



Nr. 063/2023

# Rechnung 2022

Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons BL



<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
<b>Kommentar des Kirchenrates zur Jahresrechnung 2022</b>	<b>4</b>
<b>Struktur Rechnung/Budget der ERK BL</b>	<b>6</b>
<b>Bericht des Wirtschaftsprüfers BDO AG</b>	<b>7</b>
<b>Bilanz</b>	<b>8</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	
Rechnung 1            Verwaltungsrechnung	<b>10</b>
Rechnung 2           Kantonsbeitrag	<b>11</b>
Rechnung 3           Kirchensteuer der juristischen Personen (KiStjP)	<b>12</b>
<b>Artengliederung</b>	<b>13</b>
<b>Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST):</b>	
100                    Kirchenleitung und Verwaltung	<b>14</b>
200                    Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	<b>17</b>
250                    Besoldung Gemeindepfarrstellen	<b>19</b>
262                    Umsetzung Visitation	<b>21</b>
280                    Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung	<b>22</b>
300                    Seelsorge	<b>24</b>
310                    Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie, Liestal	<b>25</b>
320                    Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz	<b>27</b>
330                    Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel	<b>28</b>
340                    Gefängnisseelsorge	<b>29</b>
350                    Projekt Palliative Care	<b>30</b>
360                    Seelsorge im Alter	<b>32</b>
400                    Beratung und Soziales	<b>33</b>
410                    Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)	<b>34</b>
420                    Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF)	<b>37</b>
430                    Pfarramt für weltweite Kirche (WWK)	<b>39</b>
432                    Verein Kontinentalversammlung Europa	<b>41</b>
435                    HEKS-Komitee	<b>42</b>
500                    Unterricht und Bildung	<b>43</b>
510                    Fachstelle für Unterricht	<b>44</b>
511                    Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)	<b>46</b>
520                    Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung	<b>48</b>
600                    Aus- und Weiterbildung	<b>50</b>
700                    Kommunikation und Medien	<b>51</b>
705                    Projekt Reformationsjubiläum	<b>52</b>
710                    Fachstelle Kommunikation	<b>53</b>
750                    Kirchenbote	<b>55</b>
800                    Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	<b>56</b>
<b>Erläuterung zur Rechnung 2022</b>	
<b>Bilanz</b>	<b>58</b>
<b>Erfolgsrechnung: Kostenstellen (KST)/Unterkostenstellen (UKST)</b>	
Allgemeine Anmerkungen	<b>63</b>
100                    Kirchenleitung und Verwaltung	<b>63</b>
200                    Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	<b>66</b>
300                    Seelsorge	<b>73</b>
400                    Beratung und Soziales	<b>78</b>
500                    Unterricht und Bildung	<b>87</b>
600                    Aus- und Weiterbildung	<b>90</b>
700                    Kommunikation und Medien	<b>92</b>
800                    Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	<b>95</b>
<b>Anträge des Kirchenrates</b>	<b>97</b>

# Kommentar des Kirchenrates

alle Beträge in CHF

## Jahresrechnung 2022, das Wichtigste in Kürze

Wiederum fallen – zusätzlich zum leicht über den Erwartungen liegenden Kantonsbeitrag – einmalige positive Effekte, tiefere Aufwände sowie deutlich höhere Einnahmen an. Somit können neben den budgetierten Fondseinlagen weitere und grössere Einlagen, auch zu Gunsten der Kirchgemeinden, vorgenommen werden. Aufgrund der tiefen Börsenkurse am Jahresende musste die vorhandene Wertberichtigung stark erhöht werden. Dies belastet das Ergebnis der Rechnung 1.

Damit weist die Jahresrechnung über alle drei Rechnungen einen Überschuss von 636'063.76 (Budget -265'400.00 / Vorjahr 235'262.36) aus.

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
Rechnung 1	135'961.31	- 414'550.00	-160'772.91
Rechnung 3	99'301.05	149'150.00	796'836.67
<b>Total</b>	<b>235'262.36</b>	<b>- 265'400.00</b>	<b>636'063.76</b>
Rechnung 2	- 311'138.03	- 666'650.00	- 232'528.72

Die Einnahmen aus den Kirchensteuern der juristischen Personen lagen – vor allem aufgrund von hohen Steuereinnahmen aus den Vorjahren – deutlich über den Erwartungen. Ebenso konnten höhere Einnahmen bei den Bundessteueranteilen wie auch bei den Quellensteuern verbucht werden. Neben den budgetierten Fondseinlagen konnten weitere Fondseinlagen getätigt werden. Die gesamten Einnahmen an den Bundessteueranteilen wurden in den Fonds Steuerschwankungen, 500'000.- in den Fonds Baubeiträge und 150'000.- in den Fonds Kirchenbote eingelegt. Bei den Quellensteuern wurde eine direkte Einlage zuhanden des Fonds Systemwechsel vorgenommen. Damit stärkt die Kantonalkirche die entsprechenden Fonds mit der Absicht, die Kirchgemeinden weiterhin bei den anstehenden Veränderungen finanziell aktiv unterstützen zu können.

Der Personalaufwand fällt tiefer als budgetiert aus. Dies aufgrund der Vakanzen in den Kirchgemeinden. Die für die Seelsorge in Alters- und Pflegeheimen vorgesehenen Mittel konnten weiterhin noch nicht eingesetzt werden.

Verbunden mit dem Verkauf von Wertschriften im Rahmen der Umsetzung der neuen Anlagestrategie sind Kursgewinne realisiert worden. Mit der Anlage der bisherigen sowie zusätzlichen Mitteln in Wertschriften, vor allem auch aufgrund der damals noch bestehenden Negativzinsen, sind per Jahresende grössere Buchverluste angefallen. Die vorhandene Wertberichtigung musste daher deutlich erhöht werden.

### Rechnung 1 (Verwaltungsrechnung):

Diese Rechnung schliesst mit einem Mehraufwand von 160'772.91 (Budget -414'550.- / Vorjahr Überschuss 135'961.31) ab. Die Rechnung 1 trägt weiterhin das Defizit der Rechnung 2. Dieses Defizit ist in diesem Jahr wiederum deutlich geringer ausgefallen. Die aufgrund der Kurssituation zu Jahresende nötige hohe Anpassung der Wertberichtigung auf den Wertschriften konnte durch die realisierten Kursgewinne etwas abgefedert werden. Die geplante externe Unterstützung bei verschiedenen Vorhaben musste nicht beansprucht werden.

### Rechnung 2 (Kantonsbeitrag):

Das Defizit dieser Rechnung wird weiterhin der Rechnung 1 belastet. Dieses fällt wiederum deutlich geringer als erwartet aus. Der Kantonsbeitrag lag leicht über den Erwartungen. Die Abnahme der Mitglieder fiel geringer als angenommen aus, die ausgeglichene Teuerung lag über der Einschätzung. 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 leicht tieferer Kosten bei der Spitalseelsorge.

Wiederum ist ein Teil der Quellensteuereinnahmen direkt in den Fonds Systemumstellung eingelegt worden.

### **Rechnung 3 (Kirchensteuern der juristischen Personen/KiStjP):**

Die Rechnung 3 schliesst mit einem Überschuss von 796'836.67 (Budget 149'150.- /Vorjahr 99'301.05 nach verschiedenen Fondseinlagen) ab.

In allen Bereichen fallen weniger Kosten als geplant an. Für die Planung der seelsorglichen Aktivitäten in Alters- und Pflegeheimen sind die budgetierten 35'000.- noch nicht eingesetzt worden.

Bei der Fachstelle für Jugendarbeit wurden nicht alle geplanten Aktivitäten umgesetzt. Verbunden mit der personellen Vakanz sind weniger Kosten angefallen. In allen Fachstellen mussten die budgetierten Kosten nicht vollständig beansprucht werden. In einigen Fachstellen konnten nicht alle geplanten Projekte und Aktivitäten realisiert werden. Bei der Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie wurden wiederum höhere Beiträge vereinnahmt.

Für die «Abfederung» der Mindereinnahmen bei den Kirchensteuern der juristischen Personen im Rahmen der Umsetzung der Unternehmenssteuerreform erhalten die Landeskirchen vom Kanton Anteile an den Bundessteuereinnahmen. Diese waren höher als erwartet ausgefallen. Damit stehen diese Mittel in den Folgejahren für die Aufgabenerfüllung zur Verfügung. Neben den budgetierten Fondseinlagen in die Fonds Härtefälle und Zusammenarbeit von je 50'000.- sowie 100'000.- in den Fonds Innovation sind auch die erhaltenen Bundessteueranteile in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt worden. Zusätzlich ist mit nicht budgetierten 500'000.- der Fonds Baubeiträge sowie mit 150'000.- der Fonds Kirchenbote gespiesen worden.

Der Überschuss der Rechnung wird ins Kapital eingelegt und steht damit später für den Ausbau von bestehenden Angeboten oder für neue Aktivitäten (z.B. Diakoniestelle/Seelsorge im Alter) zur Verfügung.

### **Bilanz:**

Die Liquidität wurde durch Anlagen abgebaut und die bestehenden Wertschriften im Rahmen der neuen Strategie verkauft. Dabei wurden Kursgewinne realisiert. Die Finanzanlagen haben dadurch stark zugenommen. Aufgrund der Börsenkurse zu Jahresende musste jedoch die bestehende Wertberichtigung stark erhöht werden. Die aktuelle Bewertung entspricht dem Börsenwert zu Jahresende. Im Vorjahr waren noch grosse Stille Reserven vorhanden.

Weiterhin wird nur ein bescheidener Teil der bei der BLPK vorhandenen Arbeitgeberbeitragsreserve ausgewiesen.

Die Pooling- und Baudarlehen an die Kirchgemeinden nehmen im Rahmen der vertraglich vereinbarten Rückzahlungen ab. Neu haben die Kirchgemeinden Arisdorf-Giebenach-Hersberg sowie die Kirchgemeinde Münchenstein ein Darlehen der Kantonalkirche erhalten.

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

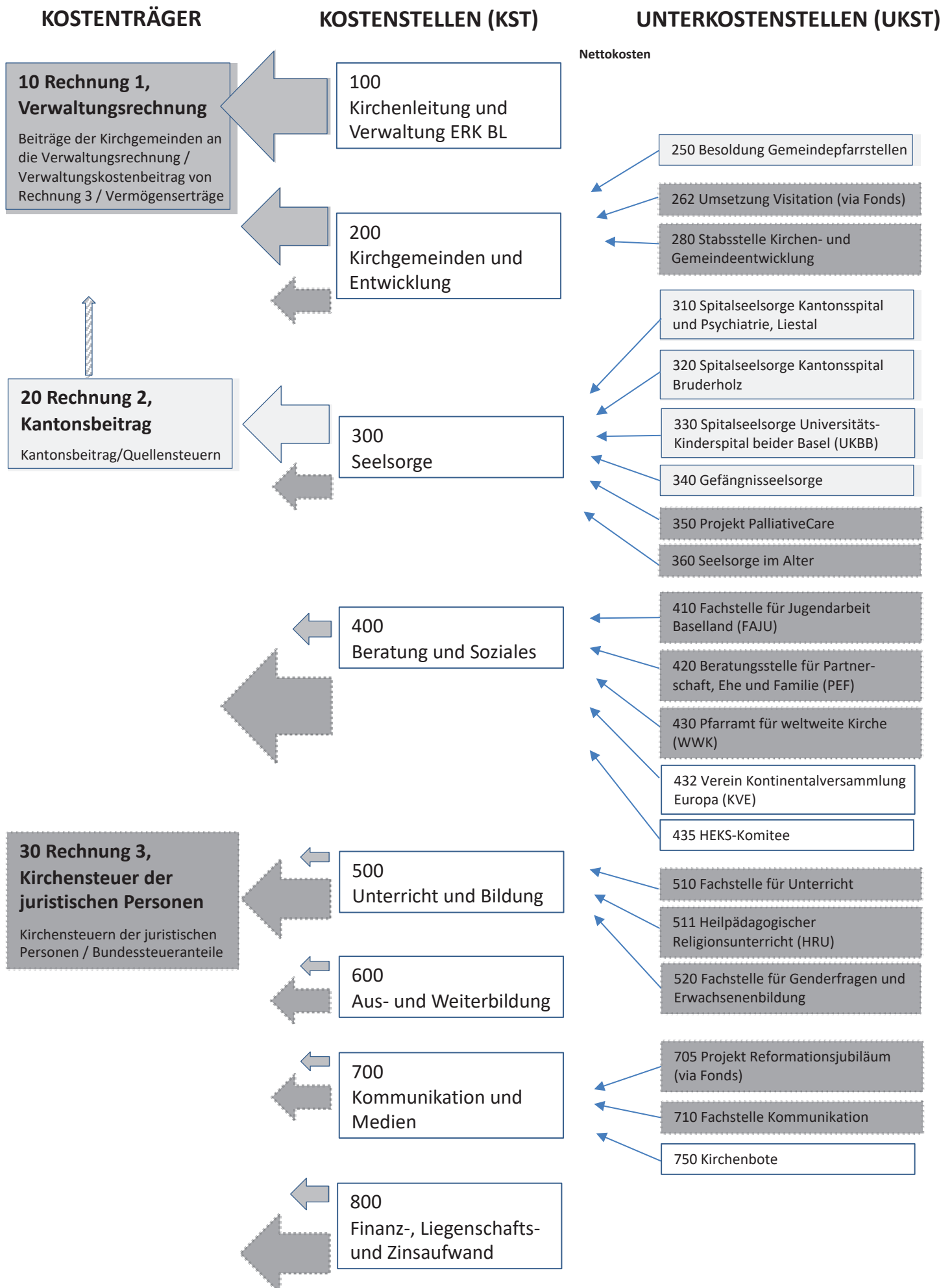
Wie im Vorjahr angekündigt, wurden die verschiedenen Rückstellungen bereinigt und die nicht mehr benötigten direkt dem Kapital der Rechnung 1 gutgeschrieben.

Das Poolingdarlehen wurde wie geplant weiter amortisiert. Dieses läuft im Jahre 2024 aus.

Das Gesamtkapital nimmt weiter zu. Das Kapital der Rechnung 1 ist aber immer noch negativ. Durch die direkten Einlagen zwecks Abtragung der Pensionskassenschuld sowie der direkten Einlage der nicht mehr benötigten Rückstellungen sowie dem ausgewiesenen Mehraufwand ergibt sich pro Saldo aber eine Verbesserung der Situation.

Die bisherige Praxis zur direkten Einlage ins Kapital soll bis zum Jahre 2024 weitergeführt werden. Damit wurde die Erstattung der Schuld der Rechnungen 2 und 1 für das «Abtragen» der Pensionskassenschuld wiederum direkt ins Kapital eingelegt. Ebenso wurden die nicht mehr benötigten Rückstellungen ins Kapital der Rechnung 1 eingelegt. Der Überschuss der Rechnung 3 wurde ins Kapital eingelegt. Der Mehraufwand der Rechnung 1 wurde dem Kapital belastet.

# Struktur Rechnung/Budget der ERK BL



## BERICHT DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An den Kirchenrat der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft, Liestal

### Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2022

#### Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft, Liestal - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Erfolgsrechnung für das dann endende Rechnungsjahr geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den Vorschriften der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft über die Rechnungslegung.

#### Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

#### Sonstige Informationen

Der Kirchenrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

#### Verantwortlichkeiten des Kirchenrates für die Jahresrechnung

Der Kirchenrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Vorschriften der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft über die Rechnungslegung und für die internen Kontrollen, die der Kirchenrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

#### Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den

Vorschriften der Evangelisch-reformierten Kirche des Kantons Basel-Landschaft über die Rechnungslegung und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 60 üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Kirche abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Kirchenrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel von internen Kontrollen, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Liestal, 24. April 2023

BDO AG

Thomas Schärer  
Mandatsleiter  
Dipl. Wirtschaftsprüfer

i.V. Judith Waldmeier



# Bilanz per 31.12.

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Rechnung 2022
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>26'147'877.39</b>	<b>27'896'455.19</b>
<b>10</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>9'373'969.91</b>	<b>7'949'503.65</b>
100	Kassen	3'170.35	4'870.10
101	PostFinance	202'991.73	222'905.12
102	Bankguthaben	9'167'807.83	7'721'728.43
<b>11</b>	<b>Guthaben</b>	<b>5'115'547.72</b>	<b>3'136'315.31</b>
110	Debitor Kirchgemeinden	1'880'322.78	1'500'036.62
111	Debitoren Dritter	883'826.22	728'432.28
112	Verrechnungssteuer	97'206.92	32'338.61
113	Übrige kurzfristige Forderungen	109'819.80	109'819.80
114	Vorauszahlungen	1'240'712.00	763'406.00
115	Anzahlungen an Dritte	903'660.00	2'282.00
<b>12</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>11'146'717.04</b>	<b>16'343'439.93</b>
121	Finanzanlagen	5'653'942.42	10'727'228.93
125	Langfristige Finanzanlagen	20'000.00	20'000.00
126	Poolingdarlehen Kirchgemeinden	1'117'620.00	736'980.00
126	Darlehen und Baudarlehen an Kirchgemeinden	218'200.00	725'200.00
128	Fonds, Legate	4'136'954.62	4'134'031.00
<b>13</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>2'140.47</b>	<b>8'494.05</b>
130	Transitorische Aktiven	2'140.47	8'494.05
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>509'502.25</b>	<b>458'702.25</b>
141	Liegenschaft	509'500.25	458'700.25
	<i>Verwaltungsgebäude Obergestadeck 15</i>	<i>1'671'100.25</i>	<i>1'671'100.25</i>
	<i>Wertberichtigung Liegenschaft</i>	<i>-1'161'600.00</i>	<i>-1'212'400.00</i>
142	Mobilien	2.00	2.00
	<i>Mobilieninventar ERK BL</i>	<i>2.00</i>	<i>2.00</i>

# Bilanz per 31.12.

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Rechnung 2022
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>-26'249'252.39</b>	<b>-27'896'455.19</b>
<b>20</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-1'280'409.90</b>	<b>-1'388'155.65</b>
200	Kreditoren / Durchlaufkonti	-1'280'409.90	-1'388'155.65
<b>21</b>	<b>Kurzfristige Verpflichtungen</b>	<b>-1'500'000.00</b>	<b>-1'500'000.00</b>
210	Jährliche Amortisation Poolingdarlehen	-1'500'000.00	-1'500'000.00
<b>24</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>-225'444.24</b>	<b>-204'922.29</b>
240	Rückstellungen	-225'444.24	-204'922.29
<b>25</b>	<b>Transitorische Passiven</b>	<b>-76'287.15</b>	<b>-12'600.00</b>
250	Transitorische Passiven	-76'287.15	-12'600.00
<b>26</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-7'925'195.63</b>	<b>-6'308'845.10</b>
260	Fonds	-10'000.00	0.00
264	Verpflichtung Leuenberg an PK-Ausfinanzierung	-750'000.00	-750'000.00
264	Anteil geleistet PK- Ausfinanzierung seit 2015	543'091.05	617'581.05
264	Eventualverpflichtung Leuenberg	-150'000.00	-150'000.00
266	Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin	-4'546'392.38	-4'514'531.85
267	Guthaben Dritter	-1'1894.30	-1'1894.30
268	Poolingdarlehen	-3'000'000.00	-1'500'000.00
<b>28</b>	<b>Zweckgebundene Fonds und Reserven</b>	<b>-9'734'974.82</b>	<b>-11'046'213.41</b>
280	Rückstellung Projekte	-375'818.30	0.00
281	Projektfonds	-19'577.15	0.00
282	Fonds Baubeiträge	-2'108'758.55	-2'753'048.55
282	Fonds Härtefälle	-1'747'988.08	-1'771'838.08
282	Fonds Kirchenbote	-190'403.98	-359'633.48
282	Fonds Stellvertretungen	-540'000.00	-540'000.00
282	Fonds Zusammenarbeit	-1'342'114.55	-1'392'114.55
282	Fonds Innovation	-100'000.00	-200'000.00
282	Fonds Kinderkirche	-34'500.00	-34'500.00
282	Fonds Lageraktivitäten	-18'073.20	-20'558.20
282	Fonds Reformationsjubiläum	-76'025.56	-74'953.91
282	Fonds Steuerschwankungen	-1'201'787.24	-1'774'083.24
282	Fonds Stipendien	-184'741.45	-195'241.45
282	Fonds Systemwechsel	-630'000.00	-760'000.00
282	Fonds Visitation	-200'361.01	-193'871.66
282	Fonds Spital	0.00	-11'544.54
283	Reserven Personal (ehemals Personalfonds)	-964'825.75	-964'825.75
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-5'506'940.65</b>	<b>-7'435'718.74</b>
	<b>Verpflichtung Kantonsbeitrag, Rechnung 2</b>	<b>-24'208.13</b>	<b>-24'208.13</b>
	<b>Verpflichtung KiStjP, Rechnung 3</b>	<b>-8'432'357.99</b>	<b>-8'531'659.04</b>
	<b>Kapital Verwaltungsrechnung, Rechnung 1</b>	<b>3'184'887.83</b>	<b>1'756'212.19</b>
	<b>Resultat</b>	<b>-235'262.36</b>	<b>-636'063.76</b>

## Rechnung 1, Verwaltungsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Ausgaben</b>				
100	Kirchenleitung und Verwaltung	1'330'681.15	1'482'900.00	1'361'907.14
200	Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung	389'931.84	762'950.00	315'490.28
400	Beratung und Soziales	95'000.00	100'000.00	60'000.00
500	Unterricht und Bildung	381.50	1'000.00	411.00
600	Aus- und Weiterbildung	6'413.90	6'500.00	8'445.90
700	Kommunikation und Medien	17'435.00	28'900.00	19'738.50
800	Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand	24'195.30	32'300.00	394'780.09
<b>Ausgaben</b>		<b>1'864'038.69</b>	<b>2'414'550.00</b>	<b>2'160'772.91</b>
<b>Einnahmen</b>				
	Beiträge, Entgelte	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>-2'000'000.00</b>	<b>-2'000'000.00</b>	<b>-2'000'000.00</b>
<b>Zunahme / Abnahme Eigenkapital</b>		<b>135'961.31</b>	<b>-414'550.00</b>	<b>-160'772.91</b>

## Rechnung 2, Kantonsbeitrag

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Ausgaben</b>				
200	Kirchgemeinden und Entwicklung	4'000'505.54	3'812'450.00	3'910'245.71
300	Seelsorge	711'766.56	787'550.00	758'266.39
<b>Ausgaben</b>		<b>4'712'272.10</b>	<b>4'600'000.00</b>	<b>4'668'512.10</b>
<b>Einnahmen</b>				
	Kantonsbeitrag	-4'712'272.10	-4'600'000.00	-4'668'512.10
<b>Einnahmen</b>		<b>-4'712'272.10</b>	<b>-4'600'000.00</b>	<b>-4'668'512.10</b>

### Rechnung 3, Kirchensteuern der juristischen Personen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Ausgaben</b>				
200	Kirchgemeinde & Kirchenentwicklung	468'659.26	473'100.00	522'313.52
300	Seelsorge	414'364.60	496'850.00	419'186.55
400	Beratung und Soziales	800'852.46	979'950.00	790'457.88
500	Unterricht und Bildung	587'851.95	686'300.00	597'327.79
600	Aus- und Weiterbildung	421'988.02	479'750.00	436'328.83
700	Kommunikation und Medien	516'327.65	528'900.00	459'434.48
800	Finanz-, Liegenschaft- & Zinsaufwand	1'388'175.26	706'000.00	1'942'214.06
<b>Ausgaben</b>		<b>4'598'219.20</b>	<b>4'350'850.00</b>	<b>5'167'263.11</b>
<b>Einnahmen</b>				
	Kirchensteuer der juristischen Personen	-4'080'449.49	-4'000'000.00	-5'391'803.78
	Bundessteueranteil	-617'070.76	-500'000.00	-572'296.00
<b>Einnahmen</b>		<b>-4'697'520.25</b>	<b>-4'500'000.00</b>	<b>-5'964'099.78</b>
<b>Zunahme / Abnahme Eigenkapital</b>		<b>99'301.05</b>	<b>149'150.00</b>	<b>796'836.67</b>

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
--	---------------	-------------	---------------

### 3 Aufwand

30	Total Personalaufwand	-13'527'691.80	-13'956'700.00	-13'229'923.00
31	Total Sachaufwand	-809'117.62	-1'019'900.00	-806'310.57
32	Total Zinsaufwand	-55'503.67	-45'600.00	-771'120.46
33	Total Liegenschaftsaufwand	-147'980.70	-133'050.00	-151'204.15
34	Total Unterhalt Mobilien	-78'823.63	-71'400.00	-95'755.49
35	Total Einlagen in Fonds und Rückstellungen	-1'151'404.00	-1'151'100.00	-2'396'531.50
36	Total Eigene Beiträge	-3'637'220.86	-7'020'500.00	-3'821'953.65
37	Total Neutraler Aufwand	-35'790.90	0.00	-105'742.10
38	Total Abschreibungen	-50'800.00	-50'800.00	-50'800.00
39	Total Ausserordentlicher Aufwand	-730'354.70	0.00	-81'023.44

