



Nr. 043/2022

Rechnung 2021

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons BL

Inhaltsverzeichnis	Seite
Kommentar des Kirchenrates zur Jahresrechnung 2021	4
Struktur Rechnung/Budget der ERK BL	6
Bericht des Wirtschaftsprüfers BDO AG	7
Bilanz	8
Erfolgsrechnung	
Rechnung 1 Verwaltungsrechnung	10
Rechnung 2 Kantonsbeitrag	11
Rechnung 3 Kirchensteuer der juristischen Personen (KiStjP)	12
Artengliederung	13
Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST):	
100 Kirchenleitung und Verwaltung	14
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	17
250 Besoldung Gemeindepfarrstellen	19
262 Umsetzung Visitation	21
280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung	22
300 Seelsorge	24
310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal	25
320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz	27
330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel	28
340 Gefängnisseelsorge	29
350 Projekt Palliative Care	30
400 Beratung und Soziales	32
410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)	33
420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)	36
430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)	38
432 Verein Kontinentalversammlung Europa	40
435 EKS-Komitee	41
500 Unterricht und Bildung	42
510 Fachstelle für Unterricht	43
511 Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)	45
520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung	47
600 Aus- und Weiterbildung	49
700 Kommunikation und Medien	50
705 Projekt Reformationsjubiläum	51
710 Fachstelle Kommunikation	52
750 Kirchenbote	54
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	55
Erläuterung zur Rechnung 2021	
Bilanz	57
Erfolgsrechnung: Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST)	
Anmerkungen	63
100 Kirchenleitung und Verwaltung	63
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	66
300 Seelsorge	70
400 Beratung und Soziales	75
500 Unterricht und Bildung	80
600 Aus- und Weiterbildung	82
700 Kommunikation und Medien	83
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	85
Anträge des Kirchenrates	87

Kommentar des Kirchenrates

alle Beträge in CHF

Jahresrechnung 2021, das Wichtigste in Kürze

Wiederum fallen – neben dem leicht unter den Erwartungen liegenden Kantonsbeitrag – einmalige positive Effekte, tiefere Aufwände sowie höhere Einnahmen an. Somit können grössere nicht budgetierte Fondseinlagen, vor allem auch zu Gunsten der Kirchgemeinden, vorgenommen werden.

Die Jahresrechnung weist über alle drei Rechnungen einen Überschuss von 235'262.36 (Budget -64'300.00 / Vorjahr 837'441.49) aus.

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Rechnung 1	371'520.71	- 209'100.00	135'961.31
Rechnung 3	465'920.78	144'800.00	99'301.05
Total	837'441.49	- 64'300.00	235'262.36
Rechnung 2	- 39'365.09	- 540'960.00	- 311'138.03

Die Einnahmen aus den Kirchensteuern der juristischen Personen inkl. den Bundesteueranteilen sowie die Quellensteuereinnahmen liegen wiederum über den Erwartungen. Es werden verschiedenste nicht budgetierte Fondseinlagen vorgenommen. Die Kantonalkirche beabsichtigt so, die Kirchgemeinden weiterhin bei den anstehenden Veränderungen finanziell aktiv zu unterstützen. Zu Lasten der Rechnung 3 werden je 50'000.- in den Fonds Härtefälle sowie in den Fonds Zusammenarbeit eingelegt, ebenso 100'000.- in den neu geschaffenen Fonds Innovation.

Bei den Quellensteuern wird eine direkte Einlage zuhanden des Fonds Systemwechsel vorgenommen. Der Personalaufwand fällt tiefer als budgetiert aus. Dies aufgrund der Vakanzen in den Kirchgemeinden sowie den gegenüber dem Budget reduziert besetzten Stellen bei der Spitalseelsorge. Beim Sachaufwand fallen teilweise deutlich tiefere Kosten an. Die für die Seelsorge in Alters- und Pflegeheimen vorgesehenen Mittel konnten noch nicht eingesetzt werden.

Der Kantonsbeitrag liegt leicht unter den Erwartungen.

Verbunden mit dem Verkauf von Fremdwährungsbeständen wird die dafür vorhandene Wertberichtigung erfolgswirksam aufgelöst.

Rechnung 1 (Verwaltungsrechnung):

Diese Rechnung schliesst mit einem Überschuss von 135'961.31 (Budget -209'100.- / Vorjahr Verlust 371'520.71) ab. Die Rechnung 1 trägt weiterhin das Defizit der Rechnung 2, das in diesem Jahr deutlich geringer ausfällt. Positiv zum Ergebnis beigetragen hat auch die Auflösung einer nicht mehr benötigten Reserve für Fremdwährungsbestände.

Rechnung 2 (Kantonsbeitrag):

Das Defizit dieser Rechnung wird weiterhin der Rechnung 1 belastet. Dieses fällt, trotz des unter den Erwartungen liegendem Kantonsbeitrags, deutlich geringer als erwartet aus. Einerseits ist das Defizit aus der Besoldung/Subventionierung der Löhne der Pfarrer*innen aufgrund von Vakanzen kleiner als budgetiert und andererseits resultiert ein etwas höherer Beitrag aus dem Kantonsbeitrag an die Besoldungskosten der Kirchgemeinden infolge tieferer Kosten bei der Spitalseelsorge (vor allem Personalkosten).

Rechnung 3 (Kirchensteuern der juristischen Personen/KiStJP):

Die Rechnung 3 schliesst mit einem Überschuss von 99'30.105 (Budget 144'800.- /Vorjahr 465'920.78) ab.

In allen Bereichen fallen weniger Kosten als geplant an. Für die Planung der seelsorgerlichen Aktivitäten in Alters- und Pflegeheimen sind die budgetierten 100'000.- noch nicht eingesetzt worden. Bei der Fachstelle für Jugendarbeit werden nicht alle geplanten Aktivitäten umgesetzt. Tiefere Kosten fallen auch bei der Fachstelle für Unterricht sowie im Bereich des Religionsunterrichts an den heilpädagogischen Schulen und bei den Kursen der Fachstelle für Gender und Erwachsenenbildung an. Ebenfalls tiefere Kosten entstehen bei der Weiterbildung der Pfarrpersonen. Im Bereich Kommunikation werden Projekte kostengünstiger realisiert bzw. können teilweise nicht durchgeführt werden. Und bei der Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Partnerschaft werden wiederum höhere Beiträge vereinnahmt.

Es waren keine Fondseinlagen budgetiert.

Die «Abfederung» der Mindereinnahmen bei den Kirchensteuern der juristischen Personen durch die vom Kanton erhaltenen Bundessteueranteile werden (noch) nicht benötigt und deshalb vollständig in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt. Damit stehen diese Mittel in den Folgejahren für die Aufgabenerfüllung zur Verfügung.

Nicht budgetierte Einlagen von je 50'000.- erfolgen in den Fonds Härtefälle sowie in den Fonds Zusammenarbeit. Auch der neu geschaffene Fonds Innovation wird mit einer ersten Einlage von 100'000.- alimentiert.

Bilanz:

Die Liquidität wird so verteilt, dass möglichst geringe oder keine Negativzinsen anfallen. Im Vorjahr waren am Jahresende noch liquide Mittel für die Wiederanlage vorhanden.

Weiterhin wird nur ein bescheidener Teil der bei der BLPK vorhandenen Arbeitgeberbeitragsreserve ausgewiesen. Auf eine Anpassung der Buchwerte an die hohen Börsenkurse zu Jahresende wird bei den Wertschriften infolge der volatilen Situation verzichtet. Damit bestehen per Jahresende in dieser Position grössere stille Reserven.

Wiederum sind Obligationsanleihen ausgelaufen. Es erfolgt dafür keine Neuanlage.

Die Pooling- und Baudarlehen an die Kirchengemeinden nehmen im Rahmen der vertraglich vereinbarten Rückzahlungen ab.

Mit der jährlichen Amortisation des Poolingdarlehens mit 1,5 Millionen nimmt auch das Fremdkapital entsprechend ab.

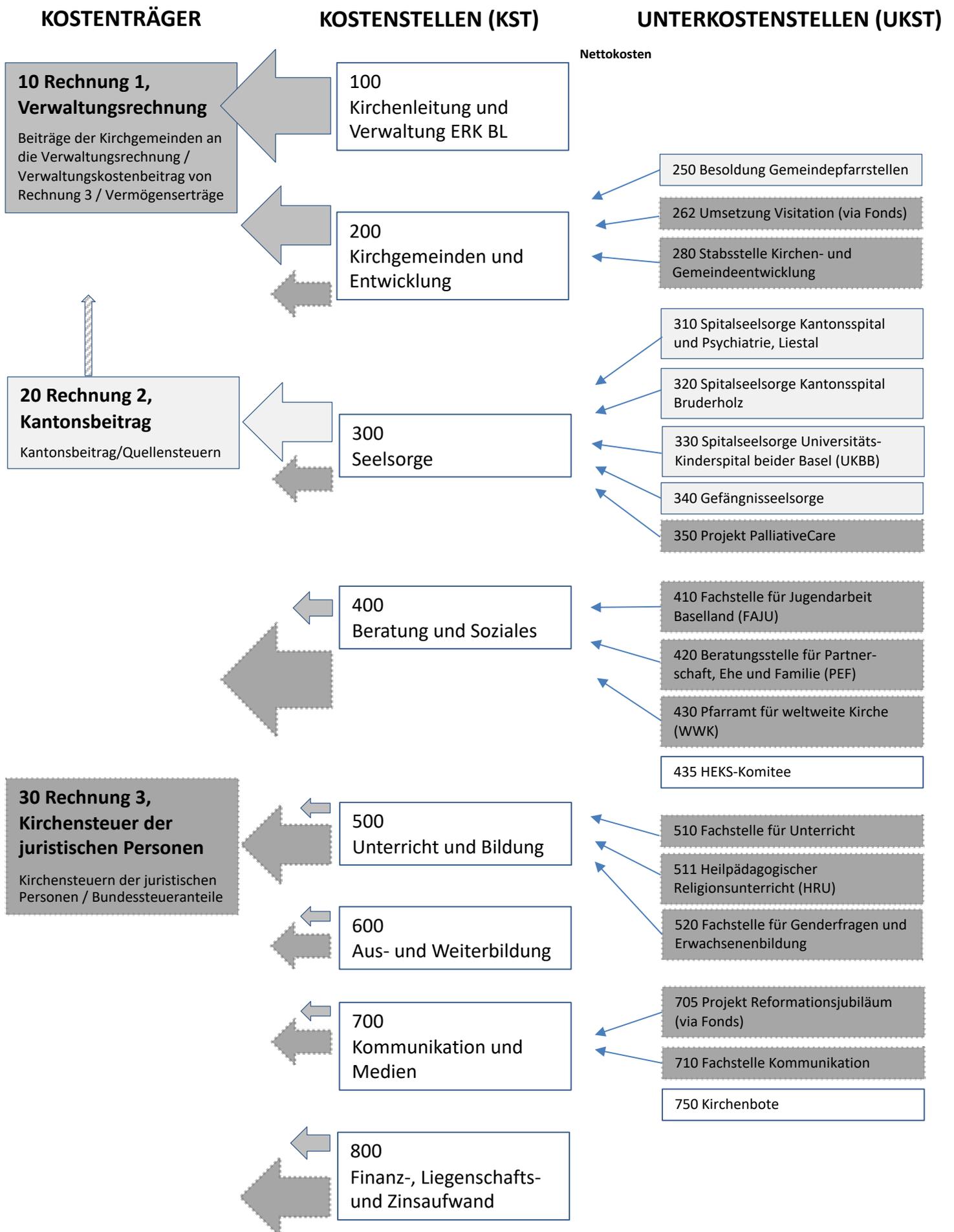
Eine nicht benötigte Rückstellung aus Vorjahren für die Pensionskasse wird aufgelöst bzw. direkt dem Kapital der Rechnung 1 gutgeschrieben.

Für die Fonds werden Reglemente erstellt und nun einheitlich verwaltet und in der Bilanz ausgewiesen. Das Gesamtkapital nimmt weiter zu. Das Kapital der Rechnung 1 ist aber immer noch stark negativ.

Die bisherige Praxis zur direkten Einlage ins Kapital wird weitergeführt, damit die Erstattung der Schuld der Rechnungen 2 und 1 für das «Abtragen» der Pensionskassenschuld direkt ins Kapital eingelegt wird.

Ebenso werden eine nicht mehr benötigte Rückstellung und auch die Überschüsse der beiden Rechnungen ins Kapital eingelegt.

Struktur Rechnung/Budget der ERK BL



Bericht des Wirtschaftsprüfers an den Kirchenrat der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft**zur Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft, Liestal**

Auftragsgemäss haben wir als Wirtschaftsprüfer die beiliegende Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft, Liestal bestehend aus Bilanz und Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Kirchenrates

Der Kirchenrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Kirchenrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den Vorschriften der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft über die Rechnungslegung.

Liestal, 28. April 2022

BDO AG

Thomas Schärer

Mandatsleiter

dipl. Wirtschaftsprüfer

Felix Laube

dipl. Wirtschaftsprüfer

Bilanz
Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Saldo
1	AKTIVEN	25'042'190.71	26'249'252.39
10	Flüssige Mittel	12'641'559.58	9'475'344.91
100	Kassen	4'425.25	3'170.35
101	PostFinance	3'724'578.38	202'991.73
102	Bankguthaben	8'580'052.51	9'167'807.83
103	Bankguthaben Fremdwährungen	332'503.44	101'375.00
11	Guthaben	3'863'936.02	5'115'547.72
110	Debitor Kirchgemeinden	1'944'017.20	1'880'322.78
111	Debitoren Dritter	837'370.05	883'826.22
112	Verrechnungssteuer	64'673.97	97'206.92
113	übrige kurzfristige Forderungen	109'819.80	109'819.80
114	Vorauszahlungen	0.00	1'240'712.00
115	Anzahlungen an Dritte	908'055.00	903'660.00
12	Finanzanlagen	7'975'998.96	11'146'717.04
121	Finanzanlagen	2'176'484.34	5'653'942.42
125	Langfristige Finanzanlagen	20'000.00	20'000.00
	Poolingdarlehen Kirchgemeinden	1'490'160.00	1'117'620.00
	Darlehen und Baudarlehen an Kirchgemeinden	152'400.00	218'200.00
128	Fonds, Legate	4'136'954.62	4'136'954.62
13	Transitorische Aktiven	393.90	2'140.47
130	Transitorische Aktiven	393.90	2'140.47
14	Verwaltungsvermogen	560'302.25	509'502.25
141	Liegenschaft	560'300.25	509'500.25
	<i>Verwaltungsgebaude Obergestadeck 15</i>	<i>1'671'100.25</i>	<i>1'671'100.25</i>
	<i>Wertberichtigung Liegenschaft</i>	<i>-1'110'800.00</i>	<i>-1'161'600.00</i>
142	Mobilien	2.00	2.00
	<i>Mobilieninventar ERK BL</i>	<i>2.00</i>	<i>2.00</i>

Bilanz
Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Saldo
2	PASSIVEN	-25'042'190.71	-26'249'252.39
20	Laufende Verbindlichkeiten	-807'713.82	-1'280'409.90
200	Kreditoren / Durchlaufkonti	-807'713.82	-1'280'409.90
21	Kurzfristige Verpflichtungen	-1'500'000.00	-1'500'000.00
210	Jährliche Amortisation Poolingdarlehen	-1'500'000.00	-1'500'000.00
24	Rückstellungen	-136'075.60	-225'444.24
240	Rückstellungen	-136'075.60	-225'444.24
25	Transitorische Passiven	-101'866.75	-76'287.15
250	Transitorische Passiven	-101'866.75	-76'287.15
26	Fremdkapital	-10'963'311.43	-7'925'195.63
260	Fonds	-18'005.20	-10'000.00
264	Verpflichtung Leuenberg an PK-Ausfinanzierung	-750'000.00	-750'000.00
264	<i>Anteil geleistet PK- Ausfinanzierung seit 2015</i>	<i>468'601.05</i>	<i>543'091.05</i>
264	Eventualverpflichtung Leuenberg	-150'000.00	-150'000.00
266	Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin	-4'502'012.98	-4'546'392.38
267	Guthaben Dritter	-11'894.30	-11'894.30
267	Verpflichtung Pensionskasse	-1'500'000.00	0.00
268	Poolingdarlehen	-4'500'000.00	-3'000'000.00
28	Zweckgebundene Fonds und Reserven	-8'712'644.82	-9'734'974.82
280	Rückstellung Projekte	-397'409.55	-375'818.30
281	Reserve Kursschwankungen	-44'568.41	0.00
281	Projektfonds	-51'910.65	-19'577.15
281	Personalfonds	-964'825.75	-964'825.75
282	Fonds Baubeiträge	-1'983'228.55	-2'108'758.55
282	Fonds Härtefälle	-1'698'338.08	-1'747'988.08
282	Fonds Kirchenbote	-150'531.78	-190'403.98
282	Fonds Stellvertretungen	-540'000.00	-540'000.00
282	Fonds Zusammenarbeit	-1'293'401.65	-1'342'114.55
282	Fonds Innovation	0.00	-100'000.00
282	Fonds Kinderkirche	-34'500.00	-34'500.00
282	Fonds Lageraktivitäten	0.00	-18'073.20
282	Fonds Reformationsjubiläum	-80'618.41	-76'025.56
282	Fonds Steuerschwankungen	-584'716.48	-1'201'787.24
282	Fonds Stipendien	-187'441.45	-184'741.45
282	Fonds Systemwechsel	-500'000.00	-630'000.00
282	Fonds Visitation	-201'154.06	-200'361.01
29	Eigenkapital	-2'820'578.29	-5'506'940.65
	Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2	-24'208.13	-24'208.13
	Verpflichtung KiStjP, Rechnung 3	-8'432'357.99	-8'432'357.99
	Kapital Verwaltungsverrechnung, Rechnung 1	5'635'987.83	3'184'887.83
	Resultat	0.00	-235'262.36

Rechnung 2021: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020	Voranschlag 2021	Rechnung 2021
Rechnung 1, Verwaltungsrechnung			
Ausgaben	2'776'162.94	2'883'550.00	2'757'789.63
100 Kirchenleitung und Verwaltung	1'928'845.25	1'932'740.00	1'949'837.49
davon Einlage in Kapital (bis 2017 Rückstellung Person)	109'000.00	109'000.00	109'000.00
200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	187'913.71	645'360.00	389'931.84
davon Defizitausgleich Besoldung Gemeindepfarrpers	39'365.09	540'960.00	311'138.03
300 Seelsorge	-	-	-
400 Beratung und Soziales	94'502.00	100'000.00	95'000.00
500 Unterricht und Bildung	-	1'000.00	381.50
600 Aus- und Weiterbildung	6'413.90	6'500.00	6'413.90
700 Kommunikation und Medien	18'791.75	42'500.00	17'435.00
800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	168'175.62	155'450.00	162'828.59
Einlage in Eigenkapital (Mehrertrag)	371'520.71	-	135'961.31
Einnahmen			
	2'776'162.94	2'883'550.00	2'757'789.63
Vermögenserträge	204'885.58	98'700.00	124'683.29
Zinsertrag/Dividenden und Fondsentnahmen	188'307.53	85'250.00	111'421.24
Zinsertrag Poolingdarlehen Kirchgemeinden	16'578.05	13'450.00	13'262.05
Liegenschaftsertrag	13'950.00	13'950.00	13'950.00
Mietzinsenertrag	13'950.00	13'950.00	13'950.00
Beiträge, Entgelte	2'557'327.36	2'561'800.00	2'619'156.34
Verwaltungsbeitrag Kirchgemeinden (KST 100, Konto 445)	2'000'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00
Verwaltungsbeitrag KiStJP (KST 100, Konto 44530)	504'600.00	530'300.00	530'300.00
Dienstleistungen an Dritte ("Eigene Einnahmen") + Fonds	52'727.36	31'500.00	88'856.34
Entnahme aus Eigenkapital (Mehraufwand)	-	209'100.00	-

Rechnung 2021: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020	Voranschlag 2021	Rechnung 2021
Rechnung 2, Kantonsbeitrag				
Ausgaben		12'612'803.11	12'740'660.00	12'282'369.01
200	Finanzausgleich	619'250.00	606'000.00	606'000.00
	Besoldung Gemeindepfarrstellen	11'021'718.85	11'055'700.00	10'964'602.45
	davon Einlage in Kapital Rechnung 1 (bis 2017 Rückstellung Personalfonds)	842'100.00	842'100.00	842'100.00
300	Seelsorge (Spital- und Gefängnisseelsorge)	687'634.26	794'760.00	711'766.56
	Spital- und Gefängnisseelsorge	687'634.26	794'760.00	711'766.56
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	284'200.00	284'200.00	-
	Anteil Poolingdarlehen Kirchgemeinden	284'200.00	284'200.00	-
Einnahmen		12'612'803.11	12'740'660.00	12'282'369.01
	Finanzausgleich	619'250.00	606'000.00	606'000.00
	Kantonsbeitrag	4'847'626.50	4'720'000.00	4'712'272.10
	Kirchensteuer aus Quellensteuer/CO₂ Abgab	803'518.05	665'000.00	654'885.85
	Anteil Kirchgemeinden	6'303'043.47	6'208'700.00	5'998'073.03
	Davon Anteil Gemeindepfarrbesoldung	6'016'378.42	5'924'500.00	5'998'073.03
	Rückerstattungen	2'465.05	-	
	Davon Anteil Poolingdarlehen Kirchgemeinden	284'200.00	284'200.00	-
Defizitausgleich Rechnung 1		39'365.09	540'960.00	311'138.03

Rechnung 2021: Zusammenfassung Erfolgsrechnung

		Rechnung 2020	Voranschlag 2021	Rechnung 2021
Rechnung 3, Kirchensteuer der juristischen Personen				
Ausgaben		5'887'587.52	4'400'000.00	4'697'520.25
100	Kirchenleitung und Verwaltung (KST 800, Konto 36110)	504'600.00	530'300.00	530'300.00
200	Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	492'582.14	465'770.00	468'659.26
300	Seelsorge	427'807.91	561'510.00	414'364.60
400	Beratung und Soziales	783'143.13	960'540.00	800'852.46
500	Unterricht und Bildung	587'392.99	655'900.00	587'851.95
600	Aus- und Weiterbildung	402'120.15	459'500.00	421'988.02
700	Kommunikation und Medien	386'275.23	582'680.00	516'327.65
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	1'837'745.19	39'000.00	857'875.26
	davon Fondseinlagen (ohne Bundessteueranteil)	1'200'000.00	-	200'000.00
	davon Einlage Bundessteueranteil	584'716.48	-	617'070.76
	Einlage in Kapital KiStjP (Mehrertrag)	465'920.78	144'800.00	99'301.05
Einnahmen		5'887'587.52	4'400'000.00	4'697'520.25
	Kirchensteuer der juristischen Personen	5'302'871.04	3'900'000.00	4'080'449.49
	Bundessteueranteil	584'716.48	500'000.00	617'070.76
	Entnahme aus Kapital KiStjP (Mehraufwand)	-	-	-

