 2019 per 31. Dezember	Zu-/Abnahme	Rechnung 2018
	Darlehensbetrag		Darlehensbetrag
KG Aesch	450'000.00	-30'000.00	480'000.00
KG Birsfelden	630'000.00	-20'000.00	650'000.00
KG Duggingen	275'250.00	-43'500.00	318'750.00
KG Frenkendorf - Füllinsdorf	147'500.00	-7'500.00	155'000.00
KG Liesberg	339'000.00	-	339'000.00
KG Reinach	100'000.00	-20'000.00	120'000.00
<b>Total Darlehen an Kirchgemeinden</b>		<b>-121'000.00</b>	<b>2'062'750.00</b>

**2091 Baufonds Kirchgemeinden**

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Saldo vortrag per 1. Januar</b>	<b>5'933'750.64</b>	<b>5'933'750.64</b>	<b>5'740'558.64</b>
9610 / 340600 1 % Verzinsung (Anfangsbestand)	59'338.00	57'450.00	57'406.00
10 % Zuweisung aus Steuererträgen der jur. Personen gemäss 9301 / 351100 Beschluss der Synode vom 7. Dezember 2017 für die Laufzeit von 2018 -2021.	419'313.00	378'500.00	378'477.00
<b>Subtotal</b>	<b>6'412'401.64</b>	<b>6'369'700.64</b>	<b>6'176'441.64</b>
<b>Ausbezahlte Bausubventionen:</b>			
KG Birsfelden			10'142.00
KG Brislach			42'986.00
KG Frenkendorf-Füllinsdorf	49'984.00		
KG Gelterkinden	95'890.00		
KG Liestal	35'304.00		
KG Münchenstein	235'000.00		
KG Oberwil			1'734.00
KG Röschenz	11'617.00		
KG Roggenburg	59'553.00		
KG Therwil/Biel-Benken	97'000.00		
KG Zwingen			187'829.00
<b>Total der Auszahlungen</b>	<b>-584'348.00</b>	<b>-400'000.00</b>	<b>-242'691.00</b>
<b>Saldo per 31. Dezember</b>	<b>5'828'053.64</b>	<b>5'969'700.64</b>	<b>5'933'750.64</b>

## **Jahresrechnung 2019 – Risikobeurteilung**

An der Sitzung vom 18. Mai 2020 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 sechs Monaten bis maximal 3 Jahren angelegt. Mit diesem Vorgehen können Negativzinsen vermieden und ein niedriger Zinsertrag erwirtschaftet werden.

#### **Anlage- und Gegenparteienrisiko**

Gemäss unseren gültigen Anlagerichtlinien sind 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 und als langfristige Anlagen gelten.

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

Die Landeskirche hat ein zinsloses Darlehen in Höhe von CHF 400'000 bei der Kirchgemeinde Birsfelden sowie eine kurzfristige Überbrückungsfinanzierung von CHF 314'000 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 bzw. Forderungsausfall.

#### **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 und zu Rentenkürzungen von rund 10 % führen.

### **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 31.12.2019 mit CHF 5.8 Mio. dotiert. Gemäss Bausubventionsverordnung soll in der Regel ein Bestand von rund CHF 2.5 Mio. bestehen. Aufgrund des heutigen Wissenstands genügen die Mittel für die bereits bekannten Bauvorhaben. Ob die Mittel für die zukünftigen Unterhaltsarbeiten und Bauprojekte der Kirchgemeinden ausreichend sind, wird punktuell in Zusammenarbeit mit den Kirchgemeinden und unter Beizug der Bauexperten der Bausubmissionskommission abgeklärt.

### **Organisation**

#### **Einführung von AbaWeb**

Mit der Einführung von AbaWeb bei den letzten Kirchgemeinden führen nun alle Kirchgemeinden die Finanzbuchhaltung mit der gleichen Software. Das Projekt kann planmässig Ende 2020 abgeschlossen werden.

#### **Stellvertretungen auf der Verwaltung**

Die Stellvertretung innerhalb der Verwaltung ist mit der Anstellung von zwei Personen im Teilzeitpensum für die Personaladministration und die Unterstützung des Verwalters sowie mit dem stv. Verwalter grösstenteils gewährleistet. Trotzdem bleibt ein geringes Restrisiko, weil das Verwaltungsteam klein ist und nicht jedes Mitglied einfach alle Aufgaben des anderen übernehmen kann.

### **Ausblick**

#### **Zunahme von Ertragsausfällen**

Aufgrund der vom Souverän angenommenen Steuergesetzrevision SV17 sowie der aktuellen Corona Massnahmen müssen wir mit Ertragsausfällen rechnen.

Um diese Auswirkungen auf die Landeskirche zu analysieren, ist eine Arbeitsgruppe gebildet worden, die mögliche Konsequenzen aufzeigen und Lösungsvorschläge erarbeiten wird.

## **Jahresrechnung 2019 – Antrag des Landeskirchenrates**

Der Landeskirchenrat hat vom Ergebnis der Jahresrechnung 2019 und den Erläuterungen Kenntnis genommen. Der Landeskirchenrat verabschiedet die Jahresrechnung 2019 zuhanden der Synode und stellt folgenden Antrag:

://: Die Jahresrechnung 2019 der Römisch-katholischen Landeskirche des Kantons Basel-Landschaft schliesst mit einem Aufwand von CHF 10'565'143.12 und einem Ertrag von CHF 10'964'416.02. Es resultiert ein Gewinn von CHF 399'272.90, der dem Eigenkapital gutgeschrieben wird.