### 3 Total Aufwand -20'224'687.88 -23'449'050.00 -21'510'364.36

40	Total Steuern	4'735'335.34	4'655'000.00	6'056'827.03
41	Total Subventionen, Beteiligungen	11'465'794.66	11'204'200.00	11'273'287.92
42	Total Vermögensertrag	128'629.00	132'500.00	407'956.87
44	Total Beiträge, Entgelte	3'244'439.10	4'624'100.00	3'150'860.00
46	Total Eigene Beiträge	684'047.11	2'490'800.00	9'311.00
47	Total Neutraler Ertrag	142'572.64	20'000.00	908'104.28
49	Total Ausserordentlicher Ertrag	59'132.39	57'050.00	340'081.02

### 4 Total Ertrag 20'459'950.24 23'183'650.00 22'146'428.12

Ergebnis	235'262.36	-265'400.00	636'063.76
----------	------------	-------------	------------

## 100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>1'949'837.49</b>	<b>1'989'500.00</b>	<b>1'901'111.99</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'166'166.20</b>	<b>1'226'300.00</b>	<b>1'178'870.35</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>35'370.30</b>	<b>41'500.00</b>	<b>25'080.00</b>
30000	Synodevorstand und Präsidium	8'000.00	8'000.00	8'000.00
30010	Sitzungsgelder synodale Kommissionen	11'590.00	14'000.00	7'560.00
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	4'480.30	2'500.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	11'300.00	16'000.00	9'520.00
30050	Entschädigung Delegationen	0.00	1'000.00	0.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>927'007.75</b>	<b>968'000.00</b>	<b>946'859.40</b>
30100	Besoldung Kirchenrat/Präsidium	271'619.75	327'000.00	269'704.25
30110	Besoldung	655'454.30	641'000.00	677'155.15
30155	Mutterschaftstaggeld	-66.30	0.00	0.00
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>2'714.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>
30300	Stellvertretungen	2'714.00	5'000.00	0.00
30320	PraktikantInnen	0.00	5'000.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>8'742.55</b>	<b>3'100.00</b>	<b>4'267.20</b>
30400	Erziehungszulagen	6'342.55	2'200.00	3'367.20
30410	Dienstalterszulagen	2'400.00	900.00	900.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>192'175.60</b>	<b>195'700.00</b>	<b>195'442.35</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>156.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>7'221.40</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	5'000.00	2'070.00
30910	Personalsuche	156.00	3'000.00	5'151.40
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>319'813.76</b>	<b>310'100.00</b>	<b>240'449.48</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>34'681.38</b>	<b>35'000.00</b>	<b>24'978.16</b>
31000	Büromaterial	8'007.47	5'000.00	3'970.12
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'098.25	4'000.00	7'039.79
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'790.01	15'000.00	5'103.95
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	711.70	1'000.00	823.25
31060	Kirchliche Gesetzessammlung	767.60	10'000.00	6'040.90
31080	Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher	13'306.35	0.00	2'000.15
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>17'350.13</b>	<b>28'500.00</b>	<b>30'216.11</b>
31100	Büromöbel und -geräte	285.58	7'500.00	699.15
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	1'000.00	9'376.78
31130	Hard- und Softwares (EDV)	17'064.55	20'000.00	20'140.18
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>136'218.85</b>	<b>118'200.00</b>	<b>78'937.39</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	1'038.69	1'200.00	1'463.24
31302	Porti und Frachtkosten	6'580.10	7'000.00	6'735.05
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	1'335.40	1'500.00	1'130.25
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	88'584.20	75'000.00	38'857.15
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	2'490.96	2'500.00	1'661.79
31335	Volksabstimmung (Kirchenverfassung)	4'085.70	0.00	0.00
31340	Sachversicherungsprämien	26'456.25	28'000.00	26'448.60
31345	Selbstbehalte Sachversicherungen	5'647.55	3'000.00	2'641.31
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>24'421.95</b>	<b>41'400.00</b>	<b>32'420.26</b>
31600	Benützungsgebühr Geräte, Räumlichkeiten	0.00	0.00	150.00
31610	Benützungsgebühr Software	23'224.35	40'000.00	31'278.35
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'197.60	1'400.00	991.91

## 100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>107'141.45</b>	<b>87'000.00</b>	<b>73'897.56</b>
31700	Spesen Synodevorstand und synodale Kommissionen	592.90	0.00	108.85
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	6'180.00	6'500.00	7'862.55
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'339.75	5'000.00	4'275.60
31721	Repräsentationsspesen Kirchenrat und Kommissionen	15'661.10	18'000.00	16'713.40
31722	Spesen Synodale EKS	3'034.30	3'000.00	2'774.90
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	2'661.60	3'000.00	4'923.35
31740	Spesen eigene Infrastruktur	8'920.00	9'000.00	8'120.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	1'742.35	5'000.00	2'507.49
31760	Spesen Kirchenrat	7'617.20	17'500.00	10'373.77
31770	Synode und synodale Anlässe	56'392.25	15'000.00	9'387.00
31772	Fokussynode	0.00	5'000.00	6'850.65
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>23'486.65</b>	<b>15'000.00</b>	<b>21'783.25</b>
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>17'951.75</b>	<b>10'000.00</b>	<b>17'099.00</b>
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	17'951.75	10'000.00	17'099.00
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>5'534.90</b>	<b>5'000.00</b>	<b>4'684.25</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	5'534.90	5'000.00	4'684.25
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>52'376.88</b>	<b>50'000.00</b>	<b>72'064.91</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>52'376.88</b>	<b>50'000.00</b>	<b>72'064.91</b>
34100	Unterhalt Geräte	2'147.75	2'000.00	395.49
34120	Unterhalt Kopierer	2'545.18	3'000.00	1'605.43
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	47'683.95	45'000.00	70'063.99
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>109'000.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>109'000.00</b>
<b>355</b>	<b>Einlagen in Kapital</b>	<b>109'000.00</b>	<b>109'000.00</b>	<b>109'000.00</b>
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	109'000.00	109'000.00	109'000.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>278'994.00</b>	<b>279'100.00</b>	<b>278'944.00</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>278'994.00</b>	<b>279'100.00</b>	<b>278'944.00</b>
36000	Pfarrkonvent	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36010	Diakoniekonvent	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36020	Katechetikkonvent	1'000.00	1'000.00	1'000.00
36050	Verwaltungsbeitrag EKS	273'364.00	273'400.00	273'364.00
36090	Diverse Verbandsbeiträge	130.00	200.00	80.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-2'619'156.34</b>	<b>-2'506'600.00</b>	<b>-2'539'204.85</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-32'982.44</b>	<b>-18'400.00</b>	<b>-36'281.45</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-32'982.44</b>	<b>-18'400.00</b>	<b>-36'281.45</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-14'580.44	-500.00	-18'367.45
41485	Rückerstattungen Kirchgemeinden (Versicherungen)	-18'402.00	-17'900.00	-17'914.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-2'553'840.40</b>	<b>-2'488'200.00</b>	<b>-2'502'923.40</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-22'714.85</b>	<b>-22'200.00</b>	<b>-36'348.40</b>
44410	Dienstleistungen an Dritte	-6'454.30	-4'500.00	-6'548.30
44412	Dienstleistungen an Kirchgemeinden	-11'800.00	-17'700.00	-23'380.00
44415	Dienstleistungen aus Finanzabteilung	-1'197.15	0.00	-1'659.50
44430	Einnahmen Kirchenbücher	-3'263.40	0.00	-4'760.60



---

## 100 (KST) Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>445</b>	<b>Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>-2'530'300.00</b>	<b>-2'466'000.00</b>	<b>-2'466'000.00</b>
44520	Beiträge KGs an Verwaltungsrechnung	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
44530	Verwaltungsbeitrag KiStjP	-530'300.00	-466'000.00	-466'000.00
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-825.55</b>	<b>0.00</b>	<b>-575.00</b>
44830	Verkäufe intern	-825.55	0.00	-575.00
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-32'333.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>490</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>-32'333.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
49000	Entnahme aus Fonds	-32'333.50	0.00	0.00

## 200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>5'467'806.79</b>	<b>1'876'600.00</b>	<b>5'355'396.46</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>10'651.10</b>	<b>14'400.00</b>	<b>18'278.85</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>1'960.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>780.00</b>
30015	Rekurskommission, Ombudsstelle	0.00	6'000.00	0.00
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'960.00	0.00	780.00
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>6'413.90</b>	<b>6'500.00</b>	<b>15'773.50</b>
30300	Stellvertretungen	6'413.90	6'500.00	15'773.50
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>2'277.20</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'725.35</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>40'444.11</b>	<b>52'000.00</b>	<b>46'915.01</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>40'424.11</b>	<b>52'000.00</b>	<b>46'915.01</b>
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	40'424.11	52'000.00	46'915.01
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>20.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	20.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>5'416'711.58</b>	<b>1'810'200.00</b>	<b>5'290'202.60</b>
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>1'193'446.08</b>	<b>1'528'450.00</b>	<b>1'160'912.32</b>
36200	Finanzausgleich	606'000.00	589'000.00	589'000.00
36230	Dekanate (Entschädigung an Kirchgemeinden)	19'241.70	19'500.00	19'251.30
36240	Pfarrlohnsubvention (Defizit)	311'138.03	666'650.00	232'528.72
36250	Baubeiträge an Kirchgemeinden	235'000.00	225'000.00	300'000.00
36270	Diverse Beiträge	22'066.35	28'300.00	20'132.30
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>4'218'265.50</b>	<b>276'750.00</b>	<b>4'124'290.28</b>
	UKST 250	4'000'505.54	0.00	3'910'245.71
	UKST 262	793.05	51'550.00	6'489.35
	UKST 280	216'966.91	225'200.00	207'555.22
<b>Finanzierung</b>		<b>-5'320'982.25</b>	<b>-640'550.00</b>	<b>-5'275'859.05</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-4'712'552.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'679'219.70</b>
<b>410</b>	<b>Kantonsbeitrag</b>	<b>-4'712'272.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'668'512.10</b>
41000	Kantonsbeitrag	-4'712'272.10	0.00	-4'668'512.10
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-280.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'707.60</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-280.00	0.00	-10'707.60
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'639.35</b>
45202	Entnahme Fonds Härtefälle	0.00	0.00	-1'150.00
45213	Entnahme Fonds Visitation	0.00	0.00	-6'489.35
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-606'000.00</b>	<b>-589'000.00</b>	<b>-589'000.00</b>
<b>462</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung</b>	<b>-606'000.00</b>	<b>-589'000.00</b>	<b>-589'000.00</b>
46200	Finanzausgleich	-606'000.00	-589'000.00	-589'000.00
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-2'430.15</b>	<b>-51'550.00</b>	<b>0.00</b>

---

## 200 (KST) Kirchgemeinden und Entwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>490</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>-1'637.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
49020	Härfonds	-350.00	0.00	0.00
49022	Entnahme aus Fonds Förderung Zusammenarbeit KGs	-1'287.10	0.00	0.00
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>-793.05</b>	<b>-51'550.00</b>	<b>0.00</b>
<b>49260</b>	Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation	-793.05	-51'550.00	0.00

## 250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>10'964'602.45</b>	<b>11'114'100.00</b>	<b>10'610'097.65</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>10'119'285.25</b>	<b>10'272'000.00</b>	<b>9'764'012.65</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>7'981'566.30</b>	<b>8'265'000.00</b>	<b>7'662'859.55</b>
30112	Löhne Gemeindepfarrer*innen	8'224'278.90	8'265'000.00	7'829'063.55
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-213'561.95	0.00	-142'635.00
30155	Mutterschaftstaggeld	-21'269.40	0.00	-20'437.40
30160	Erwerbsausfallentschädigung EO	-7'881.25	0.00	-3'131.60
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>103'922.60</b>	<b>0.00</b>	<b>146'904.45</b>
<b>30300</b>	Stellvertretungen	103'319.25	0.00	146'904.45
30310	Stellvertretungen (Krankheit und Unfall)	603.35	0.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>142'044.85</b>	<b>125'000.00</b>	<b>133'702.70</b>
30400	Erziehungszulagen	122'494.85	125'000.00	118'537.70
<b>30410</b>	Dienstalterszulagen	19'550.00	0.00	15'165.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'834'899.00</b>	<b>1'882'000.00</b>	<b>1'768'380.00</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>56'852.50</b>	<b>0.00</b>	<b>52'165.95</b>
30710	Subvention andere Berufsgruppen	27'476.05	0.00	32'064.30
30720	Pfarramtliche Stellvertretungen	4'436.00	0.00	3'551.50
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	24'940.45	0.00	16'550.15
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>3'217.20</b>	<b>0.00</b>	<b>3'985.00</b>
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>3'217.20</b>	<b>0.00</b>	<b>3'985.00</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'217.20	0.00	3'985.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>842'100.00</b>	<b>842'100.00</b>	<b>842'100.00</b>
<b>355</b>	<b>Einlagen in Kapital</b>	<b>842'100.00</b>	<b>842'100.00</b>	<b>842'100.00</b>
35510	Einlage in Kapital Verwaltungsrechnung	842'100.00	842'100.00	842'100.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-10'964'602.45</b>	<b>-11'114'100.00</b>	<b>-10'610'097.65</b>
<b>40</b>	<b>Steuern</b>	<b>-654'885.85</b>	<b>-655'000.00</b>	<b>-665'023.25</b>
<b>400</b>	<b>Kirchensteuern</b>	<b>-651'362.75</b>	<b>-650'000.00</b>	<b>-654'847.25</b>
<b>40010</b>	Kirchensteuern aus Quellensteuern	-651'362.75	-650'000.00	-654'847.25
<b>402</b>	<b>Abgaben</b>	<b>-3'523.10</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-10'176.00</b>
<b>40200</b>	CO2 Abgabe	-3'523.10	-5'000.00	-10'176.00
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-5'998'073.03</b>	<b>-9'792'450.00</b>	<b>-5'801'579.97</b>
<b>410</b>	<b>Kantonsbeitrag</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'812'450.00</b>	<b>0.00</b>
41000	Kantonsbeitrag	0.00	-3'812'450.00	0.00
<b>411</b>	<b>Beträge ohne Zweckbindung</b>	<b>-5'998'073.03</b>	<b>-5'980'000.00</b>	<b>-5'799'378.62</b>
41120	Besoldungsanteil Kirchgemeinden 54%	-5'699'333.83	-5'980'000.00	-5'486'881.52
41130	Besoldungsanteil KG an Stellvertretungen	-140'440.15	0.00	-140'878.10
41150	Besoldungsanteil andere Berufsgruppen	-158'299.05	0.00	-171'619.00
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'201.35</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-2'201.35
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-720.00</b>

---

## 250 (UKST) Besoldung Gemeindepfarrstellen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-720.00</b>
44410	Dienstleistungen an Dritte	0.00	0.00	-720.00
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-311'138.03</b>	<b>-666'650.00</b>	<b>-232'528.72</b>
<b>463</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>-311'138.03</b>	<b>-666'650.00</b>	<b>-232'528.72</b>
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-311'138.03	-666'650.00	-232'528.72
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-4'000'505.54</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'910'245.71</b>
	KST 200	-4'000'505.54	0.00	-3'910'245.71

## 262 (UKST) Umsetzung Visitation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>793.05</b>	<b>51'550.00</b>	<b>6'489.35</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>120.20</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'722.35</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>120.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'720.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	120.00	0.00	1'720.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>0.00</b>
30110	Besoldung	0.00	1'500.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>0.20</b>	<b>0.00</b>	<b>2.35</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>642.85</b>	<b>50'000.00</b>	<b>4'737.00</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>627.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	319.85	0.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	308.00	0.00	0.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>15.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>15.00</b>
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	50'000.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	15.00	0.00	15.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'722.00</b>
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	0.00	716.80
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	0.00	4'005.20
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>30.00</b>	<b>50.00</b>	<b>30.00</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>30.00</b>	<b>50.00</b>	<b>30.00</b>
36090	Diverse Verbandsbeiträge	30.00	50.00	30.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-793.05</b>	<b>-51'550.00</b>	<b>-6'489.35</b>
	<b>Umlagen nach KST 200</b>	<b>-793.05</b>	<b>-51'550.00</b>	<b>-6'489.35</b>
		-793.05	-51'550.00	-6'489.35

## 280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>216'966.91</b>	<b>225'200.00</b>	<b>207'555.22</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>198'030.80</b>	<b>203'950.00</b>	<b>186'331.45</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>640.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>720.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	640.00	1'500.00	720.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>158'531.35</b>	<b>158'000.00</b>	<b>146'858.15</b>
<b>30110</b>	Besoldung	158'531.35	158'000.00	146'858.15
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>0.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0.00</b>
30400	Erziehungszulagen	0.00	4'000.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>37'579.45</b>	<b>38'450.00</b>	<b>37'586.70</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'280.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'166.60</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'280.00	2'000.00	1'166.60
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>6'666.15</b>	<b>10'300.00</b>	<b>8'058.69</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>204.35</b>	<b>1'300.00</b>	<b>304.90</b>
31000	Büromaterial	0.00	500.00	106.25
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	109.35	100.00	71.15
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	500.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	95.00	200.00	127.50
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>0.00</b>	<b>2'750.00</b>	<b>2'835.65</b>
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	2'750.00	2'835.65
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>2'860.70</b>	<b>2'150.00</b>	<b>1'398.39</b>
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	0.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	475.25	800.00	336.39
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	1'275.00	0.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	210.45	250.00	162.00
31340	Sachversicherungsprämien	900.00	900.00	900.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>206.40</b>	<b>300.00</b>	<b>206.45</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	206.40	300.00	206.45
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>3'394.70</b>	<b>3'800.00</b>	<b>3'313.30</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'451.30	2'000.00	1'730.30
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	280.00	200.00	0.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	300.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	463.40	100.00	383.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'200.00	1'200.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>11'832.25</b>	<b>9'600.00</b>	<b>10'871.30</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>7'945.20</b>	<b>7'950.00</b>	<b>7'945.20</b>
33000	Mieten	7'945.20	7'950.00	7'945.20
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>2'374.65</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'922.50</b>
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	0.00	1'200.00	0.00
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'374.65	0.00	1'922.50
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>1'512.40</b>	<b>450.00</b>	<b>1'003.60</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'512.40	450.00	1'003.60
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>387.71</b>	<b>1'300.00</b>	<b>2'213.78</b>

## 280 (UKST) Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>387.71</b>	<b>1'300.00</b>	<b>2'213.78</b>
34120	Unterhalt Kopierer	215.41	300.00	232.10
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	172.30	1'000.00	1'981.68
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>80.00</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>80.00</b>
36090	Diverse Verbandsbeiträge	50.00	50.00	80.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-216'966.91</b>	<b>-225'200.00</b>	<b>-207'555.22</b>
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-216'966.91</b>	<b>-225'200.00</b>	<b>-207'555.22</b>
	KST 200	-216'966.91	-225'200.00	-207'555.22



## 300 (KST) Seelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>1'129'131.16</b>	<b>1'318'900.00</b>	<b>1'179'452.94</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>25'887.20</b>	<b>27'000.00</b>	<b>22'707.25</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>24'189.55</b>	<b>25'000.00</b>	<b>21'461.15</b>
30110	Besoldung	24'189.55	25'000.00	21'461.15
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>419.00</b>	<b>0.00</b>	<b>203.00</b>
30300	Stellvertretungen	419.00	0.00	203.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'278.65</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'043.10</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>22.40</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	35'000.00	0.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>22.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	22.40	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>1'103'221.56</b>	<b>1'256'900.00</b>	<b>1'156'745.69</b>
<b>363</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>369'461.80</b>	<b>434'550.00</b>	<b>373'514.75</b>
36305	Hospize, Kliniken	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36310	Beiträge an Spezialpfarrämter	198'175.80	228'750.00	198'978.75
36350	Beiträge an Seelsorge	129'400.00	163'900.00	129'650.00
36355	Beiträge an Kirche Schweiz	39'386.00	39'400.00	42'386.00
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	300.00	300.00	300.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>733'459.76</b>	<b>822'050.00</b>	<b>782'930.94</b>
	UKST 310	402'123.19	434'825.00	419'909.74
	UKST 320	239'239.87	259'925.00	253'173.65
	UKST 330	961.50	17'450.00	14'377.15
	UKST 340	69'442.00	75'350.00	70'805.85
	UKST 350	21'693.20	34'500.00	24'406.10
	UKST 360	0.00	0.00	258.45
<b>Finanzierung</b>		<b>-3'000.00</b>	<b>-787'550.00</b>	<b>-2'000.00</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-787'550.00</b>	<b>-2'000.00</b>
<b>410</b>	<b>Kantonsbeitrag</b>	<b>0.00</b>	<b>-787'550.00</b>	<b>0.00</b>
41000	Kantonsbeitrag	0.00	-787'550.00	0.00
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'000.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-3'000.00	0.00	-2'000.00

## 310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>409'257.27</b>	<b>442'450.00</b>	<b>426'606.75</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>398'893.45</b>	<b>428'400.00</b>	<b>413'486.85</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>310'315.85</b>	<b>315'000.00</b>	<b>310'470.55</b>
30110	Besoldung	310'315.85	315'000.00	310'470.55
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>24'600.00</b>	<b>19'076.85</b>
<b>30300</b>	Stellvertretungen	0.00	24'600.00	19'076.85
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>15'850.50</b>	<b>8'000.00</b>	<b>3'491.25</b>
30400	Erziehungszulagen	7'850.50	8'000.00	3'491.25
30410	Dienstalterszulagen	8'000.00	0.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>71'407.10</b>	<b>75'400.00</b>	<b>78'111.50</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'320.00</b>	<b>5'400.00</b>	<b>2'336.70</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'320.00	5'400.00	2'336.70
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>10'363.82</b>	<b>14'050.00</b>	<b>13'119.90</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'606.77</b>	<b>2'750.00</b>	<b>2'300.55</b>
31000	Büromaterial	121.10	150.00	195.35
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	373.90	200.00	198.50
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	250.95	800.00	547.75
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'860.82	1'600.00	1'358.95
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>0.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0.00</b>
31100	Büromöbel und -geräte	0.00	1'200.00	0.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>1'867.35</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'779.95</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	15.40	50.00	12.00
31302	Porti und Frachtkosten	84.00	100.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	67.95	50.00	67.95
31340	Sachversicherungsprämien	1'700.00	1'700.00	1'700.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>5'889.70</b>	<b>8'200.00</b>	<b>9'039.40</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	173.60	200.00	193.80
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	539.80	700.00	561.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	1'917.65	2'200.00	1'752.30
31730	Spesen Fachstelle	477.20	800.00	178.45
<b>31740</b>	Spesen eigene Infrastruktur	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'550.00</b>
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	2'383.55	3'000.00	1'853.15
31755	Spesen Freiwillige	0.00	300.00	415.70
31761	Spesen Handöffnung	397.90	1'000.00	1'535.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-409'257.27</b>	<b>-442'450.00</b>	<b>-426'606.75</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-1'490.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'543.85</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-1'490.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'543.85</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'490.10	0.00	-1'543.85
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-1.02</b>	<b>0.00</b>	<b>-0.56</b>
<b>420</b>	<b>Kapitalzinsertrag</b>	<b>-1.02</b>	<b>0.00</b>	<b>-0.56</b>
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-1.02	0.00	-0.56
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-5'642.96</b>	<b>-7'625.00</b>	<b>-5'152.60</b>

---

### 310 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital und Psychiatrie Liestal

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>460</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>-660.00</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>-880.00</b>
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	-660.00	-1'100.00	-880.00
<b>461</b>	<b>Beiträge an Verwaltung</b>	<b>-4'982.96</b>	<b>-6'525.00</b>	<b>-4'272.60</b>
46100	Verrechnung Sachaufwand	-4'982.96	-6'525.00	-4'272.60
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-402'123.19</b>	<b>-434'825.00</b>	<b>-419'909.74</b>
	KST 300	-402'123.19	-434'825.00	-419'909.74