Num	Bezeichnung	Rechnung 2020	Voranschlag 2021	Rechnung 2021
3	Aufwand			
30	Total Personalaufwand	-13'483'991.59	-13'807'420.00	-13'527'691.80
31	Total Sachaufwand	-924'197.82	-1'007'285.00	-809'117.62
32	Total Zinsaufwand	-68'462.40	-54'250.00	-55'503.67
33	Total Liegenschaftsaufwand	-156'585.25	-140'210.00	-147'980.70
34	Total Unterhalt Mobilien	-75'047.08	-81'350.00	-78'823.63
35	Total Einlagen in Fonds und Rückstellungen	-2'181'100.00	-951'100.00	-1'151'404.00
36	Total Eigene Beiträge	-5'834'751.49	-6'920'965.00	-3'637'220.86
37	Total Neutraler Aufwand	-114'292.18	0.00	-35'790.90
38	Total Abschreibungen	-50'800.00	-50'800.00	-50'800.00
39	Total Ausserordentlicher Aufwand	-652'238.08	-4'650.00	-730'354.70
3	Total Aufwand	-23'541'465.89	-23'018'030.00	-20'224'687.88
40	Total Steuern	6'106'389.09	4'565'000.00	4'735'335.34
41	Total Subventionen, Beteiligungen	11'636'587.93	11'283'727.50	11'465'794.66
42	Total Vermögensertrag	220'837.05	115'650.00	128'629.00
44	Total Beiträge, Entgelte	4'473'965.36	4'635'370.00	3'244'439.10
46	Total Eigene Beiträge	1'686'736.75	2'330'982.50	684'047.11
47	Total Neutraler Ertrag	150'129.13	20'000.00	142'572.64
49	Total Ausserordentlicher Ertrag	104'262.07	3'000.00	59'132.39
4	Total Ertrag	24'378'907.38	22'953'730.00	20'459'950.24
	Ergebnis	837'441.49	-64'300.00	235'262.36

KST 100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		1'928'845.25	1'932'740.00	1'949'837.49
30	Personalaufwand	1'116'673.25	1'183'350.00	1'166'166.20
300	Leitung und Organe	21'800.00	40'000.00	35'370.30
30000	Synodevorstand und Präsidium	8'000.00	10'000.00	8'000.00
30010	Sitzungsgelder synodale Kommissionen	6'240.00	14'000.00	11'590.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	0.00	0.00	4'480.30
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	6'120.00	16'000.00	11'300.00
30050	Entschädigung Delegationen	1'440.00	0.00	0.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	897'297.25	923'000.00	927'007.75
30100	Besoldung Kirchenrat/Präsidium	275'270.75	272'000.00	271'619.75
30110	Besoldung	623'228.00	651'000.00	655'454.30
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-1'201.50	0.00	0.00
30155	Mutterschaftstaggeld	0.00	0.00	-66.30
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'297.80	10'000.00	2'714.00
30300	Stellvertretungen	1'297.80	5'000.00	2'714.00
30320	PraktikantInnen	0.00	5'000.00	0.00
304	Zulagen	11'549.75	8'100.00	8'742.55
30400	Erziehungszulagen	7'179.75	5'500.00	6'342.55
30410	Dienstalterszulagen	4'370.00	2'600.00	2'400.00
305	Arbeitgeberbeiträge	180'979.40	195'250.00	192'175.60
309	Übriger Personalaufwand	3'749.05	7'000.00	156.00
30900	Weiterbildung, Supervision	1'822.30	5'000.00	0.00
30910	Personalsuche	1'926.75	2'000.00	156.00
31	Sachaufwand	328'624.50	285'750.00	319'813.76
310	Material- und Warenaufwand	24'876.08	35'000.00	34'681.38
31000	Büromaterial	4'613.65	5'000.00	8'007.47
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'326.93	4'000.00	4'098.25
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	10'991.50	20'000.00	7'790.01
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	879.30	1'000.00	711.70
31060	Kirchliche Gesetzessammlung	3'064.70	5'000.00	767.60
31080	Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher	0.00	0.00	13'306.35
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	16'133.20	38'500.00	17'350.13
31100	Büromöbel und -geräte	5'490.75	2'500.00	285.58
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	1'000.00	0.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	10'642.45	35'000.00	17'064.55
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	210'158.29	83'850.00	136'218.85
31301	PostFinance- und Bankspesen	1'035.55	1'200.00	1'038.69
31302	Porti und Frachtkosten	7'507.10	8'000.00	6'580.10
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	1'488.27	1'500.00	1'335.40
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	62'494.15	41'000.00	88'584.20
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	2'242.33	2'500.00	2'490.96
31335	Volksabstimmung (Kirchenverfassung)	105'408.49	0.00	4'085.70
31340	Sachversicherungsprämien	28'482.40	26'650.00	26'456.25
31345	Selbstbehalte Sachversicherungen	1'500.00	3'000.00	5'647.55
316	Mieten, Benützungsgebühren	19'809.53	36'400.00	24'421.95
31610	Benützungsgebühr Software	18'802.75	35'000.00	23'224.35
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'006.78	1'400.00	1'197.60

KST 100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	57'647.40	92'000.00	107'141.45
31700	Spesen Synodevorstand und synodale Kommissionen	231.20	0.00	592.90
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	7'482.60	6'500.00	6'180.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'304.00	5'000.00	4'339.75
31721	Repräsentationsspesen Kirchenrat und Kommissionen	14'950.70	18'000.00	15'661.10
31722	Spesen Synodale EKS	1'576.00	3'000.00	3'034.30
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	3'424.90	3'000.00	2'661.60
31740	Spesen eigene Infrastruktur	8'370.00	9'000.00	8'920.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	1'599.30	5'000.00	1'742.35
31760	Spesen Kirchenrat	9'196.45	17'500.00	7'617.20
31770	Synode und synodale Anlässe	7'512.25	25'000.00	56'392.25
33	Liegenschaftsaufwand	35'496.47	20'000.00	23'486.65
331	Unterhalt Immobilien	30'971.17	15'000.00	17'951.75
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	30'971.17	15'000.00	17'951.75
332	Nebenkosten	4'525.30	5'000.00	5'534.90
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	4'525.30	5'000.00	5'534.90
34	Unterhalt Mobilien	54'525.03	50'000.00	52'376.88
340	Einrichtungen	511.75	0.00	0.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	511.75	0.00	0.00
341	Apparate, Geräte	54'013.28	50'000.00	52'376.88
34100	Unterhalt Geräte	1'265.45	2'000.00	2'147.75
34120	Unterhalt Kopierer	1'659.73	3'000.00	2'545.18
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	51'088.10	45'000.00	47'683.95
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	109'000.00	109'000.00	109'000.00
355	Einlagen in Kapital	109'000.00	109'000.00	109'000.00
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	109'000.00	109'000.00	109'000.00
36	Eigene Beiträge	284'526.00	284'640.00	278'994.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	284'526.00	284'640.00	278'994.00
36000	Pfarrkonvent	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36010	Diakoniekonvent	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36020	Verband Religionslehrpersonen BL	1'000.00	1'000.00	1'000.00
36050	Verwaltungsbeitrag EKS	278'896.00	279'000.00	273'364.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	130.00	140.00	130.00
Finanzierung		-2'580'616.71	-2'561'800.00	-2'619'156.34
41	Eigene Einnahmen	-33'218.36	-18'900.00	-32'982.44
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-33'218.36	-18'900.00	-32'982.44
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-14'433.36	-500.00	-14'580.44
41485	Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen)	-18'785.00	-18'400.00	-18'402.00
44	Beiträge, Entgelte	-2'524'109.00	-2'542'900.00	-2'553'840.40
444	Dienstleistungen	-18'734.00	-12'600.00	-22'714.85
44410	Dienstleistungen an Dritter	-5'545.55	-2'500.00	-6'454.30
44412	Dienstleistungen an Kirchgemeinden	-11'350.00	-10'000.00	-11'800.00
44415	Dienstleistungen aus Finanzabteilung	-1'243.45	0.00	-1'197.15

KST 100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
44430	Einnahmen Kirchenbücher	-595.00	-100.00	-3'263.40
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-2'504'600.00	-2'530'300.00	-2'530'300.00
44520	Beiträge KGs an Verwaltungsrechnung	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
44530	Verwaltungsbeitrag KiStjP	-504'600.00	-530'300.00	-530'300.00
448	Rückerstattungen	-775.00	0.00	-825.55
44830	Verkäufe intern	-775.00	0.00	-825.55
49	Ausserordentlicher Ertrag	-23'289.35	0.00	-32'333.50
490	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	-23'289.35	0.00	-32'333.50
49000	Entnahme aus Fonds	-23'289.35	0.00	-32'333.50

KST 200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		1'352'005.81	1'187'670.00	1'156'163.22
30	Personalaufwand	8'377.15	7'500.00	10'651.10
300	Leitung und Organe	0.00	1'000.00	1'960.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	0.00	1'000.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	0.00	1'960.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	6'413.90	6'500.00	6'413.90
30300	Stellvertretungen	6'413.90	6'500.00	6'413.90
305	Arbeitgeberbeiträge	1'963.25	0.00	2'277.20
31	Sachaufwand	152'664.52	77'000.00	40'444.11
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	152'664.52	77'000.00	40'424.11
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	152'664.52	77'000.00	40'424.11
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	0.00	0.00	20.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	20.00
36	Eigene Beiträge	1'190'964.14	1'103'170.00	1'105'068.01
362	Beiträge an Kirchgemeinden	1'185'964.14	1'098'170.00	1'100'068.01
36200	Finanzausgleich	619'250.00	606'000.00	606'000.00
36230	Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)	19'241.70	19'500.00	19'241.70
36250	Baubeiträge an Kirchgemeinden	265'000.00	220'000.00	235'000.00
36255	Baubeiträge Übrige	22'400.00	0.00	0.00
36260	Umsetzung Visitation	21'632.70	1'500.00	0.00
36270	Diverse Beiträge	25'236.40	28'220.00	22'066.35
36280	Kirchen- und Gemeindeentwicklung UKST 262/280	213'203.34 0.00	222'950.00 0.00	0.00 217'759.96
364	Beiträge an Beratung und Soziales	5'000.00	5'000.00	5'000.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	5'000.00	5'000.00	5'000.00
Finanzierung		-694'004.25	-617'500.00	-612'233.25
40	Steuern	-6'418.55	0.00	-3'523.10
402	Abgaben	-6'418.55	0.00	-3'523.10
40200	CO2 Abgabe	-6'418.55	0.00	-3'523.10
41	Eigene Einnahmen	-30'420.10	-10'000.00	-280.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-30'420.10	-10'000.00	-280.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-30'420.10	-10'000.00	-280.00
46	Eigene Beiträge	-619'250.00	-606'000.00	-606'000.00
462	Beiträge an Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	-619'250.00	-606'000.00	-606'000.00
46200	Finanzausgleich	-619'250.00	-606'000.00	-606'000.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-37'915.60	-1'500.00	-2'430.15
490	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	-37'915.60	0.00	-1'637.10
49020	Härtefonds	-22'750.00	0.00	-350.00
49022	Entnahme aus Fonds Förderung Zusammenarbeit KGs	-15'165.60	0.00	-1'287.10

KST 200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	-1'500.00	-793.05
49260	Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation	0.00	-1'500.00	-793.05

KST 250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		11'021'718.85	11'055'700.00	10'964'602.45
30	Personalaufwand	10'146'993.75	10'213'600.00	10'119'285.25
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	8'121'651.40	8'207'500.00	7'981'566.30
30112	Löhne Gemeindepfarrer*innen	8'206'599.85	8'207'500.00	8'224'278.90
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-28'779.15	0.00	-213'561.95
30155	Mutterschaftstaggeld	-45'865.10	0.00	-21'269.40
30160	Erwerbsausfallentschädigung EO	-10'304.20	0.00	-7'881.25
303	Temporäre Arbeitskräfte	92'026.40	0.00	103'922.60
30300	Stellvertretungen	92'026.40	0.00	103'319.25
30310	Stellvertretungen (Krankheit und Unfall)	0.00	0.00	603.35
304	Zulagen	143'399.35	141'400.00	142'044.85
30400	Erziehungszulagen	120'729.65	122'000.00	122'494.85
30410	Dienstalterszulagen	22'669.70	19'400.00	19'550.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'741'670.55	1'864'700.00	1'834'899.00
307	Besoldungsaufwand an Dritte	48'246.05	0.00	56'852.50
30710	Subvention andere Berufsgruppen	48'246.05	0.00	27'476.05
30720	Pfarramtliche Stellvertretungen	0.00	0.00	4'436.00
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	0.00	0.00	24'940.45
31	Sachaufwand	2'625.10	0.00	3'217.20
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	2'625.10	0.00	3'217.20
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'625.10	0.00	3'217.20
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	872'100.00	842'100.00	842'100.00
350	Fonds	30'000.00	0.00	0.00
35000	Stellvertretungsreserven	30'000.00	0.00	0.00
355	Einlagen in Kapital	842'100.00	842'100.00	842'100.00
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	842'100.00	842'100.00	842'100.00
Finanzierung		-6'815'942.97	-7'130'460.00	-6'649'435.78
40	Steuern	-797'099.50	-665'000.00	-651'362.75
400	Kirchensteuern	-797'099.50	-650'000.00	-651'362.75
40010	Kirchensteuern aus Quellensteuern	-797'099.50	-650'000.00	-651'362.75
402	Abgaben	0.00	-15'000.00	0.00
40200	CO2 Abgabe	0.00	-15'000.00	0.00
41	Eigene Einnahmen	-6'016'378.42	-5'924'500.00	-5'998'073.03
411	Beträge ohne Zweckbindung	-6'016'378.42	-5'924'500.00	-5'998'073.03
41120	Besoldungsanteil Kirchengemeinden 54%	-5'703'151.32	-5'924'500.00	-5'699'333.83
41130	Besoldungsanteil KG an Stellvertretungen	-171'839.65	0.00	-140'440.15
41150	Besoldungsanteil andere Berufsgruppen	-141'387.45	0.00	-158'299.05
44	Beiträge, Entgelte	-2'465.05	0.00	0.00
444	Dienstleistungen	-2'465.05	0.00	0.00
44410	Dienstleistungen an Dritter	-2'465.05	0.00	0.00

KST 250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
46	Eigene Beiträge	0.00	-540'960.00	0.00
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	-540'960.00	0.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	0.00	-540'960.00	0.00

KST 262 (UKST) Umsetzung Visitation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		21'632.70	1'500.00	793.05
30	Personalaufwand	1'300.30	1'500.00	120.20
300	Leitung und Organe	1'280.00	1'500.00	120.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'280.00	1'500.00	120.00
305	Arbeitgeberbeiträge	20.30	0.00	0.20
31	Sachaufwand	20'302.40	0.00	642.85
310	Material- und Warenaufwand	16'560.80	0.00	627.85
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	201.20	0.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	16'359.60	0.00	319.85
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	0.00	308.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	3'215.00	0.00	15.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	3'000.00	0.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	15.00	0.00	15.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	200.00	0.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	526.60	0.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	62.10	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	36.50	0.00	0.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	428.00	0.00	0.00
36	Eigene Beiträge	30.00	0.00	30.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	30.00	0.00	30.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	30.00	0.00	30.00
Finanzierung		-21'632.70	-1'500.00	-793.05
46	Eigene Beiträge	-21'632.70	-1'500.00	0.00
463	Beiträge an Seelsorge	-21'632.70	-1'500.00	0.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-21'632.70	-1'500.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-793.05
	UKST 262 - 280	0.00	0.00	-793.05

KST 280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		213'203.34	222'950.00	216'966.91
30	Personalaufwand	196'956.10	202'500.00	198'030.80
300	Leitung und Organe	740.00	1'500.00	640.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	740.00	1'500.00	640.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	156'892.45	157'100.00	158'531.35
30110	Besoldung	156'892.45	157'100.00	158'531.35
304	Zulagen	1'994.10	4'000.00	0.00
30400	Erziehungszulagen	1'994.10	4'000.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	37'329.55	37'900.00	37'579.45
309	Übriger Personalaufwand	0.00	2'000.00	1'280.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'000.00	1'280.00
31	Sachaufwand	5'367.19	9'550.00	6'666.15
310	Material- und Warenaufwand	394.09	1'300.00	204.35
31000	Büromaterial	6.40	500.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	268.79	100.00	109.35
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	500.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	118.90	200.00	95.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	1'638.58	2'150.00	2'860.70
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	0.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	576.58	800.00	475.25
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	0.00	1'275.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	162.00	250.00	210.45
31340	Sachversicherungsprämien	900.00	900.00	900.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	275.27	300.00	206.40
31620	Benützungsgebühr Kopierer	275.27	300.00	206.40
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	3'059.25	5'800.00	3'394.70
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'114.60	2'000.00	1'451.30
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	200.00	280.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	300.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	744.65	100.00	463.40
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'200.00	1'200.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	2'000.00	0.00
33	Liegenschaftsaufwand	10'164.21	9'400.00	11'832.25
330	Mietaufwand	7'329.60	7'950.00	7'945.20
33000	Mieten	7'329.60	7'950.00	7'945.20
331	Unterhalt Immobilien	2'249.20	1'000.00	2'374.65
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'249.20	1'000.00	2'374.65
332	Nebenkosten	585.41	450.00	1'512.40
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	585.41	450.00	1'512.40
34	Unterhalt Mobilien	665.84	1'300.00	387.71
341	Apparate, Geräte	665.84	1'300.00	387.71
34120	Unterhalt Kopierer	137.59	300.00	215.41
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	528.25	1'000.00	172.30

KST 280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
36	Eigene Beiträge	50.00	200.00	50.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	50.00	200.00	50.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	50.00	200.00	50.00
Finanzierung		-213'203.34	-222'950.00	-216'966.91
46	Eigene Beiträge	-213'203.34	-222'950.00	0.00
463	Beiträge an Seelsorge	-213'203.34	-222'950.00	0.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-213'203.34	-222'950.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-216'966.91
	UKST 262 - 280	0.00	0.00	-216'966.91

KST 300 (KST) Seelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		1'147'442.17	1'356'270.00	1'129'131.16
30	Personalaufwand	24'028.25	33'300.00	25'887.20
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	22'214.55	30'000.00	24'189.55
30110	Besoldung	22'214.55	30'000.00	24'189.55
303	Temporäre Arbeitskräfte	269.00	0.00	419.00
30300	Stellvertretungen	269.00	0.00	419.00
304	Zulagen	400.00	400.00	0.00
30410	Dienstalterszulagen	400.00	400.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	1'144.70	2'900.00	1'278.65
31	Sachaufwand	0.00	100'000.00	22.40
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	100'000.00	0.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	100'000.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	0.00	0.00	22.40
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	22.40
36	Eigene Beiträge	1'123'413.92	1'222'970.00	1'103'221.56
363	Beiträge an Seelsorge	1'123'413.92	1'222'970.00	1'102'921.56
36300	Spital- und Gefängnisseelsorge	687'634.26	794'760.00	0.00
	UKST 310 - 350	0.00	0.00	733'459.76
36305	Hospize, Kliniken	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36310	Beiträge an Spezialpfarrämter	204'301.51	223'650.00	198'175.80
36350	Beiträge an Seelsorge	179'658.15	162'760.00	129'400.00
36355	Beiträge an Kirche Schweiz	49'320.00	39'300.00	39'386.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	0.00	0.00	300.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	0.00	0.00	300.00
Finanzierung		-32'000.00	0.00	-3'000.00
41	Eigene Einnahmen	-2'000.00	0.00	-3'000.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-2'000.00	0.00	-3'000.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-2'000.00	0.00	-3'000.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-30'000.00	0.00	0.00
490	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen	-30'000.00	0.00	0.00
49000	Entnahme aus Fonds	-30'000.00	0.00	0.00
	Rechnung 2	-687'634.26	-794'760.00	-711'766.56
	Rechnung 3	-427'807.91	-561'510.00	-414'364.60

KST 310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		400'811.65	423'150.00	409'257.27
30	Personalaufwand	391'797.25	409'700.00	398'893.45
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	308'347.80	314'000.00	310'315.85
30110	Besoldung	308'347.80	314'000.00	310'315.85
303	Temporäre Arbeitskräfte	128.75	600.00	0.00
30300	Stellvertretungen	128.75	600.00	0.00
304	Zulagen	7'977.00	15'900.00	15'850.50
30400	Erziehungszulagen	7'977.00	7'900.00	7'850.50
30410	Dienstalterszulagen	0.00	8'000.00	8'000.00
305	Arbeitgeberbeiträge	73'143.70	75'500.00	71'407.10
309	Übriger Personalaufwand	2'200.00	3'700.00	1'320.00
30900	Weiterbildung, Supervision	2'200.00	3'700.00	1'320.00
31	Sachaufwand	8'764.40	13'200.00	10'363.82
310	Material- und Warenaufwand	2'462.75	2'300.00	2'606.77
31000	Büromaterial	143.75	200.00	121.10
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	213.70	200.00	373.90
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	638.45	500.00	250.95
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'466.85	1'400.00	1'860.82
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	1'200.00	0.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'200.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	1'880.40	1'900.00	1'867.35
31301	PostFinance- und Bankspesen	15.40	50.00	15.40
31302	Porti und Frachtkosten	85.00	100.00	84.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	80.00	50.00	67.95
31340	Sachversicherungsprämien	1'700.00	1'700.00	1'700.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	4'421.25	7'800.00	5'889.70
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	200.00	173.60
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	639.50	700.00	539.80
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	1'603.50	2'200.00	1'917.65
31730	Spesen Fachstelle	0.00	700.00	477.20
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	1'622.35	3'000.00	2'383.55
31761	Spesen Handöffnung	555.90	1'000.00	397.90
36	Eigene Beiträge	250.00	250.00	0.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	250.00	250.00	0.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	250.00	250.00	0.00
Finanzierung		-400'811.65	-423'150.00	-409'257.27
41	Eigene Einnahmen	-218.20	0.00	-1'490.10
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-218.20	0.00	-1'490.10
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-218.20	0.00	-1'490.10
42	Vermögensertrag	-1.47	0.00	-1.02
420	Kapitalzinsertrag	-1.47	0.00	-1.02
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-1.47	0.00	-1.02