Liestal, 18. Mai 2020

**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 24. Juni 2020**

Die Prüfungskommission gibt Stimmempfehlungen an die Synodalen zu den Traktanden:

- Trakt. 7 Bilanz und Rechnung 2019 mit Anhang und den Anträgen des Landeskirchenrates
- Trakt. 8 Nachtragskredit Caritas Lieferdienst für Armutsbetroffene BL
- Trakt. 9 Nachtragskredit Reorganisation Fachstellen und Spezialseelsorge durch Schaffung einer Co-Leitung mit bestehendem Personal
- Trakt. 10 Teilrevision ABO; 1. Lesung

### Traktandum 7: Jahresrechnung 2019

Die Prüfung der Rechnungsablage des Jahres 2019 startete individuell durch die einzelnen Mitglieder der Prüfungskommission. Nach Erhalt aller Unterlagen gingen per E-Mail alle Fragen an die Verwaltung. Stephan Bär verfasste entsprechend alle Antworten und leitete diese an alle Kommissionsmitglieder.

Die Belegkontrolle erfolgte durch zwei Teams à drei Personen auf der Verwaltung in Liestal. Das eine Team konzentrierte sich auf die Bilanz mit der entsprechenden Dokumentation, welche das Vorhandensein sowie die korrekte Bewertung der ausgewiesenen Positionen zeigte und das zweite Team prüfte die Erfolgsrechnung mit der Belegablage.

Zu den Finanzanlagen in der Bilanz gilt es zu bemerken, dass grössere Schwankungsbreiten in der Bewertung «normal» sind. Den Schwankungsbreiten stehen im übrigen Bewertungsreserven gegenüber. Die Finanzanlagen werfen zusätzlich noch Ertrag ab. Ein simples Parkieren von Geldern führte automatisch zu einer Belastung mit Negativzinsen. Die Prüfungskommission findet die Strategie Finanzanlagen im heutigen Umfang gut.

Die Erfolgsrechnung ist sauber dokumentiert und die Belege sind leicht auffindbar und haben die notwendige Qualität. Alle Auskünfte der Verwaltung erfolgten professionell und transparent.

Wichtig sind die zugehörigen Anhänge u. a. Risikobeurteilung, Darlehen, Erläuterungen.

An einer Sitzung im Pfarreisaal der Kirchgemeinde Liestal wurde in einer Gesamtsitzung die Jahresrechnung 2019 diskutiert und den Synodalen zur Annahme empfohlen.

**Die Prüfungskommission empfiehlt der Synode, die gut dokumentierte Rechnung 2019, d.h. Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang zu genehmigen und den Anträgen des Landeskirchenrates zuzustimmen.**  
Besten Dank der Verwaltung für ihre gute Arbeit.

Traktandum 8: Caritas Lieferdienst Nachtragskredit CHF 59'860.

**Die Prüfungskommission hat die Vorlage geprüft. Stimmempfehlung an die Synode: Zustimmung.**

Traktandum 9: Nachtragskredit CHF 27'500 Reorganisation Fachstellen und Spezialseelsorge durch Schaffung einer Co-Leitung mit bestehendem Personal.

**Die Prüfungskommission nimmt zur Kenntnis, dass die gegenwärtige Führungssituation nicht optimal ist.**

Die Prüfungskommission empfiehlt aber der Synode, gegenwärtig nicht auf das Geschäft einzutreten. Dies solange, bis die Auswirkungen aus der Unternehmenssteuerreform und der Wirtschaftskrise durch die eingesetzte Arbeitsgruppe analysiert und allfällige Massnahmen (auch organisatorische) zur Stabilisierung der Lage der Landeskirche erkennbar sind.

Falls die Synode auf das Geschäft eintritt, empfiehlt die Prüfungskommission, die Vorlage abzulehnen. Dies, um allfällige Reorganisationsschritte nicht erneut zu verändern, nachdem Massnahmen aufgrund der Unternehmenssteuerreform und der Wirtschaftskrise dies erfordern würden.

Traktandum 10: Teilrevision ABO; 1. Lesung

Die **Prüfungskommission** hat die Teilrevision der Anstellungs- und Besoldungsordnung vom 10. August durchgearbeitet und stellt zu §13 Teuerungsausgleich folgenden **Antrag**:

**Die Teuerungszulage wird im Rahmen des Budgetierungsprozesses mit Genehmigung durch die Synode festgelegt. Zu berücksichtigen sind ausser dem Indexstand (Konsumentenpreisindex) auch die finanziellen Verhältnisse der Kirchgemeinden und der Landeskirche.**

Begründung: Beim Teuerungsausgleich geht es immer um eine Kaufkraftherhaltung, d.h. Ausgleich auf ein bestimmtes Kaufkraftniveau bzw. auf einen bestimmten Indexstand des Konsumentenpreisindex. (Letzte Teuerungsanpassung 2014, d.h. Indexstand Oktober 2013 = massgebend bzw. 101,0 – Indexbasis Dez. 2015 = 100,0).

20. Mai 2020

Für die Prüfungskommission



Viktor Lenherr