## 320 (UKST) Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>241'474.80</b>	<b>262'900.00</b>	<b>254'876.35</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>237'004.95</b>	<b>258'450.00</b>	<b>251'687.95</b>
<b>301</b> 30110	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b> Besoldung	<b>195'306.20</b> 195'306.20	<b>204'000.00</b> 204'000.00	<b>201'538.30</b> 201'538.30
<b>303</b> 30300	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b> Stellvertretungen	<b>0.00</b> 0.00	<b>2'000.00</b> 2'000.00	<b>1'076.00</b> 1'076.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>41'698.75</b>	<b>48'450.00</b>	<b>47'296.65</b>
<b>309</b> 30900	<b>Übriger Personalaufwand</b> Weiterbildung, Supervision	<b>0.00</b> 0.00	<b>4'000.00</b> 4'000.00	<b>1'777.00</b> 1'777.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>4'469.85</b>	<b>4'450.00</b>	<b>3'188.40</b>
<b>310</b> 31010 31030	<b>Material- und Warenaufwand</b> Betriebs- und Verbrauchsmaterial Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	<b>115.00</b> 0.00 115.00	<b>1'200.00</b> 1'000.00 200.00	<b>115.00</b> 0.00 115.00
<b>313</b> 31340	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b> Sachversicherungsprämien	<b>1'050.00</b> 1'050.00	<b>1'050.00</b> 1'050.00	<b>1'050.00</b> 1'050.00
<b>317</b> 31705 31715 31725 31730 31740 31761	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b> Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal Spesen Amtspflege / Begleitkommission Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung Spesen Fachstelle Spesen eigene Infrastruktur Spesen Handöffnung	<b>3'304.85</b> 652.30 1'810.00 101.10 741.45 0.00 0.00	<b>2'200.00</b> 100.00 1'000.00 400.00 200.00 0.00 500.00	<b>2'023.40</b> 210.00 0.00 0.00 253.40 1'560.00 0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-241'474.80</b>	<b>-262'900.00</b>	<b>-254'876.35</b>
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-2'234.93</b>	<b>-2'975.00</b>	<b>-1'702.70</b>
<b>460</b> 46000	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b> Verrechnung Aufwand Weiterbildung	<b>0.00</b> 0.00	<b>-1'000.00</b> -1'000.00	<b>-888.50</b> -888.50
<b>461</b> 46100	<b>Beiträge an Verwaltung</b> Verrechnung Sachaufwand	<b>-2'234.93</b> -2'234.93	<b>-1'975.00</b> -1'975.00	<b>-814.20</b> -814.20
	<b>Umlagen nach</b> KST 300	<b>-239'239.87</b> -239'239.87	<b>-259'925.00</b> -259'925.00	<b>-253'173.65</b> -253'173.65

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>38'845.85</b>	<b>44'900.00</b>	<b>38'754.35</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>37'843.95</b>	<b>40'550.00</b>	<b>37'642.35</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>0.00</b>	<b>300.00</b>	<b>0.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	300.00	0.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>30'806.75</b>	<b>32'000.00</b>	<b>30'695.80</b>
30110	Besoldung	30'806.75	32'000.00	30'695.80
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>7'037.20</b>	<b>7'250.00</b>	<b>6'946.55</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	1'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>1'001.90</b>	<b>4'350.00</b>	<b>1'112.00</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>800.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>350.00</b>	<b>550.00</b>	<b>350.00</b>
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	0.00
31340	Sachversicherungsprämien	350.00	350.00	350.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>651.90</b>	<b>3'000.00</b>	<b>762.00</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	501.90	400.00	483.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	800.00	0.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	400.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	150.00	400.00	39.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	0.00	0.00	240.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	500.00	0.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	500.00	0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-38'845.85</b>	<b>-44'900.00</b>	<b>-38'754.35</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-2'884.35</b>	<b>-17'450.00</b>	<b>-14'377.20</b>
<b>413</b>	<b>Beiträge</b>	<b>-1'922.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
41334	Beiträge an UKBB	-1'922.90	0.00	0.00
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-961.45</b>	<b>-17'450.00</b>	<b>-14'377.20</b>
41460	Beitrag ERK Basel-Stadt	-961.45	-17'450.00	-14'377.20
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>
44420	Übriger betrieblicher Ertrag	-35'000.00	-10'000.00	-10'000.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-961.50</b>	<b>-17'450.00</b>	<b>-14'377.15</b>
	KST 300	-961.50	-17'450.00	-14'377.15

## 340 (UKST) Gefängnisseelsorge

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>69'614.45</b>	<b>78'000.00</b>	<b>71'388.85</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>67'224.80</b>	<b>71'650.00</b>	<b>67'758.05</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>54'436.20</b>	<b>56'000.00</b>	<b>54'725.45</b>
30110	Besoldung	54'436.20	56'000.00	54'725.45
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>12'788.60</b>	<b>13'650.00</b>	<b>12'782.60</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>250.00</b>
<b>30900</b>	Weiterbildung, Supervision	0.00	2'000.00	250.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>344.85</b>	<b>4'300.00</b>	<b>1'586.00</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>800.00</b>	<b>382.20</b>
31000	Büromaterial	0.00	300.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	300.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	200.00	382.20
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>
31340	Sachversicherungsprämien	300.00	300.00	300.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>44.85</b>	<b>3'200.00</b>	<b>903.80</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	500.00	0.00
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	600.00	460.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	200.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	44.85	500.00	23.80
<b>31740</b>	Spesen eigene Infrastruktur	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>420.00</b>
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	200.00	0.00
31761	Spesen Handöffnung	0.00	1'000.00	0.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	200.00	0.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>2'044.80</b>	<b>2'050.00</b>	<b>2'044.80</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>2'044.80</b>	<b>2'050.00</b>	<b>2'044.80</b>
33010	Mietanteil Homeoffice	2'044.80	2'050.00	2'044.80
<b>Finanzierung</b>		<b>-69'614.45</b>	<b>-78'000.00</b>	<b>-71'388.85</b>
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-172.45</b>	<b>-2'650.00</b>	<b>-583.00</b>
<b>460</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>-500.00</b>	<b>0.00</b>
46000	Verrechnung Aufwand Weiterbildung	0.00	-500.00	0.00
<b>461</b>	<b>Beiträge an Verwaltung</b>	<b>-172.45</b>	<b>-2'150.00</b>	<b>-583.00</b>
<b>46100</b>	Verrechnung Sachaufwand	-172.45	-2'150.00	-583.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-69'442.00</b>	<b>-75'350.00</b>	<b>-70'805.85</b>
	KST 300	-69'442.00	-75'350.00	-70'805.85

## 350 (UKST) Palliative Care

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>41'531.40</b>	<b>47'600.00</b>	<b>48'546.35</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>17'238.95</b>	<b>22'400.00</b>	<b>16'053.85</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>14'379.35</b>	<b>14'500.00</b>	<b>13'318.85</b>
30110	Besoldung	14'379.35	14'500.00	13'318.85
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>2'644.20</b>	<b>2'900.00</b>	<b>2'735.00</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	3'000.00	0.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>215.40</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	215.40	2'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>23'398.45</b>	<b>24'000.00</b>	<b>31'902.50</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'251.45</b>	<b>5'600.00</b>	<b>1'130.95</b>
31000	Büromaterial	100.00	800.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14.40	0.00	0.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'926.05	4'000.00	891.10
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	211.00	800.00	239.85
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>20'256.15</b>	<b>9'200.00</b>	<b>30'240.40</b>
31302	Porti und Frachtkosten	299.95	800.00	27.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	0.00	400.00	378.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	19'956.20	8'000.00	29'835.40
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>890.85</b>	<b>9'200.00</b>	<b>531.15</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	770.85	400.00	242.65
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	400.00	148.50
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	400.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	0.00	400.00	20.00
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
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>304.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>304.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
35040	Rückstellungen für Projekt PalliativeCare	304.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>590.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>590.00</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>590.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>590.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	590.00	1'200.00	590.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-41'531.40</b>	<b>-47'600.00</b>	<b>-48'546.35</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-4'454.25</b>	<b>-13'100.00</b>	<b>-7'642.30</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-4'454.25</b>	<b>-13'100.00</b>	<b>-7'642.30</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-4'454.25	-13'100.00	-7'642.30
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-15'383.95</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'497.95</b>
<b>463</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>-15'383.95</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'497.95</b>
46350	Einnahmen für Palliative Care	-15'383.95	0.00	-16'497.95

---

### 350 (UKST) Palliative Care

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-21'693.20</b>	<b>-34'500.00</b>	<b>-24'406.10</b>
	KST 300	-21'693.20	-34'500.00	-24'406.10



**360 (UKST) Seelsorge im Alter**

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2022</b>
<b>Kosten</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>516.90</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>332.90</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>320.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	0.00	320.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12.90</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>184.00</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>184.00</b>
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	0.00	184.00
<b>Finanzierung</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-516.90</b>
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-166.45</b>
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-166.45</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	0.00	0.00	-166.45
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-92.00</b>
<b>461</b>	<b>Beiträge an Verwaltung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-92.00</b>
46100	Verrechnung Sachaufwand	0.00	0.00	-92.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-258.45</b>
	KST 300	0.00	0.00	-258.45

## 400 (KST) Beratung und Soziales

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>895'852.46</b>	<b>1'079'950.00</b>	<b>903'305.87</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'241.65</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'240.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	0.00	1'000.00	1'240.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.65</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'179.60</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'000.00</b>
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	0.00	14'000.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>179.60</b>
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	0.00	0.00	179.60
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>895'852.46</b>	<b>1'078'950.00</b>	<b>887'884.62</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>313'431.73</b>	<b>339'550.00</b>	<b>301'162.62</b>
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	23'000.00	26'000.00	23'000.00
36425	Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit	8'000.00	10'000.00	7'000.00
36435	Beiträge an Migration und Entwicklung	120'120.00	122'800.00	139'638.00
36450	Beiträge an Suchtprävention	10'000.00	10'000.00	10'000.00
36455	Beiträge an Soziale Hilfe	32'400.00	41'500.00	2'200.00
36480	Baubeiträge an Institutionen	10'000.00	10'000.00	20'000.00
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	78'211.73	87'550.00	67'624.62
36489	Mitgliederbeiträge diverse	5'700.00	5'700.00	5'700.00
36490	Beiträge Interreligiöser Dialog	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>582'420.73</b>	<b>739'400.00</b>	<b>586'722.00</b>
	UKST 410	253'794.93	372'450.00	240'375.98
	UKST 420	180'848.43	205'300.00	185'837.22
	UKST 430	147'777.37	161'650.00	142'660.81
	UKST 432	0.00	0.00	17'847.99
<b>Finanzierung</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-52'847.99</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-42'847.99</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-42'847.99</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-42'847.99
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>
<b>478</b>	<b>Kursbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>
47852	Einnahmen spezielle Projekte	0.00	0.00	-10'000.00

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>276'453.63</b>	<b>390'400.00</b>	<b>274'038.48</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>206'019.30</b>	<b>260'800.00</b>	<b>195'568.30</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>1'080.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'280.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	1'080.00	0.00	1'280.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>151'687.95</b>	<b>160'000.00</b>	<b>134'272.85</b>
30110	Besoldung	151'687.95	160'000.00	134'272.85
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>11'639.50</b>	<b>53'500.00</b>	<b>23'752.30</b>
30300	Stellvertretungen	4'615.00	0.00	13'262.25
30320	PraktikantInnen	1'162.00	7'500.00	0.00
30350	Freelancer	5'862.50	46'000.00	10'490.05
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>4'968.05</b>	<b>5'400.00</b>	<b>4'086.30</b>
30400	Erziehungszulagen	4'968.05	5'400.00	4'086.30
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>33'223.50</b>	<b>36'200.00</b>	<b>29'617.85</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>3'206.95</b>	<b>3'200.00</b>	<b>534.75</b>
30760	Entlastung Präsidium	3'206.95	3'200.00	534.75
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>213.35</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'024.25</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	213.35	2'500.00	1'320.00
30910	Personalsuche	0.00	0.00	704.25
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>31'232.94</b>	<b>75'350.00</b>	<b>35'815.90</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'350.64</b>	<b>8'500.00</b>	<b>5'240.09</b>
31000	Büromaterial	246.75	500.00	646.95
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	348.65	500.00	163.70
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'484.74	7'000.00	4'251.39
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	270.50	500.00	178.05
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>1'782.40</b>	<b>6'200.00</b>	<b>5'141.52</b>
31100	Büromöbel und -geräte	14.95	1'000.00	49.95
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	39.10	200.00	101.15
31120	Lagermaterialien	1'728.35	3'000.00	2'037.35
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	2'000.00	2'953.07
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>6'524.15</b>	<b>19'200.00</b>	<b>4'814.44</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	723.12	150.00	616.64
31302	Porti und Frachtkosten	678.00	1'200.00	719.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	259.57	500.00	171.90
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	1'938.60	14'500.00	842.75
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	874.86	800.00	414.15
31340	Sachversicherungsprämien	2'050.00	2'050.00	2'050.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>261.60</b>	<b>900.00</b>	<b>348.70</b>
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	500.00	0.00
31620	Benützungsgebühr Kopierer	261.60	400.00	348.70
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>17'314.15</b>	<b>40'550.00</b>	<b>20'271.15</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'116.00	1'300.00	1'482.20
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	407.15	600.00	362.60
31730	Spesen Fachstelle	1'461.65	4'600.00	1'175.10
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'602.00	1'550.00	1'352.00
31780	Events, Anlässe	268.05	1'000.00	30.80
31781	FAJU Lagerleiterkurs	5'292.35	7'000.00	5'028.55

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
31782	FAJU Dankeschön Event	3'317.95	5'000.00	3'933.20
31783	FAJU KonfCup	0.00	2'500.00	1'480.60
31784	FAJU Modulangenbote (zB Waldtag)	0.00	1'000.00	125.05
31785	FAJU Austausch- u. WB-Tage (JGD, Impulstag, Aust.KG)	0.00	9'000.00	1'399.60
31791	FAJU Projektaufwand ökum.	3'849.00	7'000.00	3'901.45
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>14'987.65</b>	<b>14'050.00</b>	<b>13'770.35</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>10'063.80</b>	<b>10'050.00</b>	<b>10'063.80</b>
33000	Mieten	10'063.80	10'050.00	10'063.80
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>3'008.25</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'435.15</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	3'008.25	3'000.00	2'435.15
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>1'915.60</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'271.40</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'915.60	1'000.00	1'271.40
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>4'175.84</b>	<b>4'000.00</b>	<b>2'739.83</b>
<b>340</b>	<b>Einrichtungen</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	0.00	500.00	0.00
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>4'175.84</b>	<b>3'500.00</b>	<b>2'739.83</b>
34120	Unterhalt Kopierer	272.77	500.00	206.71
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'903.07	3'000.00	2'533.12
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'906.00</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'906.00</b>
35208	Einlage Fonds Lageraktivitäten	0.00	0.00	3'906.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>20'037.90</b>	<b>36'200.00</b>	<b>22'238.10</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>160.00</b>	<b>200.00</b>	<b>160.00</b>
36090	Diverse Verbandsbeiträge	160.00	200.00	160.00
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>600.00</b>
36270	Diverse Beiträge	0.00	0.00	600.00
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>19'877.90</b>	<b>36'000.00</b>	<b>21'478.10</b>
36415	Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit	19'477.90	31'000.00	21'128.10
36485	Beiträge an Vereine/Institutionen	400.00	5'000.00	350.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-276'453.63</b>	<b>-390'400.00</b>	<b>-274'038.48</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-17'192.70</b>	<b>-17'950.00</b>	<b>-20'042.50</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-17'172.70</b>	<b>-16'950.00</b>	<b>-20'042.50</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-252.70	-150.00	-3'952.50
41480	Kollekten zu Gunsten Lagerkasse	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
41481	FAJU Lagerleiterkurs	-3'920.00	-2'500.00	-2'070.00
41482	Kollekten zG Kursleitende LLK	-2'000.00	-2'000.00	-2'406.00
41483	FAJU Einnahmen KonfCup	0.00	-800.00	-614.00
41486	FAJU Rückerst. Sachaufwand ökumenisch	0.00	-500.00	0.00
<b>417</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>-20.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>0.00</b>
41785	FAJU Einnahmen Austausch- u. WB-Tage	-20.00	-1'000.00	0.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-5'466.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-13'020.00</b>
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-5'466.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-13'020.00</b>

---

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-5'466.00	0.00	-13'020.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-600.00</b>
45208	Entnahme Fonds Lageraktivitäten	0.00	0.00	-600.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-253'794.93</b>	<b>-372'450.00</b>	<b>-240'375.98</b>
	KST 400	-253'794.93	-372'450.00	-240'375.98

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>265'988.43</b>	<b>274'300.00</b>	<b>300'057.01</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>220'074.05</b>	<b>226'850.00</b>	<b>227'365.50</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>80.00</b>	<b>800.00</b>	<b>560.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	80.00	800.00	560.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>175'913.45</b>	<b>179'000.00</b>	<b>181'837.40</b>
30110	Besoldung	175'913.45	179'000.00	181'837.40
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
30300	Stellvertretungen	500.00	0.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>2'951.40</b>	<b>3'600.00</b>	<b>3'592.80</b>
30400	Erziehungszulagen	2'951.40	3'000.00	2'992.80
30410	Dienstalterszulagen	0.00	600.00	600.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>39'309.75</b>	<b>40'950.00</b>	<b>38'110.05</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'319.45</b>	<b>2'500.00</b>	<b>3'265.25</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'319.45	2'500.00	2'290.60
30910	Personalsuche	0.00	0.00	974.65
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>7'899.71</b>	<b>12'400.00</b>	<b>26'044.79</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'525.50</b>	<b>3'500.00</b>	<b>5'425.66</b>
31000	Büromaterial	692.55	800.00	1'187.15
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'516.20	900.00	3'455.71
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	45.65	1'000.00	102.30
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	271.10	800.00	680.50
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>752.71</b>	<b>3'500.00</b>	<b>14'534.79</b>
31100	Büromöbel und -geräte	752.71	500.00	287.45
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	0.00	0.00	470.65
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	3'000.00	13'776.69
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>2'230.43</b>	<b>3'400.00</b>	<b>2'748.24</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	381.40	400.00	585.30
31302	Porti und Frachtkosten	0.00	200.00	85.50
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	206.23	200.00	245.55
31310	Planungen und Projektleistungen Dritter	0.00	1'000.00	0.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	542.80	500.00	731.89
31340	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00	1'100.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>1'303.17</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'184.70</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	1'303.17	1'000.00	1'184.70
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>1'087.90</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'151.40</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	306.60
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	571.00	1'000.00	1'485.00
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	0.00	0.00	109.80
31730	Spesen Fachstelle	276.90	0.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	240.00	0.00	250.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>36'635.80</b>	<b>33'700.00</b>	<b>44'654.90</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>30'140.00</b>	<b>30'200.00</b>	<b>29'140.00</b>
33000	Mieten	30'140.00	30'200.00	29'140.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>3'909.80</b>	<b>1'000.00</b>	<b>5'670.40</b>

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
33110	Unterhalt Fachstellenräume	3'909.80	1'000.00	5'670.40
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>2'586.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>9'844.50</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'586.00	2'500.00	9'844.50
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>1'253.87</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'991.82</b>
<b>340</b>	<b>Einrichtungen</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>365.10</b>
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	0.00	500.00	365.10
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>1'253.87</b>	<b>700.00</b>	<b>1'626.72</b>
34120	Unterhalt Kopierer	400.84	200.00	527.53
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	853.03	500.00	1'099.19
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>125.00</b>	<b>150.00</b>	<b>0.00</b>
<b>360</b>	<b>Verbands- und Verwaltungsbeiträge</b>	<b>125.00</b>	<b>150.00</b>	<b>0.00</b>
36090	Diverse Verbandsbeiträge	125.00	150.00	0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-265'988.43</b>	<b>-274'300.00</b>	<b>-300'057.01</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-51'164.79</b>
<b>410</b>	<b>Kantonsbeitrag</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-30'000.00</b>
41010	Beitrag Kanton an PEF	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-21'164.79</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-21'164.79
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-2'250.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>
<b>427</b>	<b>Mietertrag</b>	<b>-2'250.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>
42720	Mietertrag PEF	-2'250.00	-3'000.00	-3'000.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-900.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-600.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-900.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-600.00</b>
44410	Dienstleistungen an Dritte	-900.00	-1'000.00	-600.00
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-51'990.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-59'455.00</b>
<b>464</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>-51'990.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-59'455.00</b>
46420	Beratungen PEF	-51'990.00	-35'000.00	-59'455.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-180'848.43</b>	<b>-205'300.00</b>	<b>-185'837.22</b>
	KST 400	-180'848.43	-205'300.00	-185'837.22

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>270'186.17</b>	<b>294'950.00</b>	<b>284'180.96</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>234'855.40</b>	<b>249'050.00</b>	<b>233'434.05</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>720.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>280.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	720.00	1'200.00	280.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>185'430.30</b>	<b>196'000.00</b>	<b>185'958.45</b>
<b>30110</b>	Besoldung	185'430.30	196'000.00	185'958.45
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>4'068.65</b>	<b>6'500.00</b>	<b>4'075.40</b>
30400	Erziehungszulagen	4'068.65	4'500.00	2'075.40
30410	Dienstalterszulagen	0.00	2'000.00	2'000.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>43'399.00</b>	<b>44'350.00</b>	<b>43'120.20</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'237.45</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'106.60	1'000.00	0.00
30990	Übriger Personalaufwand	130.85	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>25'155.67</b>	<b>35'150.00</b>	<b>36'300.91</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>5'930.69</b>	<b>5'000.00</b>	<b>3'028.00</b>
31000	Büromaterial	479.90	500.00	190.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	341.65	500.00	189.30
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'544.65	3'500.00	1'910.70
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	564.49	500.00	738.00
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>304.00</b>	<b>700.00</b>	<b>7'409.01</b>
31100	Büromöbel und -geräte	269.00	200.00	0.00
<b>31130</b>	Hard- und Softwares (EDV)	35.00	500.00	7'409.01
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>13'930.43</b>	<b>24'250.00</b>	<b>21'202.55</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	190.00	150.00	179.23
31302	Porti und Frachtkosten	1'540.00	2'000.00	1'123.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	687.65	0.00	250.00
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'029.95	700.00	1'001.46
31340	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'400.00
<b>31380</b>	Kurs- und Projektaufwand	6'460.01	16'000.00	14'156.55
<b>31385</b>	HEKS-Komitee	2'622.82	4'000.00	3'092.31
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>4'990.55</b>	<b>5'200.00</b>	<b>4'661.35</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'699.85	2'000.00	3'217.35
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	1'090.70	1'400.00	244.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'800.00	1'200.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>4'514.00</b>	<b>5'250.00</b>	<b>4'514.00</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>3'200.00</b>	<b>3'850.00</b>	<b>3'200.00</b>
33000	Mieten	3'200.00	3'850.00	3'200.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>674.00</b>	<b>750.00</b>	<b>674.00</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	674.00	750.00	674.00
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>640.00</b>	<b>650.00</b>	<b>640.00</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	640.00	650.00	640.00
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>5'661.10</b>	<b>5'500.00</b>	<b>9'932.00</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>5'661.10</b>	<b>5'500.00</b>	<b>9'932.00</b>



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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
34120	Unterhalt Kopierer	2'318.00	2'500.00	3'136.00
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	3'343.10	3'000.00	6'796.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-270'186.17</b>	<b>-294'950.00</b>	<b>-284'180.96</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-11'193.70</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>-21'806.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-11'193.70</b>	<b>-11'000.00</b>	<b>-21'806.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-11'193.70	-11'000.00	-21'806.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-90'180.10</b>	<b>-102'300.00</b>	<b>-90'103.15</b>
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-90'180.10</b>	<b>-102'300.00</b>	<b>-90'103.15</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-79'180.10	-91'300.00	-79'103.15
44815	Einnahmen Migrationskirchen BL/BS	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-21'035.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-29'611.00</b>
<b>478</b>	<b>Kursbeiträge</b>	<b>-21'035.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-29'611.00</b>
47815	Beiträge für Migrationskirchen	-235.00	0.00	-9'461.00
47890	Einnahmen für Theologiekurse	-20'800.00	-20'000.00	-20'150.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-147'777.37</b>	<b>-161'650.00</b>	<b>-142'660.81</b>
	KST 400	-147'777.37	-161'650.00	-142'660.81

## 432 (UKST) Verein Kontinentalversammlung Europa

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>14'379.98</b>	<b>0.00</b>	<b>17'847.99</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>10'944.95</b>	<b>0.00</b>	<b>11'707.65</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>7'474.75</b>	<b>0.00</b>	<b>7'587.50</b>
30110	Besoldung	7'474.75	0.00	7'587.50
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>518.65</b>	<b>0.00</b>	<b>519.00</b>
30400	Erziehungszulagen	518.65	0.00	519.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'231.35</b>	<b>0.00</b>	<b>1'401.15</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'720.20</b>	<b>0.00</b>	<b>2'200.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	119.25	0.00	0.00
30990	Übriger Personalaufwand	1'600.95	0.00	2'200.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>3'435.03</b>	<b>0.00</b>	<b>6'140.34</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>370.00</b>
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	0.00	370.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>545.23</b>	<b>0.00</b>	<b>153.89</b>
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	133.63	0.00	153.89
31380	Kurs- und Projektaufwand	411.60	0.00	0.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>2'889.80</b>	<b>0.00</b>	<b>5'616.45</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	561.80	0.00	196.60
31730	Spesen Fachstelle	0.00	0.00	298.00
31775	Tagungs- und Meetingspesen	0.00	0.00	4'541.05
31780	Events, Anlässe	2'328.00	0.00	580.80
<b>Finanzierung</b>		<b>-14'379.98</b>	<b>0.00</b>	<b>-17'847.99</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-5'035.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-5'035.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-5'035.98	0.00	0.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-9'344.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-9'344.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-9'344.00	0.00	0.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-17'847.99</b>
938432	KST 400	0.00	0.00	-17'847.99