KST 310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
46	Eigene Beiträge	-400'591.98	-423'150.00	-5'642.96
460	Beiträge für eigene Rechnung	-1'100.00	-1'100.00	-660.00
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-1'100.00	-1'100.00	-660.00
461	Beiträge an Verwaltung	-4'507.20	-6'225.00	-4'982.96
46100	Verrechnung Sachaufwand	-4'507.20	-6'225.00	-4'982.96
463	Beiträge an Seelsorge	-394'984.78	-415'825.00	0.00
46320	Beiträge aus Kantonsbeitrag	-394'984.78	-415'825.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-402'123.19
	UKST 310 - 340	0.00	0.00	-402'123.19

KST 320 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		223'225.75	281'950.00	241'474.80
30	Personalaufwand	221'029.90	278'350.00	237'004.95
301 30110	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter Besoldung	185'741.40 185'741.40	221'500.00 221'500.00	195'306.20 195'306.20
303 30300	Temporäre Arbeitskräfte Stellvertretungen	0.00 0.00	2'000.00 2'000.00	0.00 0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	32'880.55	49'350.00	41'698.75
309 30900 30910	Übriger Personalaufwand Weiterbildung, Supervision Personalsuche	2'407.95 1'533.30 874.65	5'500.00 4'000.00 1'500.00	0.00 0.00 0.00
31	Sachaufwand	2'195.85	3'600.00	4'469.85
310 31010 31030	Material- und Warenaufwand Betriebs- und Verbrauchsmaterial Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	282.90 167.90 115.00	1'400.00 1'000.00 400.00	115.00 0.00 115.00
313 31340	Dienstleistungen Dritter und Honorare Sachversicherungsprämien	1'050.00 1'050.00	0.00 0.00	1'050.00 1'050.00
317 31705 31715 31725 31730 31761	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal Spesen Amtspflege / Begleitkommission Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung Spesen Fachstelle Spesen Handöffnung	862.95 0.00 500.00 288.45 74.50 0.00	2'200.00 100.00 1'000.00 400.00 200.00 500.00	3'304.85 652.30 1'810.00 101.10 741.45 0.00
Finanzierung		-223'225.75	-281'950.00	-241'474.80
46	Eigene Beiträge	-223'225.75	-281'950.00	-2'234.93
460 46000	Beiträge für eigene Rechnung Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-996.65 -996.65	-1'000.00 -1'000.00	0.00 0.00
461 46100	Beiträge an Verwaltung Verrechnung Sachaufwand	-1'305.25 -1'305.25	-1'550.00 -1'550.00	-2'234.93 -2'234.93
463 46320	Beiträge an Seelsorge Beiträge aus Kantonsbeitrag	-220'923.85 -220'923.85	-279'400.00 -279'400.00	0.00 0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-239'239.87
	UKST 310 - 340	0.00	0.00	-239'239.87

KST 330 (UKST) Spitalseelsorge Uni-Kinderspital beider Basel (UKBB)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		38'499.35	63'200.00	38'845.85
30	Personalaufwand	37'607.95	58'350.00	37'843.95
301 30110	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter Besoldung	30'657.25 30'657.25	46'600.00 46'600.00	30'806.75 30'806.75
305	Arbeitgeberbeiträge	6'950.70	10'750.00	7'037.20
309 30900	Übriger Personalaufwand Weiterbildung, Supervision	0.00 0.00	1'000.00 1'000.00	0.00 0.00
31	Sachaufwand	891.40	4'850.00	1'001.90
310	Material- und Warenaufwand	0.00	800.00	0.00
31000	Büromaterial	0.00	200.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	200.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	200.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	200.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	350.00	550.00	350.00
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	0.00
31340	Sachversicherungsprämien	350.00	350.00	350.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	541.40	3'500.00	651.90
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	351.40	400.00	501.90
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	800.00	0.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	400.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	190.00	400.00	150.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	1'000.00	0.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	500.00	0.00
Finanzierung		-38'499.35	-63'200.00	-38'845.85
41	Eigene Einnahmen	-16'374.52	-25'387.50	-2'884.35
413	Beiträge	-9'249.68	0.00	-1'922.90
41334	Beiträge an UKBB	-9'249.68	0.00	-1'922.90
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-7'124.84	-25'387.50	-961.45
41460	Beitrag ERK Basel-Stadt	-7'124.84	-25'387.50	-961.45
44	Beiträge, Entgelte	-20'000.00	-10'000.00	-35'000.00
444	Dienstleistungen	-20'000.00	-10'000.00	-35'000.00
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-20'000.00	-10'000.00	-35'000.00
46	Eigene Beiträge	-2'124.83	-27'812.50	0.00
461	Beiträge an Verwaltung	0.00	-2'425.00	0.00
46100	Verrechnung Sachaufwand	0.00	-2'425.00	0.00
463	Beiträge an Seelsorge	-2'124.83	-25'387.50	0.00
46320	Beiträge aus Kantonsbeitrag	-2'124.83	-25'387.50	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-961.50
	UKST 310 - 340	0.00	0.00	-961.50

KST 340 (UKST) Gefängnisseelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		70'034.30	76'800.00	69'614.45
30	Personalaufwand	67'122.55	70'450.00	67'224.80
301 30110	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter Besoldung	54'436.20 54'436.20	55'000.00 55'000.00	54'436.20 54'436.20
305	Arbeitgeberbeiträge	12'686.35	13'450.00	12'788.60
309 30900	Übriger Personalaufwand Weiterbildung, Supervision	0.00 0.00	2'000.00 2'000.00	0.00 0.00
31	Sachaufwand	866.95	4'300.00	344.85
310 31000 31020 31030	Material- und Warenaufwand Büromaterial Drucksachen, Publikationen, Inserate Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00 0.00 0.00 0.00	800.00 300.00 300.00 200.00	0.00 0.00 0.00 0.00
313 31340	Dienstleistungen Dritter und Honorare Sachversicherungsprämien	300.00 300.00	300.00 300.00	300.00 300.00
317 31705 31715 31725 31730 31750 31761 31775	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal Spesen Amtspflege / Begleitkommission Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung Spesen Fachstelle Spesen eigene Veranstaltungen Spesen Handöffnung Tagungs- und Meetingspesen	566.95 0.00 265.60 0.00 301.35 0.00 0.00 0.00	3'200.00 500.00 600.00 200.00 500.00 200.00 1'000.00 200.00	44.85 0.00 0.00 0.00 44.85 0.00 0.00 0.00
33	Liegenschaftsaufwand	2'044.80	2'050.00	2'044.80
330 33010	Mietaufwand Mietanteil Homeoffice	2'044.80 2'044.80	2'050.00 2'050.00	2'044.80 2'044.80
Finanzierung		-70'034.30	-76'800.00	-69'614.45
46	Eigene Beiträge	-70'034.30	-76'800.00	-172.45
460 46000	Beiträge für eigene Rechnung Verrechnung Aufwand Weiterbildung	0.00 0.00	-500.00 -500.00	0.00 0.00
461 46100	Beiträge an Verwaltung Verrechnung Sachaufwand	-433.50 -433.50	-2'150.00 -2'150.00	-172.45 -172.45
463 46320	Beiträge an Seelsorge Beiträge aus Kantonsbeitrag	-69'600.80 -69'600.80	-74'150.00 -74'150.00	0.00 0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-69'442.00
	UKST 310 - 340	0.00	0.00	-69'442.00

KST 350 (UKST) Projekt Palliative Care

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		19'678.80	41'950.00	41'531.40
30	Personalaufwand	16'247.45	22'770.00	17'238.95
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	13'711.40	14'100.00	14'379.35
30110	Besoldung	13'711.40	14'100.00	14'379.35
305	Arbeitgeberbeiträge	2'536.05	2'670.00	2'644.20
307	Besoldungsaufwand an Dritte	0.00	3'000.00	0.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	3'000.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	3'000.00	215.40
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	3'000.00	215.40
31	Sachaufwand	2'591.35	18'000.00	23'398.45
310	Material- und Warenaufwand	785.40	5'600.00	2'251.45
31000	Büromaterial	0.00	800.00	100.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	14.40
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	409.35	4'000.00	1'926.05
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	376.05	800.00	211.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	1'496.80	3'200.00	20'256.15
31302	Porti und Frachtkosten	267.50	800.00	299.95
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	346.50	400.00	0.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	882.80	2'000.00	19'956.20
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	309.15	9'200.00	890.85
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	126.65	400.00	770.85
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	400.00	0.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	62.50	400.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	400.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	120.00	400.00	120.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	1'200.00	0.00
31780	Events, Anlässe	0.00	6'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	0.00	0.00	304.00
350	Fonds	0.00	0.00	304.00
35040	Rückstellungen für Projekt PalliativeCare	0.00	0.00	304.00
36	Eigene Beiträge	840.00	1'180.00	590.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	840.00	1'180.00	590.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	840.00	1'180.00	590.00
Finanzierung		-19'678.80	-41'950.00	-41'531.40
41	Eigene Einnahmen	-1'420.65	-9'090.00	-4'454.25
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-1'420.65	-9'090.00	-4'454.25
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'420.65	-9'090.00	-4'454.25
46	Eigene Beiträge	-18'258.15	-32'860.00	-15'383.95
463	Beiträge an Seelsorge	-18'258.15	-32'860.00	-15'383.95
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-18'258.15	-32'860.00	0.00
46350	Einnahmen für Palliative Care	0.00	0.00	-15'383.95

KST 350 (UKST) Projekt Palliative Care

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-21'693.20
	UKST 310 - 340	0.00	0.00	-21'693.20

KST 400 (KST) Beratung und Soziales

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		911'895.13	1'060'540.00	895'852.46
36	Eigene Beiträge	911'895.13	1'060'540.00	895'852.46
364	Beiträge an Beratung und Soziales	911'895.13	1'060'540.00	895'852.46
36410	Fachstelle für Jugendarbeit/FAJU	246'620.37	328'740.00	0.00
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	26'750.00	26'000.00	23'000.00
36420	Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie/PEF	184'246.48	209'100.00	0.00
	UKST 410-430	0.00	0.00	582'420.73
36425	Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit	9'000.00	10'000.00	8'000.00
36430	Pfarramt für weltweite Kirche/WWK	132'948.95	152'650.00	0.00
36435	Beiträge an Migration und Entwicklung	138'107.00	152'600.00	120'120.00
36450	Beiträge an Suchtprävention	10'000.00	10'000.00	10'000.00
36455	Beiträge an Soziale Hilfe	39'750.00	41'500.00	32'400.00
36480	Baubeiträge an Institutionen	0.00	10'000.00	10'000.00
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	95'772.33	91'350.00	78'211.73
36489	Mitgliederbeiträge diverse	2'700.00	2'600.00	5'700.00
36490	Beiträge Interreligiöser Dialog	26'000.00	26'000.00	26'000.00
Finanzierung		-34'250.00	0.00	0.00
41	Eigene Einnahmen	-34'250.00	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-34'250.00	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-34'250.00	0.00	0.00
	Rechnung 1	-94'502.00	-100'000.00	-95'000.00
	Rechnung 3	-783'143.13	-960'540.00	-800'852.46

KST 410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		260'332.77	346'690.00	276'453.63
30	Personalaufwand	189'075.05	204'750.00	206'019.30
300	Leitung und Organe	1'560.00	800.00	1'080.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'560.00	800.00	1'080.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	145'641.70	144'000.00	151'687.95
30110	Besoldung	145'641.70	144'000.00	151'687.95
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'950.00	15'500.00	11'639.50
30300	Stellvertretungen	0.00	0.00	4'615.00
30320	PraktikantInnen	0.00	7'500.00	1'162.00
30350	Freelancer	1'950.00	8'000.00	5'862.50
304	Zulagen	5'844.60	5'700.00	4'968.05
30400	Erziehungszulagen	5'034.60	5'700.00	4'968.05
30410	Dienstalterszulagen	810.00	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	30'838.45	33'550.00	33'223.50
307	Besoldungsaufwand an Dritte	3'206.95	3'200.00	3'206.95
30760	Entlastung Präsidium	3'206.95	3'200.00	3'206.95
309	Übriger Personalaufwand	33.35	2'000.00	213.35
30900	Weiterbildung, Supervision	33.35	2'000.00	213.35
31	Sachaufwand	26'010.30	93'280.00	31'232.94
310	Material- und Warenaufwand	4'660.41	8'500.00	5'350.64
31000	Büromaterial	512.05	500.00	246.75
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	316.10	500.00	348.65
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'616.46	7'000.00	4'484.74
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	215.80	500.00	270.50
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	2'129.37	5'700.00	1'782.40
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'000.00	14.95
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	200.00	39.10
31120	Lagermaterialien	1'964.57	3'000.00	1'728.35
31130	Hard- und Softwares (EDV)	164.80	1'500.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	5'102.10	44'700.00	6'524.15
31301	PostFinance- und Bankspesen	665.20	150.00	723.12
31302	Porti und Frachtkosten	1'338.60	1'500.00	678.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	269.08	500.00	259.57
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	40'000.00	1'938.60
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	779.22	500.00	874.86
31340	Sachversicherungsprämien	2'050.00	2'050.00	2'050.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	364.07	900.00	261.60
31610	Benützungsgebühr Software	15.35	500.00	0.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	348.72	400.00	261.60
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	13'754.35	33'480.00	17'314.15
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'129.50	900.00	1'116.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	274.40	900.00	407.15
31730	Spesen Fachstelle	885.85	4'600.00	1'461.65
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'380.00	1'550.00	1'602.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	30.00	0.00
31780	Events, Anlässe	500.00	1'000.00	268.05

KST 410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
31781	FAJU Lagerleiterkurs	0.00	7'000.00	5'292.35
31782	FAJU Dankeschön Event	3'455.70	5'000.00	3'317.95
31783	FAJU KonfCup	1'165.85	2'500.00	0.00
31784	FAJU Modulangenbote (zB Waldtag)	0.00	1'000.00	0.00
31785	FAJU Austausch- u. WB-Tage (JGD, Impulstag, Aust.KG)	1'292.40	2'000.00	0.00
31791	FAJU Projektaufwand ökum.	3'670.65	7'000.00	3'849.00
33	Liegenschaftsaufwand	14'638.39	13'660.00	14'987.65
330	Mietaufwand	10'806.00	10'060.00	10'063.80
33000	Mieten	10'806.00	10'060.00	10'063.80
331	Unterhalt Immobilien	3'009.30	3'000.00	3'008.25
33110	Unterhalt Fachstellenräume	3'009.30	3'000.00	3'008.25
332	Nebenkosten	823.09	600.00	1'915.60
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	823.09	600.00	1'915.60
34	Unterhalt Mobilien	2'786.30	4'000.00	4'175.84
340	Einrichtungen	0.00	500.00	0.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	0.00	500.00	0.00
341	Apparate, Geräte	2'786.30	3'500.00	4'175.84
34120	Unterhalt Kopierer	174.25	500.00	272.77
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	2'612.05	3'000.00	3'903.07
36	Eigene Beiträge	27'822.73	31'000.00	20'037.90
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	160.00	0.00	160.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	160.00	0.00	160.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	27'662.73	31'000.00	19'877.90
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	26'962.73	31'000.00	19'477.90
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	700.00	0.00	400.00
Finanzierung		-260'332.77	-346'690.00	-276'453.63
41	Eigene Einnahmen	-13'712.40	-17'950.00	-17'192.70
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-13'532.40	-16'950.00	-17'172.70
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	-150.00	-252.70
41480	Kollekten zu Gunsten Lagerkasse	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
41481	FAJU Lagerleiterkurs	0.00	-2'500.00	-3'920.00
41482	Kollekten zG Kursleitende LLK	0.00	-2'000.00	-2'000.00
41483	FAJU Einnahmen KonfCup	-931.00	-800.00	0.00
41486	FAJU Rückerst. Sachaufwand ökumenisch	-1'601.40	-500.00	0.00
417	Einnahmen	-180.00	-1'000.00	-20.00
41785	FAJU Einnahmen Austausch- u. WB-Tage	-180.00	-1'000.00	-20.00
44	Beiträge, Entgelte	-246'620.37	-328'740.00	-5'466.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-246'620.37	-328'740.00	0.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-246'620.37	-328'740.00	0.00
448	Rückerstattungen	0.00	0.00	-5'466.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-5'466.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-253'794.93

KST 410 (UKST) Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
	UKST 410 - 430	0.00	0.00	-253'794.93

KST 420 (UKST) Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		266'161.48	273'100.00	265'988.43
30	Personalaufwand	218'987.40	222'050.00	220'074.05
300	Leitung und Organe	640.00	1'250.00	80.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	640.00	1'250.00	80.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	174'331.90	177'700.00	175'913.45
30110	Besoldung	174'331.90	177'700.00	175'913.45
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	0.00	500.00
30300	Stellvertretungen	0.00	0.00	500.00
304	Zulagen	2'951.40	1'000.00	2'951.40
30400	Erziehungszulagen	2'951.40	1'000.00	2'951.40
305	Arbeitgeberbeiträge	38'717.75	39'600.00	39'309.75
309	Übriger Personalaufwand	2'346.35	2'500.00	1'319.45
30900	Weiterbildung, Supervision	2'346.35	2'500.00	1'319.45
31	Sachaufwand	7'985.42	13'000.00	7'899.71
310	Material- und Warenaufwand	3'422.34	3'850.00	2'525.50
31000	Büromaterial	451.10	1'000.00	692.55
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'274.49	1'050.00	1'516.20
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	113.05	1'000.00	45.65
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	583.70	800.00	271.10
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	528.80	3'000.00	752.71
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	500.00	752.71
31130	Hard- und Softwares (EDV)	528.80	2'500.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	2'549.58	3'600.00	2'230.43
31301	PostFinance- und Bankspesen	462.60	400.00	381.40
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	400.00	0.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	310.63	500.00	206.23
31310	Planungen und Projektleistungen Dritter	0.00	1'000.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	676.35	200.00	542.80
31340	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00	1'100.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	1'184.70	1'500.00	1'303.17
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'184.70	1'500.00	1'303.17
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	300.00	1'050.00	1'087.90
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	500.00	571.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	240.00	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	300.00	276.90
31740	Spesen eigene Infrastruktur	60.00	250.00	240.00
33	Liegenschaftsaufwand	36'690.20	36'400.00	36'635.80
330	Mietaufwand	30'140.00	30'200.00	30'140.00
33000	Mieten	30'140.00	30'200.00	30'140.00
331	Unterhalt Immobilien	3'575.00	3'200.00	3'909.80
33110	Unterhalt Fachstellenräume	3'575.00	3'200.00	3'909.80
332	Nebenkosten	2'975.20	3'000.00	2'586.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'975.20	3'000.00	2'586.00

KST 420 (UKST) Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
34	Unterhalt Mobilien	2'373.46	1'500.00	1'253.87
340	Einrichtungen	99.90	0.00	0.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	99.90	0.00	0.00
341	Apparate, Geräte	2'273.56	1'500.00	1'253.87
34120	Unterhalt Kopierer	483.61	500.00	400.84
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'789.95	1'000.00	853.03
36	Eigene Beiträge	125.00	150.00	125.00
360	Verbands- und Verwaltungsbeiträge	125.00	150.00	125.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	125.00	150.00	125.00
Finanzierung		-266'161.48	-273'100.00	-265'988.43
41	Eigene Einnahmen	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
410	Kantonsbeitrag	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
41010	Beitrag Kanton an PEF	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
42	Vermögensertrag	-2'000.00	-3'000.00	-2'250.00
427	Mietertrag	-2'000.00	-3'000.00	-2'250.00
42720	Mietertrag PEF	-2'000.00	-3'000.00	-2'250.00
44	Beiträge, Entgelte	-185'041.48	-210'100.00	-900.00
444	Dienstleistungen	-300.00	-1'000.00	-900.00
44410	Dienstleistungen an Dritter	-300.00	-1'000.00	-900.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-184'246.48	-209'100.00	0.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-184'246.48	-209'100.00	0.00
448	Rückerstattungen	-495.00	0.00	0.00
44820	Rückerstattungen	-495.00	0.00	0.00
46	Eigene Beiträge	-49'120.00	-30'000.00	-51'990.00
464	Beiträge an Beratung und Soziales	-49'120.00	-30'000.00	-51'990.00
46420	Beratungen PEF	-49'120.00	-30'000.00	-51'990.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-180'848.43
	UKST 410 - 430	0.00	0.00	-180'848.43

KST 430 (UKST) Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		279'104.20	282'600.00	270'186.17
30	Personalaufwand	249'522.55	244'150.00	234'855.40
300	Leitung und Organe	1'240.00	1'200.00	720.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'240.00	1'200.00	720.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	198'011.45	195'000.00	185'430.30
30110	Besoldung	198'011.45	195'000.00	185'430.30
304	Zulagen	6'689.40	4'200.00	4'068.65
30400	Erziehungszulagen	6'689.40	4'200.00	4'068.65
305	Arbeitgeberbeiträge	43'581.70	43'750.00	43'399.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	1'237.45
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	0.00	1'106.60
30990	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	130.85
31	Sachaufwand	16'339.95	27'150.00	25'155.67
310	Material- und Warenaufwand	2'955.91	5'000.00	5'930.69
31000	Büromaterial	221.05	500.00	479.90
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18.55	500.00	341.65
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'912.20	3'500.00	4'544.65
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	804.11	500.00	564.49
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	700.00	304.00
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	200.00	269.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	500.00	35.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	9'853.54	16'250.00	13'930.43
31301	PostFinance- und Bankspesen	215.00	150.00	190.00
31302	Porti und Frachtkosten	1'748.25	1'000.00	1'540.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	268.10	0.00	687.65
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	996.49	700.00	1'029.95
31340	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'400.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	1'326.90	9'000.00	6'460.01
31385	HEKS-Komitee	3'898.80	4'000.00	2'622.82
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	3'530.50	5'200.00	4'990.55
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'969.75	2'000.00	2'699.85
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	210.75	1'400.00	1'090.70
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'350.00	1'800.00	1'200.00
33	Liegenschaftsaufwand	3'840.00	5'800.00	4'514.00
330	Mietaufwand	3'200.00	4'400.00	3'200.00
33000	Mieten	3'200.00	4'400.00	3'200.00
331	Unterhalt Immobilien	0.00	750.00	674.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	0.00	750.00	674.00
332	Nebenkosten	640.00	650.00	640.00
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	640.00	650.00	640.00
34	Unterhalt Mobilien	5'584.85	5'500.00	5'661.10
341	Apparate, Geräte	5'584.85	5'500.00	5'661.10
34120	Unterhalt Kopierer	2'623.00	2'500.00	2'318.00