## 435 (UKST) HEKS-Komitee

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>20'729.85</b>	<b>0.00</b>	<b>27'017.27</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>240.30</b>	<b>0.00</b>	<b>320.50</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>240.00</b>	<b>0.00</b>	<b>320.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	240.00	0.00	320.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>0.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.50</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>2'403.10</b>	<b>0.00</b>	<b>2'782.10</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>2'297.40</b>	<b>0.00</b>	<b>2'417.10</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	207.50	0.00	194.90
31302	Porti und Frachtkosten	2'089.90	0.00	2'222.20
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>105.70</b>	<b>0.00</b>	<b>365.00</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	105.70	0.00	365.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>8'830.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>8'830.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>
36440	Vergabungen zweckbestimmte Spenden	1'830.00	0.00	0.00
36441	Vergabungen Spenden	0.00	0.00	7'779.42
36442	Vergabungen aus Kollektenrahmenplan	7'000.00	0.00	7'220.58
<b>39</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>9'256.45</b>	<b>0.00</b>	<b>8'914.67</b>
<b>394</b>	<b>Einlagen</b>	<b>9'256.45</b>	<b>0.00</b>	<b>8'914.67</b>
39435	HEKS-Komitee Einlage "Kapital"	9'256.45	0.00	8'914.67
<b>Finanzierung</b>		<b>-20'729.85</b>	<b>0.00</b>	<b>-27'017.27</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'779.42</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'779.42</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	0.00	-7'779.42
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-20.58</b>	<b>0.00</b>	<b>-10.29</b>
<b>420</b>	<b>Kapitalzinsertrag</b>	<b>-20.58</b>	<b>0.00</b>	<b>-10.29</b>
42010	Zinsertrag Post- und Bankkonti	-20.58	0.00	-10.29
<b>46</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>-2'622.82</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'092.31</b>
<b>463</b>	<b>Beiträge an Seelsorge</b>	<b>-2'622.82</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'092.31</b>
46330	Übertrag (UKST --> KST)	-2'622.82	0.00	-3'092.31
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-18'086.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'135.25</b>
<b>474</b>	<b>Spenden, Kollekten</b>	<b>-18'086.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'135.25</b>
47440	Sammelergebnis zweckbestimmt	-1'830.00	0.00	0.00
47441	Sammelergebnis zur freien Verfügung	-9'256.45	0.00	-8'914.67
47442	Sammelergebnis aus Kollektenrahmenplan	-7'000.00	0.00	-7'220.58

## 500 (KST) Unterricht und Bildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>588'233.45</b>	<b>687'300.00</b>	<b>597'738.79</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>0.00</b>
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>
30300	Stellvertretungen	0.00	2'500.00	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>588'233.45</b>	<b>684'600.00</b>	<b>597'738.79</b>
<b>365</b>	<b>Beiträge an Unterricht und Bildung</b>	<b>144'028.40</b>	<b>153'200.00</b>	<b>144'582.65</b>
36530	OekModula	8'867.00	6'400.00	11'296.00
36540	Medienverleihstelle	112'428.90	114'300.00	110'118.35
36580	Diverse Kurse	21'931.50	30'000.00	22'324.50
36581	Fachstellentagung	741.00	2'500.00	783.80
36583	Intervisionsgruppe	60.00	0.00	60.00
	<b>Umlagen aus</b>	<b>444'205.05</b>	<b>531'400.00</b>	<b>453'156.14</b>
	UKST 510	181'878.65	195'550.00	183'455.85
	UKST 511	70'359.18	88'100.00	71'963.55
	UKST 520	191'967.22	247'750.00	197'736.74

## 510 (UKST) Fachstelle für Unterricht

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>182'060.70</b>	<b>195'550.00</b>	<b>183'552.70</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>155'651.00</b>	<b>159'200.00</b>	<b>156'385.55</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>160.00</b>	<b>0.00</b>	<b>640.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	160.00	0.00	640.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>124'585.25</b>	<b>127'000.00</b>	<b>124'792.45</b>
30110	Besoldung	124'585.25	127'000.00	124'792.45
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>399.00</b>	<b>400.00</b>	<b>399.00</b>
30400	Erziehungszulagen	399.00	400.00	399.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>30'506.75</b>	<b>30'800.00</b>	<b>30'554.10</b>
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	0.00	1'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>5'557.40</b>	<b>11'700.00</b>	<b>5'786.70</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>406.25</b>	<b>1'000.00</b>	<b>298.95</b>
31000	Büromaterial	85.00	200.00	100.35
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	45.65	200.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	275.60	400.00	198.60
31040	Lehrmittel	0.00	200.00	0.00
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>151.60</b>	<b>400.00</b>	<b>0.00</b>
31100	Büromöbel und -geräte	32.60	400.00	0.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	119.00	0.00	0.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>3'111.45</b>	<b>5'250.00</b>	<b>3'064.60</b>
31302	Porti und Frachtkosten	326.00	500.00	165.80
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	509.85	600.00	504.45
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	1'625.60	1'500.00	1'544.35
31340	Sachversicherungsprämien	650.00	650.00	650.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	0.00	2'000.00	200.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	200.00	0.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>1'888.10</b>	<b>4'850.00</b>	<b>2'423.15</b>
31701	Spesen Kirchenrat und kirchrätliche Kommissionen	0.00	400.00	0.00
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	596.20	1'800.00	1'277.95
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	0.00	0.00	34.30
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	85.70	400.00	93.25
31730	Spesen Fachstelle	366.20	400.00	177.65
31740	Spesen eigene Infrastruktur	840.00	850.00	840.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	1'000.00	0.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>12'058.65</b>	<b>12'700.00</b>	<b>11'805.95</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>8'089.20</b>	<b>8'200.00</b>	<b>8'089.20</b>
33000	Mieten	8'089.20	8'200.00	8'089.20
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>3'969.45</b>	<b>4'500.00</b>	<b>3'716.75</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	3'969.45	4'500.00	3'716.75
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>1'672.60</b>	<b>2'100.00</b>	<b>1'884.05</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>1'672.60</b>	<b>2'100.00</b>	<b>1'884.05</b>

## 510 (UKST) Fachstelle für Unterricht

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
34120	Unterhalt Kopierer	854.10	1'100.00	825.75
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	818.50	1'000.00	1'058.30
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>7'121.05</b>	<b>9'850.00</b>	<b>7'690.45</b>
<b>365</b>	<b>Beiträge an Unterricht und Bildung</b>	<b>7'121.05</b>	<b>9'850.00</b>	<b>7'690.45</b>
36580	Diverse Kurse	3'630.90	6'050.00	4'172.40
36585	Beitrag an Sekretariatskosten oek wbk	3'490.15	3'800.00	3'518.05
<b>Finanzierung</b>		<b>-182'060.70</b>	<b>-195'550.00</b>	<b>-183'552.70</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-182.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-96.85</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-182.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-96.85</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-182.05	0.00	-96.85
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-181'878.65</b>	<b>-195'550.00</b>	<b>-183'455.85</b>
	KST 500	-181'878.65	-195'550.00	-183'455.85

## 511 (UKST) Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>70'359.18</b>	<b>95'100.00</b>	<b>71'963.55</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>57'532.70</b>	<b>82'250.00</b>	<b>56'067.40</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>43'894.10</b>	<b>82'000.00</b>	<b>42'987.10</b>
30110	Besoldung	43'894.10	82'000.00	42'987.10
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>810.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
30300	Stellvertretungen	810.00	0.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>142.20</b>	<b>0.00</b>	<b>497.20</b>
30400	Erziehungszulagen	142.20	0.00	142.20
30410	Dienstalterszulagen	0.00	0.00	355.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>5'091.35</b>	<b>0.00</b>	<b>6'883.15</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>6'231.55</b>	<b>0.00</b>	<b>5'669.95</b>
30750	Stellvertretungen Religionslehrende	6'231.55	0.00	5'669.95
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'363.50</b>	<b>250.00</b>	<b>30.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'363.50	250.00	30.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>810.15</b>	<b>12'850.00</b>	<b>2'305.70</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>59.20</b>	<b>1'850.00</b>	<b>814.60</b>
31000	Büromaterial	0.00	100.00	0.00
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37.40	0.00	0.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	500.00	500.00
31040	Lehrmittel	21.80	1'250.00	314.60
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>283.15</b>	<b>10'100.00</b>	<b>799.50</b>
31302	Porti und Frachtkosten	55.00	100.00	0.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	15.00	0.00	0.00
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	10'000.00	799.50
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	213.15	0.00	0.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
31610	Benützungsgebühr Software	0.00	100.00	0.00
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>467.80</b>	<b>800.00</b>	<b>691.60</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	467.80	0.00	691.60
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	800.00	0.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>12'016.33</b>	<b>0.00</b>	<b>13'590.45</b>
<b>362</b>	<b>Beiträge an Kirchgemeinden</b>	<b>12'016.33</b>	<b>0.00</b>	<b>13'590.45</b>
36270	Diverse Beiträge	12'016.33	0.00	13'590.45
<b>Finanzierung</b>		<b>-70'359.18</b>	<b>-95'100.00</b>	<b>-71'963.55</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>0.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	0.00	-3'000.00	0.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>0.00</b>
44470	Kursbeiträge	0.00	-4'000.00	0.00

---

## 511 (UKST) Heilpädagogischer Religionsunterricht (HRU)

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-70'359.18</b>	<b>-88'100.00</b>	<b>-71'963.55</b>
	KST 500	-70'359.18	-88'100.00	-71'963.55



## 520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>209'103.82</b>	<b>258'600.00</b>	<b>213'362.54</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>141'961.60</b>	<b>178'750.00</b>	<b>177'171.45</b>
<b>300</b>	<b>Leitung und Organe</b>	<b>360.00</b>	<b>0.00</b>	<b>380.00</b>
30020	Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen	360.00	0.00	380.00
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>113'762.45</b>	<b>117'400.00</b>	<b>120'697.30</b>
<b>30110</b>	Besoldung	113'762.45	117'400.00	120'697.30
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>1'923.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>22'423.10</b>
<b>30300</b>	Stellvertretungen	1'923.00	22'000.00	22'423.10
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>2'829.00</b>	<b>2'750.00</b>	<b>3'143.20</b>
30400	Erziehungszulagen	2'154.00	1'700.00	2'155.20
30410	Dienstalterszulagen	675.00	1'050.00	988.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>21'902.55</b>	<b>23'600.00</b>	<b>26'453.85</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>0.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>4'074.00</b>
<b>30780</b>	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	0.00	8'000.00	4'074.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>1'184.60</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	1'184.60	5'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>38'760.15</b>	<b>45'300.00</b>	<b>15'551.78</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>11'683.20</b>	<b>8'100.00</b>	<b>6'329.29</b>
31000	Büromaterial	166.30	500.00	276.85
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	259.80	600.00	367.00
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	10'351.66	6'000.00	5'051.00
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	905.44	1'000.00	634.44
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>66.10</b>	<b>2'500.00</b>	<b>502.10</b>
31100	Büromöbel und -geräte	32.90	1'000.00	0.00
31110	Apparate, Kopierer, Telefonanlage	33.20	0.00	0.00
31130	Hard- und Softwares (EDV)	0.00	1'500.00	502.10
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>19'930.95</b>	<b>28'650.00</b>	<b>4'819.49</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	0.20	100.00	186.42
31302	Porti und Frachtkosten	2'388.95	3'000.00	989.00
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	199.15	1'000.00	336.30
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	950.92	500.00	1'240.31
31340	Sachversicherungsprämien	1'050.00	1'050.00	1'050.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	15'341.73	23'000.00	1'017.46
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>220.20</b>	<b>250.00</b>	<b>220.20</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	220.20	250.00	220.20
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>6'859.70</b>	<b>5'800.00</b>	<b>3'680.70</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	719.65	0.00	727.45
31715	Spesen Amtspflege / Begleitkommission	222.20	500.00	77.25
31725	Repräsentationsspesen Leitung und Verwaltung	153.70	0.00	0.00
31730	Spesen Fachstelle	182.65	2'000.00	527.50
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'200.00	1'300.00	1'320.00
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	4'327.50	2'000.00	1'028.50
31780	Events, Anlässe	54.00	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>12'621.25</b>	<b>10'750.00</b>	<b>11'596.35</b>

## 520 (UKST) Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>8'475.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>8'475.00</b>
33000	Mieten	8'475.00	8'500.00	8'475.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>2'533.05</b>	<b>1'250.00</b>	<b>2'050.75</b>
33110	Unterhalt Fachstellenräume	2'533.05	1'250.00	2'050.75
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>1'613.20</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'070.60</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	1'613.20	1'000.00	1'070.60
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>1'487.72</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'414.76</b>
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>1'487.72</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'414.76</b>
34120	Unterhalt Kopierer	229.72	300.00	247.52
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	1'258.00	1'000.00	1'167.24
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>14'273.10</b>	<b>22'500.00</b>	<b>7'628.20</b>
<b>364</b>	<b>Beiträge an Beratung und Soziales</b>	<b>50.00</b>	<b>500.00</b>	<b>50.00</b>
36489	Mitgliederbeiträge diverse	50.00	500.00	50.00
<b>365</b>	<b>Beiträge an Unterricht und Bildung</b>	<b>14'223.10</b>	<b>22'000.00</b>	<b>7'578.20</b>
36580	Diverse Kurse	0.00	2'000.00	1'000.00
36582	Weiterbildungskurse (für Behördenmitglieder)	14'223.10	20'000.00	6'578.20
<b>Finanzierung</b>		<b>-209'103.82</b>	<b>-258'600.00</b>	<b>-213'362.54</b>
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-13'631.60</b>	<b>-10'850.00</b>	<b>-12'648.00</b>
<b>444</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>-2'575.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-500.00</b>
44470	Kursbeiträge	-2'575.00	0.00	-500.00
<b>448</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>-11'056.60</b>	<b>-10'850.00</b>	<b>-12'148.00</b>
44810	Lohnkostenrückerstattungen Dritter	-11'056.60	-10'850.00	-12'148.00
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-3'505.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'977.80</b>
<b>473</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>-3'505.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'977.80</b>
47350	Einnahmen bei Veranstaltungen	-3'505.00	0.00	-2'977.80
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-191'967.22</b>	<b>-247'750.00</b>	<b>-197'736.74</b>
	KST 500	-191'967.22	-247'750.00	-197'736.74

## 600 (KST) Aus- und Weiterbildung

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>435'901.92</b>	<b>486'250.00</b>	<b>461'484.73</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'445.90</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'923.20</b>
30110	Besoldung	0.00	0.00	6'923.20
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'522.70</b>
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>435'901.92</b>	<b>486'250.00</b>	<b>453'038.83</b>
<b>366</b>	<b>Beiträge an Pfarrausbildung</b>	<b>435'901.92</b>	<b>486'250.00</b>	<b>453'038.83</b>
36620	Pfarrausbildung	249'700.25	282'000.00	254'303.55
36621	Weiterbildungskosten Pfarrpersonen	8'039.85	35'000.00	8'919.60
36622	Projekt kirchliche Erwachsenenarbeit wtb	17'024.00	17'050.00	17'024.00
36623	Deutscheschweiz. Diakonatskonferenz	4'005.00	4'000.00	4'005.00
36624	Kirchenkonferenz Schweiz KIKO	27'691.00	24'600.00	25'009.02
36625	Weiterbildungsbeiträge	59'728.67	60'250.00	60'411.11
36630	Weiterbildungskonferenz	47'213.15	48'350.00	45'656.55
36650	Beiträge an Praxisausbildung Sozialdiakone*innen	0.00	0.00	6'000.00
36670	Stipendien ERK BL	15'000.00	15'000.00	15'000.00
36675	Stipendien Dora Voegelin Fonds	7'500.00	0.00	16'710.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-7'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'710.00</b>
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-7'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'710.00</b>
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>-7'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'710.00</b>
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-7'500.00	0.00	-16'710.00

## 700 (KST) Kommunikation und Medien

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>550'033.70</b>	<b>557'800.00</b>	<b>481'103.33</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>31.00</b>	<b>100.00</b>	<b>54.00</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>31.00</b>	<b>100.00</b>	<b>54.00</b>
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	31.00	100.00	54.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'038.50</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'038.50</b>
35203	Einlage Fonds Kirchenbote	0.00	0.00	5'038.50
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>550'002.70</b>	<b>557'700.00</b>	<b>476'010.83</b>
<b>367</b>	<b>Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL</b>	<b>247'127.58</b>	<b>239'150.00</b>	<b>206'491.28</b>
36725	Projekte Veröffentlichungen/Publikationen	1'500.00	5'000.00	2'000.00
36730	Öffentlichkeitsarbeit NWCH	51'539.98	105'000.00	38'648.23
36731	Kikartei	111'402.60	35'000.00	71'432.00
36750	Interkantonale Medienarbeit	80'250.00	80'250.00	80'250.00
36770	Interkantonaler Kirchenbote	16'885.00	13'300.00	13'288.00
36780	Internationale Öffentlichkeitsarbeit	-14'450.00	600.00	873.05
	<b>Umlagen aus</b>	<b>302'875.12</b>	<b>318'550.00</b>	<b>269'519.55</b>
	UKST 705	4'592.85	0.00	1'071.65
	UKST 710	298'282.27	318'550.00	273'486.40
	UKST 750	0.00	0.00	-5'038.50
<b>Finanzierung</b>		<b>-16'271.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'930.35</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-11'678.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-858.70</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-11'678.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-858.70</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-11'678.20	0.00	-858.70
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'071.65</b>
45209	Entnahme Fonds Reformationsjubiläum	0.00	0.00	-1'071.65
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-4'592.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>-4'592.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
49180	Fonds Reformationsjubiläum	-4'592.85	0.00	0.00

## 705 (UKST) Projekt Reformationsjubiläum

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>4'592.85</b>	<b>0.00</b>	<b>1'071.65</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>4'592.85</b>	<b>0.00</b>	<b>1'071.65</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>328.10</b>
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	0.00	0.00	281.10
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	0.00	0.00	47.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>4'592.85</b>	<b>0.00</b>	<b>493.55</b>
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	19.95	0.00	123.15
31380	Kurs- und Projektaufwand	4'572.90	0.00	370.40
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250.00</b>
31750	Spesen eigene Veranstaltungen	0.00	0.00	250.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-4'592.85</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'071.65</b>
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-4'592.85</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'071.65</b>
	KST 700	-4'592.85	0.00	-1'071.65

## 710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>299'402.27</b>	<b>318'550.00</b>	<b>273'486.40</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>222'065.65</b>	<b>229'500.00</b>	<b>203'330.20</b>
<b>301</b>	<b>Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter</b>	<b>182'663.40</b>	<b>171'000.00</b>	<b>164'563.55</b>
30110	Besoldung	183'301.65	171'000.00	164'563.55
30150	Unfall- und Krankentaggelder	-638.25	0.00	0.00
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>0.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>0.00</b>
30320	PraktikantInnen	0.00	14'500.00	0.00
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>2'853.30</b>	<b>2'650.00</b>	<b>2'635.20</b>
30400	Erziehungszulagen	2'853.30	2'650.00	2'635.20
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>35'733.95</b>	<b>38'150.00</b>	<b>35'531.45</b>
<b>307</b>	<b>Besoldungsaufwand an Dritte</b>	<b>720.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>600.00</b>
30780	Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende	720.00	1'200.00	600.00
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>95.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
30900	Weiterbildung, Supervision	95.00	2'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>45'729.06</b>	<b>63'100.00</b>	<b>46'478.61</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>28'878.26</b>	<b>32'750.00</b>	<b>24'820.29</b>
31000	Büromaterial	1'589.93	1'250.00	597.53
31010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	673.08	1'000.00	794.13
31020	Drucksachen, Publikationen, Inserate	24'707.05	28'000.00	21'173.63
31030	Fachliteratur, Zeitungen, Zeitschriften	1'908.20	2'500.00	2'255.00
<b>311</b>	<b>Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen</b>	<b>4'106.55</b>	<b>10'000.00</b>	<b>9'793.01</b>
31130	Hard- und Softwares (EDV)	4'106.55	10'000.00	9'793.01
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>9'599.21</b>	<b>16'850.00</b>	<b>9'057.28</b>
31301	PostFinance- und Bankspesen	80.00	100.00	80.00
31302	Porti und Frachtkosten	5'262.45	5'000.00	5'138.35
31303	Telefon- und Internetanschlussgebühren	637.70	700.00	532.09
31330	Informatik-Nutzungsgebühren	2'069.06	1'800.00	2'056.84
31340	Sachversicherungsprämien	1'250.00	1'250.00	1'250.00
31380	Kurs- und Projektaufwand	300.00	8'000.00	0.00
<b>316</b>	<b>Mieten, Benützungsgebühren</b>	<b>411.44</b>	<b>500.00</b>	<b>411.43</b>
31620	Benützungsgebühr Kopierer	411.44	500.00	411.43
<b>317</b>	<b>Spesen, Anlässe und Veranstaltungen</b>	<b>2'733.60</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'396.60</b>
31705	Spesen Leitungs-, Verwaltungs- und Betriebspersonal	753.60	1'000.00	716.60
31730	Spesen Fachstelle	60.00	0.00	0.00
31740	Spesen eigene Infrastruktur	1'920.00	2'000.00	1'680.00
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>19'799.65</b>	<b>19'950.00</b>	<b>20'163.25</b>
<b>330</b>	<b>Mietaufwand</b>	<b>13'950.00</b>	<b>13'950.00</b>	<b>13'950.00</b>
33000	Mieten	13'950.00	13'950.00	13'950.00
<b>331</b>	<b>Unterhalt Immobilien</b>	<b>3'129.50</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'885.55</b>
33100	Unterhalt Verwaltungsgebäude	3'129.50	3'000.00	3'885.55
<b>332</b>	<b>Nebenkosten</b>	<b>2'720.15</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'327.70</b>
33200	Strom, Wasser, Heizkosten	2'720.15	3'000.00	2'327.70

## 710 (UKST) Fachstelle Kommunikation

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>34</b>	<b>Unterhalt Mobilien</b>	<b>11'807.91</b>	<b>6'000.00</b>	<b>3'514.34</b>
<b>340</b>	<b>Einrichtungen</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
34000	Unterhalt Mobiliar/Einrichtungen	0.00	500.00	0.00
<b>341</b>	<b>Apparate, Geräte</b>	<b>11'807.91</b>	<b>5'500.00</b>	<b>3'514.34</b>
34100	Unterhalt Geräte	450.00	500.00	45.00
34120	Unterhalt Kopierer	968.46	1'000.00	505.75
34130	Unterhalt Informatik (Hard- und Software)	968.50	2'000.00	518.94
34150	Unterhalt Websites	9'420.95	2'000.00	2'444.65
<b>Finanzierung</b>		<b>-299'402.27</b>	<b>-318'550.00</b>	<b>-273'486.40</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-1'120.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>414</b>	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b>	<b>-1'120.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
41451	Rückerstattungen an Sachaufwand	-1'120.00	0.00	0.00
	<b>Umlagen nach</b>	<b>-298'282.27</b>	<b>-318'550.00</b>	<b>-273'486.40</b>
	KST 700	-298'282.27	-318'550.00	-273'486.40