KST 430 (UKST) Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	2'961.85	3'000.00	3'343.10
37	Neutraler Aufwand	3'816.85	0.00	0.00
378	Kurse	3'816.85	0.00	0.00
37815	Aufwand Migrationskirchen BL/BS	340.00	0.00	0.00
37852	Aufwand spezielle Projekte	3'476.85	0.00	0.00
Finanzierung		-279'104.20	-282'600.00	-270'186.17
41	Eigene Einnahmen	-11'581.25	-11'000.00	-11'193.70
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-11'581.25	-11'000.00	-11'193.70
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-11'581.25	-11'000.00	-11'193.70
44	Beiträge, Entgelte	-242'706.10	-251'600.00	-90'180.10
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-132'948.95	-152'650.00	0.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-132'948.95	-152'650.00	0.00
448	Rückerstattungen	-109'757.15	-98'950.00	-90'180.10
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-98'757.15	-87'950.00	-79'180.10
44815	Einnahmen Migrationskirchen BL/BS	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
47	Neutraler Ertrag	-24'816.85	-20'000.00	-21'035.00
478	Kursbeiträge	-24'816.85	-20'000.00	-21'035.00
47815	Einnahmen Migrationskirchen BL/BS	0.00	0.00	-235.00
47856	Mittelbeschaffung für Projekte	-3'476.85	0.00	0.00
47890	Einnahmen für Theologiekurse	-21'340.00	-20'000.00	-20'800.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-147'777.37
	UKST 410 - 430	0.00	0.00	-147'777.37

KST 432 (UKST) Verein Kontinentalversammlung Europa

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		0.00	0.00	14'379.98
30	Personalaufwand	0.00	0.00	10'944.95
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	0.00	0.00	7'474.75
30110	Besoldung	0.00	0.00	7'474.75
304	Zulagen	0.00	0.00	518.65
30400	Erziehungszulagen	0.00	0.00	518.65
305	Arbeitgeberbeiträge	0.00	0.00	1'231.35
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	1'720.20
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	0.00	119.25
30990	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	1'600.95
31	Sachaufwand	0.00	0.00	3'435.03
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	0.00	545.23
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	0.00	133.63
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	0.00	411.60
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	0.00	0.00	2'889.80
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	561.80
31780	Events, Anlässe	0.00	0.00	2'328.00
Finanzierung		0.00	0.00	-14'379.98
41	Eigene Einnahmen	0.00	0.00	-5'035.98
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	0.00	0.00	-5'035.98
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-5'035.98
44	Beiträge, Entgelte	0.00	0.00	-9'344.00
448	Rückerstattungen	0.00	0.00	-9'344.00
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-9'344.00

KST 435 (UKST) HEKS-Komitee

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		0.00	0.00	20'729.85
30	Personalaufwand	0.00	0.00	240.30
300	Leitung und Organe	0.00	0.00	240.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	0.00	240.00
305	Arbeitgeberbeiträge	0.00	0.00	0.30
31	Sachaufwand	0.00	0.00	2'403.10
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	0.00	2'297.40
31301	PostFinance- und Bankspesen	0.00	0.00	207.50
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	0.00	2'089.90
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	0.00	0.00	105.70
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	105.70
36	Eigene Beiträge	0.00	0.00	8'830.00
364	Beiträge an Beratung und Soziales	0.00	0.00	8'830.00
36440	Vergabungen zweckbestimmte Spenden	0.00	0.00	1'830.00
36442	Vergabungen aus Kollektenrahmenplan	0.00	0.00	7'000.00
39	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	9'256.45
394	Einlagen	0.00	0.00	9'256.45
39435	HEKS-Komitee Einlage "Kapital"	0.00	0.00	9'256.45
Finanzierung		0.00	0.00	-20'729.85
42	Vermögensertrag	0.00	0.00	-20.58
420	Kapitalzinsertrag	0.00	0.00	-20.58
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	0.00	0.00	-20.58
46	Eigene Beiträge	0.00	0.00	-2'622.82
463	Beiträge an Seelsorge	0.00	0.00	-2'622.82
46330	Übertrag (UKST --> KST)	0.00	0.00	-2'622.82
47	Neutraler Ertrag	0.00	0.00	-18'086.45
474	Spenden, Kollekten	0.00	0.00	-18'086.45
47440	Sammelergebnis zweckbestimmt	0.00	0.00	-1'830.00
47441	Sammelergebnis zur freien Verfügung	0.00	0.00	-9'256.45
47442	Sammelergebnis aus Kollektenrahmenplan	0.00	0.00	-7'000.00

KST 500 (KST) Unterricht und Bildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		587'466.24	656'900.00	588'233.45
30	Personalaufwand	1'232.70	2'700.00	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'140.00	2'500.00	0.00
30300	Stellvertretungen	1'140.00	2'500.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	92.70	200.00	0.00
36	Eigene Beiträge	586'233.54	654'200.00	588'233.45
365	Beiträge an Unterricht und Bildung	586'233.54	654'200.00	588'233.45
36510	Fachstelle für Unterricht	185'305.70	194'625.00	0.00
36515	Religionsunterricht	69'157.05	85'500.00	0.00
36520	Fachstelle Gender und EWB	199'644.89	220'475.00	0.00
	UKST 510 - 520	0.00	0.00	444'205.05
36530	OekModula	-215.00	11'500.00	8'867.00
36540	Medienverleihstelle	112'135.85	115'200.00	112'428.90
36580	Diverse Kurse	20'205.05	24'400.00	21'931.50
36581	Fachstellentagung	0.00	2'500.00	741.00
36583	Intervisionsgruppe	0.00	0.00	60.00
Finanzierung		-73.25	0.00	0.00
41	Eigene Einnahmen	-73.25	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-73.25	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-73.25	0.00	0.00
	Rechnung 1	-	-1'000.00	-381.50
	Rechnung 3	-587'392.99	-655'900.00	-587'851.95

KST 510 (UKST) Fachstelle für Unterricht

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		185'305.70	194'625.00	182'060.70
30	Personalaufwand	155'160.90	157'850.00	155'651.00
300	Leitung und Organe	160.00	0.00	160.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	160.00	0.00	160.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	124'784.20	126'100.00	124'585.25
30110	Besoldung	124'784.20	126'100.00	124'585.25
304	Zulagen	526.95	200.00	399.00
30400	Erziehungszulagen	400.65	200.00	399.00
30410	Dienstalterszulagen	126.30	0.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	29'659.75	30'550.00	30'506.75
309	Übriger Personalaufwand	30.00	1'000.00	0.00
30900	Weiterbildung, Supervision	30.00	1'000.00	0.00
31	Sachaufwand	5'106.10	12'300.00	5'557.40
310	Material- und Warenaufwand	368.12	1'000.00	406.25
31000	Büromaterial	23.75	200.00	85.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	59.15	200.00	45.65
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	261.52	400.00	275.60
31040	Lehrmittel	23.70	200.00	0.00
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	0.00	400.00	151.60
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	400.00	32.60
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	0.00	119.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	3'020.98	5'350.00	3'111.45
31302	Porti und Frachtkosten	84.30	700.00	326.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	544.60	500.00	509.85
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'571.70	1'500.00	1'625.60
31340	Sachversicherungsprämien	650.00	650.00	650.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	170.38	2'000.00	0.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	0.00	150.00	0.00
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	150.00	0.00
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	1'717.00	5'400.00	1'888.10
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	0.00	400.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	807.00	1'800.00	596.20
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	70.00	400.00	85.70
31730	Spesen Fachstelle	0.00	500.00	366.20
31740	Spesen eigene Infrastruktur	840.00	800.00	840.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	1'500.00	0.00
33	Liegenschaftsaufwand	12'771.15	12'700.00	12'058.65
330	Mietaufwand	8'089.20	8'200.00	8'089.20
33000	Mieten	8'089.20	8'200.00	8'089.20
332	Nebenkosten	4'681.95	4'500.00	3'969.45
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	4'681.95	4'500.00	3'969.45
34	Unterhalt Mobilien	1'900.00	1'950.00	1'672.60
341	Apparate, Geräte	1'900.00	1'950.00	1'672.60

KST 510 (UKST) Fachstelle für Unterricht

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
34120	Unterhalt Kopierer	1'032.95	750.00	854.10
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	867.05	1'200.00	818.50
36	Eigene Beiträge	10'367.55	9'825.00	7'121.05
365	Beiträge an Unterricht und Bildung	10'367.55	9'825.00	7'121.05
36580	Diverse Kurse	6'004.60	6'025.00	3'630.90
36585	Beitrag an Sekretariatskosten oek wbk	4'362.95	3'800.00	3'490.15
Finanzierung		-185'305.70	-194'625.00	-182'060.70
41	Eigene Einnahmen	0.00	0.00	-182.05
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	0.00	0.00	-182.05
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-182.05
44	Beiträge, Entgelte	-185'305.70	-194'625.00	0.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-185'305.70	-194'625.00	0.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-185'305.70	-194'625.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-181'878.65
	UKST 510 - 520	0.00	0.00	-181'878.65

KST 511 (UKST) Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		75'259.69	85'500.00	70'359.18
30	Personalaufwand	74'372.84	82'250.00	57'532.70
301 30110	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter Besoldung	59'163.50 59'163.50	82'000.00 82'000.00	43'894.10 43'894.10
303 30300	Temporäre Arbeitskräfte Stellvertretungen	0.00 0.00	0.00 0.00	810.00 810.00
304 30400	Zulagen Erziehungszulagen	827.50 827.50	0.00 0.00	142.20 142.20
305	Arbeitgeberbeiträge	8'249.20	0.00	5'091.35
307 30750	Besoldungsaufwand an Dritte Stellvertretungen Religionslehrende	6'072.64 6'072.64	0.00 0.00	6'231.55 6'231.55
309 30900	Übriger Personalaufwand Weiterbildung, Supervision	60.00 60.00	250.00 250.00	1'363.50 1'363.50
31	Sachaufwand	886.85	3'250.00	810.15
310	Material- und Warenaufwand	708.95	2'350.00	59.20
31000	Büromaterial	60.00	0.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	202.60	0.00	37.40
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	500.00	0.00
31040	Lehrmittel	446.35	1'850.00	21.80
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	0.00	100.00	283.15
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	100.00	55.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	0.00	0.00	15.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	0.00	213.15
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	177.90	800.00	467.80
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	64.30	0.00	467.80
31730	Spesen Fachstelle	113.60	0.00	0.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	800.00	0.00
36	Eigene Beiträge	0.00	0.00	12'016.33
362 36270	Beiträge an Kirchgemeinden Diverse Beiträge	0.00 0.00	0.00 0.00	12'016.33 12'016.33
Finanzierung		-75'259.69	-85'500.00	-70'359.18
41	Eigene Einnahmen	-30.00	0.00	0.00
414 41451	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte Rückerstattungen an Sachaufwand	-30.00 -30.00	0.00 0.00	0.00 0.00
44	Beiträge, Entgelte	-6'072.64	0.00	0.00
448 44810	Rückerstattungen Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-6'072.64 -6'072.64	0.00 0.00	0.00 0.00
46	Eigene Beiträge	-69'157.05	-85'500.00	0.00
463 46330	Beiträge an Seelsorge Übertrag (UKST --> KST)	-69'157.05 -69'157.05	-85'500.00 -85'500.00	0.00 0.00

KST 511 (UKST) Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-70'359.18
	UKST 510 - 520	0.00	0.00	-70'359.18

KST 520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		226'968.34	247'825.00	209'103.82
30	Personalaufwand	155'481.05	171'975.00	141'961.60
300	Leitung und Organe	160.00	500.00	360.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	160.00	500.00	360.00
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	128'612.60	131'000.00	113'762.45
30110	Besoldung	128'612.60	131'000.00	113'762.45
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	0.00	1'923.00
30300	Stellvertretungen	0.00	0.00	1'923.00
304	Zulagen	2'154.00	2'375.00	2'829.00
30400	Erziehungszulagen	2'154.00	1'700.00	2'154.00
30410	Dienstalterszulagen	0.00	675.00	675.00
305	Arbeitgeberbeiträge	23'961.45	25'100.00	21'902.55
307	Besoldungsaufwand an Dritte	593.00	8'000.00	0.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	593.00	8'000.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	5'000.00	1'184.60
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	5'000.00	1'184.60
31	Sachaufwand	55'321.26	43'300.00	38'760.15
310	Material- und Warenaufwand	9'120.04	8'100.00	11'683.20
31000	Büromaterial	465.25	500.00	166.30
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	363.45	600.00	259.80
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'652.54	6'000.00	10'351.66
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	638.80	1'000.00	905.44
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	4'257.90	2'500.00	66.10
31100	Büromöbel und -geräte	916.00	1'000.00	32.90
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	0.00	33.20
31130	Hard- und Softwares (EDV)	3'341.90	1'500.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	38'934.96	28'650.00	19'930.95
31301	PostFinance- und Bankspesen	225.19	100.00	0.20
31302	Porti und Frachtkosten	2'584.95	3'000.00	2'388.95
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	203.87	1'000.00	199.15
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	535.25	500.00	950.92
31340	Sachversicherungsprämien	1'050.00	1'050.00	1'050.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	34'335.70	23'000.00	15'341.73
316	Mieten, Benützungsgebühren	293.61	250.00	220.20
31620	Benützungsgebühr Kopierer	293.61	250.00	220.20
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	2'714.75	3'800.00	6'859.70
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	721.20	0.00	719.65
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	69.50	500.00	222.20
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	0.00	153.70
31730	Spesen Fachstelle	55.80	2'000.00	182.65
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'185.00	1'300.00	1'200.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	683.25	0.00	4'327.50
31780	Events, Anlässe	0.00	0.00	54.00
33	Liegenschaftsaufwand	11'837.25	10'250.00	12'621.25

KST 520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
330	Mietaufwand	8'534.40	8'500.00	8'475.00
33000	Mieten	8'534.40	8'500.00	8'475.00
331	Unterhalt Immobilien	2'640.05	1'250.00	2'533.05
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'640.05	1'250.00	2'533.05
332	Nebenkosten	662.80	500.00	1'613.20
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	662.80	500.00	1'613.20
34	Unterhalt Mobilien	3'278.78	800.00	1'487.72
341	Apparate, Geräte	3'278.78	800.00	1'487.72
34120	Unterhalt Kopierer	146.73	300.00	229.72
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'132.05	500.00	1'258.00
36	Eigene Beiträge	1'050.00	21'500.00	14'273.10
364	Beiträge an Beratung und Soziales	50.00	500.00	50.00
36489	Mitgliederbeiträge diverse	50.00	500.00	50.00
365	Beiträge an Unterricht und Bildung	1'000.00	21'000.00	14'223.10
36580	Diverse Kurse	1'000.00	1'000.00	0.00
36582	Kaderkurse	0.00	20'000.00	14'223.10
Finanzierung		-226'968.34	-247'825.00	-209'103.82
41	Eigene Einnahmen	-28.00	0.00	0.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-28.00	0.00	0.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-28.00	0.00	0.00
44	Beiträge, Entgelte	-226'905.99	-247'825.00	-13'631.60
444	Dienstleistungen	0.00	0.00	-2'575.00
44470	Kursbeiträge	0.00	0.00	-2'575.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-199'644.89	-220'475.00	0.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-199'644.89	-220'475.00	0.00
448	Rückerstattungen	-27'261.10	-27'350.00	-11'056.60
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-27'261.10	-27'350.00	-11'056.60
47	Neutraler Ertrag	-34.35	0.00	-3'505.00
473	Einnahmen	-34.35	0.00	-3'505.00
47350	Einnahmen bei Veranstaltungen	-34.35	0.00	-3'505.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-191'967.22
	UKST 510 - 520	0.00	0.00	-191'967.22

KST 600 (KST) Aus- und Weiterbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		416'174.05	466'000.00	435'901.92
36	Eigene Beiträge	416'174.05	466'000.00	435'901.92
366	Beiträge an Pfarrausbildung	416'174.05	466'000.00	435'901.92
36620	Pfarrausbildung	228'315.55	258'950.00	249'700.25
36621	Weiterbildungskosten Pfarrpersonen	13'320.45	35'000.00	8'039.85
36622	Projekt kirchliche Erwachsenenarbeit wtb	17'125.00	17'050.00	17'024.00
36623	Deutschschweiz. Diakonatskonferenz	4'020.00	4'000.00	4'005.00
36624	Kirchenkonferenz Schweiz KIKO	25'990.63	28'350.00	27'691.00
36625	Weiterbildungsbeiträge	57'203.52	60'150.00	59'728.67
36630	Weiterbildungskonferenz	47'558.90	47'500.00	47'213.15
36670	Stipendien ERK BL	15'000.00	15'000.00	15'000.00
36675	Stipendien Dora Voegelin Fonds	7'640.00	0.00	7'500.00
Finanzierung		-7'640.00	0.00	-7'500.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-7'640.00	0.00	-7'500.00
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-7'640.00	0.00	-7'500.00
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-7'640.00	0.00	-7'500.00
	Rechnung 1	-6'413.90	-6'500.00	-6'413.90
	Rechnung 3	-402'120.15	-459'500.00	-421'988.02

KST 700 (KST) Kommunikation und Medien

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		406'501.43	626'680.00	550'033.70
31	Sachaufwand	31.00	0.00	31.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	31.00	0.00	31.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	31.00	0.00	31.00
36	Eigene Beiträge	406'470.43	626'680.00	550'002.70
367	Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL	406'470.43	626'680.00	550'002.70
36710	Fachstelle Kommunikation	274'052.03	329'430.00	0.00
	UKST 705 - 710	0.00	0.00	302'875.12
36720	Projekte Reformationsjubiläum	138.65	1'500.00	0.00
36725	Projekte Veröffentlichungen/Publikationen	2'000.00	5'000.00	1'500.00
36730	Öffentlichkeitsarbeit NWCH	21'827.00	193'000.00	51'539.98
36731	Kikartei	0.00	0.00	111'402.60
36750	Interkantonale Medienarbeit	89'661.00	80'250.00	80'250.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	13'244.00	16'900.00	16'885.00
36780	Internationale Öffentlichkeitsarbeit	5'547.75	600.00	-14'450.00
Finanzierung		-1'434.45	-1'500.00	-16'271.05
41	Eigene Einnahmen	-1'295.80	0.00	-11'678.20
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-1'295.80	0.00	-11'678.20
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'295.80	0.00	-11'678.20
49	Ausserordentlicher Ertrag	-138.65	-1'500.00	-4'592.85
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-138.65	-1'500.00	-4'592.85
49180	Fonds für Reformationsjubiläum	-138.65	-1'500.00	-4'592.85
	Rechnung 1	-18'791.75	-42'500.00	-17'435.00
	Rechnung 3	-386'275.23	-582'680.00	-516'327.65

KST 705 (UKST) Projekt Reformationsjubiläum

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		138.65	1'500.00	4'592.85
31	Sachaufwand	138.65	1'500.00	4'592.85
310	Material- und Warenaufwand	0.00	500.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	500.00	0.00
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	138.65	1'000.00	4'592.85
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	138.65	500.00	19.95
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	500.00	4'572.90
Finanzierung		-138.65	-1'500.00	-4'592.85
46	Eigene Beiträge	-138.65	-1'500.00	0.00
463	Beiträge an Seelsorge	-138.65	-1'500.00	0.00
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-138.65	-1'500.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-4'592.85
	UKST 705 - 710	0.00	0.00	-4'592.85

KST 710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		275'592.03	329'430.00	299'402.27
30	Personalaufwand	212'025.20	240'350.00	222'065.65
301	Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter	174'102.75	182'000.00	182'663.40
30110	Besoldung	183'019.30	182'000.00	183'301.65
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-8'916.55	0.00	-638.25
303	Temporäre Arbeitskräfte	0.00	14'500.00	0.00
30320	PraktikantInnen	0.00	14'500.00	0.00
304	Zulagen	2'634.00	2'650.00	2'853.30
30400	Erziehungszulagen	2'634.00	2'650.00	2'853.30
305	Arbeitgeberbeiträge	35'288.45	38'000.00	35'733.95
307	Besoldungsaufwand an Dritte	0.00	1'200.00	720.00
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	1'200.00	720.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	2'000.00	95.00
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'000.00	95.00
31	Sachaufwand	40'531.23	52'830.00	45'729.06
310	Material- und Warenaufwand	27'557.10	32'750.00	28'878.26
31000	Büromaterial	943.75	1'250.00	1'589.93
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	847.19	1'000.00	673.08
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	23'719.41	28'000.00	24'707.05
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	2'046.75	2'500.00	1'908.20
311	Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen	53.85	500.00	4'106.55
31130	Hard- und Softwares (EDV)	53.85	500.00	4'106.55
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	10'025.31	16'080.00	9'599.21
31301	PostFinance- und Bankspesen	0.00	80.00	80.00
31302	Porti und Frachtkosten	4'725.00	5'000.00	5'262.45
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	621.12	750.00	637.70
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'921.39	1'000.00	2'069.06
31340	Sachversicherungsprämien	1'250.00	1'250.00	1'250.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	1'507.80	8'000.00	300.00
316	Mieten, Benützungsgebühren	308.57	500.00	411.44
31620	Benützungsgebühr Kopierer	308.57	500.00	411.44
317	Spesen, Anlässe und Veranstaltungen	2'586.40	3'000.00	2'733.60
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	786.40	1'000.00	753.60
31730	Spesen Fachstelle	0.00	0.00	60.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'800.00	2'000.00	1'920.00
33	Liegenschaftsaufwand	19'102.78	19'950.00	19'799.65
330	Mietaufwand	13'950.00	13'950.00	13'950.00
33000	Mieten	13'950.00	13'950.00	13'950.00
331	Unterhalt Immobilien	2'983.43	3'000.00	3'129.50
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	2'983.43	3'000.00	3'129.50
332	Nebenkosten	2'169.35	3'000.00	2'720.15
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'169.35	3'000.00	2'720.15