## 750 (UKST) Kirchenbote

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>552'962.00</b>	<b>525'300.00</b>	<b>528'928.50</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>145'795.80</b>	<b>160'000.00</b>	<b>149'577.50</b>
<b>313</b> 31302	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b> Porti und Frachtkosten	<b>145'795.80</b> 145'795.80	<b>160'000.00</b> 160'000.00	<b>149'577.50</b> 149'577.50
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'191.00</b>
<b>350</b> 35203	<b>Fonds</b> Einlage Fonds Kirchenbote	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00	<b>14'191.00</b> 14'191.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>367'294.00</b>	<b>365'300.00</b>	<b>365'160.00</b>
<b>367</b> 36770 36775	<b>Beiträge an Öffentlichkeitsarbeit ERK BL</b> Interkantonaler Kirchenbote Online-Redaktion Kirchenbote	<b>367'294.00</b> 350'409.00 16'885.00	<b>365'300.00</b> 352'000.00 13'300.00	<b>365'160.00</b> 351'872.00 13'288.00
<b>39</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>39'872.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>391</b> 39175	<b>Einlagen in Fonds</b> Einlage in Kirchenbotefonds	<b>39'872.20</b> 39'872.20	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00
<b>Finanzierung</b>		<b>-552'962.00</b>	<b>-525'300.00</b>	<b>-528'928.50</b>
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-16'885.00</b>	<b>-13'300.00</b>	<b>-13'288.00</b>
<b>414</b> 41451	<b>Beiträge für gemeinsame Projekte, Auftritte</b> Rückerstattungen an Sachaufwand	<b>-16'885.00</b> -16'885.00	<b>-13'300.00</b> -13'300.00	<b>-13'288.00</b> -13'288.00
<b>43</b>	<b>Liegenschaftsertrag</b>	<b>-520'150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>431</b> 43720	<b>Mietzinseinnahmen</b> Beitrag der KG an Kirchenbote	<b>-520'150.00</b> -520'150.00	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00
<b>44</b>	<b>Beiträge, Entgelte</b>	<b>-15'927.00</b>	<b>-506'500.00</b>	<b>-520'679.00</b>
<b>446</b> 44650	<b>Beiträge mit Zweckbindung</b> Beitrag der KG an Kirchenbote	<b>0.00</b> 0.00	<b>-506'500.00</b> -506'500.00	<b>-506'488.00</b> -506'488.00
<b>448</b> 44820	<b>Rückerstattungen</b> Rückerstattungen	<b>-15'927.00</b> -15'927.00	<b>0.00</b> 0.00	<b>-14'191.00</b> -14'191.00
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>491</b> 49175	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b> Fonds Kirchenbote	<b>0.00</b> 0.00	<b>-5'500.00</b> -5'500.00	<b>0.00</b> 0.00
<b>938750</b>	<b>Umlagen nach KST 700</b>	<b>0.00</b> 0.00	<b>0.00</b> 0.00	<b>5'038.50</b> 5'038.50



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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Kosten</b>		<b>1'615'159.14</b>	<b>867'800.00</b>	<b>2'901'308.24</b>
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>87'329.42</b>	<b>95'400.00</b>	<b>108'983.01</b>
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen Dritter und Honorare</b>	<b>87'329.42</b>	<b>95'400.00</b>	<b>108'983.01</b>
31300	Inkassogebühren KiStjP Kanton BL	40'804.50	40'000.00	53'918.06
31301	PostFinance- und Bankspesen	28'882.88	40'000.00	43'560.16
31305	Post- und Bankspesen Dora Sylvia Voegelin-Fonds	12'275.89	0.00	11'132.19
31320	Honorare externe Berater, Gutachter	4'993.55	15'000.00	0.00
31340	Sachversicherungsprämien	372.60	400.00	372.60
<b>32</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>55'503.67</b>	<b>45'600.00</b>	<b>771'120.46</b>
<b>320</b>	<b>Schuldzinsen</b>	<b>55'503.67</b>	<b>45'600.00</b>	<b>42'785.64</b>
32000	Zinsaufwand	1'362.02	5'000.00	2'179.39
32010	Zinsen Poolingdarlehen	54'141.65	40'600.00	40'606.25
<b>324</b>	<b>Kurs- und Devisenverluste</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>728'334.82</b>
32420	Wertberichtigung Wertschriften ERK BL	0.00	0.00	652'207.71
32425	Wertberichtigung Wertschriften DSV-Fonds	0.00	0.00	76'127.11
<b>33</b>	<b>Liegenschaftsaufwand</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>334</b>	<b>Sanierungs- und Renovationsaufwand</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
33400	Renovation Verwaltungsgebäude O 15	10'000.00	10'000.00	10'000.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Rückstellungen</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>1'422'296.00</b>
<b>350</b>	<b>Fonds</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>1'422'296.00</b>
35020	Fonds für Härtefälle	50'000.00	50'000.00	0.00
35050	Fonds Zusammenarbeit	50'000.00	50'000.00	0.00
35060	Innovation	100'000.00	100'000.00	0.00
35201	Einlage Fonds Baubeiträge	0.00	0.00	500'000.00
35202	Einlage Fonds Härtefälle	0.00	0.00	50'000.00
35203	Einlage Fonds Kirchenbote	0.00	0.00	150'000.00
35205	Einlage Fonds Zusammenarbeit	0.00	0.00	50'000.00
35206	Einlage Fonds Innovation	0.00	0.00	100'000.00
35210	Einlage Fonds Steuerschwankungen	0.00	0.00	572'296.00
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>530'300.00</b>	<b>466'000.00</b>	<b>466'000.00</b>
<b>361</b>	<b>Verwaltungskostenbeitrag</b>	<b>530'300.00</b>	<b>466'000.00</b>	<b>466'000.00</b>
36110	Verwaltungskostenbeitrag an Kirchenverwaltung	530'300.00	466'000.00	466'000.00
<b>38</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>50'800.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>50'800.00</b>
<b>381</b>	<b>Abschreibung Liegenschaft</b>	<b>50'800.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>50'800.00</b>
38100	Wertberichtigung Verwaltungsgebäude	50'800.00	50'800.00	50'800.00
<b>39</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>681'226.05</b>	<b>0.00</b>	<b>72'108.77</b>
<b>391</b>	<b>Einlagen in Fonds</b>	<b>681'226.05</b>	<b>0.00</b>	<b>72'108.77</b>
39150	Einlage Steuerschwankungsfonds	617'070.76	0.00	0.00
39170	Fondseinlage DSV-Fonds (Stipendien)	64'155.29	0.00	72'108.77
<b>Finanzierung</b>		<b>-4'900'308.83</b>	<b>-4'629'500.00</b>	<b>-6'528'413.87</b>
<b>40</b>	<b>Steuern</b>	<b>-4'080'449.49</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>-5'391'803.78</b>
<b>400</b>	<b>Kirchensteuern</b>	<b>-4'080'449.49</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>-5'391'803.78</b>
40050	Kirchensteuern der juristischen Personen	-4'080'449.49	-4'000'000.00	-5'391'803.78

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

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>41</b>	<b>Eigene Einnahmen</b>	<b>-617'070.76</b>	<b>-500'000.00</b>	<b>-572'296.00</b>
<b>410</b>	<b>Kantonsbeitrag</b>	<b>-617'070.76</b>	<b>-500'000.00</b>	<b>-572'296.00</b>
41050	Ertragsanteile an Bundessteuern	-617'070.76	-500'000.00	-572'296.00
<b>42</b>	<b>Vermögensertrag</b>	<b>-126'357.40</b>	<b>-129'500.00</b>	<b>-404'946.02</b>
<b>422</b>	<b>Zinsertrag von Anlagen des Finanzvermögen</b>	<b>-53'723.43</b>	<b>-105'000.00</b>	<b>-46'029.18</b>
42210	Zinsertrag Finanzanlagen	-13.76	0.00	-25.16
42220	Wertschriftenertrag	-46'913.16	-100'000.00	-41'838.70
42250	Wertschriftenertrag (aus Thesaurierung)	-6'796.51	-5'000.00	-4'165.32
<b>424</b>	<b>Kurs- und Devisengewinne</b>	<b>-45'406.67</b>	<b>0.00</b>	<b>-334'700.99</b>
42400	Realisierte Kursgewinne	-838.26	0.00	-334'700.99
42410	Wertberichtigung Fremdwährungen	-44'568.41	0.00	0.00
<b>425</b>	<b>Zinsertrag von Darlehen</b>	<b>-13'277.30</b>	<b>-10'550.00</b>	<b>-10'265.85</b>
42520	Zinsen Darlehen PK-Ausfinanzierung	-13'262.05	-10'050.00	-10'163.05
42530	Zinsen von Darlehen/Baudarlehen	-15.25	-500.00	-102.80
<b>427</b>	<b>Mietertrag</b>	<b>-13'950.00</b>	<b>-13'950.00</b>	<b>-13'950.00</b>
42710	Büromiete FAKOM	-13'950.00	-13'950.00	-13'950.00
<b>47</b>	<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>-64'155.29</b>	<b>0.00</b>	<b>-72'108.77</b>
<b>476</b>	<b>Dora Sylvia Voegelin-Fonds</b>	<b>-64'155.29</b>	<b>0.00</b>	<b>-72'108.77</b>
47675	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (für Stipendien)	-64'155.29	0.00	-66'231.56
47677	Erträge Dora Sylvia Voegelin-Fonds (thesaurierende Fonds)	0.00	0.00	-5'877.21
<b>49</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-12'275.89</b>	<b>0.00</b>	<b>-87'259.30</b>
<b>491</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>-12'275.89</b>	<b>0.00</b>	<b>-87'259.30</b>
49170	Entnahme DSV-Fonds (für Stipendien)	-12'275.89	0.00	-87'259.30

# Erläuterungen zur Rechnung 2022

alle Beträge in CHF

## Bilanz

Konto Anmerkungen

### 1 AKTIVEN

#### 10 Flüssige Mittel

---

Vor allem aufgrund der Negativzinsen wurden liquide Mittel in Wertschriften angelegt.

#### 11 Guthaben

---

Bei 113/Übrige kurzfristige Forderungen ist die Arbeitgeberbeitragsreserve bei der BLPK enthalten. Diese nur mit 109'819.80 bilanzierte Arbeitgeberbeitragsreserve ohne Verwendungsverzicht (verfügbares Guthaben der ERK BL bei der BLPK) betrug per 31.12.2022: 2'429'022.80 (Vorjahr: 2'363'171.65). Vergütungen bzw. anteilmässige Rückerstattungen von Abfederungsmassnahmen führten beim Austritt (Stellenwechsel, vorzeitige Pensionierungen) zu einem Mittelzufluss.

Die Vorauszahlung an die BLPK wurde aufgelöst (115/Anzahlungen an Dritte).

#### 12 Finanzanlagen

---

Vor allem aufgrund der Negativzinsen wurden liquide Mittel in Wertschriften angelegt. Beim Verkauf von Wertschriften konnten Kursgewinne realisiert werden (siehe KST 800/Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand, Konto 44200/Realisierte Kursgewinne). Zu Jahresende lagen die Börsenkurse der neuen Anlagen aber grossmehrheitlich unter den Buchwerten, sodass die bereits vorhandene Wertberichtigung entsprechend angepasst werden musste (siehe KST 800/Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand, Konto 32420/Wertberichtigung Wertschriften ERK BL). Somit fiel ein Verlust von knapp 320'000.- in diesem Bereich an.

Die 20 Genossenschaftsanteile bei der Raiffeisenbank sind unverändert mit 20'000.- bilanziert.

Die verschiedenen 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, Läuelfingen, 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). Diese Darlehen laufen Ende 2024 aus.

Die Kirchgemeinden Bretzwil-Lauwil, Langenbruck und neu Münchenstein sowie Arisdorf-Giebenach-Hersberg verfügen über ein Darlehen der Kantonalkirche. Die Kirchgemeinde Rothenfluh musste das geplante Darlehen der Kantonalkirche nicht beanspruchen.

Auf den Baudarlehen wurden weiterhin keine Wertberichtigungen gebildet, da für die Unterstützung von finanzschwachen Kirchgemeinden ausreichend Reserven zur Verfügung stehen.

Wie bei den verschiedenen Wertschriftendepots wurden auch beim Dora Sylvia Voegelin-Fonds aufgrund der sehr tiefen Börsenkurse die Wertberichtigung erstmals angepasst bzw. die vorhandene Wertberichtigung wurde entsprechend erhöht.

### **13 Transitorische Aktiven**

---

Kleinere Vorauszahlungen für das nächste Jahr und vor allem mit dem Lohn abgerechnete, aber erst im Folgejahr eingegangene Krankentaggelder.

### **14 Verwaltungsvermögen**

---

Wertberichtigung Gebäude Obergestadeck 15. Die Abschreibungen wurden in der budgetierten Höhe von 50'800.- bzw. 4% analog der früheren Regelung für die Kirchgemeinden (Neuregelung, z.B. im Rahmen der Anhänge zum Finanzreglement, pendent) vorgenommen. Die Liegenschaftsschätzung weist einen Gebäudewert von rund 1,6 Mio. aus.

## **2 PASSIVEN**

### **20 Laufende Verbindlichkeiten**

---

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 2022 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 (50'695.-, Vorjahr: 67'800.-).

Ebenso besteht eine Rückstellung für die anstehende Renovation des Verwaltungsgebäudes O15 die aktuell und weiterhin alimentiert wird, im Rechnungsjahr aber nur mit dem nach vorgenommenen Arbeiten verbliebenen Restbetrag. Aktuell stehen dafür 61'447.80 (31.12.2021: 60'000.-) zur Verfügung.

Die (noch) nicht für konkrete Projekte des HEKS-Komitees eingesetzten Einnahmen an Spenden sowie Kollekten von Kirchgemeinden wurden ins «Kapital» des HEKS-Komitees eingelegt. 7'779.42 wurden dem Legat entnommen um die kantonalkirchliche Kollekte Nr. 7 aufzustocken (Legat und Kapital: 55'888.73).

### **26 Fremdkapital**

---

Der Betrag, der bisher als «Fonds Seelsorge KS Liestal» bezeichnet wurde, wurde mit anderen dafür vorgesehenen Mittel zusammengeführt und wird nun unter 28/Fonds ausgewiesen. Das entsprechende Fondsreglement steht noch aus.

#### **Verpflichtung Leuenberg an PK-Ausfinanzierung**

##### **Anteil geleistet PK-Ausfinanzierung seit 2015**

Aufgrund der angespannten Finanzlage des Vereins Heimstätte Leuenberg übernahm die Kantonalkirche auch im Jahre 2022 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. Somit erlischt diese Verpflichtung in rund zwei Jahren.

##### **Eventualverpflichtung Leuenberg**

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

### Stipendienfonds Dora Sylvia Voegelin

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

	Aktiven	Passiven
	<b>4'625'831.85</b>	<b>4'625'831.85</b>
Bankkonto bei BLKB	469'296.11	
Wertschriftendepot bei BLKB	4'256'747.07	
Wertberichtigung Wertschriftendepot (Erhöhung bzw. Anpassung an die aktuellen – deutlich tieferen – Börsenkurse per 31.12.2022; damit bestehen hier keine Stillen Reserven mehr)	-122'716.07	
Verrechnungssteuerguthaben	22'504.74	
Kreditoren Stipendienfonds <sup>1)</sup>		111'300.00
<b>Stipendienfonds (verfügbar)</b>		<b>139'573.53</b>
<b>Stipendienfonds (Grundbetrag)</b>		<b>4'374'958.32</b>

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

Aufgrund der notwendigen Erhöhung der Wertberichtigung nahm das Fondsvermögen um 31'950.53 ab.

### Guthaben Dritter

Finanzmittel des aktuell nicht aktiven Vereins der Kirchenpflegepräsidien, die von der Kantonalkirche treuhänderisch verwaltet werden. Die weitere Zukunft des Vereins bzw. die allfällige Auflösung sind aktuell in Abklärung.

<b>Poolingdarlehen</b>	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	-1'500'000.00
Amortisation 31.12.2021	-1'500'000.00
<b>Saldo Poolingdarlehen per 31.12.2021</b>	<b>4'500'000.00</b>
plus Amortisation 2022 im kurzfristigen Fremdkapital	-1'500'000.00
<b>Total Wertberichtigung Poolingdarlehen</b>	<b>-12'000'000.00</b>
<b>Schuld aus Poolingdarlehen per 31.12.2022</b>	<b>3'000'000.00</b>

## 28 Zweckgebundene Fonds und Reserven

### Fonds

Aufgrund jeweils eines Reglements wurden diese Fonds per 01.07.2021 geschaffen und mit den bisherigen Mittel geöffnet.

### Fonds Baubeiträge (KGS 5.2.1)

Seit dem 01.01.2022 bzw. nach der neuen Finanzordnung (KGS 5.1) stehen gemäss Anhang II § 1 Abs. 1 zwingend 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 144'290.- wurde somit in den Fonds eingelegt. Zusätzlich sind aufgrund des guten Rechnungsergebnisses 500'000.- in diesen Fonds eingelegt worden.

#### **Fonds Härtefälle (KGS 5.2.2)**

Der Kirchgemeinde Arisdorf-Hersberg-Giebenach wurde ein Beitrag von 25'000.- an die ausserordentlichen Kosten beim Pfarrhausumbau gewährt. Ebenso wurden die Kosten der «Vertrauenspersonen» infolge unvollständiger Kirchenpflegen der Kirchgemeinde Rothenfluh sowie der Kirchgemeinde Läuelfingen dem Fonds entnommen (Total 1'150.-) Die budgetierte Fondseinlagen von 50'000.- ist vorgenommen worden.

#### **Fonds Kirchenbote (KGS 5.2.3)**

Es erfolgte wiederum eine Rückvergütung aus dem Überschuss der Jahresrechnung 2021 des Vereins für den Interkantonalen Kirchenbote von 11'691.-, die in den Fonds eingelegt wurde. Auch wurde wiederum die pauschale Abgeltung durch die Kirchgemeinde «Oristal» für die Nutzung und Zustellung des Kirchenboten in den Fonds eingelegt (diese zusätzliche Entschädigung ist im Rechnungsjahr ein letztes Mal angefallen). Ebenso wurde der «Überschuss» aus der Kibo Rechnung 2022 der ERK BL von 5'038.50 in den Fonds eingelegt, siehe dazu auch die Erläuterungen zur Rechnung Kirchenbote, UKST 750/Kirchenbote. In den Fonds wurden aufgrund des positiven Rechnungsabschlusses der Rechnung 3 und im Hinblick auf die allenfalls für die Kirchgemeinden steigenden Kosten 150'000.- eingelegt (entsprechende Einlage siehe KST 800/ Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand, Konto 35203/Einlage in Fonds Kirchenbote). Es ist geplant, mit dem Jahresabschluss 2023 nochmals eine Einlage zu tätigen.

#### **Fonds Stellvertretungen (KGS 5.2.4)**

Dieser Fonds steht für zukünftige Stellvertretungskosten sowie ausnahmsweise für die Kosten einer Krankentaggeldversicherung zur Verfügung. Dieser wird seit dem Jahre 2021 nicht mehr geöffnet und diese Mittel wurden bisher – mit Ausnahme des Jahres 2016 – noch nie in Anspruch genommen.

#### **Fonds Zusammenarbeit (KGS 5.2.5)**

Die budgetierte Fondseinlagen von 50'000.- ist vorgenommen worden. Es wurden keine Beiträge ausbezahlt. Es wurden jedoch verschiedenste Gesuche für später fällig werdende Beiträge bewilligt.

#### **Fonds Innovation (KGS 5.2.6)**

Wie im Fondsreglement vorgesehen und auch so budgetiert, wurde die zweite der geforderten Einlagen von 100'000.- getätigt. Gesuche für das Rechnungsjahr sind keine eingegangen. Ein Gesuch für Beiträge in den Folgejahren ist aber durch den Kirchenrat bereits bewilligt.

#### **Fonds Kinderkirche (KGS 5.2.7)**

Es wurden keine entsprechenden Gesuche gestellt, sodass die Mittel unverändert zur Verfügung stehen.

#### **Fonds Steuerschwankungen (KGS 5.2.10)**

Wie bereits in den Jahren 2020 und 2021 praktiziert, wurden die eingegangenen Bundessteueranteile in den Fonds eingelegt (entsprechender Ertrag siehe KST 800/Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand bzw. Konto 41050/Ertragsanteile an Bundesteuern).

Gemäss Fonds Reglement sollen damit zukünftig sinkende Steuereinnahmen abgedeckt werden können.

#### **Fonds Stipendien (KGS 5.2.11)**

Gemäss Fondsreglement (§ 4, Abs. 2 Bst. a) werden die für Stipendiengesuche nicht benötigten Mittel in den Fonds eingelegt. Dies war wiederum der Fall (10'500.-), nachdem im Vorjahr eine Fondsentnahme erfolgte.

#### **Fonds Systemwechsel (KGS 5.2.12)**

Es wurde wiederum 130'000.- aus der Quellensteuer (siehe UKST 250/Besoldung Gemeindepfarrstellen, Konto 40010/Quellensteuer) gemäss der bisherigen Praxis direkt in den Fonds eingelegt. Damit sollten inzwischen ausreichend Mittel für die Umstellung auf die neue Regelung der Finanzströme sichergestellt sein.

#### **Fonds Spital**

Mittel, u.a. aus Spenden für das Spital sowie die Psychiatrische Klinik in Liestal. Alle dafür vorhandenen Mittel werden hier ausgewiesen. Es wurde eine Kollekte für diese Anliegen aufgenommen und bereits ein Beitrag ausbezahlt. Die genaue Fondsbezeichnung muss noch geklärt werden. Auch das entsprechende Fondsreglement steht noch aus.

## **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.

#### **Kapital Verwaltungsrechnung, Rechnung 1:**

Nachdem im Jahresabschluss 2021 verschiedene vorhandene und nicht mehr relevante Rückstellungen und Reserven in einer ersten Bereinigung aufgelöst wurden, sind die verbleibenden und nicht mehr benötigten Rückstellungen nun abschliessend aufgelöst bzw. direkt ins Kapital der Rechnung 1 überführt worden (322'037.18 / 19'577.15).

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 wird dies im Jahre 2024 ein letztes Mal erfolgen.

## Allgemeine Anmerkungen zur Rechnung 2022

Der Landrat hat im Dezember 2021 einen Teuerungsausgleich bei den Löhnen von 0,05% beschlossen. Die Kantonalkirche hatte gemäss der bisherigen Usanz mit einem solchen von 1% budgetiert.

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

### 100 Kirchenleitung und Verwaltung ERK BL

#### Reformierte Kirche Baselland, Obergestadeck 15, 4410 Liestal

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

#### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

#### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

Kirchenschreiber:	Peter Jung	80%
Leitung Sekretariat:	Corinne Lüthy	70%
Mitarbeiterinnen Sekretariat:	Ornella Buttigli	70%
	Beatrice Kalt	60%
	Monika Jäggli	70%
Leitung Finanzen:	Philip Staub	80%
Mitarbeiterinnen Finanzen:	Silvia Aubert	50%
	Brigitte Büchenbacher (budgetiert 70%)	60%
	Elsbeth Gschwind	40%
Technischer Dienst:	Hansruedi Wyss	10%
Es wird nach effektivem Stundenaufwand abgerechnet.		

#### 30110 Besoldung

Die vorhandenen Arbeitszeit- und Ferienguthaben wurden gemäss der bisherigen Praxis abgegrenzt bzw. vorgängig in Einzelfällen auch ausbezahlt. Aufgrund von Mutterschaft erfolgten verschiedenste Stellvertretungen mittels Pensenaufstockung von Mitarbeitenden; dies war bei der Budgetierung nicht bekannt. Die Kosten von Aushilfen sind auch hier verbucht (siehe auch Erläuterungen zu Konto 30320/PraktikantInnen).

#### 303 Temporäre Arbeitskräfte

#### 30320 PraktikantInnen

Auf die Beschäftigung für ein Praktikum wurde verzichtet. Es wurde jedoch eine Aushilfeperson beschäftigt. Diese Kosten sind im Konto 30110/Besoldung ausgewiesen.

#### 309 Übriger Personalaufwand

#### 30910 Personalsuche

Stellenausschreibung per 01.01.2023 der Leitung Finanzen. Dies war bei der Budgetierung noch nicht bekannt, daher wurde nur ein Erfahrungswert budgetiert. Zusätzlich sind Kosten für die nochmalige Stellenausschreibung für die Leitung Sekretariat sowie für die neu aus



verschiedenen Teilpensen infolge von Pensenreduktionen geschaffene Stelle «Sekretariate/Kommunikation» angefallen.

### **31 Sachaufwand**

#### **310 Material- und Warenaufwand**

##### **31010 Betriebs- und Verbrauchsmaterial**

Verschiedenes nur periodisch beschafftes Material musste aufgefüllt bzw. beschafft werden. Für die Entsorgung von sensiblen Unterlagen wurde der Dienst eines spezialisierten Unternehmens beansprucht.

##### **31020 Drucksachen, Publikationen, Inserate**

Es hat sich gezeigt, dass der über Jahre in etwa der gleichen Höhe budgetierte Betrag zu hoch angesetzt ist. Es wurden weniger Dokumente gedruckt und ein grösserer Teil der Synodeunterlagen wird in der Kirchenverwaltung mit den vorhandenen Geräten gedruckt.

##### **31060 Kirchliche Gesetzessammlung**

Auf die Weiterführung der gedruckten Gesetzessammlung (KGS; weisser Ordner) wurde definitiv verzichtet. Dies war bei der Budgetierung noch nicht abschliessend entschieden. Hingegen wurden – wie bei der Budgetierung als Möglichkeit berücksichtigt – in einer hohen Auflage die neuen gesetzlichen Grundlagen (Kirchenverfassung/KiV, Kirchenordnung/KiO und Finanzordnung/FiO) mit einem Sonderdruck breit bekannt gemacht.