KST 710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
34	Unterhalt Mobilien	3'932.82	16'300.00	11'807.91
340	Einrichtungen	15.90	500.00	0.00
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	15.90	500.00	0.00
341	Apparate, Geräte	3'916.92	15'800.00	11'807.91
34100	Unterhalt Geräte	202.50	500.00	450.00
34120	Unterhalt Kopierer	821.87	1'300.00	968.46
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'591.60	2'000.00	968.50
34150	Unterhalt Websites	1'300.95	12'000.00	9'420.95
Finanzierung		-275'592.03	-329'430.00	-299'402.27
41	Eigene Einnahmen	0.00	0.00	-1'120.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	0.00	0.00	-1'120.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-1'120.00
44	Beiträge, Entgelte	-275'592.03	-329'430.00	0.00
444	Dienstleistungen	-1'540.00	0.00	0.00
44471	Beitrag an Verlinkung Website	-1'540.00	0.00	0.00
445	Beiträge ohne Zweckbindung	-274'052.03	-329'430.00	0.00
44533	Beitrag aus Rechnung 3, KiStjP	-274'052.03	-329'430.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	-298'282.27
	UKST 705 - 710	0.00	0.00	-298'282.27

KST 750 (UKST) Kirchenbote

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		572'391.00	537'050.00	552'962.00
31	Sachaufwand	149'733.00	165'000.00	145'795.80
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	149'733.00	165'000.00	145'795.80
31302	Porti und Frachtkosten	149'733.00	165'000.00	145'795.80
36	Eigene Beiträge	369'939.00	367'400.00	367'294.00
367	Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL	369'939.00	367'400.00	367'294.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	356'695.00	350'500.00	350'409.00
36775	Online-Redaktion Kirchenbote	13'244.00	16'900.00	16'885.00
39	Ausserordentlicher Aufwand	52'719.00	4'650.00	39'872.20
391	Einlagen in Fonds	52'719.00	4'650.00	39'872.20
39175	Einlage in Kirchenbotefonds	52'719.00	4'650.00	39'872.20
Finanzierung		-572'391.00	-537'050.00	-552'962.00
41	Eigene Einnahmen	-13'244.00	-16'900.00	-16'885.00
414	Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte	-13'244.00	-16'900.00	-16'885.00
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-13'244.00	-16'900.00	-16'885.00
43	Liegenschaftsertrag	-531'000.00	-520'150.00	-520'150.00
431	Mietzinseinnahmen	-531'000.00	-520'150.00	-520'150.00
43720	Beitrag der KG an Kirchenbote	-531'000.00	-520'150.00	-520'150.00
44	Beiträge, Entgelte	-28'147.00	0.00	-15'927.00
448	Rückerstattungen	-28'147.00	0.00	-15'927.00
44820	Rückerstattungen	-28'147.00	0.00	-15'927.00

KST 800 (KST) Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten		2'530'601.88	724'750.00	1'615'159.14
31	Sachaufwand	97'220.40	79'400.00	87'329.42
313	Dienstleistungen Dritter und Honorare	97'220.40	79'400.00	87'329.42
31300	Inkassogebühren KiStjP Kanton BL	53'028.71	39'000.00	40'804.50
31301	PostFinance- und Bankspesen	33'540.62	35'000.00	28'882.88
31305	Post- und Bankspesen Dora Sylvia Voegelin-Fonds	5'278.47	0.00	12'275.89
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00	5'000.00	4'993.55
31340	Sachversicherungsprämien	372.60	400.00	372.60
32	Zinsaufwand	68'462.40	54'250.00	55'503.67
320	Schuldzinsen	68'462.40	54'250.00	55'503.67
32000	Zinsaufwand	599.90	100.00	1'362.02
32010	Zinsen Poolingdarlehen	67'862.50	54'150.00	54'141.65
33	Liegenschaftsaufwand	10'000.00	10'000.00	10'000.00
334	Sanierungs- und Renovationsaufwand	10'000.00	10'000.00	10'000.00
33400	Renovation Verwaltungsgebäude O 15	10'000.00	10'000.00	10'000.00
35	Einlagen in Fonds und Rückstellungen	1'200'000.00	0.00	200'000.00
350	Fonds	1'200'000.00	0.00	200'000.00
35020	Härtefonds	600'000.00	0.00	50'000.00
35050	Zusammenarbeit Kirchgemeinden	600'000.00	0.00	50'000.00
35060	Innovation	0.00	0.00	100'000.00
36	Eigene Beiträge	504'600.00	530'300.00	530'300.00
361	Verwaltungskostenbeitrag	504'600.00	530'300.00	530'300.00
36110	Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung	504'600.00	530'300.00	530'300.00
38	Abschreibungen	50'800.00	50'800.00	50'800.00
381	Abschreibung Liegenschaft	50'800.00	50'800.00	50'800.00
38100	Wertberichtigung Verwaltungsgebäude	50'800.00	50'800.00	50'800.00
39	Ausserordentlicher Aufwand	599'519.08	0.00	681'226.05
391	Einlagen in Fonds	599'519.08	0.00	681'226.05
39150	Einlage Steuerschwankungsfonds	584'716.48	0.00	617'070.76
39170	Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien)	14'802.60	0.00	64'155.29
Finanzierung		-6'126'504.17	-4'512'650.00	-4'900'308.83
40	Steuern	-5'302'871.04	-3'900'000.00	-4'080'449.49
400	Kirchensteuern	-5'302'871.04	-3'900'000.00	-4'080'449.49
40050	Kirchensteuern der juristischen Personen	-5'302'871.04	-3'900'000.00	-4'080'449.49
41	Eigene Einnahmen	-584'716.48	-500'000.00	-617'070.76
410	Kantonsbeitrag	-584'716.48	-500'000.00	-617'070.76
41050	Ertragsanteile an Bundessteuern	-584'716.48	-500'000.00	-617'070.76
42	Vermögensertrag	-218'835.58	-112'650.00	-126'357.40
420	Kapitalzinsertrag	-29.70	0.00	0.00
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-29.70	0.00	0.00

KST 800 (KST) Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
422	Zinsertrag von Alangen des Finanzvermögen	-87'817.09	-85'150.00	-53'723.43
42210	Zinsertrag Finanzanlagen	0.00	-150.00	-13.76
42220	Wertschriftenertrag	-82'524.00	-80'000.00	-46'913.16
42250	Wertschriftenertrag (aus Thesaurierung)	-5'293.09	-5'000.00	-6'796.51
424	Kurs- und Devisengewinne	-100'419.09	0.00	-45'406.67
42400	Realisierte Kursgewinne	-100'419.09	0.00	-838.26
42410	Wertberichtigung Fremdwährungen	0.00	0.00	-44'568.41
425	Zinsertrag von Darlehen	-16'619.70	-13'550.00	-13'277.30
42520	Zinsen Darlehen PK-Ausfinanzierung	-16'578.05	-13'450.00	-13'262.05
42530	Zinsen von Darlehen/Baudarlehen	-41.65	-100.00	-15.25
427	Mietertrag	-13'950.00	-13'950.00	-13'950.00
42710	Büromiete FAKOM	-13'950.00	-13'950.00	-13'950.00
47	Neutraler Ertrag	-14'802.60	0.00	-64'155.29
476	Dora Sylvia Voegelin-Fonds	-14'802.60	0.00	-64'155.29
47675	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (für Stipendien)	-13'450.91	0.00	-64'155.29
47677	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (thesaurierende Fonds)	-1'351.69	0.00	0.00
49	Ausserordentlicher Ertrag	-5'278.47	0.00	-12'275.89
491	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-5'278.47	0.00	-12'275.89
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-5'278.47	0.00	-12'275.89

Erläuterungen zur Rechnung 2021

alle Beträge in CHF

Bilanz

Konto Anmerkungen

1 AKTIVEN

10 Flüssige Mittel

Im Rahmen der Umschichtung der Finanzanlagen war bei der UBS AG zu Jahresende des Vorjahres praktisch der gesamte Depotbestand als liquide Mittel vorhanden (siehe auch 12/Finanzanlagen). Diese Mittel wurden dann zu Jahresbeginn angelegt.

Aufgrund der anstehenden Negativzinsen per 01.01.2021 wurden die liquiden Mittel so disponiert, dass möglichst keine oder nur geringe Negativzinsen anfielen.

Der in der Vorjahresbilanz noch vorhandene Bestand an Britischen Pfund wurde verkauft und die damit verbundene Reserve für Kursschwankungen (siehe auch 281/Reserve Kursschwankungen) aufgelöst.

Die aus einer fälligen Anleihe in Euro erhaltenen Mittel sollen im neuen Jahr in dieser Währung wieder angelegt werden.

11 Guthaben

Teilweise erfolgte die Verrechnung an die Kirchgemeinden erst mit Verzögerung und für eine grössere Kirchgemeinde wurde die Lohnbuchhaltung übernommen und erst im Folgejahr abgerechnet.

Bei 113/Übrige kurzfristige Forderungen ist die Arbeitgeberbeitragsreserve bei der BLPK enthalten. Der nicht bilanzierte Anteil der Arbeitgeberbeitragsreserve ohne Verwendungsverzicht (verfügbares Guthaben der ERK BL bei der BLPK) betrug per 31.12.2021: 2'363'171.65 (Vorjahr: 2'361'441.30). Vergütungen bzw. anteilmässige Rückerstattungen von Abfederungsmassnahmen führten beim Austritt zu einem Mittelzufluss.

Mit den Kirchgemeinden, für die die Lohnbuchhaltung geführt und die Lohnzahlungen jeweils vorfinanziert werden, bestanden zu Jahresende noch grössere Guthaben. Ebenso waren die Akontozahlungen für die Sozialversicherungen deutlich höher als die Schlussabrechnung, sodass zu Jahresende ein grösseres Guthaben resultierte.

Aufgrund der per 01.01.2021 anstehenden Negativzinsen besteht weiterhin eine Vorauszahlung von 0,9 Millionen an die Pensionskasse (BLPK).

12 Finanzanlagen

Im Rahmen der Umschichtung der Finanzanlagen bei der UBS AG wurde per Ende des Vorjahres praktisch der gesamte Depotbestand liquidiert und zu Jahresbeginn mit neuen Vorgaben (ESG-Kriterien) wieder angelegt.

Wiederum wurden 200'000.- an Obligationen fällig, die nicht neu angelegt wurden. Damit besteht nur noch eine gut verzinsliche Obligation von 100'000.-, die im Jahre 2022 zur Rückzahlung fällig wird.

Die Darlehen der Kirchgemeinden wurden gemäss den vertraglichen Regelungen fristgerecht amortisiert. Die Kirchgemeinden Aesch-Pfeffingen, Arisdorf-Giebenach-Hersberg, Biel-Benken, Bretzwil-Lauwil, Diegten-Eptingen, Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau, Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen, Langenbruck, Läfelfingen, Lausen, Liestal-Seltisberg, Münchenstein, Oltingen-Wenslingen-Anwil, Pratteln-Augst, Reigoldswil-Titterten, Tenniken-Zunzgen verfügen über ein Darlehen im Rahmen der Ausfinanzierung der Deckungslücke der Pensionskasse per 31.12.2014 (Poolingdarlehen).

Die Kirchgemeinden Bretzwil-Lauwil und Langenbruck verfügen über ein Baudarlehen. Darlehensgewährungen an die Kirchgemeinden Rothenfluh und Münchenstein waren per Jahresende noch pendent.

Auf den Baudarlehen wurden weiterhin keine Wertberichtigungen gebildet, da für die Unterstützung von finanzschwachen Kirchgemeinden ausreichend Reserven zur Verfügung standen. Die verschiedenen Wertschriftendepots inkl. jenem des Dora Sylvia Voegelin-Fonds wurden aufgrund der sehr volatilen Lage an den Börsen nicht angepasst. D.h. die Bilanzwerte wiesen gegenüber einer Bewertung zu Marktwerten per 31.12.2021 und unter Berücksichtigung der vorhandenen Wertberichtigung in der Summe 888'214.87 (plus Dora Sylvia Voegelin-Fonds 903'493.48) tiefere Werte aus.

13 Transitorische Aktiven

Vorauszahlungen für Zeitschriften für 2021, die bereits vor dem Jahresende fällig wurden sowie einige weitere kleinere Vorauszahlungen.

14 Verwaltungsvermögen

Wertberichtigung Gebäude Obergestadeck 15. Die Abschreibungen wurden in der budgetierten Höhe von 50'800.- bzw. 4% analog der Regelung für die Kirchgemeinden vorgenommen. Die Liegenschaftsschätzung weist einen Gebäudewert von rund 1,6 Mio. aus.

2 PASSIVEN

20 Laufende Verpflichtungen

Neben den noch unbezahlten Rechnungen, vor allem Rechnungen für das vergangene Jahr, die erst im Folgejahr eintrafen, sind hier auch verschiedene «Durchlaufkonti» enthalten.

21 Kurzfristige Verpflichtungen

Tranche des Pooling-Darlehens, die im Jahr 2021 fällig wurde (Umbuchung jeweils vor dem Jahresende aus 26/Fremdkapital).

24 Rückstellungen

Rückstellungen für Projekte einzelner Fachstellen (Faju/WWK) sowie Rückstellungen für die per Jahresende bei der Verwaltung und den Fachstellen vorhandenen Arbeitszeit- und Ferienguthaben (67'800.-, Vorjahr 50'500.-). Ebenso besteht eine Rückstellung für die anstehende Renovation des Verwaltungsgebäudes O15 die aktuell und weiterhin jährlich mit 10'000.- alimentiert wird. Aktuell stehen dafür 60'000.- zur Verfügung.

Neu und zusätzlich ist hier das bisherige «Kapital» des HEKS-Komitees enthalten. Bis zu Ende des letzten Jahres wurde für dieses eine eigene Rechnung geführt, die per 01.01.2021 in die Jahresrechnung der Kantonalkirche integriert wurde (Legat und Kapital: 54'753.48).

25 Transitorische Passiven

Verschiedene Abgrenzungen für noch nicht abgerechnete Vorhaben, die nicht mehr ins Budget 2022 aufgenommen wurden. Auf Abgrenzungen im Bereich der Personalkosten wurde wiederum verzichtet.

26 Fremdkapital

Im Rahmen der neuen Finanzordnung und des entsprechenden Reglements wurden die Fonds und Rückstellungen umfassend kritisch hinterfragt und entsprechende Fondsreglemente erstellt. Die Bereinigung wurde in der Bilanz noch nicht vollständig abgeschlossen. Die bisherigen Mittel von Fonds/Rückstellungen, die neu mit einem Reglement als Fonds geführt werden, wurden auch im Vorjahr in der neuen Position ausgewiesen.

Fonds Seelsorge KS Liestal

Seit längerem bestand ein Legat für Spenden an bedürftige Patientinnen und Patienten in Kompetenz der evangelisch-reformierten Spitalseelsorgenden. Dieser Fonds wurde in den letzten Jahren nie in Anspruch genommen. Die Erarbeitung eines Fondsreglements wurde an die Hand genommen. Sobald dieses vorliegt, wird dieser Fonds auf 28/Zweckgebundene Rückstellungen umgebucht.

Es standen den Seelsorgenden auch noch Mittel aus verschiedenen Kollekten für Vergaben zur Verfügung (siehe bei 20/Laufende Verpflichtungen). Im nächsten Jahr wird eine Bereinigung bzw. Fondseinlage erfolgen.

Verpflichtung Leuenberg an PK-Ausfinanzierung

Anteil geleistet PK-Ausfinanzierung seit 2015

Aufgrund der angespannten Finanzlage des Vereins Heimstätte Leuenberg übernahm die Kantonalkirche, jeweils auf Antrag des Vereins, die jährliche Tranche der Amortisation des bis ins Jahr 2029 bzw. 2034 laufenden Poolingdarlehens. Dies ist gemäss Beschluss der Synode vom 11.06.2015 so möglich.

Eventualverpflichtung Leuenberg

Da das Jugendhaus durch den Verein Heimstätte Leuenberg noch nicht verkauft wurde, bestand diese Verpflichtung der Kantonalkirche gemäss Synodebeschluss vom 11.06.2015 auch im Rechnungsjahr weiterhin. Je nach Verkaufspreis des Jugendhauses muss dieser Betrag teilweise oder ganz dem Verein vergütet werden.

Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin

Zweckgebundene Mittel für Stipendien an Theologiestudentinnen aufgrund der Spende der verstorbenen ehemaligen Pfarrerin Dora Sylvia Voegelin:

	Aktiven	Passiven
	4'572'132.38	4'572'132.38
Bankkonto bei BLKB	407'293.27	
Wertschriftendepot bei BLKB	4'183'543.58	
Wertberichtigung Wertschriftendepot (Wertschriften abzüglich Wertberichtigung: 4'136'954.62 / Wert gemäss BLKB: 5'040'448.-)	-46'588.96	
Verrechnungssteuerguthaben	27'884.49	
Kreditoren Stipendienfonds ¹⁾		25'740.00
Stipendienfonds (verfügbar)		95'306.93
Stipendienfonds (Grundbetrag)		4'451'085.45

1) Die Stipendien wurden über die Kantonalkirche ausbezahlt und als Schuld gegenüber dem Fonds verbucht. Bisher fand noch kein Saldoausgleich statt.

Guthaben Dritter

Finanzmittel des aktuell nicht aktiven Vereins der Kirchenpflegepräsidien, die von der Kantonalkirche treuhänderisch verwaltet werden.

Verpflichtung Pensionskasse

Schon in der letztjährigen Erläuterung wurde darauf hingewiesen, dass die im Jahr 2016 gebildete zusätzliche «Reserve» nicht mehr benötigt wird. Daher wurde dieser Betrag – in Absprache mit der Revisionsstelle, BDO AG – direkt ins Kapital eingelegt (siehe auch Erläuterungen 29/Eigenkapital).

Poolingdarlehen	15'000'000.00
Amortisation 31.12.2015	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2016	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2017	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2018	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2019	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2020	<u>-1'500'000.00</u>
Saldo Poolingdarlehen per 31.12.2020	6'000'000.00
plus Amortisation 2021 im kurzfristigen Fremdkapital	1'500'000.00
Total Wertberichtigung Poolingdarlehen	-10'500'000.00
Schuld aus Poolingdarlehen per 31.12.2021	4'500'000.00

28 Zweckgebundene Rückstellungen und Reserven

Rückstellung Projekte

Verschiedenste Rückstellungen der Kantonalkirche (u.a. 12'000.- für die Finanzierung der Ausbildung von Freiwilligen im Bereich PalliativeCare) wobei diese sukzessive abgebaut werden.

Reserve Kursschwankungen

Der relevante Fremdwährungsbestand wurde verkauft und die Reserve wie geplant erfolgswirksam aufgelöst (siehe KST 800/ Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand, Konto 42410/Wertberichtigungen Fremdwährungen).

Projektfonds

Mittel aus Rückstellungen, die für verschiedene Projekte eingesetzt wurden. Dafür gab es kein Reglement und diese Rückstellungen sollen im nächsten Jahr aufgelöst werden.

Personalfonds

Bis und mit dem Jahre 2017 wurden die Beträge zur Amortisation der PK-Schuld in den Personalfonds eingelegt und die «Schuld» aus der Pensionskassensanierung durch diese Rechnungen über die Dauer des Poolingdarlehens «abgetragen». Wie budgetiert wurden die 842'100.- (UKST 250/Besoldung Pfarrpersonen) sowie die 109'000.- (KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung) nun seit der Jahresrechnung 2018 direkt ins Kapital eingelegt. Es gab kein Reglement dafür und dieser Fonds wird zukünftig als entsprechende Rückstellung bezeichnet.

Fonds

Mit der Schaffung der Fondsreglemente per 01.07.2021 wurden alle Fonds neu hier und unter einheitlichem Titel (und neuer Kontonummer) ausgewiesen. Vorgängig dazu wurde festgelegt, welche bisherigen Fonds und Rückstellungen als Fonds weitergeführt werden (siehe auch Ausführungen unter 26/Fremdkapital). Es wird jeweils auf das relevante Reglement in der Kirchlichen Gesetzessammlung (KGS) verwiesen.

Fonds Baubeiträge (KGS 5.2.1)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geäufnet. Für Baubeiträge an die Kirchgemeinden stehen jährlich 5% der Kirchensteuern der juristischen Personen sowie der Bundessteueranteile zur Verfügung. Die im entsprechenden Jahr nicht benötigten Mittel werden in diesen Fonds eingelegt (sollten mehr benötigt werden, erfolgt eine Fondsentnahme). Der nicht benötigte Anteil von 167'500.- wurde somit in den Fonds eingelegt. Nicht alle Beiträge wurden für das Budgetjahr 2021 abgerechnet. Dies erfolgt später zu Lasten dieser Reserve.

Fonds Härtefälle (KGS 5.2.2)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geüfnet. Für die anstehende Unterstützung finanziell schwacher Kirchgemeinden wurde aufgrund des guten Abschlusses der Rechnung 3 eine nicht budgetierte Einlage von 50'000.- vorgenommen. Eine weitere solche Einlage erfolgte in den Fonds zur Förderung Zusammenarbeit Kirchgemeinden (siehe unten).

Fonds Kirchenbote (KGS 5.2.3)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geüfnet. Es erfolgte eine Rückvergütung aus dem Überschuss der Jahresrechnung 2020 des Vereins für den Interkantonalen Kirchenbote von 11'427.-, die in den Fonds eingelegt wurde. Ebenso wurde die pauschale Abgeltung durch die Kirchgemeinde «Oristal» für die Nutzung und Zustellung des Kirchenboten in den Fonds eingelegt. Ebenso der «Überschuss» aus der Kibo Rechnung 2021 der ERK BL von 23'945.20.

Siehe Erläuterungen zur Rechnung Kirchenbote, UKST 750/Kirchenbote

Fonds Stellvertretungskosten (KGS 5.2.4)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geüfnet und steht für spätere Ausgaben gemäss Reglement in diesem Bereich zur Verfügung.

Fonds Zusammenarbeit (KGS 5.2.5)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geüfnet. Dank des guten Abschlusses der Rechnung 3 wurde eine nicht budgetierte Einlage von 50'000.- zur Unterstützung der Kirchgemeinden bei der Klärung einer möglichen Zusammenarbeit oder Fusion vorgenommen. Eine weitere Einlage in dieser Höhe erfolgte in den Härtefonds (siehe oben).

Fonds Innovation (KGS 5.2.6)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds im Rahmen der Vorbereitungsarbeiten für die Umsetzung der neuen Finanzordnung (gemäss § 23 ausdrücklich erwähnt) per 01.07.2021 geschaffen. Dank des guten Rechnungsabschlusses konnte dieser bereits jetzt mit einer ersten Einlage von 100'000.- zu Lasten der Rechnung 3 geüfnet werden.

Fonds Kinderkirche (KGS 5.2.7)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geüfnet.

Fonds Lageraktivitäten (KGS 5.2.8)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den verschiedenen dafür vorhandenen Mittel geüfnet.

Fonds Reformationsjubiläum (KGS 5.2.9)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geüfnet. Der Aufwand in der separaten UKST wurde rechnungsneutral dem Fonds entnommen (siehe KST 700/Kommunikation und Medien, Konto 49180/Fonds für Reformationsjubiläum).

Fonds Steuerschwankungen (KGS 5.2.10)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geüfnet. Gemäss Reglement können damit sinkende Steuereinnahmen kompensiert werden.

Fonds Stipendien (KGS 5.2.11)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geäufnet. Weil erstmals seit Jahren mehr Stipendien als budgetiert ausbezahlt wurden, nahm der Fondsbestand ab.

Fonds Systemwechsel (KGS 5.2.12)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geäufnet. Zur Sicherstellung ausreichender Mittel bei der Umstellung auf die neue Regelung der Finanzströme und mit dem Inkrafttreten der neuen Finanzordnung nach Ablauf der Übergangsfrist wurde dieser Fonds aus einer bestehenden Rückstellung im Jahre 2019 geschaffen. In den beiden Vorjahren wurden jeweils 250'000.- aus der Quellensteuer eingelegt, im Jahre 2021 ein Betrag von 130'000.-.

Fonds Visitation (KGS)

Aufgrund eines Reglements wurde dieser Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geäufnet. Der Aufwand wurde rechnungsneutral dem Fonds entnommen (entsprechender Aufwand siehe Konto 36260/Umsetzung Visitation).

29 Eigenkapital

Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2:

Betrag unverändert aus den Vorjahren. In den letzten Jahren wurde das Defizit der Rechnung 2 jeweils durch die Rechnung 1 getragen bzw. ein allfälliger Überschuss in den Personalfonds eingelegt.

Verpflichtung KiStjP, Rechnung 3:

Der Überschuss der Rechnung 2021 wurde ins Eigenkapital eingelegt.

Vorgängig wurden je 50'000.- in den Fonds Härtefälle und den Fonds Zusammenarbeit sowie 100'000.- in den neuen Fonds Innovation eingelegt. Ebenso wurden die gesamten Einnahmen an den Bundesteueranteilen in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt.

Es waren keine Fondseinlagen budgetiert.

Kapital Verwaltungsrechnung, Rechnung 1:

Der Überschuss der Rechnung 2021 wurde ins Eigenkapital eingelegt. Seit dem 01.01.2018 werden die früher in den Personalfonds eingelegten Beträge (842'100.-/109'000.-) direkt dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dies in Absprache mit der damaligen Revisionsstelle (PWC). Die neue Revisionsstelle BDO AG akzeptierte dieses Vorgehen.

In Absprache mit der Revisionsstelle BDO AG wurde zu Jahresende eine seit Jahren nicht mehr benötigte Rückstellung von 1,5 Mio. aufgelöst bzw. direkt dem Kapital der Rechnung 1 gutgeschrieben. Dies im Rahmen einer ersten Bereinigung der verschiedenen vorhandenen nicht mehr relevanten Rückstellungen und Reserven. Weitere Rückstellungen wurden bisher (noch) nicht aufgelöst bzw. ins Kapital eingelegt. Dies soll aber abschliessende im nächsten Jahr erfolgen. Seit dem 01.01.2018 werden die früher in den Personalfonds eingelegten beiden Beträge (842'100.-/109'000.-) direkt dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dies in Absprache mit der damaligen Revisionsstelle (PWC). Die neue Revisionsstelle BDO AG akzeptierte dieses Vorgehen. Mit dem Ablauf des Poolingdarlehens Ende 2024 soll dies dann enden.

Allgemeine Anmerkungen zur Rechnung 2021

Der Landrat hat aufgrund der fehlenden Teuerung auf einen Teuerungsausgleich bei den Löhnen verzichtet. Die Kantonalkirche hatte gemäss der bisherigen Usanz mit einem solchen von 1% budgetiert.

Wie bereits in den Vorjahren wurde die zu Jahresende bestehenden Arbeitszeit- und Ferienguthaben abgegrenzt.

100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Reformierte Kirche Baselland, Obergestadeck 15, 4410 Liestal

(Synodevorstand, Kirchenrat, Sekretariat, Finanzabteilung, technischer Dienst, Rekurskommission und Ombudsstelle)

Konto	Anmerkungen
-------	-------------

30	Personalaufwand
-----------	------------------------

300	Leitung und Organe
------------	---------------------------

30015	Rekurskommission, Ombudsstelle
-------	--------------------------------

Die Rekurskommission bzw. der beauftragte Jurist musste sich mit einem Rekurs zur Kantonalkirche beschäftigen.

301	Kirchenrat und Verwaltung
------------	----------------------------------

30110	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal
-------	---

Kirchenschreiber:	Peter Jung	80%
-------------------	------------	-----

Leitung Sekretariat:	Barbara Nüesch	80%
----------------------	----------------	-----

Mitarbeiterinnen Sekretariat:	Ornella Buttigli	80%
-------------------------------	------------------	-----

	Beatrice Kalt	50%
--	---------------	-----

	Jonas Erne (befristet bis 28.02.22)	40%
--	-------------------------------------	-----

Leitung Finanzen:	Philip Staub	100%
-------------------	--------------	------

Mitarbeiterinnen Finanzen:	Silvia Aubert (budgetiert 40%)	50%
----------------------------	--------------------------------	-----

	Brigitte Büchenbacher (budgetiert 70%)	60%
--	--	-----

	Elsbeth Gschwind	40%
--	------------------	-----

Technischer Dienst:	Matthias Brönimann	10%
---------------------	--------------------	-----

Es wird nach effektivem Stundenaufwand abgerechnet.

Die vorhandenen Arbeitszeit- und Ferienguthaben wurden gemäss der bisherigen Praxis abgegrenzt bzw. in Einzelfällen auch ausbezahlt. Auf die Beschäftigung einer Praktikant*in wurde verzichtet.

31	Sachaufwand
-----------	--------------------

310	Material- und Warenaufwand
------------	-----------------------------------

31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate
-------	--------------------------------------

Auf physische Drucksachen bzw. Versände wurden nach Möglichkeit verzichtet.

31060	Kirchliche Gesetzessammlung
-------	-----------------------------

Es erfolgte im August 2021 noch eine letzte Aktualisierung (Verzicht auf papierinterne Nachführung der Gesetzessammlung im weissen Ordner).

31080 Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher
 Es waren keine Kirchenbücher (Taufe, Konfirmation, Trauung, Abdankung) mehr an Lager. Daher wurden neue beschafft, die den Kirchgemeinden zu den Selbstkosten abgegeben werden (Ertrag siehe Konto 44430/Einnahmen Kirchenbücher). Davon sind noch einige an Lager. Es wurde keine Abgrenzung vorgenommen.

311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen

31130 Hard- und Software (EDV)
 Bei der Budgetierung ging man von weiteren zusätzlichen Anschaffungen aus. Für die noch nicht abgeschlossenen Projekte wurde eine Abgrenzung vorgenommen.

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Kosten für die Installation der neuen Datenmanagement-Software
 «OneGovGever» (DMS) 7'629.45

Davon wurden, gemäss Beschluss des Kirchenrates vom letzten Jahr, 4'886.45 der Rückstellung für Projekte (früher als «Projektfonds» bezeichnet) entnommen.

Kosten für die Projektleitung und -begleitung DMS 27'447.05

Diese Kosten wurden gemäss Beschluss des Kirchenrates vom letzten Jahr wiederum vollständig der Rückstellung für Projekte entnommen (früher als «Projektfonds» bezeichnet). Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass das Projekt in den ersten Monaten des Jahres noch zu Lasten der letzten Jahresrechnung abgeschlossen werden kann. Das Projekt soll im Jahre 2022 abgeschlossen werden und dann können noch 10'377.15 für die Projektbegleitung dieser Rückstellung entnommen werden (Bestand Rückstellung 31.12.2021: 19'577.15).

Kosten für und im Rahmen von Rechtsverfahren sowie
 Entschädigung Kirchenratsjuristen 25'203.50

(siehe auch KST 200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung wobei diese Kosten gemäss der bisherigen Usanz hier zu 1/3 sowie 2/3 zu Lasten KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung belastet wurden).

Rechnungsrevision 12'889.10

Verwaltungsgebäude 7'294.80

Für die Abklärung bezüglich zusätzlicher Nutzungsmöglichkeiten fielen Kosten von 20'014.80 an. Davon wurden 12'720.- der KST 800/Finanz-, Zins- und Liegenschaftsaufwand belastet.

Abklärungen für die neue Personal- und Besoldungsordnung 6'000.00

Einführungstag für neugewählte Behördenmitglieder
 Kosten für Livestreaming am 05. Juni 2'046.30

Basiskosten im Rahmen der Leistungsvereinbarung
 «Vertrauenspersonen bei sexueller Belästigung am Arbeitsplatz»
 (siehe auch KST 200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung) 74.00

- 31335 Volksabstimmung (Kirchenverfassung)
Letzte Kirchgemeinden reichten die entsprechenden Kosten mit grosser Verspätung ein und diese wurden noch vergütet.
- 31345 Selbstbehalte
Durch die Kantonalkirche getragene Selbstbehalte sowie Versicherungsleistungen für Kirchgemeinden (Einnahmen siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand), die diesen weitergeleitet wurden.
- 316 Mieten, Benützungsgebühren**
- 31610 Benützungsgebühren Software
Die breite Einführung eines Dokumenten-Management-Systems/DMS verzögerte sich. Daher, fielen nur Wartungs- und Supportkosten für ein halbes Jahr an. Budgetiert waren diese mit 16'500.- für ein ganzes Jahr.
- 317 Spesen, Anlässe, Veranstaltungen**
- 31770 Synoden und synodale Anlässe
Corona-bedingt wurden die Synoden in anderen Räumlichkeiten durchgeführt und u.a. Mikrofon- und Abstimmungsanlagen gemietet. Budgetiert wurden die üblichen Kosten. Es wurde darauf hingewiesen, dass corona-bedingt allenfalls zusätzliche Kosten von rund 10'000.- pro Synode anfallen könnten.
- 35 Einlage in Fonds und Rückstellungen**
- 335 Einlage in Kapital**
- 35510 Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung
Die seit dem Jahre 2018 praktizierte Regelung, die Kosten für die Ausfinanzierung der Deckungslücke der Pensionskasse jährlich direkt ins Kapital einzulegen, wird weitergeführt (vorher Einlage in Personalfonds).

FINANZIERUNG

- 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand
Die Reiseversicherung der Kantonalkirche übernahm verschiedenste Kosten von Lagern und Weekends (entsprechender Aufwand siehe Konto 31345/ Selbstbehalte Sachversicherungen).
- 44410 Dienstleistungen an Dritte
Bei der Budgetierung war noch nicht abschliessend klar, welche Delegationen der Kirchenratspräsident übernimmt: Entschädigung für seine Aktivitäten während der Arbeitszeit in der Geschäftsleitung für den Kirchenboten, im Stiftungsrat der Stiftung Kirchengut sowie in der Ausbildungskommission des Konkordats.
- 44430 Einnahmen Kirchenbücher
Erstattung der Selbstkosten durch die Kirchgemeinden für die beschafften Kirchenbücher. Es sind davon noch einige an Lager für zukünftige Bezüge. Aufwand siehe Konto.
- 49000 Rückstellungen Projekte
Entnahme der Kosten im Zusammenhang mit der Einführung eines Dokumenten-Management-systems. Weitere Ausführungen dazu siehe beim Konto 31320/ Honorare externe Berater, Gutachter.
-

200 Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

30300 Stellvertretungen

Auf diesem Konto werden die Entschädigungen für die Dekaninnen und Dekane ausgewiesen, die für die Tätigkeit in ihrer Freizeit entlohnt werden.

31 Sachaufwand

313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Bei der Budgetierung wurde ausgeführt, dass «aufgrund unvollständiger Kirchenpflegen und vorhandener Konflikte immer häufiger Fachpersonen beigezogen werden müssen, die nicht nur mit Sitzungsgeldern entschädigt werden können». Dies trat so nicht ein. Die Kosten des Kirchenratsjuristen wurden gemäss der bisherigen Usanz 1/3 zu Lasten KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung und zu 2/3 hier belastet.

36 Eigene Beiträge

362 Beiträge an Kirchgemeinden

36250 Baubeiträge an Kirchgemeinden

Bisher wurden gemäss Usanz 5% der KiStjP für solche Beiträge budgetiert. Da die KiStjP aufgrund der Steuerreform 17 (SV 17) sinken und die Kirchen für die teilweise «Abfederung» dieser Mindereinnahmen mit einem Anteil an den Bundessteuereinnahmen des Kantons entschädigt werden, wird dieser Anteil seit dem Jahre 2021 auch in die Berechnung einbezogen bzw. es werden 5% der KiStjP und des Bundessteueranteils in die entsprechende Rückstellung eingelegt (Konto 28120/ Reserve für Baubeiträge Bestand 31.12.2021: 2'108'758.55). Folgende Kirchgemeinden haben Beiträge erhalten: Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen; Muttenz; Oltingen-Wenslingen-Anwil; Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen; Tenniken-Zunzgen. Die nicht für Beiträge benötigten Mittel bzw. 167'500.00 wurden in den Fonds eingelegt.

36260 Umsetzung Visitation (UKST 262/Umsetzung Visitation)

Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden die Nettokosten dieser Dienste ausgewiesen.

36280 Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden die Nettokosten dieser Dienste ausgewiesen.

FINANZIERUNG

Das Defizit der UKST 250/Besoldung Gemeindepfarrstellen sowie die Kosten für die Dekane*innen sowie die Liturgie- und Gesangsbuchkonferenz wurden der Rechnung 1 belastet, die restlichen Kosten der Rechnung 3.

250 Besoldung Gemeindepfarrstellen

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

Subventioniert wurden total 49.25 (Budget 49.70) Stellen. Nicht subventioniert und von den Kirchgemeinden zu 100% selber finanziert wurden 5.05 (Budget 5.75) Stellen.

Bei der Budgetierung ging man davon aus, dass in den Kirchgemeinden keine unbesetzten Stellen gibt. Für die Budgetierung der verschiedenen Vakanzen wurde ein einheitlicher Ansatz verwendet (Lohnklasse 9, Erfahrungsstufe 18).

Besetzte Gemeindepfarrstellen Stand 31.12.2021

subv. Stellenprozente = Subventionsanspruch gemäss Mitgliederzahlen, bzw. Besitzstand

Pfr./Pfrn. = gewählte Pfarrperson

Stv = Stellvertretung

KG Aesch-Pfeffingen, 150 subv. Stellenprozente

Pfrn. Schmidt Polanyi Inga 100%

Pfr. Koch Ingo 100%

KG Allschwil-Schönenbuch, 200 subv. Stellenprozente

Pfr. Bitterli Claude 100%

Pfrn. Hofheinz Elke 100%

KG Arisdorf-Giebenach-Hersberg, 100 subv. Stellenprozente

Pfr. Michel Lukas 50%

Pfrn. Wieland Sonja 40%

KG Arlesheim, 130 subv. Stellenprozente

Pfr. Grüninger Matthias 90%

Pfr. Mory Thomas 90%

Langzeit Stv Pfrn. Bedö Judit 65%

KG Bennwil-Hölstein-Lampenberg, 130 subv. Stellenprozente

Pfr. Bressan Roland 75%

Pfrn. Christ Rosina 75%

KG Biel-Benken, 100 subv. Stellenprozente

Pfr. Rubeli Nico 100%

KG Binningen-Bottmingen, 225 subv. Stellenprozente

Pfrn. Otto Gudrun Sidonie 100%

Pfr. Myhre Tom 100%

Pfrn. Lassak Andrea 80%

Pfrn. Zwicky Vicente Stéphanie 70%

Pfr. Roth Philipp 50%

KG Birsfelden, 130 subv. Stellenprozente

Pfr. Dietz Peter 70%

Pfrn. Baltisberger-Zeier Sibylle 60%

KG Bretzwil-Lauwil, 80 subv. Stellenprozente

Pfrn. Eich Gradwohl Franziska 70%

KG Bubendorf-Ramlinsburg, 150 subv. Stellenprozente

Pfr. Keilwerth Stefan 100%

Pfr. Meichtry Daniel 40%

Pfrn. Meichtry Yvonne 40%

KG Buus-Maisprach, 100 subv. Stellenprozente

Pfr. Hanselmann Daniel 100%

KG Diegten-Eptingen, 100 subv. Stellenprozente

Stv Pfrn. Muhmenthaler Melanie	100%
KG Frenkendorf-Füllinsdorf, 175 subv. Stellenprozente	
Pfr. Leuenberger Peter	100%
Pfrn. Kutzarow Andrea	90%
KG Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau, 175 subv. Stellenprozente	
Pfr. Hub Eric	100%
Pfr. Maurer Samuel	90%
KG Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen, 80 subv. Stellenprozente	
Pfrn. Degen-Ballmer Regina	60%
Pfr. Degen-Ballmer Stephan (Ausnahmebewilligung für Ehepaar)	20%
KG Läfelfingen, 80 subv. Stellenprozente	
Pfr. Albrecht Christoph	80%
KG Langenbruck, 60 subv. Stellenprozente	
Pfr. Amling Torsten	50%
KG Laufental, 175 subv. Stellenprozente	
Pfr. Jäggi Claudius	100%
Pfrn. Kokontis Regine	70%
KG Lausen, 130 subv. Stellenprozente	
Pfr. Meyer Hardy	100%
Pfr. Meichtry Daniel (Ausnahmebewilligung für Ehepaar)	20%
Pfrn. Meichtry Yvonne (Ausnahmebewilligung für Ehepaar)	20%
KG Liestal-Seltisberg, 225 subv. Stellenprozente	
Pfr. Stooss Andreas	100%
Pfrn. Bittner Ulrike	60%
Pfrn. Martin Evelyne	50%
KG Münchenstein, 150 subv. Stellenprozente	
Pfr. Perrenoud Markus	55%
Pfrn. Rast-Eugster Anina	50%
Langzeit Stv Pfr. Stingelin Martin (bis 31.12.2021)	30%
Langzeit Stv Pfrn. Root Bächtold Bea (bis 31.12.2021)	20%
KG Muttenz, 250 subv. Stellenprozente	
Pfr. Plattner Hanspeter	100%
Pfrn. Wagner Mirjam	100%
Pfr. Dietrich Stefan	50%
KG Oberwil-Therwil-Ettingen, 250 subv. Stellenprozente	
Pfrn. Policante Cristina	100%
Pfr. Jaeger Dietrich	80%
Pfrn. Meier Lea	80%
Pfr. Petrucci Marco	80%
KG Oltingen-Wenslingen-Anwil, 100 subv. Stellenprozente	
Pfr. Bühler Christian	100%
KG Ormalingen-Hemmiken, 100 subv. Stellenprozente	
Pfr. Noffke Detlef	100%
KG Pratteln-Augst, 175 subv. Stellenprozente	
Pfr. Baumgartner Daniel	100%
Pfrn. Jenni Jenny May	50%
Pfrn. Reumer Stefanie	50%
KG Reigoldswil-Titterten, 100 subv. Stellenprozente	
Pfrn. Bonk Kerstin	40%
Pfr. Olbrich Andreas	60%
KG Reinach, 225 subv. Stellenprozente	
Pfrn. Devely Florence	100%
Pfr. Schölly Benedikt	60%
Pfrn. Schneider Gabriella	50%

KG Rothenfluh, 60 subv. Stellenprozent	
Langzeit Stv Pfrn. Schmidhalter Birgit	50%
KG Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg, 100 subv. Stellenprozent	
Pfr. Enz Markus	90%
KG Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen, 250 subv. Stellenprozent	
Pfr. Sundermann Gerd	100%
Pfr. Plattner Matthias	75%
Pfr. Wüthrich Daniel	75%
Pfrn. Perret Denise	50%
KG Tenniken-Zunzgen, 130 subv. Stellenprozent	
Pfr. Dällenbach Ulrich	100%
KG Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil, 150 subv. Stellenprozent	
Pfr. Schürch Hanspeter	100%
Pfr. Amling Torsten	50%
KG Wintersingen-Nusshof, 60 subv. Stellenprozent	
Pfrn. Wieland Sonja	60%
KG Ziefen-Lupsingen-Arboldswil, 130 subv. Stellenprozent	
Pfrn. Eich Gradwohl Franziska	25%
Pfr. Olbrich Andreas	25%
Pfr. Durst Roland	100%

30300 Stellvertretungen

Es gilt zu beachten, dass es sich bei den hier ausgewiesenen Kosten nicht nur um die Kosten von Stellvertretungen wegen Unfall/Krankheit oder öffentlichen Dienstleistungen, die vollständig zu Lasten der Kantonalkirche gehen, handeln. Es sind auch weitere Stellvertretungskosten enthalten, deren Kosten von den Kirchgemeinden anteilmässig zu tragen sind.

307 Besoldungsaufwand an Dritte

Kirchgemeinden, die die subventionierten Stellenprozent nicht vollständig mit Pfarrern und Pfarrerinnen besetzten (Kirchenordnung/KGS 4.1 Art. 98 Abs. 7), erhielten auf Antrag hin eine Subvention für andere Berufsgruppen. Im Berichtsjahr machten die Kirchgemeinden Arisdorf-Giebenach-Hersberg, Bretzwil-Lauwil, Diegten-Eptingen, Langenbruck, Laufental, Oltingen-Wenslingen-Anwil, Reinach, Rothenfluh und Gelterkinden davon Gebrauch.

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

35510 Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung

Die seit dem Jahre 2018 praktizierte Regelung, die Kosten für den Anteil an den Kosten für die Ausfinanzierung der Deckungslücke der Pensionskasse jährlich direkt ins Kapital einzulegen, wurde weitergeführt (vorher Einlage in Personalfonds).

FINANZIERUNG

40010 Kirchensteuern aus Quellensteuern

Es wurde zurückhaltend budgetiert. Ein weiteres Mal fiel die Einnahme deutlich höher als erwartet aus. Diese Einnahmen wurden um 130'000.- reduziert und dieser Betrag direkt in den Fonds Systemwechsel eingelegt. In Jahre 2019 nahm man eine Abgrenzung von 250'000.- vor (Einlage in Fonds Systemwechsel). Fondbestand 31.12.2021: 730'000.-.