##### **31080 Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher**

Diese werden nach Bedarf der Kirchgemeinden beschafft und nicht budgetiert. Die entsprechende Weiterverrechnung erfolgt im Konto 44430/Einnahmen Kirchenbücher.

#### **311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen**

##### **31110 Apparate, Kopierer, Telefonanlage**

Die Telefonanlage, die das Ende der Lebensdauer längst überschritten hat und immer wieder grössere Probleme verursachte, wurde ersetzt. Damit verbunden, mussten auch verschiedene Anschaffungen und Anpassungen bei der IT vorgenommen werden. Für noch pendente Ergänzungen wurde eine entsprechende Abgrenzung vorgenommen. Dieser zusätzliche Aufwand erfolgte zu Lasten einer aus Vorjahren vorhandenen Rückstellung (entsprechende Entnahme siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

##### **31130 Hard- und Softwares (EDV)**

Das schon in die Jahre gekommene zusätzliche Notebook im Sekretariat, das für verschiedenste Anlässe genutzt wird, wurde ersetzt. Ein neues Gerät musste für die Leitung Sekretariat sowie die neu geschaffene Stelle angeschafft werden. Dies war bei der Budgetierung so noch nicht bekannt. Weitere Notebooks wurden gemäss Planung altershalber ersetzt.

Für die mit dem Ersatz der Telefonanlage verbundenen Anschaffungen und Anpassungen bei der IT wurde eine entsprechende Abgrenzung vorgenommen. Dieser zusätzliche Aufwand erfolgte zu Lasten einer aus Vorjahren vorhandenen Rückstellung (entsprechende Entnahme siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

#### **313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**

##### **31320 Honorare externe Berater, Gutachter**

Wie budgetiert, die Kosten für juristische Beratungen sowie Entschädigung des Kirchenratsjuristen für Arbeiten und Abklärungen für die Kantonalkirche (12'550.- wobei die

Gesamtkosten auf die KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung sowie KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung aufgeteilt werden) sowie die Kosten für die Revision der Jahresrechnung (11'873.70 /Vorjahr: 12'889.10).

Der budgetierte Betrag für eine allfällige Unterstützung bei der Personalrekrutierung sowie für die weitere Projektbegleitung des Dokumenten-Management-Systems (DMS) mussten nicht beansprucht werden.

Zusätzlich musste für die Bearbeitung einer Beschwerde gegen die neuen Rechtserlasse externe juristische Unterstützung beigezogen werden. An der Erarbeitung eines einheitlichen und digital verfügbaren Kontoplans durch eine Kirchgemeinde hat sich die Kantonalkirche an den Kosten beteiligt.

Eine externe Fachperson wurde für die Interessenswahrung der Kantonalkirche beigezogen. Dies für die im Rahmen der Vorbereitung von Bauarbeiten in der Nachbarschaft nötigen Aufnahme von Rissprotokollen am Verwaltungsgebäude durch die Bauherrschaft.

Abklärungen für die zukünftige Ausgestaltung der Leitung der Faju nach der Kündigung des Co-Leiters erfolgten durch eine Fachperson.

Es besteht ein laufendes, umfangreiches Verfahren bei der Rekurskommission. Die involvierten Kommissionsmitglieder haben aber ihren Aufwand bisher nicht fakturiert. Dies wird erst mit dem Abschluss des Verfahrens erfolgen. Da eine Kostenabschätzung nicht möglich ist, wurde auf eine entsprechende Abgrenzung verzichtet.

#### 31340 Sachversicherungsprämien

Die Kosten für die durch die Kantonalkirche für sich und die Kirchgemeinden kostengünstig abgeschlossenen Versicherungen waren leicht tiefer als budgetiert. Zusätzlich haben die Versicherungsgesellschaften Mobiliar (Betriebs- und Gebäudeversicherung) sowie Vaudoise (Haftpflichtversicherung sowie Kautionsversicherung) 1'791.60 als Gewinnbeteiligungen an der Prämienrechnung in Abzug gebracht (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

#### 31345 Selbstbehalte Sachversicherungen

Durch die Kantonalkirche getragene Selbstbehalte sowie Versicherungsleistungen für Kirchgemeinden (Einnahmen siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand), die diesen weitergeleitet werden.

### 316 Mieten, Benützungsgebühren

#### 31610 Benützungsgebühren Software

Es waren noch nicht alle geplanten zusätzlichen Module während des ganzen Jahres im Einsatz.

### 33 Liegenschaftsaufwand

#### 331 Unterhalt Immobilien

##### 33100 Unterhalt Verwaltungsgebäude

Da der neue Hauswart weder über die nötige Zeit noch das entsprechende Werkzeug verfügt, wurden die Gartenarbeiten ausgelagert (rund 4'700.-). Dafür entfielen der entsprechende Stundenaufwand für die Hauswartung.

### 34 Unterhalt Mobilien

#### 341 Apparate, Geräte

##### 34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)

Für das neue Dokumenten-Management-System fiel mehr Support als geplant an. Damit konnten neben der digitalen Dokumentenablage und -bewirtschaftung die Kirchenratssitzungen papierlos bzw. bezüglich den Akten vollständig digital durchgeführt werden.

## FINANZIERUNG

- 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand  
Diverse Rückerstattungen, u.a. für in Vorjahren verbuchte und nicht realisierte Aktivitäten sowie für private Kopien.  
Die Versicherungsgesellschaften Mobiliar (Betriebs- und Gebäudeversicherung) und Vaudoise (Haftpflichtversicherung sowie Kautionsversicherung) haben 1'791.60 als Gewinnbeteiligungen ausgeschüttet. Dieser Betrag wird hier verbucht und die Prämienrechnungen wurden brutto ausgewiesen (siehe Konto 31340/Sachversicherungsprämien).  
Zusätzlich wurden hier 17'710.90 als Entnahme aus den Rückstellungen für die neue Telefonanlage sowie weitere IT-Bedürfnisse ausgewiesen (entsprechender Aufwand siehe Konto 31130/Hard- und Software).
- 44410 Dienstleistungen an Dritter  
Wie budgetiert, die Entschädigung für Christoph Herrmann für seine Tätigkeit bei der Stiftung Kirchengut (Mitglied im Stiftungsrat), beim Verein Kirchenbote (Mitglied der Geschäftsleitung) sowie der Ausbildungskommission des Konkordates (Präsidium). Diese wurden zurückhaltend budgetiert und sind nun höher ausgefallen.
- 44412 Dienstleistungen an Kirchgemeinden  
Wie budgetiert lassen einige kleineren Kirchgemeinden vereinzelte, vor allem Lehrpersonen, sowie die Kirchgemeinden Reinach, Münchenstein und Oberwil-Therwil-Ettingen die gesamte Lohnadministration gegen Entschädigung durch die Kantonalkirche erledigen. Die Entschädigung für eine grosse Kirchgemeinde wurde für das Vorjahr verspätet verrechnet bzw. erst im Rechnungsjahr verbucht. Damit ist die entsprechende Entschädigung diesmal doppelt enthalten.
- 44415 Dienstleistungen aus Finanzabteilung  
Neben Bearbeitungsprovisionen u.a. für die Quellensteuerabrechnungen, Beitrag der Stiftung für Christlich-jüdische Projekte (CJP) für die Buchführung durch die ERK BL wobei dieser Beitrag im Gegenzug als Spende an die CJP ausgewiesen wird (siehe KST 400/Beratung und Soziales im Konto 36490/Beiträge Interreligiöser Dialog). Dieser Betrag wurde nicht budgetiert.
- 44430 Einnahmen Kirchenbücher  
Dieser Ertrag kann nicht budgetiert werden, da diese durch die Kantonalkirche nach Bedarf der Kirchgemeinden beschafft werden (Anschaffung siehe Konto 31080/Urkunden für kirchliche Handlungen, Kirchenbücher).

---

## 200 Kirchgemeinden und Entwicklung

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

#### 303 Temporäre Arbeitskräfte

#### 30300 Stellvertretungen

Wie budgetiert, die Entschädigung für eine Dekanin (Tätigkeit in der Freizeit). Zusätzlich fielen hier die Kosten für die vom Kirchenrat eingesetzten Vertrauenspersonen bei unvollständigen Kirchenpflegen an. Mindestens ein Teil dieser Kosten wird den

Kirchgemeinden belastet (Einnahmen siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

### **31 Sachaufwand**

#### **313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**

##### **31320 Honorare externe Berater, Gutachter**

Wie budgetiert, die Kosten für juristische Beratungen sowie Entschädigung des Kirchenratsjuristen für Arbeiten und Abklärungen für die Kantonalkirche (25'100.- wobei die Gesamtkosten auf die KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung sowie KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung aufgeteilt werden).

Wie erwartet und im Budget auch mit einem erhöhten Betrag berücksichtigt, sind aufgrund unvollständiger Kirchenpflegen Fachpersonen beigezogen worden, die nicht mehr nur mit Sitzungsgeldern entschädigt werden konnten. Dafür sind – für eine einzige Kirchgemeinde – Kosten von 18'547.01 angefallen. Den Kirchgemeinden werden diese Kosten teilweise bzw. mit einem stark reduzierten Ansatz weiterverrechnet.

Vertrauenspersonen für die einzelnen Kirchgemeinden mit unvollständigen Kirchenpflegen, die diese Aufgabe als Unselbständigerwerbende ausüben, sind bei 30/Personalaufwand verbucht.

Kosten von 770.- sind zu Lasten der Kantonalkirche für die Ombudsstelle angefallen (die Ombudsstelle verrechnet die Kosten direkt anteilmässig den entsprechenden Personen/Institutionen).

Als Kosten der Dienstleistung der Kantonalen Verwaltung für die Kirchgemeinden im Rahmen der Leistungsvereinbarung «Vertrauenspersonen bei sexueller Belästigung am Arbeitsplatz» und der «Beratenden Kommission zum Schutz der sexuellen Integrität am Arbeitsplatz» zu Gunsten der Kirchgemeinden sind nur die Grundkosten von 148.- angefallen. Für eine externe Beratung von speziellen sozialversicherungsrechtlichen Fragen ist ein Beitrag geleistet worden.

### **36 Eigene Beiträge**

#### **362 Beiträge an Kirchgemeinden**

##### **36240 Pfarrlohnsubvention (Defizit)**

Details siehe Ausführungen bei der UKST 250/Besoldung Gemeindepfarrstellen.

##### **36250 Baubeiträge an Kirchgemeinden**

Nachdem die neue Finanzordnung per 01.01.2022 in Kraft gesetzt wurde, ist die Kantonalkirche gemäss Anhang II § 1 der Finanzordnung verpflichtet, zwingend 5% der Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP) sowie der Bundessteueranteile für Baubeiträge an die Kirchgemeinden einzusetzen. Da sowohl die KiStjP wie auch die Bundessteueranteile höher als budgetiert ausgefallen sind, standen mehr Mittel zur Verfügung. Der nicht benötigte Betrag wird jeweils zu Gunsten der Kirchgemeinden in den entsprechenden Fonds eingelegt, diesmal 144'290.- (Bestand 31.12.2022: 2'253'048.55, Fondsreglement siehe KGS 5.2.1).

Die folgenden Kirchgemeinden haben Beiträge erhalten für:

- Allschwil-Schönenbuch für die Erneuerung der Akustikanlage
- Arisdorf-Giebenach-Hersberg für den Umbau des Pfarrhauses (nur für jenen Teil, der nicht fremdvermietet wird)
- Arlesheim für eine erste Tranche der Renovation der Kirche sowie Arbeiten am Pfarrhaus
- Bennwil-Hölstein-Lampenberg für die Erneuerung und Vereinheitlichung der Schliessanlage (doppelter Baubeitrag)
- Birsfelden für die Sanierung der historischen Kirchenglocke

- Bretzwil-Lauwil für die Renovation einer Stützmauer, die Erneuerung von Fenstern, Arbeiten an der Orgel sowie an die Renovation des Kirchturms (doppelter Baubeitrag)
- Diegten-Eptingen für die Erneuerung der Elektroanlagen in der Kirche in Diegten (doppelter Baubeitrag)
- Oberwil-Therwil-Ettingen für Renovationsarbeiten im Pfarrhaus in Ettingen sowie Arbeiten an der Orgel in der Kirche Oberwil
- Oltingen-Wenslingen-Anwil für erste Arbeiten am Dach der Kirche in Oltingen
- Ormalingen für die Erneuerung der Beleuchtung in der Kirche, die Renovation des Pfarrhauses sowie Arbeiten an der Orgel
- Reigoldswil-Titterten für die Renovation der Kirche in Titterten sowie für Renovationsarbeiten am Pfarrhaus in Reigoldswil
- Tenniken-Zunzgen für die Renovation der Orgel und die notwendige Erneuerung der Elektroinstallationen in der Kirche
- Ziefen-Lupsingen-Arboldswil für die Renovation der Friedhofsmauer in Ziefen

Der Kirchenrat beschliesst abschliessend über die Baubeiträge gemäss Anhang II der Finanzordnung.

Gemäss dem Fondsreglement (KGS 5.2.1 § 5 Abs. 3) legt der Kirchenrat «im Rahmen der Genehmigung des Jahresabschlusses über die Verwendung der Fondsmittel Rechenschaft ab».

#### 36270 Diverse Beiträge

Es wurden – gemäss Budget – folgende Beiträge geleistet:

zu Lasten Rechnung 1:

Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	10'374.-
-----------------------------------	----------

zu Lasten Rechnung 3:

Aktivitäten im Bereich Freiwilligenarbeit (Budget 10'000.-)	1'942.50
Relimedia	5'815.80
Bibelgesellschaft Baselland	2'000.-

#### **Umlagen aus**

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

Die Nettokosten der UKST 250 werden der Rechnung 2, jene der UKST 262 sowie 280 der Rechnung 3 belastet wobei die Nettokosten der UKST 262 dem entsprechenden Fonds entnommen werden (siehe Konto 45213/Entnahme Fonds Visitation).

## **FINANZIERUNG**

#### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Kostenbeteiligung von Kirchgemeinden für die Vertrauenspersonen bei unvollständigen Kirchenpflegen.

#### 45202 Entnahme aus Fonds Härtefälle

Neben einem Beitrag an die Kirchgemeinde Diegten-Eptingen wurden die Kosten für die eingesetzten Vertrauenspersonen in kleineren Kirchgemeinden dem Fonds belastet (Beschluss gemäss Regelung im entsprechenden Fondsreglement).

- 45213 Entnahme Fonds Visitation/  
 49260 Entnahme aus Fonds Umsetzung Visitation  
 Die in die KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung übertragenen Nettokosten der UKST 262/Umsetzung Visitation werden vollständig dem dafür gebildeten Fonds entnommen und sind daher in der Rechnung 3 rechnungsneutral. Die Fondsentnahmen werden seit dem Jahre 2022 ausschliesslich in der Gruppe 45 ausgewiesen (die entsprechende Fondsentnahme war noch im Konto 49260/Entnahme aus Fonds Visitation budgetiert).

**490 Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen**

Die Fondsentnahmen erfolgen seit der Rechnung 2022 in 45/Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen.

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

**250 Besoldung Gemeindepfarrstellen**

**Konto Anmerkungen**

**30 Personalaufwand**

**301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

Subventioniert wurden total 48.00 (Budget 49.65) Stellen. Nicht subventioniert und von den Kirchgemeinden zu 100% selber finanziert wurden 4.20 (Budget 5.75) Stellen.

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

**Besetzte Gemeindepfarrstellen Stand 31.12.2022**

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. Mory Thomas 90%

Pfr. Eggenschwiler Marc Andrin 100%

**KG Bennwil-Hölstein-Lampenberg, 130 subv. Stellenprozente**

Pfr. Bressan Roland 75%

Pfrn. Christ Rosina 75%

**KG Biel-Benken, 100 subv. Stellenprozente**

Pfr. Karrer Kilian 100%

<b>KG Binningen-Bottmingen, 225 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Otto Gudrun Sidonie	100%
Pfr. Myhre Tom	100%
Pfrn. Lassak Andrea	80%
Pfrn. Zwicky Vicente Stéphanie	70%
Pfr. Roth Philipp	50%
<b>KG Birsfelden, 130 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Dietz Peter	70%
Pfrn. Baltisberger-Zeier Sibylle	60%
<b>KG Bretzwil-Lauwil, 80 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Eich Gradwohl Franziska	70%
<b>KG Bubendorf-Ramlinsburg, 130 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Meichtry Yvonne	40%
Langzeit Stv Pfr. Bollinger Hans	50%
<b>KG Buus-Maisprach, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Hanselmann Daniel	100%
<b>KG Diegten-Eptingen, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Stv Pfrn. Muhmenthaler Melanie	100%
<b>KG Frenkendorf-Füllinsdorf, 175 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Leuenberger Peter	100%
Pfrn. Kutzarow Andrea	90%
<b>KG Gelterkinden-Rickenbach-Tecknau, 175 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Hub Eric	100%
Pfr. Maurer Samuel	90%
<b>KG Kilchberg-Rünenberg-Zeglingen, 80 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Degen-Ballmer Regina	60%
Pfr. Degen-Ballmer Stephan (Ausnahmebewilligung für Ehepaar)	20%
<b>KG Läufelfingen, 80 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Albrecht Christoph	80%
<b>KG Langenbruck, 60 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Amling Torsten	50%
<b>KG Laufental, 175 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Jäggi Claudius	100%
Pfrn. Kokontis Regine	70%
<b>KG Lausen, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Meichtry Daniel	100%
Pfrn. Meichtry Yvonne (Ausnahmebewilligung für Ehepaar)	20%
<b>KG Liestal-Seltisberg, 225 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Stooss Andreas	100%
Pfrn. Bittner Ulrike	60%
Pfrn. Martin Evelyne	50%
Langzeit Stv Pfr. Stingelin Martin	30%
<b>KG Münchenstein, 150 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Perrenoud Markus	55%
Pfrn. Rast-Eugster Anina	50%
Pfr. Meier Ulrich	50%
<b>KG Muttenz, 200 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Plattner Hanspeter	100%
Pfrn. Garruchet Monika	100%
<b>KG Oberwil-Therwil-Ettingen, 250 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Policante Cristina	100%
Pfr. Petrucci Marco	100%

Pfr. Jaeger Dietrich	80%
Pfrn. Meier Lea	60%
<b>KG Oltingen-Wenslingen-Anwil, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Bühler Christian	100%
<b>KG Ormalingen-Hemmiken, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Noffke Detlef	100%
<b>KG Pratteln-Augst, 175 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Baumgartner Daniel	100%
Pfrn. Jenni Jenny May	50%
Pfrn. Reumer Stefanie	50%
<b>KG Reigoldswil-Titterten, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Bonk Kerstin	40%
Pfr. Olbrich Andreas	60%
<b>KG Reinach, 225 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Develey Florence	100%
Pfr. Schölly Benedikt	60%
Pfrn. Schneider Gabriella	50%
<b>KG Rothenfluh, 60 subv. Stellenprozente</b>	
Langzeit Stv Pfrn. Schmidhalter Birgit	50%
<b>KG Rümlingen-Buckten-Häfelfingen-Känerkinden-Wittinsburg-Sommerau, 100 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Enz Markus	90%
<b>KG Sissach-Böckten-Diepflingen-Itingen-Thürnen, 225 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Sundermann Gerd	100%
Pfr. Plattner Matthias	75%
Pfr. Wüthrich Daniel	75%
Pfrn. Perret Denise	50%
<b>KG Tenniken-Zunzgen, 130 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Dällenbach Ulrich	100%
<b>KG Waldenburg-Oberdorf-Niederdorf-Liedertswil, 150 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Schürch Hanspeter	100%
Pfr. Amling Torsten	50%
<b>KG Wintersingen-Nusshof, 60 subv. Stellenprozente</b>	
Pfrn. Wieland Sonja	60%
<b>KG Ziefen-Lupsingen-Arboldswil, 130 subv. Stellenprozente</b>	
Pfr. Olbrich Andreas	25%
Pfr. Durst Roland	100%

### 303 Temporäre Arbeitskräfte

#### 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, handelt. Es sind auch weitere Stellvertretungskosten enthalten, deren Kosten von den Kirchgemeinden anteilmässig zu tragen sind. Auch sind längerdauernde Stellvertretungskosten im Konto 30112/Löhne Gemeindefarrer\*innen enthalten.

### 304 Zulagen

#### 30410 Dienstalterszulagen

Diese wurden bei der Budgetierung vergessen (19'600.-).



## FINANZIERUNG

- 40010 Kirchensteuern aus Quellensteuern  
Es wurde zurückhaltend budgetiert. Ein weiteres Mal fielen die Einnahmen deutlich höher als erwartet aus. Diese Einnahmen wurden um 130'000.- reduziert und dieser Betrag direkt in den Fonds Systemwechsel eingelegt.  
Die Einnahmen von Kirchensteuern aus der Quellensteuer werden zu 100% für die Besoldung der Gemeindepfarrstellen verwendet.
- 40200 CO<sub>2</sub> Abgabe  
Es wird jeweils ein Durchschnittswert budgetiert. Grundlage der Auszahlung bildet die Lohnsumme des Jahres 2020.
- 46330 Übertrag (UKST --> KST)  
«Defizit» der Pfarrlohnsubventionierung. Der Kantonsbeitrag wird für die Finanzierung der Spital- und Gefängnisseelsorge (UKST 310 bis 340) eingesetzt. Der danach verbleibende Betrag steht für die Subventionierung der Gemeindepfarrlöhne zur Verfügung. Dieser Restbetrag reicht jedoch dafür nicht aus bzw. der entsprechende Fehlbetrag wird auf die KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung übertragen (Belastung der Rechnung 1 gemäss bisheriger Usanz).
- Umlagen nach**  
Der Nettoaufwand dieser UKST wird in die KST 200/Kirchgemeinden und Kirchenentwicklung übertragen.
- 

## 262 Umsetzung Visitation

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

- 30020 Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen  
Sitzungsgelder der Begleitkommission, die nicht budgetiert wurden.
- 30110 Besoldung  
Der jeweils für die Entschädigung Dritter für allfällige Arbeiten im Stundenlohn budgetierte Betrag wurde nicht benötigt.

#### 31 Sachaufwand

##### 313 Dienstleistung Dritter und Honorare

- 31320 Honorare externe Berater, Gutachter  
Bei der Budgetierung waren allfällige Projekte noch nicht geplant (inkl. Kommunikationsplanung). Daher wurde hier ein Betrag im Wissen darum budgetiert, dass der entsprechende Aufwand dann auch in anderen Konti anfallen kann.  
Im Rahmen der Kommunikationsplanung wurde festgelegt, dass keine breite interne und externe Öffentlichkeitsarbeit (kirchliche Behörden, Mitglieder, weitere Anspruchsgruppen) zu den gesetzlichen Neuerungen erfolgt. Es wurde jedoch im Rahmen der Totalrevision der Personal- und Besoldungsordnung (PBO) eine Veranstaltung durchgeführt (siehe Konto 31750/Spesen eigene Veranstaltungen).

31715 Spesen Amtspflege / Begleitkommission  
Auslagen für Abschlussessen anlässlich Teilauflösung Arbeitsgruppe Teilprojekt Umsetzung Visitation.

31750 Spesen eigene Veranstaltungen  
Bei der Budgetierung war noch nicht klar, was an Aktivitäten durchgeführt werden soll. Daher wurden die gesamten dafür zur Verfügung stehenden Mittel im Konto 31320/Honorare externe Berater, Gutachter eingestellt. Für den frühzeitigen Einbezug der Entscheidungsträger\*innen in Behörden, Kirchgemeinden und bei den Mitarbeitenden wurde am 14. Mai in Reinach eine Grossgruppenveranstaltung zu zentralen Themen der laufenden Totalrevision der Personal- und Besoldungsordnung (PBO) durchgeführt.

## FINANZIERUNG

Die Nettokosten werden auf die KST 200/Kirchgemeinden und Entwicklung übertragen. Dort werden diese dem entsprechenden Fonds entnommen (siehe dort Konto 45213/Entnahme Fonds Visitation).

---

## 280 Stabsstelle Kirchen- und Gemeindeentwicklung

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Stelleninhaber: Dr. Roland Plattner 100%

30110 Besoldung  
Im Vorjahr wurde aufgrund der Arbeitszeit- und Ferienguthaben eine Abgrenzung vorgenommen. Per Ende des Rechnungsjahres waren keine solchen mehr vorhanden.

---

## 300 Seelsorge

### Konto Anmerkungen

---

#### 31 Sachaufwand

#### 313 Dienstleistung Dritter und Honorare

31320 Honorare externe Berater, Gutachter  
Für das Projekt «Seelsorge im Alter» ist unter der Nummer 360 eine neue UKST eingerichtet worden (siehe dortige Erläuterungen). Dafür war hier ein Betrag budgetiert.