40200 CO₂ Abgabe

Diese wird mit den Anpassungen bei der Jahresrechnung gemäss Verbuchung in der KST 200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung ausgewiesen.

41000 Kantonsbeitrag (Anteil)
Der Kantonsbeitrag fiel aufgrund der Teuerungsannahme leicht tiefer aus als erwartet. Aufgrund der tieferen Kosten der Spital- und Gefängnisseelsorge standen etwas mehr Mittel für die Subventionierung der Gemeindepfarrstellen zur Verfügung.

280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Stelleninhaber: Dr. Roland Plattner 100%

31 Sachaufwand

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Beratungs- und Gestaltungskosten für die Präsentation sowie den Flyer im Rahmen des Projektes «Einwohnergemeinden und Kirchgemeinden gemeinsam unterwegs», die an der Generalversammlung des Verbands Baselbieter Gemeinden (VBLG) erstmals vorgestellt wurde.

33 Liegenschaftsaufwand

33110 Unterhalt Fachstellenräume

Die Reinigung wurde neu organisiert. Dies war bei der Budgetierung noch nicht bekannt. Die Kosten werden auf die UKST 280/ Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung 410/Faju und 520/Gender und Erwachsenenbildung nach einem festgelegten Schlüssel aufgeteilt.

33200 Strom, Wasser, Heizkosten

Die Heiz- und Nebenkosten wurden erst sehr spät in Rechnung gestellt, daher wurden zwei Heizperioden verbucht. Die Kosten werden auf die UKST 280/ Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung 410/Faju und 520/Gender und Erwachsenenbildung nach einem festgelegten Schlüssel aufgeteilt.

300 Seelsorge

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

30110 Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal

Entschädigungen für die Organisten*innen und weiteren Musikern bei den Gottesdiensten in den Spitälern. Corona-bedingt wurden einige Gottesdienste nicht abgehalten – geplante Einsätze wurden trotzdem entschädigt.

31320 Honorare externe Berater, Gutachter

Da die geplanten Aktivitäten im Bereich der Seelsorge in Alters- und Pflegeheimen im Kanton ökumenisch bzw. in geschwisterlicher Zusammenarbeit mit der Röm.-kath. Kirche im Kanton Baselland (RKLK BL) erfolgen sollen, verzögerten sich die geplanten Schritte. Die für die entsprechenden Abklärungen vorgesehenen Mittel wurden nicht beansprucht. Im Folgejahr sind die dafür notwendigen Mittel im Budget erneut enthalten.

- 31705 Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal
Ausnahmsweise wurde den Organisten eine Wegentschädigung ausgerichtet.
- 36300 Spital- und Gefängnisseelsorge
Details siehe Ausführungen bei den entsprechenden UKST. Die Nettokosten dieser Dienste wurden hier ausgewiesen. Es waren nicht alle budgetierten Stellenprozente besetzt.
- 36310 Beiträge an Spezialpfarrämter
Die geplante Neuaufstellung der Gehörlosenseelsorge NWCH mit 7 Trägerkirchen unter der Leitung der Röm.-kath. Landeskirche des Kantons Aargau – mit leicht höheren Kosten – wurde erst per 01.08. realisiert (Rechnung: 15'999.20; Budget: 23'550.-).
Beim Pfarramt für Industrie und Wirtschaft wurden für Sachkosten weniger Mittel als geplant benötigt – die geplanten Jubiläumsfeierlichkeiten wurden corona-bedingt auf das Folgejahr verschoben und sind dort entsprechend budgetiert (Rechnung 122'914.05; Budget 136'000.-).
Die von der ERK BS für die Budgetierung des Uni-Pfarramtes übermittelten Kosten fielen wiederum tiefer als budgetiert aus (Rechnung 59'262.55; Budget 64'100.-).

- 36350 Beiträge an Seelsorge
Folgende, so budgetierte Beiträge, gingen zu Lasten der Rechnung 3:
- | | |
|--|----------|
| Église française de Bâle | 56'400.- |
| Offene Kirche Elisabethen Basel (OKE) | 30'000.- |
| Verein Tele-Hilfe Basel (Telefonseelsorge Tel. 143/Dargebotene Hand) | 30'000.- |
| Chiesa evangelica di lingua italiana | 5'000.- |
| Waldenserkomitee in der deutschen Schweiz | 4'000.- |
| Telebibel Basel | 3'000.- |
| Schiffahrtsseelsorge | 1'000.- |

Für das Projekt PalliativeCare fielen Kosten von 21'693.20 an (Budget 32'860.-); Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier wurden nur die Nettokosten dieses Projektes ausgewiesen. Der Kostenanteil der ERK BL für die Zusammenarbeit mit dem Roten Kreuz wurde aus einer Kollekte geäufteten Reserve entnommen. (siehe Konto 41451/Rückerstattung an Sachaufwand).

Für die Notfallseelsorge (Budget: 500.-) entstanden keine Kosten.

- 36355 Beiträge an Kirche Schweiz
Nach Budgetschluss der Kantonalkirche beschloss die Synode der EKS einen Beitrag, der nach einem definierten Schlüssel auf die Kantonalkirchen aufgeteilt wird, (Rechnung 19'386.-; Budget: 19'300.-). Zusätzlich wurde der OeSA (Ökumenischer Seelsorgedienst für Asylsuchende) der budgetierte Pauschalbeitrag von 20'000.- ausbezahlt.

- 36489 Mitgliederbeiträge diverse
Nach längeren Abklärungen hat man die Mitgliedschaft bei «Care Teams Notfallseelsorge Schweiz» wieder aktiviert. Dies war bei der Budgetierung noch nicht bekannt (im Budget 2022 enthalten).

FINANZIERUNG

- 41451 Rückerstattung an Sachaufwand
In den Kosten für PalliativeCare (UKST 350) sind auch die Kosten für die Zusammenarbeit mit dem Roten Kreuz enthalten. Die Kosten der ERK BL wurden aus einer Kollekte geäufteten Reserve entnommen.

310 Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Spitalpfarrer	Pfr. Rolf Schlatter	100%
Spitalpfarrerin	Pfrn. Regine Munz	50%
Spitalpfarrerin	Pfrn. Marion Klee Sprengel	50%

31 Sachaufwand

Es wurde mehr Fachliteratur angeschafft und teilweise stiegen die Abonnementspreise für Fachzeitschriften deutlich. Dies war bei der Budgetierung noch nicht absehbar.

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen Sachaufwand
Beiträge des Spitals für Musik und Blumen.

46000 Verrechnung Aufwand Weiterbildung
(Team-Retraite bzw. -Supervision)

46100 Verrechnung Sachaufwand
Da die Sachkosten über die ERK BL abgewickelt wurden, trug die RKLK BL diese hälftig mit.

320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Spitalpfarrer	Pfr. Hans Rapp (bis 31.05.2021: 60%)	
Spitalpfarrerin	Pfrn. Doris Wagner (seit 01.06.2021)	70%
Spitalpfarrerin	Pfrn. Cornelia Schmidt Messingschlager	60%

Es waren nur 130 Stellenprozente besetzt (Budget 150 Stellenprozente). Dies ist auch langfristig so geplant und berücksichtigt auch die zukünftigen finanziellen Möglichkeiten

30910 Personalsuche
Für die Personalsuche fielen keinerlei Kosten an.

31 Sachaufwand

Verbunden mit dem Abschied des Spitalpfarrers fielen Kosten an – bei der Budgetierung war noch nicht klar, per wann Hans Rapp seine Tätigkeit beenden wird.

FINANZIERUNG

46000 Verrechnung Aufwand Weiterbildung
(Team-Retraite bzw. -Supervision)

46100 Verrechnung Sachaufwand
Da die Sachkosten über die ERK BL abgewickelt werden, trägt die RKLK BL diese hälftig mit.

330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Spitalpfarrerin Pfrn. Cornelia Schmidt Messingschlager 20%

Die Leitungskommission hat entschieden, dieses Pensum (20-Stellenprozente) in Zukunft beizubehalten (Budget: 30-Stellenprozente).

31 Sachaufwand

Auch dieses Jahr fielen hier – mit Ausnahme der pauschalen Belastung für die verschiedenen Versicherungen – praktisch keine Kosten an.

FINANZIERUNG

41334 Beiträge UKBB

41460 Beitrag ERK Basel-Stadt

Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass nach Abschluss der Pilotphase die ERK BS wiederum die Hälfte der verbleibenden Kosten trägt. Die Leitungskommission beschloss jedoch, dass – wie bereits in der Zeit der Pilotphase – sich alle vier (Kantonal-)Kirchen zu gleichen Teilen an den Kosten beteiligen und alle für die Aktivitäten am UKBB eingehenden Stiftungsgelder vorgängig der Jahresrechnung gutgeschrieben werden.

44420 Übriger betrieblicher Ertrag

Die Marie Anna-Stiftung leistete jeweils einen Beitrag von 20'000.-, wobei die Hälfte der RKLK BL für die beiden Katholischen Kantonalkirchen zusteht. Die Leitungskommission beschloss, dass alle für das UKBB eingehenden Stiftungsgelder der Jahresrechnung gutzuschreiben sind. Daher wurde hier ebenfalls der Beitrag der Stiftung für das Kranke Kind von 15'000.- verbucht.

46100 Verrechnung Sachaufwand

Aufgrund der veränderten Regelung der Abrechnung (siehe Konti 41460/Beitrag ERK BS sowie 41334/Beiträge UKBB) wurde der Sachaufwand nicht separat verrechnet.

340 Gefängnisseelsorge

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Gefängnispfarrerin Pfrn. Birgit Schmidhalter-Malzahn 35%

Es wurden keinerlei Aktivitäten im Bereich Weiterbildung und Supervision vorgenommen.

31 Sachaufwand

Auch dieses Jahr fielen hier – mit Ausnahme der pauschalen Belastung für die verschiedenen Versicherungen – praktisch keine Kosten an.

FINANZIERUNG

46100 Verrechnung Sachaufwand

Da die Sachkosten über die ERK BL abgewickelt werden, trägt die RKLK BL diese hälftig mit.

350 Projekt PalliativeCare

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Stelleninhaberin Pfrn. Judith Borter 10%

Budgetiert war dieser Aufwand in der UKST 520/Gender und Erwachsenenbildung (siehe entsprechende Erläuterung dort).

31 Sachaufwand

Bei der Budgetierung war das Detailprogramm sowie allfällige Projektkosten mit entsprechenden Drittbeiträgen noch nicht bekannt und bisher wurde diese Kostenstelle auch nicht publiziert.

31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate

Kosten für die Flyer zur Bewerbung der Anlässe (siehe Ausführungen bei Konto 31380/ Kurs- und Projektaufwand).

31380 Kurs- und Projektaufwand

Neben verschiedenen kleineren Aktivitäten wurde das interaktive Forumtheater «Bis hier her.... und doch weiter» (Begleiten zu Zeiten von Covid 19) mit zwei Anlässen in Liestal und Basel sowie eine Film- und Vortragsreihe zu «Lebensfreude, Würde und Autonomie» mit drei Veranstaltungen im August in Liestal durchgeführt. Stiftungen und Institutionen leisteten daran entsprechende Beiträge (siehe Konto 46350/ Einnahmen für PalliativeCare).

Hier sind auch 6'000.- für die Zusammenarbeit mit dem Roten Kreuz bezüglich Rekrutierung von freiwilligen Besuchspersonen und deren Betreuung und Begleitung enthalten (50% zu Lasten RKLK BL, siehe Konto 41451/Rückerstattung an Sachaufwand). Der hälftige Anteil der ERK BL wurde gemäss Beschluss des Kirchenrates aus der bestehenden Reserve der Kollekteneinnahmen entnommen (siehe Konto 41451/Rückerstattung Sachaufwand in der KST 300/Seelsorge).

31780 Events, Anlässe

Im Rahmen der Optimierung der Verbuchung wurde beschlossen, dass alle Aktivitäten dieser Projektstelle im Konto 31380/Kurs- und Projektaufwand ausgewiesen werden.

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen Sachaufwand

Der gesamte Sachaufwand dieser ökumenischen Projektstelle wurde über die ERK BL abgewickelt. Die RKLK BL übernimmt die Hälfte der verbleibenden Netto-Sachkosten.

46350 Einnahmen für PalliativeCare

Beiträge an die erwähnten Veranstaltungen von verschiedenen Institutionen sowie Kollekten an den Anlässen wobei der Swisslos-Fonds Baselland 3'500.-, die BLKB Stiftung für Kultur und Bildung 2'500.- sowie die Claire Sturzenegger-Stiftung und die GGG je 2'000.- an das Forumtheater leisteten. Die Stadt Liestal gab 500.- an die Film- und Vortragsreihe.

400 Beratung und Soziales

Konto Anmerkungen

364 Beiträge an Beratung und Soziales

36410 Fachstelle für Jugendarbeit/FAJU

Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen.

36415 Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit

Es wurden die folgenden und so budgetierten Beiträge zu Lasten der Rechnung 3 geleistet:

Blaues Kreuz Baselland, Kinder- und Jugendwerk	15'000.-
CVJM/F Basel	8'000.-

Die dem Kirchenrat zur Verfügung stehenden Mitteln (3'000.-) für Vergabungen in diesem Bereich wurden mangels passender Gesuche nicht benötigt.

36420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie/PEF

Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen.

36425 Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit

Es wurden die folgenden und so budgetierten Beiträge zu Lasten der Rechnung 3 geleistet:

Kontaktstelle für Arbeitslose	5'000.-
Arbeitslosenrappen (Stiftung)	2'000.-

Aus den dem Kirchenrat für Vergabungen zur Verfügung stehenden Mitteln (3'000.-) wurde nur ein Projektbeitrag von 1'000.- geleistet bzw. dafür eine Abgrenzung vorgenommen.

36430 Pfarramt für weltweite Kirche/WWK

Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen.

36435 Beiträge an Migration und Entwicklung

Es wurden die folgenden und so budgetierten Beiträge geleistet (wenn nicht anders erwähnt, zu Lasten Rechnung 3):

Anlaufstelle BL (Stiftung)	20'000.-
BfA Brot für alle (zu Lasten Rechnung 1)	15'000.-
Projekt Dialog Migrationskirchen Anteil ERK BL	11'000.-
BAS Beratungsstelle für Asylsuchende	7'500.-
HEKS-Regionalstelle beider Basel	7'500.-
Kontaktstelle für Zwangsmassnahmenbetroffene	5'000.-
Basler Lepra-Hilfe (zu Lasten Rechnung)	5'000.-
Beratungsstelle für binationale Paare + Familien (Verein Compagna)	1'000.-

Der Beitrag der Kantonalkirche an die HEKS Flüchtlingshilfe/Flüchtlingsdienst wurde durch die Synode der EKS erst nach dem Budgetschluss der Kantonalkirche festgelegt. Dieser Beitrag wird nach einem definierten Schlüssel auf die Kantonalkirchen aufgeteilt (Rechnung 47'638.-; Budget: 47'600.-).

Im Rahmen der dem Kirchenrat für Vergabungen zur Verfügung stehende Mittel (Budget 3'000.-) wurde die Differenz zwischen den Beiträgen der Kirchgemeinden sowie dem an die EKS zu leistendem Beitrag an das HEKS von 482.- verbucht. Die EKS legte den Totalbetrag erst fest, nachdem die Kirchgemeinden über ihren Beitrag verbindlich informiert wurden.

36450 Beiträge an Suchtprävention

Es wurden die folgenden und so budgetierten Beiträge zu Lasten der Rechnung 3 geleistet:

Blaues Kreuz beider Basel Suchtberatung	5'000.-
Blaues Kreuz beider Basel Suchtprävention	5'000.-

36455 Beiträge an Soziale Hilfe

Für Aktivitäten im Bereich Diakonie Baselland (Budget 6'000.-) fielen keine Kosten an. Dem Verein Gassenküche wurde der budgetierte Beitrag von 2'000.- zu Lasten der Rechnung 3 ausbezahlt.

Im Rahmen der dem Kirchenrat für Katastrophen zur Verfügung stehenden Mittel (30'000.-) wurden zu Lasten der Rechnung 1 folgende Beiträge geleistet an:

HEKS Dürre in Äthiopien	10'000.-
HEKS für Nothilfe Erdbeben in Haiti	5'000.-
HEKS Nothilfe Rohingya in Bangladesch	5'000.-
Internationales Rotes Kreuz Nothilfe in Afghanistan	5'000.-
Medair für Katastrophenfrühwarnung in Madagaskar	5'000.-

36480 Baubeiträge an Institutionen

Den Schwestern von Grandchamp bzw. für das Retraitenhaus Sonnenhof in Gelterkinden wurde ein erster Baubeitrag von 10'000.- an das aus Sicherheitsgründen notwendige neue Treppenhäuser sowie die notwendige Isolation des Daches zu Lasten der Rechnung 3 ausbezahlt. Die letztjährige Abgrenzung ging an die Renovation des Hindutempels in Basel.

36485 Beiträge an Vereine/Institutionen

Im Rahmen der dem Kirchenrat für Werke im Ausland zur Verfügung stehenden Mittel (Budget 10'000.- zu Lasten Rechnung 3) unterstützte der Kirchenrat den Verein Cova e Gala (Portugal) mit 5'000.- für das Projekt Kühlraum.

Im Rahmen der dem Kirchenrat für Werke in der Schweiz zur Verfügung stehenden Mittel (Budget 10'000.- zu Lasten Rechnung 3) wurden folgende Projekte unterstützt:

Swiss Burma-Aid für die Bevölkerung in Falam	5'000.-
Stern für Lombo	1'000.-

Für DM-échange/mission21 wurde der EKS der budgetierte Beitrag von 40'000.- zu Lasten der Rechnung 1 überwiesen (fester Beitrag für die Jahre 2019 bis und mit 2022; ab Budget 2023 soll dieser Beitrag jeweils im Rahmen des Budgets genehmigt werden). Ebenso erhielt die Deutschweizerische Kirchenkonferenz (KIKO) ihren Beitrag von 26'711.73 (Budget 27'350.-).

Im Rahmen der dem Kirchenrat für Vergabungen an Musikprojekte (Budget 3'000.- zu Lasten Rechnung 3) zur Verfügung stehenden Mittel wurde – wiederum – der Chor der Nationen (Integrationsprojekt) mit 500.- unterstützt.

36489 Mitgliederbeiträge diverse

Bisher wurde bei Benevol ein Mitgliederbeitrag von 1'000.- bezahlt. Jede Fachstelle-, jedes Spezialpfarramt und jede Kirchgemeinde, die dort Dienstleistungen bezogen, mussten jeweils

eine eigene Mitgliedschaft erwerben. Rückwirkend per Jahresbeginn 2021 wurde dies angepasst und es konnte eine umfassende Mitgliedschaft mit einem Mitgliederbeitrag von 4'000.- realisiert werden. Dies war bei der Budgetierung noch nicht bekannt.

Für die Mitgliedschaft beim Ausländerdienst/ALD (Kirchenrat im Vorstand mit Matthias Plattner vertreten), der Fachstelle für Schuldenfragen, dem Verein Ferienhaus Baselland (Chesa Romedi in Madulain) wurde ein Mitgliederbeitrag von jeweils 500.- bezahlt. Dem Organistenverband BL sowie der Schweizerischen Arbeitsgemeinschaft Kirche und Landwirtschaft (srakla) wurden jeweils 100.- bezahlt.

36490 Beiträge Interreligiöser Dialog

Es wurden die folgenden und so budgetierten Beiträge zu Lasten der Rechnung 3 geleistet:

Stiftung Christlich-Jüdische Projekte (CJP) Pauschalbeitrag	20'000.-
Stiftung Christlich-Jüdische Projekte (CJP), Spende (für Buchführung durch die ERK BL, Ertrag siehe KST 100/10 Konto 44415/Dienstleistungen aus Abteilung Finanzen)	1'000.-
Inforel	5'000.-

410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Jugendbeauftragte	Barbara Strassmann	55%
	ab 01.07. befristete Erhöhung (neue Projekte)	7%
Jugendbeauftragter	Guido Baur	55%
	ab 01.07. befristete Erhöhung (neue Projekte)	7%
Sekretariat	Sandra Rünzi (bis 31.12.2021)	20%

30300 Stellvertretungen

Projekt «mittendrin.life» von verschiedenen Landeskirchen bzw. deren Fachstellen für Jugendarbeit. Die ERK BL stellte den Redaktor für dieses Projekt befristet an, wobei die gesamten Kosten von der rechnungsführenden Landeskirche zurückerstattet werden (siehe Konto 44810/ Lohnkostenrückerstattungen Dritter).

31 Sachaufwand

31130 Hard- und Software (EDV)

Es wurden keine Ersatzanschaffungen vorgenommen (ist im Budget 2022 wieder enthalten).

33 Liegenschaftsaufwand

33110 Unterhalt Fachstellenräume

Die Reinigung wurde neu organisiert. Dies war bei der Budgetierung noch nicht bekannt. Die Kosten werden auf die UKST 280/ Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung 410/Faju und 520/Gender und Erwachsenenbildung nach einem festgelegten Schlüssel aufgeteilt.

33200 Strom, Wasser, Heizkosten

Die Heiz- und Nebenkosten wurden erst sehr spät in Rechnung gestellt, daher wurden zwei Heizperioden verbucht. Die Kosten werden auf die UKST 280/ Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung 410/Faju und 520/Gender und Erwachsenenbildung nach einem festgelegten Schlüssel aufgeteilt.

FINANZIERUNG

44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter
Erstattung der Lohnkosten für das Projekt «mittendrin.life» (Lohn siehe Konto 30300/Stellvertretungen sowie 305/Sozialleistungen)

420 Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Psychotherapeutin	Dr. Sabine Hofer	60%
Psychotherapeutin	Solange Zmilacher	50%
Mitarbeiterin Sekretariat	Sandra Rünzi	20%

Die Erziehungszulagen wurden fälschlicherweise zu tief budgetiert.

31 Sachaufwand

31130 Hard- und Software (EDV)

Mit dem Ersatz der Geräte kann noch zugewartet werden.

31310 Planungen und Projektleistungen Dritter

Der für mögliche Abklärungen budgetierte Betrag wurde nicht benutzt.

31330 Informatik-Nutzungsgebühren

Die Kosten für das Internet-Abo wurden zu tief budgetiert.

FINANZIERUNG

42720 Mietertrag PEF

Für die Zeit in der die Räumlichkeiten corona-bedingt nicht genutzt werden konnten, wurde auf die Verrechnung der Miete verzichtet.

46420 Beratungen PEF

Es konnten (auch gegenüber dem Vorjahr) nochmals deutlich höhere Kostenbeiträge vereinbart werden. Die Einnahmen waren zu pessimistisch budgetiert.

430 Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Stelleninhaber:	Pfr. Daniel Frei	100%
Mitarbeiterin Sekretariat:	Toya Schweizer	50%

inkl. 10-Stellenprozente für den Verein Kontinentalversammlung/KVE

Diese Lohnkosten wurden im Budget hier abgebildet, verbucht wurden diese jedoch in der UKST 432/Verein Kontinentalversammlung. Dies gilt auch für die entsprechende Rückerstattung (siehe Konto 44810/Lohnkostenrückerstattung Dritter).

30900 Weiterbildung, Supervision
Die Mitarbeiterin im Sekretariat besuchte eine Weiterbildung. Dies war bei der Budgetierung noch nicht geplant.

31 Sachaufwand

31385 HEKS-Komitee
Die Nettokosten der neuen UKST 435/HEKS-Komitee BL wurden hier verbucht. Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen.

33 Liegenschaftsaufwand

33000 Mieten
Die geplante Anmietung eines zusätzlichen Raumes wurde nicht realisiert.

FINANZIERUNG

44810 Lohnkostenrückerstattung Dritter
Entgegen dem Budget wurden hier die Rückerstattung durch mission21 für die administrativen Arbeiten durch das Pfarramt WWK für den Verein Kontinentalversammlung (10-Stellenprozent) nicht mehr ausgewiesen. Dies erfolgt neu in der UKST 432/Verein Kontinentalversammlung. Dort werden auch die entsprechenden Personalkosten ausgewiesen (siehe 30/Personalaufwand).

432 Verein Kontinentalversammlung Europa (KVE)

Konto Anmerkungen

Bisher führte mission21 diese Buchhaltung und die ERK BL verrechnete dem Verein die Lohnkosten von Toya Schweizer (siehe UKST 430/Pfarramt für Weltweite Kirche, 31/Personalaufwand). Im Rahmen von Veränderungen beim Verein beschloss der Kirchenrat, dass die Buchführung durch die Finanzen der Kantonalkirche erfolgen soll. Es handelt sich um eine eigenständige Rechnung, die innerhalb der Rechnung der ERK BL rechnungsneutral ist da mission21 entsprechende Beiträge leistet.

Mitarbeiterin Sekretariat: Toya Schweizer 10%

im Rahmen ihrer Anstellung von 50% (siehe UKST 430/Pfarramt für Weltweite Kirche).

435 HEKS-Komitee

Konto Anmerkungen

Bisher wurden diese Zahlen als eigenständige Rechnung mit der Rechnung der ERK BL publiziert. Per 01.01.2021 wurde diese Rechnung in die Rechnung der ERK BL integriert. Hier werden neben den vereinnahmten und weitergeleiteten Kollekten gemäss Kollektenrahmenplan sowie von Spenden vor allem die Kosten der Päckli-Aktion zu Weihnachten ausgewiesen. Die Spenden der Dezembersammlung zu Gunsten von HEKS gehen seit dem Jahre 2020 direkt an HEKS. Die angefallenen Nettokosten wurden der UKST 430/Pfarramt für Weltweite Kirche belastet (siehe Konto 46330/Übertrag). Früher wurden dem HEKS-Komitee pauschal 4'000.- gutgeschrieben.

- 36440 Vergabungen zweckbestimmte Spenden/HEKS-Komitee
 47440 Sammelerggebnis zweckbestimmt
 Diese Spenden wurden für die zweckbestimmte Weiterleitung bereitgestellt.
- 39435 HEKS-Komitee Einlage "Kapital"
 47441 Sammelerggebnis zur freien Verfügung
 Diese Spenden wurden für die spätere Verwendung in die Reserven des HEKS-Komitees eingelegt.
- 36442 Vergabungen aus Kollektenrahmenplan
 47442 Sammelerggebnis aus Kollektenrahmenplan
 Die kantonalkirchliche Kollekte Nr. 1 stand dem HEKS-Komitee zur Verteilung zu. Diese wurde der BAS/Beratungsstelle für Asylsuchende Region Basel überwiesen. Es wurden dabei corona-bedingt «nur» 5'804.97 eingenommen. Das HEKS-Komitee erhöhte den Betrag zu Lasten der vorhandenen Reserven auf den geleisteten Betrag.
-

500 Unterricht und Bildung

Konto Anmerkungen

- 36510 Fachstelle für Unterricht
 Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen.
- 36515 Religionsunterricht
 Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST (511/Heilpädagogischer Religionsunterricht). Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen.
- 36520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung
 Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST. Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen.
- 36530 OekModula
 Hier werden weiterhin die anteilmässigen Kosten für die ERK BL abzüglich der Entschädigung für die Referententätigkeit der eigenen Mitarbeitenden ausgewiesen. Die vermehrte Referententätigkeit führte zu tieferen Kosten.
- 36581 Fachstellentagung
 Diese wurde corona-bedingt per Livestream durchgeführt.
-

510 Fachstelle für Unterricht

Konto Anmerkungen

30	Personalaufwand		
	Stelleninhaber	Pfr. Roland Dobler	70%
	Stelleninhaberin	Pfrn. Regina Degen Ballmer	10%

36 Eigene Beiträge

36580 Diverse Kurse (Religionslehrpersonen)

Bei der Budgetierung ging man von verschiedensten Vorschriften mit deutlichen Mehrkosten für die Kurse aus. Dies traf so nicht ein. Im Vorjahr wurden noch Rückstände aus den Vorjahren verbucht.

511 Heilpädagogischer Religionsunterricht

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Hier wurde nur der Personalaufwand der Lehrkräfte ausgewiesen wobei ein Teil der Lektionen durch Lehrkräfte der RKLK BL gehalten wurden. Zu Semesterende erfolgte dann eine Abrechnung zwischen der ERK BL und der RKLK BL (Beiträge an RKLK BL siehe Konto 36720/Diverse Beiträge). Es wurden nicht alle geplanten Stunden abgehalten.

36 Eigene Beiträge

36720 Diverse Beiträge

Beiträge im Rahmen der Abrechnung der gehaltenen Lektionen, die der RKLK BL vergütet wurden (siehe auch Kommentar zu 30/Personalaufwand).

520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Stelleninhaberin	Pfrn. Judith Borter	65%
------------------	---------------------	-----

Die Stelleninhaberin arbeitet zu 10-Stellenprozent für das Projekt PalliativeCare. Neu wurden diese Personalkosten auch dort ausgewiesen (UKST 350/Projekt PalliativeCare). Bei der Budgetierung ging man davon aus, dass die Kosten hier ausgewiesen werden und eine Rückerstattung im Konto erfolgt. Darauf wurde nun verzichtet.

Mitarbeiterin Sekretariat	Céline Graf	45%
---------------------------	-------------	-----

31 Sachaufwand

31380 Kurs- und Projektaufwand

Die Kosten für die für Schulungen zur Prävention von sexueller Ausbeutung für die Mitarbeitenden der Kirchgemeinden fielen tiefer als geplant aus. Im Vorjahr wurde dafür eine grosszügige Abgrenzung vorgenommen. Daneben wurde am 11. September in Reinach die sehr erfolgreiche Veranstaltung «CaringCommunities» durchgeführt.

33 Liegenschaftsaufwand

33110 Unterhalt Fachstellenräume

Die Reinigung wurde neu organisiert. Dies war bei der Budgetierung noch nicht bekannt. Die Kosten werden auf die UKST 280/ Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung 410/Faju und 520/Gender und Erwachsenenbildung nach einem festgelegten Schlüssel aufgeteilt.

33200 Strom, Wasser, Heizkosten
Die Heiz- und Nebenkosten wurden erst sehr spät in Rechnung gestellt, daher sind zwei Heizperioden verbucht. Die Kosten werden auf die UKST 280/ Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung 410/Faju und 520/Gender und Erwachsenenbildung nach einem festgelegten Schlüssel aufgeteilt.

36 Eigene Beiträge

36580 Diverse Kurse
Es nahmen keine Behördenmitglieder aus dem Kanton Basel-Landschaft am CAS «Führen im kirchlichen Kontext/FINK» teil (Beitrag von 1'000.- an die Kurskosten).

36582 Kaderkurse
Vor allem auch die im Bereich Finanzen geplanten Kurse wurden kostengünstiger als geplant durchgeführt. Bei der Budgetierung waren die Details der verschiedenen Kurse noch nicht abschliessend geklärt.

FINANZIERUNG

44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter
Da die Lohnkosten der Stelleninhaberin von 10-Stellenprozenten direkt in der UKST 350/Projekt PalliativeCare ausgewiesen wurden, entfällt die geplante Verrechnung von 16'770.- (siehe auch Kommentar zu 30/Personalaufwand). Somit wurden nur die der KOJU verrechneten Kosten ausgewiesen (Aufwand siehe Konto 30110/Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal).

600 Aus- und Weiterbildung

Konto Anmerkungen

36 Eigene Beiträge

36620 Pfarrausbildung (Beitrag an Konkordat)
Obschon tiefere Kosten budgetiert waren, fielen noch tiefere Kosten an.
Die Kosten für die Begleitung der Theologiestudierenden lagen mit 6'413.90 im Rahmen des Budgets von 6'5000.-. Diese wurden der Rechnung 1 belastet.

36621 Weiterbildungskosten Pfarrpersonen
Seit Jahren wurde der gleiche Betrag für den Anteil der ERK BL budgetiert, wobei sich jeweils zeigte, dass nur ein geringer Teil dieses Betrags bezogen wurde. Verbucht wurden jeweils die abgerechneten und ausbezahlten Beiträge. Zum Jahresende waren alle Weiterbildungen abgerechnet. Das Angebot für einen Beitrag an die Pensionierungsberatung wurde sehr zurückhaltend genutzt. Dafür stand auch noch eine Abgrenzung aus dem Vorjahr zur Verfügung, die nicht vollständig benötigt wurde, damit reduzierte sich der Aufwand in dieser Position. Auf neue Abgrenzungen wurde verzichtet.

36625 Weiterbildungsbeiträge
Die budgetierten 36'000.- an die Uni Basel/Theologische Fakultät wurden nach dem Nachweis, dass diese Stelle besteht und die Kosten max. 50% davon decken, ausbezahlt. Ebenso wurde der budgetierte Sockelbeitrag an den Griechischunterricht (8'500.-) sowie 4'445.45 (Budget 4'500.-) dafür geleistet. 8'878.05 (Budget: 10'000.-) wurden auf Nachweis hin für den Lehrauftrag Prakt. Theologie (Lehraufträge für Religionspädagogik) bezahlt.

- 36670 Stipendien ERK BL
Es wurden erstmal seit vielen Jahren wieder mehr an Stipendien ausbezahlt, als im jährlichen Budget (seit Jahren unverändert) dafür vorgesehen waren. Daher wurde der Mehraufwand dem entsprechenden Fonds entnommen (gemäss Fondsreglement KGS 5.2.2).
- 36675 Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds
Die ausbezahlten, nicht budgetierten, Stipendien wurden hier ausgewiesen. Sie wurden dem DSV-Fonds entnommen (siehe Konto 49170/DSV-Fonds). Fonds siehe Bilanz 26/Fremdkapital Fonds Dora Sylvia Voegelin).

FINANZIERUNG

- 49170 Entnahme DSV-Fonds (Stipendien)
Die aus dem Dora Sylvia Voegelin-Fonds geleisteten Stipendien (Aufwand siehe Konto 36675/ Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds) wurden dem entsprechenden Fonds entnommen. Per 31.12.2021 standen für die Gewährung von Stipendien 95'306.93 zur Verfügung.

Nur die Kosten für die Begleitung der Theologiestudierenden (Aufwand siehe Konto 36620/ Pfarrausbildung) wurden der Rechnung 1 belastet, alle weiteren der Rechnung 3.

700 Kommunikation und Medien

Konto Anmerkungen

367 Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL

- 36710 Fachstelle Kommunikation
Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST (710/Fachstelle Kommunikation). Hier werden nur die Nettokosten ausgewiesen.
- 36720 Projekte Reformationsjubiläum
Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST (705/Reformationsjubiläum).
Diese Kosten wurden dem dafür vorhandenen Fonds entnommen (Reglement siehe KGS 5.2.9).
Bestand Projektfonds Reformationsjubiläum per 31.12.2021: 76'025.56.
- 36730 Öffentlichkeitsarbeit NWCH
Für die geplanten und so realisierten TV-Gottesdienste fielen Kosten von 15'000.- (Budget: 25'000.-) an. Die Studie für die «Sozialen Leistungen der Kirchen» (Budget: 25'000.-) wurde um ein Jahr verschoben. Diese Kosten sind im Budget 2022 wieder enthalten.
Die Kosten der KiKartei (gemeinsame Mitgliederdatenbank) wurden neu in einem separaten Konto ausgewiesen (siehe 36731/KiKartei; Budget: 95'000.-).
- 36731 KiKartei
Die Kosten wurden separat ausgewiesen. Die meisten Kirchgemeinden führten diese Softwarelösung inzwischen ein – die Kantonalkirche übernahm die gesamten Kosten gemäss Synodebeschluss (Geschäft-Nr. 37-2019/ Synode vom 04.06.2019). Bei der Budgetierung (95'000.-, enthalten in Konto 36730/Öffentlichkeitsarbeit NWCH) wurde angenommen, dass nur ein Teil der Kosten im 2021 anfällt. Auch die Kantonalkirche nutzt diese Softwarelösung für die Verwaltung der Personendaten. Inzwischen beschloss die Synode, dass die Kantonalkirche auch zukünftig die gesamten, jährlichen Kosten übernimmt (Geschäft-Nr. 91-2021/ Synode vom 19.11.2021).

36780 Internationale Öffentlichkeitsarbeit

Der Tag der Kirchen am Rheinknie (KIRK) fand früher jeweils in einem Dreijahresrhythmus statt. Gemäss bisheriger Usanz wurde jährlich der identisch budgetierte Betrag für diesen Anlass abgegrenzt. Per 31.12.2020 standen dafür 15'000.- zur Verfügung, die ins Folgejahr übertragen wurden. Da nicht absehbar ist, wann ein nächster solcher Anlass stattfinden wird, wurde auf eine Weiterführung dieser Abgrenzung verzichtet.

Für die noch nicht eingetroffene Beitragsrechnung für die Konferenz Kirchen am Rhein KKR wurde eine Abgrenzung von 500.- vorgenommen.

FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Kostenbeteiligung der RKLK BL an der Langen Nacht der Kirchen (11'099.35; Aufwand siehe Konto 36730/ Öffentlichkeitsarbeit NWCH) sowie an die Kosten der ökumenischen Taufbrotschüre.

49180 Fonds für Reformationsjubiläum

Die angefallenen Kosten (siehe Konto 36720/Projekte Reformationsjubiläum) wurden dem vorhandenen Fonds entnommen.

Die folgenden Kosten wurden der Rechnung 1 belastet, alle weiteren der Rechnung 3:

- aus Konto 36730/ Öffentlichkeitsarbeit NWCH: regelmässige TV-Gottesdienste (15'000.-)
- Konto 36770/Interkantonaler Kirchenbote (Online-Redaktion)
- Konto 36780/Internationale Öffentlichkeitsarbeit

705 Projekt Reformationsjubiläum

Bei der Budgetierung waren keine Projekte geplant. Trotzdem wurden dann «Zwingli unter Zwang» Premiere in Binningen und eine Aufführung in Gelterkinden finanziert. Diese Kosten wurden der Kostenstelle 700/Kommunikation und Medien (siehe dort Konto 36720/Projekte Reformationsjubiläum) belastet bzw. dem dafür vorhandenen Fonds entnommen (siehe dort Konto 49180/Fonds für Reformationsjubiläum).

710 Fachstelle Kommunikation

Konto Anmerkungen

30 Personalaufwand

Stellenleiterin	Stephanie Krieger	80%
Mitarbeiterin	Damaris Stoltz	60%

Die Praktikumsstelle wurde nicht besetzt.

31 Sachaufwand

31130 Hard- und Software (EDV)

Infolge eines Schadensfalles wurde das Notebook ersetzt (teilweise Rückerstattung durch Versicherung siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

31330 Informatik-Nutzungsgebühren
Ausserplanmässig wurde die Software Adobe aktualisiert.

31380 Kurs- und Projektaufwand
Mangels personeller Ressourcen sowie corona-bedingt wurden keine zusätzlichen Projekte realisiert. Es wird jeweils ein pauschaler Betrag für Kommunikations- und Social-Mediaprojekte budgetiert.

750 Kirchenbote

Konto Anmerkungen

31302 Porti und Frachtkosten
Diese Kosten fielen weniger hoch als budgetiert an (Schätzung aufgrund von Erfahrungswerten). Die Vergütungen aus der Presseförderung lag wie erwartet bei -.18/Exemplar und Versand.

39175 Einlage in Kirchenbotefonds
Der Überschuss von 23'945.20 dieser Unterkostenstelle bzw. des Kirchenboten wurde in den Fonds eingelegt – dieser Überschuss fiel infolge der tieferen Versandkosten deutlich höher als erwartet aus.
Zusätzlich in den Fonds eingelegt wurden 11'427.-, die der Kantonalkirche aus dem Überschuss der Jahresrechnung 2020 des Vereins Interkantonaler Kirchenbote zurückerstattet wurden sowie der Pauschalbeitrag der Kirchgemeinde Büren-Nuglar-St.Pantaleon-Seewen für die Zustellung und Publikation der Gottesdienste (entsprechender Ertrag siehe Konto 44820/ Rückerstattungen).

FINANZIERUNG

44820 Rückerstattungen
Neben dem pauschalen Beitrag der Kirchgemeinde Büren-Nuglar-St.Pantaleon-Seewen für die Zustellung und Publikation der Gottesdienste verteilte der Verein Interkantonaler Kirchenbote den Überschuss der Jahresrechnung 2020 anteilmässig an die Mitgliederkirchen (11'427.-). Diese Rückerstattungen wurden in den Fonds eingelegt (Einlagen siehe Konto 39175/Einlage in Fonds Kirchenbote). Fondsbestand 31.12.2021: 190'403.98

800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

Konto Anmerkungen

31 Sachaufwand

31320 Honorare externe Berater, Gutachter
Die geplanten Arbeiten wurden ausgeführt. Der budgetierte Betrag sowie die Abgrenzungen aus den Vorjahren wurden dafür genutzt und ein Teil der Kosten über die KST 100 abgewickelt (Detailinformationen zu den Arbeiten siehe Erläuterungen bei KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung).

32 Zinsaufwand

32000 Zinsaufwand

Es war nicht immer möglich, die vorhandene Liquidität rechtzeitig von einem Konto auf ein anderes zu verschieben. Daher fielen teilweise Guthabengebühren (Negativzinsen) bei der BLKB an.

33 Liegenschaftsaufwand

33400 Renovation Verwaltungsgebäude O15

Die jährliche Einlage in die entsprechende Rückstellung für grössere anstehende Renovationsarbeiten wurde getätigt.

35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

350 Fonds

35020 Härtefonds

35050 Zusammenarbeit

35060 Innovation

Es waren keine Fondseinlagen budgetiert (im Gegensatz zum Vorjahr). Aufgrund des guten Rechnungsabschlusses wurden zu Lasten der Rechnung 3 jeweils 50'000.- sowohl in den Fonds Härtefälle für die anstehende Unterstützung finanziell schwacher Kirchgemeinden sowie in den Fonds Zusammenarbeit für die anstehende Unterstützung von Kirchgemeinden bei der Klärung bezüglich möglicher Zusammenarbeit, insbesondere auch für Fusionen, eingelegt.

Der per 01.07.2021 neu geschaffene Fonds Innovation (KGS 5.2.6) wurde gemäss Fondsreglement in den ersten drei Jahren jeweils mit einer Einlage von 100'000.- geüfnet. Dies ist im Jahre 2022 im Budget vorgesehen. Aufgrund des guten Rechnungsabschlusses erfolgte bereits im Jahre 2021 eine erste Einlage für die Unterstützung von innovativen Projekten.

39 Ausserordentlicher Aufwand

39150 Einlage Steuerschwankungsfonds

Die Bundessteueranteile wurden im Jahre 2021 als Einnahmen zur «Abfederung» der Mindererträge bei der KiStjP budgetiert. Daher war keine Fondseinnahme mehr geplant. Aufgrund des guten Rechnungsabschlusses wurden diese nicht benötigt und daher auch in diesem Jahr in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt (Fondsbestand 31.12.2021: 1'201'787.24). Diese Mittel stehen in den Folgejahren bei sinkenden Steuereinnahmen zusätzlich zur Verfügung.

FINANZIERUNG

40500 Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP)

Da diese Einnahmen gemäss den Angaben des Kantons – vorsichtig – budgetiert wurden, fallen diese Einnahmen nur wenig höher als geplant aus.

41050 Ertragsanteile an Bundessteuern

Diese lagen über den Erwartungen. Die gesamten Einnahmen der Anteile wurden im Jahre 2020 in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt, da diese Gelder (noch) nicht benötigt wurden. Weil dies auch im Jahre 2021 der Fall war, wurde wieder so verfahren (Fondseinlage siehe Konto 39150/Einlage in Steuerschwankungsfonds).

42 Zins- und Wertschriftenertrag

Die Erhöhung des Anlagevolumens erfolgte mit Verspätung. Da der letzte Fremdwährungsbestand liquidiert wurde, wurde die für entsprechende Risiken vorhandene Reserve aufgelöst.

Anträge des Kirchenrates

a) Der Kirchenrat bittet die Synode, folgende Rechnungen zu genehmigen:

- Rechnung 1 - Verwaltungsrechnung
mit einem Mehrertrag von 135'961.31, der ins Kapital eingelegt wird
- Rechnung 2 - Kantonsbeitrag
- Rechnung 3 - Kirchensteuer der juristischen Personen
mit einem Mehrertrag von 99'301.05, der ins Kapital eingelegt wird
(nach zusätzlicher Einlage von 50'000.- in den Fonds Härtefälle und 50'000.-
in den Fonds Zusammenarbeit, 100'000.- in den Fonds Innovation sowie
617'070.76 in den Fonds Steuerschwankungen)

Liestal, 04.04.2022

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons Basel-Landschaft

Kirchenrat

Präsident

Kirchenschreiber

Christoph Herrmann, Pfr.

Peter Jung