#### 36 Eigene Beiträge

#### 363 Beiträge an Seelsorge

36310 Beiträge an Spezialpfarrämter  
Die Kosten für die Gehörlosenseelsorge fielen im bisherigen Rahmen an (Rechnung: 16'236.25; Budget: 25'000.-). Bisher führte dieser Dienst nicht zu den erwarteten Mehrkosten da die geplanten Stellenbesetzungen bisher noch nicht vollständig realisiert werden konnten (Seelsorgende\*r der Katholiken).  
Beim Pfarramt für Industrie und Wirtschaft (Rechnung: 122'380.45; Budget: 139'250.-) fielen die Lohnkosten für die Leitung sowie das Sekretariat leicht tiefer als budgetiert aus.

Im Sachaufwand wurden infolge eingeschränkter Aktivitäten deutlich weniger Mittel benötigt.

Die von der ERK BS für die Budgetierung des Uni-Pfarramtes Basel übermittelten Kosten fielen effektiv wiederum tiefer aus (Rechnung: 60'362.06 / Budget: 64'500.-). Sowohl bei den Kosten für den Assistenten wie auch beim Sachaufwand wurde von höheren Kosten ausgegangen.

#### 36350 Beiträge an Seelsorge

Folgende, so budgetierte Beiträge, gingen zu Lasten der Rechnung 3 an:

Église française de Bâle	56'400.-
Offene Kirche Elisabethen Basel (OKE)	30'000.-
Verein Tele-Hilfe Basel	30'000.-
Chiesa evangelica di lingua italiana	5'000.-
Waldenserkomitee in der deutschen Schweiz	4'000.-
Telebibel Basel	3'000.-
Schifffahrtsseelsorge	1'000.-

Zusätzlich hat die Schifffahrtsseelsorge einen Beitrag von 250.- für ein Präsent anlässlich der Teilnahme am Jubiläum der langjährigen Schifffahrtsseelsorge im Hafen in Mannheim erhalten.

#### 36355 Beiträge an Kirche Schweiz

Der Beitrag an die EKS für die Bundesasylzentren ist im Rahmen des Budgets ausgefallen (Rechnung: 19'386.-; Budget: 19'400.-), auch wenn die EKS diesen erst mitgeteilt hat, als die ERK BL das Budget bereits erstellt hatte. Diese Mittel werden von der EKS den einzelnen Kantonalkirchen rückvergütet. Der Beitrag, den die ERK BL erhält, wird direkt an die OeSA weitergeleitet (20'578.-). Die OeSA nimmt diese Aufgabe im Kanton Basel-Landschaft für die Kirchen wahr.

Der Ökumenischer Seelsorgedienst für Asylsuchende (OeSA) hat aufgrund der ausserordentlichen Situation in den drei betreuten Bundesasylzentren eine für sechs Monate befristete Stellenaufstockung von 25% vorgenommen. Dies nachdem die beteiligten Kantonalkirchen ihre anteilmässige Beteiligung an den Kosten beschlossen haben. Bei der ERK BL hat der Kirchenrat diesen Beitrag innerhalb der dem Kirchenrat gemäss § 2 Abs. 2 der Finanzordnung zur Verfügung stehenden Mittel bewilligt. Somit wurden neben dem ordentlichen und budgetierten Beitrag von 20'000.- zusätzlich 3'000.- vergütet.

#### **Umlagen aus**

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

Die Nettokosten der UKST 310 bis 340 werden der Rechnung 2, jene der UKST 345 und 360 der Rechnung 3 belastet.

## **FINANZIERUNG**

#### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

In den Kosten für PalliativeCare (UKST 350) sind auch die Kosten für die Zusammenarbeit mit dem Roten Kreuz enthalten (Total 10'000.- wobei sich die RKLK BL hälftig an diesen Kosten beteiligt). 2'000.- an 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%

#### 303 Temporäre Arbeitskräfte

##### 30300 Stellvertretung

Eine Stelleninhaberin hat den ihr gemäss der Kirchenordnung (Art. 115 Abs. 2; KGS 4.1) zustehenden Studienurlaub bezogen. Für die notwendige Stellvertretung wurde nicht der maximal dafür notwendige budgetierte Betrag benötigt.

#### 31 Sachaufwand

##### 31740 Spesen eigene Infrastruktur

Die Spitalseelsorgenden erhalten seit dem 01.01.2022 eine pauschale Abgeltung gemäss Spesenreglement für die Benutzung der privaten Infrastruktur (Handy usw.). Dies war bei der Budgetierung noch nicht so vorgesehen.

---

## 320 Spitalseelsorge Kantonsspital Bruderholz

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Spitalpfarrerin	Pfrn. Doris Wagner	70%
Spitalpfarrerin	Pfrn. Cornelia Schmidt Messingschlager	60%

#### 31 Sachaufwand

##### 31740 Spesen eigene Infrastruktur

Die Spitalseelsorgenden erhalten seit dem 01.01.2022 eine pauschale Abgeltung gemäss Spesenreglement für die Benutzung der privaten Infrastruktur (Handy usw.). Dies war bei der Budgetierung noch nicht so vorgesehen.

---

## 330 Spitalseelsorge Universitäts-Kinderspital beider Basel (UKBB)

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Spitalpfarrerin	Pfrn. Cornelia Schmidt Messingschlager	20%
-----------------	--	-----

Es wurde nur die aktuelle Stellenbesetzung budgetiert.

#### 31 Sachaufwand

Auch dieses Jahr fielen hier – mit wenigen Ausnahmen sowie vor allem der pauschalen Belastung für die verschiedenen Versicherungen – nur geringe Kosten an.

- 31740 Spesen eigene Infrastruktur  
Die Spitalseelsorgenden erhalten seit dem 01.01.2022 eine pauschale Abgeltung gemäss Spesenreglement für die Benutzung der privaten Infrastruktur (Handy usw.). Dies war bei der Budgetierung noch nicht so vorgesehen.

## FINANZIERUNG

- 41460 Beitrag ERK Basel-Stadt  
Hälftige Kostenbeteiligung der ERK BS gemäss der früheren Regelung. Während der Pilotphase bis und mit dem Jahre 2021 galt eine spezielle Regelung mit Kostenbeteiligung aller vier beteiligten Kantonalkirchen.
- 44420 Übriger betrieblicher Ertrag (Marie Anna-Stiftung)  
Die Marie Anna-Stiftung leistet jeweils einen Beitrag von 20'000.-, wobei die Hälfte der RKLK BL für die beiden Katholischen Kantonalkirchen zusteht. Über die hälftige Beteiligung der ERK BS (siehe Konto 41460/Beitrag ERK BS) an den Nettokosten geht somit auch die Hälfte des verbleibenden Anteils an die ERK BS.
- 

## 340 Gefängnisseelsorge

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Gefängnispfarrerin Pfrn. Birgit Schmidhalter-Malzahn 35%

#### 30900 Weiterbildung, Supervision

Es sind fast keine Aktivitäten im Bereich Weiterbildung und Supervision erfolgt.

#### 31 Sachaufwand

Auch dieses Jahr fielen hier – mit Ausnahme von kleineren Ausgaben sowie dem Jahresessen der Begleitkommission – nur geringe Kosten an.

#### 31740 Spesen eigene Infrastruktur

Wie auch bei den Spitalseelsorgenden erhält auch die Gefängnisseelsorgerin seit dem 01.01.2022 eine pauschale Abgeltung gemäss Spesenreglement für die Benutzung der privaten Infrastruktur (Handy usw.). Dies war bei der Budgetierung noch nicht so vorgesehen.

## 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%

Infolge Mutterschaftsurlaub ab August 2022 wurden verschiedenste Stellvertretungen eingesetzt. Der Einfachheit halber werden diese vollständig in der UKST 520/Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung ausgewiesen.

#### 31 Sachaufwand

##### 31380 Kurs- und Projektaufwand

Für das Projekt «Care-Rundgang» im Rahmen der Frauenstadtrundgänge fielen – nicht budgetierte – Kosten von 15'000.- an. Diese wurden aber vollständig durch Beiträge von Swisslos BL («Lotteriefonds») gedeckt (entsprechende Beiträge siehe Konto 46350/Einnahmen für Palliative Care).

Hier sind auch 10'000.- (Budget 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). 2'000.- an den Anteil der ERK BL wurde gemäss Beschluss des Kirchenrates aus der bestehenden Reserve entnommen (siehe Konto 41451/Rückerstattung Sachaufwand in der KST 300/Seelsorge).

Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren die Projekte noch nicht abschliessend festgelegt. Damit kommt es in der Jahresrechnung zu Verschiebungen bei den Konti.

##### 317 Spesen Anlässe und Veranstaltungen

31775 Tagungs- und Meetingspesen/

31780 Events, Anlässe

Hier wurden keine Kosten verbucht (siehe auch Erläuterungen zum Konto 31380/Kurs- und Projektaufwand). Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren die Projekte noch nicht abschliessend festgelegt. Daher kommt es in der Jahresrechnung zu Verschiebungen bei den Konti.

### FINANZIERUNG

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Hälftige Rückerstattung, vor allem des Sachaufwands, durch die RKLK BL.

46350 Einnahmen für Palliative Care

Beitrag von Swisslos BL («Lotteriefonds») von 15'800.- an das Projekt Frauenstadtrundgang «Care-Rundgang» (entsprechender – nicht budgetierter – Aufwand siehe Konto 31380/Kurs- und Projektaufwand) sowie Kollekten der Kirchgemeinden Allschwil-Schönenbuch und Münchenstein.

---

## 360 Seelsorge im Alter

### Konto Anmerkungen

---

Bisher wurden diese Kosten unter dem Konto 31320/Honorare externe Berater, Gutachter in der KST 300/Seelsorge ausgewiesen. Mit Beschluss der Synode am 15. Juni 2022 (Vorlage Nr. 045/2022) wurden Kosten von gesamthaft 35'000.- für die Jahre 2022 bis 2024 bewilligt. Danach soll die Umsetzung erfolgen.

Der Start der Arbeiten hat sich verzögert, sodass nur erste Sitzungsgelder und erste Auslagen angefallen sind (budgetiert waren in der KST 300/Seelsorge die gesamten geplanten Kosten). Die ERK BL führt diesbezüglich die Rechnung und der RKLK BL werden die entsprechenden Kosten hälftig weiter verrechnet.

---

## 400 Beratung und Soziales

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

30020 Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen

Neben den budgetierten 1'000.- als Entschädigung der Vertretung der ERK BL bei der Schweizerischen reformierten Arbeitsgemeinschaft Kirche und Landwirtschaft (srakla) wurde noch die Teilnahme an der Armutskonferenz entschädigt.

#### 31 Sachaufwand

31380 Kurs- und Projektaufwand

Der Kirchenrat hat in Zusammenarbeit mit HEKS Schweiz das neue Projekt «Koordinationsstelle Flucht und Ankommen im Kanton Basel-Landschaft» beschlossen. Die dafür anfallenden Kosten wurden aktuell vollständig aus Spenden (siehe Konto 47852/Einnahmen spezielle Projekte) sowie aus vorhandenen Reserven (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand) gedeckt.

31701 Spesen Kirchenrat und kirchenrätliche Kommissionen

Auslagenersatz der Sitzungsteilnehmenden (siehe Konto 30020/Sitzungsgelder kirchenrätliche Kommissionen).

#### 36 Eigene Beiträge

##### 364 Beiträge an Beratung und Soziales

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 Mittel (3'000.-) für Vergabungen in diesem Bereich wurden mangels passender Gesuche nicht benötigt.

36425 Unterstützung Benachteiligte, Arbeitslosigkeit

Es wurden die folgenden und so budgetierten Beiträge zu Lasten der Rechnung 3 geleistet:	
Arbeitsrappen (Stiftung), früher Arbeitslosenrappen	2'000.-
Kontaktstelle für Arbeitslose	5'000.-

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

36435 Beiträge an Migration und Entwicklung

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

Anlaufstelle (Stiftung)	20'000.-
Brot für Alle bzw. HEKS (zu Lasten Rechnung 1)	15'000.-
Dieser Beitrag wurde – auch nach der entsprechenden Fusion per 01.01.2022 – weiterhin geleistet.	
Projekt Dialog Migrationskirchen Anteil ERK BL	11'000.-
BAS Beratungsstelle für Asylsuchende (an HEKS-Regionalstelle)	7'500.-
HEKS-Regionalstelle beider Basel	7'500.-
Basler Lepra Hilfe (zu Lasten Rechnung 1)	5'000.-
Kontaktstelle für Zwangsmassnahmenbetroffene (an HEKS-Regionalstelle)	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 Budgetbeschluss der Kantonalkirche festgelegt. Dieser Beitrag wird nach einem definierten Schlüssel auf die Kantonalkirchen aufgeteilt (Rechnung: 47'638.-; Budget: 47'800.-).

Der Kirchenrat hat im März im Rahmen der ihm gemäss § 2 Abs. 1 der Finanzordnung ausserhalb des Budgets zustehenden Finanzkompetenz 10'000.- für die Soforthilfe für ankommende Flüchtlinge aus der Ukraine bewilligt. Damit sollen den ankommenden Familien bis zur Auszahlung der Nothilfe Gutscheine für den Caritas-Markt abgegeben werden. Diese Kosten wurden einer bestehenden Rückstellung entnommen (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

Der Kirchenrat hat die Kollekte Nr. 7 des Kollektenrahmenplans (Flüchtlingssonntag) um 10'000.- zu Lasten einer bestehenden Rückstellung aufgestockt (Entnahme aus der Rückstellung siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand). Somit konnten aus den Kollekten der Kirchgemeinden, einem Beitrag des HEKS-Komitees (siehe UKST 435/Heks-Komitee) und dieser Aufstockung durch den Kirchenrat Total 25'000.- an HEKS überwiesen werden.

Im Rahmen der dem Kirchenrat in diesem Bereich für Vergabungen zur Verfügung stehenden Mittel (3'000.-) wurden keine Beiträge geleistet.

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. 200.- wurden infolge Todesfälle von Pfarrpersonen gespendet.



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

Im Rahmen der dem Kirchenrat Beiträge in diesem Bereich zur Verfügung stehenden Mittel (Budget 3'000.- zu Lasten Rechnung 3) wurden keine Beiträge geleistet.

#### 36480 Baubeiträge an Institutionen

Den Schwestern von Grandchamp bzw. für das Retraitenhaus Sonnenhof in Gelterkinden wurde nochmals ein Baubeitrag von 10'000.- an die Dachisolation sowie an das aus Sicherheitsgründen notwendige neue Treppenhaus und die notwendige Isolation des Daches ausbezahlt. Ebenso hat der Kirchenrat im Rahmen der ihm ausserhalb des Budgets zustehenden Finanzkompetenz (Finanzordnung/FiO § 2 Abs. 1) einen Beitrag von 10'000.- an die zwingend notwendige Erneuerung der Brandmeldeanlage gesprochen. Diese Beiträge gehen zu Lasten der Rechnung 3.

#### 36485 Beiträge an Vereine/Institutionen

Für DM-échange/mission21 wurde der EKS der budgetierte Beitrag von 40'000.- zu Lasten der Rechnung 1 überwiesen. Dies letztmals aufgrund einer für drei Jahre festen Zusage (2021 bis 2022) bzw. neu wird dieser Betrag nun jeweils erst mit dem Budget bewilligt. Ebenso erhielt die Deutschschweizerische Kirchenkonferenz (KIKO) ihren Beitrag von 24'124.62 (Budget 24'550.-)

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, generelle Unterstützung	1'000.-
Bibelgesellschaft Baselland, «Ukrainenhilfe»	1'000.-
Kunstprojekt «Sakrale Zeiten» in der Region Basel	1'000.-

Dieser Beitrag erfolgte zu Lasten einer bestehenden Rückstellung (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

Im Rahmen der dem Kirchenrat für Vergabungen an Werke im Ausland (Budget 10'000.- zu Lasten Rechnung 1) sowie für Werke im Inland (Budget 10'000.- zu Lasten Rechnung 3) zur Verfügung stehenden Mittel wurden keine Beiträge geleistet.

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.

#### 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 (Buchführung durch die ERK BL, Ertrag siehe KST 100/Kirchenleitung und Verwaltung, Konto 44415/Dienstleistungen aus Abteilung Finanzen)	1'000.-
Infotel	5'000.-

#### **Umlagen aus**

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

Die Nettokosten der UKST 410 bis 432 werden der Rechnung 3 belastet wobei die Nettokosten der UKST 432 vollständig vom entsprechenden Verein getragen werden (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

## FINANZIERUNG

### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Entnahme von 10'000.- als Beitrag an Caritas für Einkaufsgutscheine für die ankommenden Ukraine-Flüchtlingen sowie ebenfalls 10'000.- an HEKS im Rahmen der Aufstockung der Kollekte Nr. 7 (entsprechender Aufwand für diese Beiträge siehe Konto 36435/Beiträge an Migration und Entwicklung).

Entnahme der nach den entsprechenden Spenden (siehe Konto 47852/Einnahmen spezielle Projekte) verbleibenden Restkosten von 4'000.- aus der beim Pfarramt WKK vorhandenen Projekt-Reserven für das neue Projekt «Koordinationsstelle Flucht und Ankommen im Kanton Basel-Landschaft» (entsprechender Projekt-Aufwand siehe Konto 31380/Kurs- und Projektaufwand).

Ebenso wurden 1'000.- für das Kunstprojekt «Sakrale Zeiten (entsprechender Aufwand siehe Konto 36485/Beiträge an Vereine/ Institutionen) der Rückstellung entnommen. Die Kosten für die Arbeiten für den Verein Kontinentalversammlung (siehe UKST 432/Verein Kontinentalversammlung) wurden der KST 400/Beratung und Soziales verrechnet bzw. der Verein erstattet diese Kosten der ERK BL (17'848.-).

### 47852 Einnahmen für spezielle Projekte

Spende der Kirchgemeinde Binningen-Bottmingen für das neue Projekt «Koordinationsstelle Flucht und Ankommen im Kanton Basel-Landschaft»; entsprechender Projekt-Aufwand siehe Konto 31380/Kurs- und Projektaufwand. Die nicht durch Spenden gedeckten Kosten wurden aus den beim Pfarramt WKK vorhandenen Mittel (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand) gedeckt.

## 410 Fachstelle für Jugendarbeit Baselland (FAJU)

### Konto Anmerkungen

#### 30 Personalaufwand

Jugendbeauftragte	Barbara Strassmann	55%
	befristete Erhöhung (neue Projekte)	7%
Jugendbeauftragter	Guido Baur (bis 30.09.2022), 55% sowie für 7% (neue Projekte)	
Sekretariat	Noémie Hugenschmidt	20%
	Befristete Anstellung während verschiedener Vakanz bzw. bis zur Umsetzung der beschlossenen Integration der Sekretariatsaufgaben Faju ins Kirchensekretariat.	

#### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

##### 30110 Besoldung

Es erfolgte keine Neuanstellung für die ab 01.10. bestehende Vakanz. Die Organisation und Aufgaben wurden zuerst evaluiert. Die Vakanz im Sekretariat seit Jahresbeginn wurde aber mit einer befristeten Anstellung überbrückt.

### **303 Temporäre Arbeitskräfte**

#### **30300 Stellvertretungen**

Projekt «mittendrin.life», das von verschiedenen Landeskirchen bzw. deren Fachstellen für Jugendarbeit getragen wird. Die ERK BL stellte den Redaktor für dieses Projekt befristet bis 31.12.2022 an. Die gesamten anfallenden Kosten wurden von der rechnungsführenden Landeskirche zurückerstattet (siehe Konto 44810/Lohnkostenrückerstattungen Dritter). Zusätzlich sind noch Kosten von 1'219.- für die Wahrnehmung von Aufgaben aufgrund der Stellenvakanz in der Co-Leitung im letzten Quartal enthalten.

#### **30320 PraktikantInnen**

Es ergab sich keine Gelegenheit für die Besetzung der Praktikumsstelle.

#### **30350 Freelancer**

Die kommunizierten Projekte wurden wie geplant wahrgenommen. Die Kirchgemeinden haben diese Angebote zurückhaltend nachgefragt.

### **307 Besoldungsaufwand an Dritte**

#### **30760 Entlastung Präsidium**

Die bisherige Präsidentin der Amtspflege hat infolge Schwangerschaft ihre Tätigkeit per Ende Februar niedergelegt. Neu nimmt die Kirchenratsvertretung diese Aufgabe wahr. Dies wird nicht mehr so entschädigt.

### **309 Übriger Personalaufwand**

#### **30910 Personalsuche**

Im Rahmen der bestehenden Vakanz wurde eine Teilzeitstelle mit Schwerpunkt Lagerarbeit per 01.04.2023 ausgeschrieben.

### **31 Sachaufwand**

#### **313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**

##### **31320 Honorare externe Berater, Gutachter**

Die geplante Durchführung von vor allem neuen Projekten durch externe Fachpersonen konnte nicht im gewünschten Umfang realisiert werden.

### **35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen**

#### **350 Fonds**

##### **35208 Einlage Fonds Lageraktivitäten**

Eine Kollekte im Andenken an eine verstorbene Person (entsprechende Einnahmen siehe Konto 41482/Kollekten zG Kursleitende LLK) wurde in den Fonds eingelegt. Ebenso wurde der Saldo einer Kontobereinigung in diesem Bereich in den Fonds eingelegt (entsprechender Ertrag siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand). Der Solidaritätsbeitrag aus den Teilnehmerbeiträgen (Sozial- und Geschwisterrabatte) wird in den Fonds Lagerbeiträge eingelegt. Dies zur «Subventionierung» von Lagerbeiträgen (Geschwister- und Sozialrabatte). Diese Beiträge werden jedoch hier nicht ausgewiesen, sondern direkt in den Fonds eingelegt bzw. bei Bedarf entnommen (siehe auch Erläuterungen bei Konto 45208/Entnahme aus Fonds Lageraktivitäten).

### **36 Eigene Beiträge**

#### **362 Beiträge**

##### **36270 Diverse Beiträge**

Beiträge an die Kurskosten für Lagerleitende, die dem entsprechenden Fonds entnommen wurden (Fondsentnahme siehe Konto 45208/Fondsentnahme Lageraktivitäten).

### **364 Beiträge Beratungen und Soziales**

#### **36415 Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit (Lagerkasse)**

Auch in diesem Jahr wurde der zur Verfügung stehende Betrag nicht vollständig benötigt. Aufgrund der unerwarteten und sehr zeitverzögert eingetroffenen Rückerstattung einer Vorauszahlung für ein abgesagtes Lager aus dem letzten Jahr von 6'125.- sind diese Kosten einmalig tiefer als geplant ausgefallen.

Da im Konto 41480/Kollekten zu Gunsten der Lagerkasse aus der «Konfkollekte» (Kollektenrahmenplan Kollekte Nr. 4, Synodevorlage Nr. 090/2021, Synode vom 19.11.2021) jeweils jährlich 11'000.- zur Verfügung stehen, fallen effektiv nur Netto-Kosten von 9'780.60 (Vorjahr 8'477.90) an.

## **FINANZIERUNG**

#### **41451 Rückerstattungen an Sachaufwand**

Bei der Bereinigung eines Buchhaltungskontos in diesem Bereich resultierte ein Saldo, der in den Fonds eingelegt wurde (Fondseinlage siehe Konto 35208/Einlage Fonds Lageraktivitäten).

#### **41482 Kollekten zG Kursleitende LLK**

Neben dem Beitrag aus der «Konfkollekte» (siehe Erläuterungen bei Konto 36415/Beiträge Kinder-, Jugend- und Familienarbeit) ist eine Kollekte für den Fonds «Lageraktivitäten» eingegangen, die in den Fonds eingelegt wurde (Fondseinlage siehe Konto 35208/Einlage Fonds Lageraktivitäten).

#### **44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter**

Der Redaktor des Jugendprojekts «mittendrin.life», das von verschiedenen Kantonalkirchen finanziert wird, wurde von der ERK BL angestellt (Personalaufwand siehe Konto 30300/Stellvertretungen etc.). Die gesamten Kosten werden von der rechnungsführenden Landeskirche zurückerstattet.

#### **45208 Entnahme aus Fonds Lageraktivität**

Wie im Fondsreglement (KGS 5.2.8; § 2, Abs. 2) vorgesehen, wurden Beiträge an die Ausbildung von Lagerleitenden geleistet (entsprechende Beitragszahlung siehe Konto 36270/Diverse Beiträge).

Die Fondsentnahmen für Beiträge an die Lagerbeiträge der Teilnehmenden werden direkt dem Fonds entnommen und hier nicht ausgewiesen (siehe auch Erläuterungen bei Konto 35208/Einlagen aus Fonds Lageraktivitäten).

---

## **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	30%

Im Jahresverlauf wurde aufgrund der hohen Arbeitsbelastung das Pensum im Sekretariat unbefristet um 10-Stellenprozente erhöht.

### **309 Übriger Personalaufwand**

#### **30910 Personalsuche**

Für die im Januar 2023 altershalber ausscheidende Psychotherapeut\*in wurde ein/e Nachfolger\*in gesucht.

### **31 Sachaufwand**

#### **310 Material- und Warenaufwand**

##### **31010 Betriebs- und Verbrauchsmaterial**

Aufgrund der teilweise grossen Kälte bei der Arbeit, wurden u.a. Decken und Jacken angeschafft (siehe dazu auch Ausführungen bei anderen Konti).

#### **311 Anschaffungen Mobilien, Geräte, Maschinen**

##### **31130 Hard- und Software**

Im Hinblick auf die personellen Veränderungen im Januar 2023 wurde die nicht mehr den aktuellen Anforderungen (inkl. Sicherheit) entsprechende IT-Infrastruktur vollständig ersetzt (3 Geräte). Geplant war, im Rechnungsjahr nur ein altes Notebook zu ersetzen und die Neuanschaffung für den/die neue/n Therapeuten\*in erst mit dessen Arbeitsaufnahme im Jahre 2023 vorzunehmen.

Die Mehrkosten wurden zu Lasten bestehender Rückstellungen aus Vorjahren verbucht, jedoch nach dem Bruttoprinzip verbucht (entsprechender Ertrag siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

#### **317 Spesen, Anlässe und Veranstaltungen**

##### **31740 Spesen eigene Infrastruktur**

Mitarbeitende, die auch nach der Zeit des verordneten Homeoffice teilweise zu Hause arbeiteten, haben die entsprechende Entschädigung weiter erhalten.

### **33 Liegenschaftsaufwand**

#### **33000 Mieten**

Der (neue) Eigentümer hat die Betreuung seiner Liegenschaft stark vernachlässigt und konnte u.a. nicht sicherstellen, dass die Räumlichkeiten ausreichend beheizt waren. Die Mieterschlichtungsstelle hat daher eine Mietzinsreduktion verfügt.

Die Auslagen der Kantonalkirche für die Heizung und die Umgebungsarbeiten (siehe u.a. Konti 33110/Unterhalt Fachstellenräume und 33200/Strom, Wasser, Heizkosten) wurden dem Vermieter bei der Mietzinszahlung abgezogen (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

##### **33110 Unterhalt Fachstellenräume/**

##### **33200 Strom, Wasser, Heizkosten**

Neben den Kosten für die Reinigung, dem Strom sowie die geschuldeten Akontozahlungen für die Heiz- und Nebenkosten sind die für den zahlungsunwilligen Vermieter veranlassten Kosten für Brennstoff und die Umgebungsarbeiten hier enthalten. Diese wurde bei den entsprechenden Mietzinszahlungen in Abzug gebracht (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

## **FINANZIERUNG**

#### **41451 Rückerstattungen an Sachaufwand**

Die verschiedenen Bezüge von Heizöl, die veranlasste Reinigung der Umgebung sowie pauschale Abgeltungen für die Umtriebe der Mitarbeitenden der PEF wie auch der Kantonalkirche wurden bei der Mietzinszahlung abgezogen und gemäss Bruttoprinzip

verbucht (Aufwand siehe Konti 33110/ Unterhalt Fachstellenräume und 33200/Strom, Wasser, Heizkosten).

Zusätzlich ist hier die Entnahme der Mehrkosten für die Optimierung der IT-Infrastruktur aus bestehenden Rückstellungen aus Vorjahren verbucht (entsprechender Aufwand siehe Konti 31130/Hard- und Softwares 31340).

#### 46420 Beratungen PEF

Es konnten bei den weiterhin zurückhaltend budgetierten Beiträgen, die von den Klienten/-innen verlangt werden, wiederum höhere Einnahmen realisiert werden.

---

## 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 (Aufwand siehe UKST 432)

#### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

##### 30110 Besoldung

Neu werden die Personalkosten der Sekretariatsmitarbeiterin für deren Arbeit für die Kontinentalversammlung nicht mehr hier ausgewiesen. Diese werden seit der Rechnung 2022 (siehe auch Erläuterungen im Budget 2023) neu in der UKST 432/Verein Kontinentalversammlung ausgewiesen (ebenso die entsprechende Rückerstattung, die im Konto 44810/Lohnkostenrückerstattungen Dritter budgetiert war).

#### 31 Sachaufwand

##### 31130 Hard- und Software (EDV)

Bisher wurde die Informatik – mit hohen jährlichen Kosten – von mission21 betreut (Kosten siehe Konto 31340/Unterhalt Informatik). Im Rahmen der Optimierung der IT wurde dieses Pfarramt per Jahresmitte in die IT-Infrastruktur der Kirchenverwaltung eingebunden und es wurden neue Geräte angeschafft. Dies war so bei der Budgetierung noch nicht geplant.

Damit verbunden fiel auch entsprechender Supportaufwand an (siehe Konto 31340/Unterhalt Informatik).

Die Mehrkosten wurden zu Lasten bestehender Rückstellungen aus Vorjahren nach dem Bruttoprinzip verbucht (entsprechender Ertrag siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

#### 313 Dienstleistung Dritter und Honorare

##### 31380 Kurs- und Projektaufwand

Die Zusammenarbeit mit der Stadtmission konnte noch nicht wie geplant gestartet werden (Budget 7'000.-) und wird später auch nicht hier, sondern in der UKST 400/Beratung und Soziales ausgewiesen (siehe auch Erläuterungen im Budget 2023).

Der grösste Teil des Aufwands fiel hier für Projekte im Zusammenhang mit den Aktivitäten des Pfarramtes für die «Ukraine» an, u.a. wurde eine Broschüre «Beten für die Ukraine» erstellt und in einer Auflage von 2'000 Stück gedruckt. Die Kosten dieser Aktivitäten wurden praktisch vollständig über Spenden abgedeckt (siehe Ausführungen im Konto 47815/Beiträge für Migrationskirchen).

31385 HEKS-Komitee  
Hier sind die effektiv angefallenen «administrativen» Kosten der UKST 435/HEKS-Komitee BL ausgewiesen. Details siehe Ausführungen bei der entsprechenden UKST.

### **34 Unterhalt Mobilien**

34130 Unterhalt Informatik (Hard- und Software)  
Bisher wurde die Informatik – mit hohen jährlichen Kosten – von mission21 betreut. Im Rahmen der Optimierung der IT wurde dieses Pfarramt per Jahresmitte in die IT-Infrastruktur der Kirchenverwaltung eingebunden und es wurden neue Geräte angeschafft (siehe auch Konto 31130/Hard- und Software). Dies war so nicht budgetiert und hat für die Initialisierung entsprechenden Support benötigt.  
Die Mehrkosten wurden zu Lasten bestehender Rückstellungen aus Vorjahren nach dem Bruttoprinzip verbucht (entsprechender Ertrag siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

## **FINANZIERUNG**

41451 Rückerstattungen an Sachaufwand  
Hier wird die auch so budgetierte pauschalen Kostenvergütung von 11'000.- durch die ERK BS für das gemeinsame Pfarramt für weltweite Kirche gemäss der aktuellen vertraglichen Regelung (zuzüglich Kostenübernahme von 40-Stellenprozenten im Konto 44810/Lohnkostenrückerstattung Dritter) ausgewiesen.  
Zusätzlich ist hier die Entnahme der Mehrkosten für die Optimierung der IT-Infrastruktur aus bestehenden Rückstellungen aus Vorjahren verbucht (entsprechender Aufwand siehe Konti 31130/Hard- und Softwares 31340 und 34130/Unterhalt Informatik).

44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter  
Hier wird seit der Rechnung 2022 (siehe auch Erläuterungen im Budget 2023) nur noch der Beitrag der ERK BS an das gemeinsame Pfarramt für weltweite Kirche ausgewiesen (40% der Lohnkosten der Stellenleitung). Der hier noch budgetierte Betrag als Rückerstattung der Kosten der Sekretariatsmitarbeiterin für deren Arbeit für die Kontinentalversammlung wird neu in der UKST 432/Verein Kontinentalversammlung ausgewiesen (ebenso der entsprechende Personalaufwand, der im 30/Personalaufwand budgetiert war).

47815 Beiträge für Migrationskirchen  
Spenden der Kirchgemeinden («Sissach», Allschwil-Schönenbuch, Binningen-Bottmingen), der Stiftung für Diakonie, der CVJM sowie der Stadtmission für die Broschüre «Gebete für die Ukraine» (entsprechende Kosten siehe im Konto 31380/Kurs- und Projektaufwand).

---

## **432 Verein Kontinentalversammlung Europa (KVE)**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

Mitarbeiterin Sekretariat: Toya Schweizer 10%  
im Rahmen ihrer Anstellung von 50% (siehe UKST 430/Pfarramt für weltweite Kirche).

Diese Kosten wurden nicht budgetiert und werden in der UKST 400/Beratung und Soziales vollständig dem entsprechenden Verein belastet (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand in KST 400/Beratung und Soziales).

---

## 435 HEKS-Komitee

### Konto Anmerkungen

---

Bis und mit dem Jahre 2020 hat das HEKS-Komitee (Grundlage der Arbeit: Reglement des Kirchenrates für das HEKS-Komitee Baselland / KGS 11.7) eine eigene Jahresrechnung geführt, die in der Broschüre mit der Jahresrechnung der ERK BL publiziert wurde. Per 01.01.2021 wurde diese Rechnung in die Jahresrechnung der ERK BL integriert. Hier werden neben den vereinnahmten und weitergeleiteten Kollekten gemäss Kollektenrahmenplan sowie von Spenden vor allem die Kosten der HEKS-Päckli-Aktion zu Weihnachten ausgewiesen. Die angefallenen Nettokosten wurden der UKST 430/Pfarramt für weltweite Kirche belastet (siehe Konto 46330/Übertrag).

Die Kollekte Nr. 7 wurde seitens des HEKS-Komitees auf 15'000.- erhöht. Dafür wurden 7'779.42 dem vorhandenen Legat entnommen (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

Die eingegangenen und noch nicht verteilten Spenden von 8'914.67 wurden ins Kapital eingelegt (siehe Konto 39345/HEKS-Komitee Einlage Kapital). Es stehen damit gesamthaft 55'888.73 für spätere Vergabungen zur Verfügung.

---

## 500 Unterricht und Bildung

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

#### 303 Temporäre Arbeitskräfte

#### 30300 Stellvertretungen

Es wurden keine bzw. weniger als drei Stunden «Intervision für Behördenmitglieder» durchgeführt (darf erst ab drei Stunden an die Kantonalkirche verrechnet werden).

#### 36 Eigene Beiträge

#### 365 Beiträge an Unterricht und Bildung

#### 36530 OekModula

Hier werden weiterhin die anteilmässigen Kosten für die ERK BL abzüglich der Entschädigung für die Referententätigkeit des eigenen Mitarbeitenden ausgewiesen. Der Stelleninhaber konnte weniger als geplant als Referent mitwirken (ausgefallene Kurse sowie Verschiebungen innerhalb des Schuljahres). Damit fiel die entsprechende Gutschrift zu Gunsten der Kantonalkirche tiefer als budgetiert aus. Im nächsten Jahr sollte dies dann aber umgekehrt sein.

#### 36540 Medienverleihstelle

Der gemäss Angaben der Medienverleihstelle budgetierte Personalaufwand ist leicht tiefer ausgefallen. Der Sachaufwand wird pauschal gemäss Budget verrechnet, da die Medienverleihstelle eine eigene Rechnung führt.

Eine grössere Rückerstattung für die Neben- und Heizkosten aus den Vorjahren wurde hier aufwandsmindernd verbucht.



36580 Diverse Kurse  
Obwohl ein höherer Beitrag als vertraglich vereinbart für die ungedeckten Kosten des Theologiekurses budgetiert wurde, fiel dieser mit 20'913.50 tiefer als der vertraglich vereinbarte maximale Beitrag von 21'000.- bei zwei parallel durchgeführten Kursen, aus. Für Beiträge an die Weiterbildung von Freiwilligen sowie von Organisten\*innen wurden keine Beiträge beansprucht (Budget 4'000.-). Die Beiträge als Defizitgarantie für Weiterbildungsveranstaltungen des Organistenverbands sowie die Pfarrfrauentagung wurden nicht im budgetierten Umfang beansprucht. Wie budgetiert hat der Verband Kind und Kirche weiterhin einen jährlichen Beitrag von 500.- erhalten.

36581 Fachstellentagung  
Diese Tagung wurde durch die Verantwortlichen der Beratungsstelle für Partnerschaft, Ehe und Familie (PEF) organisiert und durchgeführt. Neben den Raumkosten fielen nur noch die Kosten für das gemeinsame Mittagessen an.

#### **Umlagen aus**

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

Die Nettokosten der UKST 510 bis 520 werden der Rechnung 3 belastet.

### **FINANZIERUNG**

Die Kosten für die Pfarrfrauentagung (siehe Konto 36580/Diverse Kurse) sind der Rechnung 1, alle anderen Kosten der Rechnung 3 belastet.

---

## **510 Fachstelle für Unterricht**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

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

---

## **511 Heilpädagogischer Religionsunterricht HRU**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

Es hat sich gezeigt, dass die budgetierten Kosten deutlich zu hoch angesetzt waren, da bisher noch nie alle Kurse auch wirklich durchgeführt wurden.

Der Unterricht wird durch angestellte Fachkräfte der ERK BL sowie der RKLK BL erteilt. Es wird aufgrund der erteilten Lektionen unter den beiden beteiligten Landeskirchen zu gleichen Teilen abgerechnet. Jene Kirche, die mehr Lektionen erteilt, erhält von der anderen Landeskirche eine entsprechende Abgeltung. In den letzten Jahren haben Lehrpersonen der RKLK BL mehr Lektionen erteilt als jene der ERK BL.

Die Lohnkosten der Lehrpersonen der ERK BL werden im Konto 30110/Besoldung ausgewiesen. Die Kosten Abrechnung bzw. der Beitrag an die RKLK BL für die Abgeltung der geleisteten Lektionen werden im Konto 36270/Diverse Beiträge ausgewiesen.

**30750 Stellvertretung Religionslehrende**

Im Schuljahr 2021/2022 wurde - mit Verrechnung zu Lasten der ERK BL - Unterricht durch eine bei der ERK BS angestellte Lehrkraft erteilt. Die ERK BS hat der ERK BL die entsprechenden Kosten vollumfänglich verrechnet. Damit konnte eine geringfügige direkte Anstellung durch die ERK BL vermieden werden.

**313 Dienstleistungen Dritter und Honorare**

**31320 Honorare externe Berater, Gutachter**

Die geplante jährliche Fachtagung konnte wie geplant in diesem Jahr von der Fachstelle durchgeführt werden. Die Abrechnung musste aber nicht über die ERK BL abgewickelt werden. Dies hat das Weiterbildungssekretariat erledigt. 44 Personen haben teilgenommen und je einen Tagungsbeitrag von 100.- bezahlt. Das verbleibende geringe Defizit wurde von den beiden Landeskirchen hälftig getragen. Dies wird nun hier ausgewiesen.

**36 Eigene Beiträge**

**362 Beiträge**

**36270 Diverse Beiträge**

Erstattung der Mehrleistungen an erteilten Lektionen an die RKLK BL (siehe auch Erläuterungen bei 30/Personalaufwand).

**FINANZIERUNG**

**41451 Rückerstattung an Sachaufwand**

Siehe Erläuterungen beim Konto 31320/Honorare, externe Berater.

**44470 Kursbeiträge**

Siehe Erläuterungen beim Konto 31320/Honorare, externe Berater.

---

**520 Fachstelle für Genderfragen und Erwachsenenbildung**

**Konto Anmerkungen**

---

**30 Personalaufwand**

Stelleninhaberin	Pfrn. Judith Borter	55%
------------------	---------------------	-----

Die Stelleninhaberin arbeitet zusätzlich zu 10-Stellenprozent für das Projekt PalliativeCare. Diese Personalkosten werden auch dort ausgewiesen (UKST 350/Projekt PalliativeCare).

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

In diesem Pensum sind 10-Stellenprozent für die Koju enthalten. Diese Kosten werden der ERK BL vollständig erstattet (siehe Konto 44810/Lohnkostenrückerstattungen Dritter).

**301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter**

**30110 Besoldung**

Neben der ordentlichen Besoldung gemäss den Anstellungen hat die Mitarbeiterin im Sekretariat im Stundenlohn Arbeiten für den neuen Verein Jugendkirchentag ausgeführt.

Der Verein hat diese Kosten vollständig vergütet (siehe Konto 44810/Lohnkostrückerstattungen Dritter).

### **303 Temporäre Arbeitskräfte**

#### **30300 Stellvertretung**

Die Stellenleiterin war schwanger. Daher hat sie den ihr gemäss der Kirchenordnung (Art. 115 Abs. 2; KGS 4.1) zustehenden und geplanten Studienurlaub nicht bezogen. Hier wurden die während dem Mutterschaftsurlaub eingesetzten Stellvertretungen verbucht. Der Einfachheit halber wurden alle Stellvertretungen (auch jene für die Tätigkeit im Bereich Palliative Care, siehe UKST 350/Palliative Care) hier ausgewiesen.

30780 Temporäreinsätze, Mentorate, Referenten, Kursleitende  
Sozialversicherungsrechtliche Pauschalentschädigungen an Mitwirkende an  
Veranstaltungen (u.a. Preacher Slam).

### **36 Eigene Beiträge**

#### **365 Beiträge an Unterricht und Bildung**

##### **36582 Weiterbildungskurse**

Bisher wurden diese Kurse als «Kaderkurse» bezeichnet. Der Kurs «Prävention Grenzverletzung» wurde zweimal durchgeführt. Die zusätzlich zum ordentlichen Programm budgetierten 10'000.- für Weiterbildungsanlässe im Bereich Finanzen wurden nicht beansprucht. Es fehlte u.a. auch an den dafür notwendigen zeitlichen Ressourcen.

## **FINANZIERUNG**

44810 Lohnkostenrückerstattungen Dritter  
Neben den budgetierten Kosten für die Arbeiten für die Koju wurden auch die Kosten für die Arbeit für den Verein Jugendkirchentag vollständig erstattet (Aufwand und weitere Erläuterungen siehe Konto 30110/Besoldung).

---

## **600 Aus- und Weiterbildung**

### **Konto Anmerkungen**

---

#### **30 Personalaufwand**

Neu werden die Theologiestudierenden von Cornelia Schmidt Messingschlager betreut. Sie nimmt diese Aufgaben zusätzlich zu ihrem bisherigen Pensum wahr. Daher wird sie dafür entschädigt. Dies wird hier ausgewiesen. Ihr Vorgänger hat diese Aufgabe im Rahmen seiner Anstellung bei der Kirchgemeinde wahrgenommen. Daher wurde die Kirchgemeinde entsprechend entschädigt (siehe Konto 36620/Pfarrausbildung). Im Budget 2023 wird dies nun auch so ausgewiesen.

#### **36 Eigene Beiträge**

##### **366 Beiträge an Pfarrausbildung**

###### **36620 Pfarrausbildung (Beitrag an Konkordat)**

Die anteilmässigen Kosten für die Pfarrausbildung fallen etwas günstiger als geplant aus. Bisher erfolgte die Begleitung der Theologiestudierenden durch eine Pfarrperson, die bei einer Kirchgemeinde angestellt war. Die Kirchgemeinde wurde dafür entsprechend entschädigt. Neu nimmt Cornelia Schmidt Messingschlager diese Aufgabe wahr. Sie wird dafür direkt entschädigt. Daher werden diese Kosten neu unter 30/Personalaufwand ausgewiesen. Diese Kosten gehen zu Lasten der Rechnung 1.

Im Budget 2023 wird dieser Betrag daher nicht mehr hier ausgewiesen.

36621 Weiterbildungskosten Pfarrpersonen

Seit Jahren wurde der gleiche Betrag für den Kostenanteil der ERK BL budgetiert. Es hat sich gezeigt, dass nur ein geringer Teil dieses Betrags bezogen wurde. Verbucht werden jeweils die abgerechneten und ausbezahlten Beiträge. Zum Jahresende waren noch nicht ganz alle Weiterbildungen abgerechnet, auf eine Abgrenzung wurde jedoch verzichtet. Für zwei Personen wurde ein Beitrag an die Pensionierungsberatung geleistet. Alle Mitarbeitenden sowie die Gemeindepfarrpersonen haben die Möglichkeit, ab Alter 55, sich dazu beraten zu lassen und dabei einen Beitrag von 500.- daran zu beanspruchen.

36625 Weiterbildungsbeiträge

Für die Assistenzstelle im Fachbereich Ethik wurde der gesamte budgetierte Beitrag von 36'000.- ausbezahlt. Ebenso wurden der budgetierte Sockelbeitrag an den Griechischunterricht (8'500.-) sowie zusätzlich 4'445.40 (Budget: 4'450.-) dafür geleistet. 9'560.55 (Budget: 10'000.-) wurden auf Nachweis hin für den Lehrauftrag Praktische Theologie bezahlt.

36650 Beiträge an Praxisausbildung Sozialdiakone\*innen

Der Kirchenrat hat im November 2021 beschlossen, dass Kirchgemeinden, die Sozialdiakone\*innen für die dreijährige Praxisausbildung anstellen mit pauschal 6'000.-/Jahr unterstützt werden. Die Kirchgemeinde Muttenz hat im Jahre 2022 eine diesbezügliche Anstellung vorgenommen.

36670 Stipendien

Es sind Gesuche für 4'050.- (Vorjahr 17'700.-) bewilligt und ausbezahlt worden. Gemäss Fondsreglement wurden die budgetierten und nicht für Stipendien benötigten Mittel in den Fonds Stipendien eingelegt. Fonds siehe Bilanz 28/ Zweckgebundene Fonds und Reserven, Fonds Stipendien. Fondsbestand 31.12.2022: 195'241.45.

36675 Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds

Die ausbezahlten, nicht budgetierten, Stipendien werden hier ausgewiesen. Sie wurden dem DSV-Fonds entnommen (siehe Konto 49170/DSV-Fonds). Eine Aufstellung zum Fonds findet sich bei in den Erläuterungen zur Bilanz bei 26/Fremdkapital Fonds Dora Sylvia Voegelin).

## FINANZIERUNG

Die aus dem Dora Sylvia Voegelin-Fonds geleisteten Stipendien (Aufwand siehe Konto 36675/ Stipendien Dora Sylvia Voegelin-Fonds) wurden dem entsprechenden Fonds entnommen. Per 31.12.2022 standen für die Gewährung von Stipendien 139'573.53 zur Verfügung.

Nur die Kosten für die Begleitung der Theologiestudierenden (Aufwand siehe Konto 30110/Besoldung) werden der Rechnung 1 belastet, alle weiteren der Rechnung 3.

---

## 700 Kommunikation und Medien

### Konto Anmerkungen

---

#### 35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

##### 35203 Einlage in Fonds Kirchenbote

Neu wird der Saldo der UKST 750/Kirchenbote auf diese KST übertragen und die Fondsentnahme bzw. Fondseinlage erfolgt nun hier. Der Überschuss der UKST 750/Kirchenbote wurde in den Fonds eingelegt.

Weitere Fondseinlagen sind direkt in der UKST 750/Kirchenbote erfolgt.

Aufgrund des guten Rechnungsabschlusses der Rechnung 3 soll ein Betrag von 150'000.- in der KST 800/Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand in den Fonds eingelegt werden (Beschlussfassung im Rahmen der Genehmigung der Jahresrechnung).

Dieser Fonds weist per 31.12.2022 einen Saldo von 359'633.48 aus.

##### 36725 Projekte Veröffentlichungen/Publikation

Der Kirchenrat hat aus den ihm dafür zur Verfügung stehenden Mitteln (Budget 5'000.- zu Lasten Rechnung 3) einen Druckkostenbeitrag von 2'000.- an die Publikation von Lisbeth Zogg Hohn und Danielle Cottier «Gastliche Kirche. Handbuch zur Gemeindeentwicklung mit dem Modell Generationenkirche» geleistet.

##### 36730 Öffentlichkeitsarbeit NWCH

Die Arbeiten an der ökumenischen Studie zu den Leistungen der Kirche (ERK BL/ RKLK BL/ CKLK BL) haben sich verzögert. Es wurden die im Jahre 2022 ausgeführten Arbeiten fakturiert (Rechnung: 16'753.50 / Budget 27'000.-) wobei immer noch von Gesamtkosten von 50'000.- ausgegangen wird, die unter den drei Landeskirchen aufgrund der Mitgliederzahlen aufgeteilt werden (es sind auch Mittel im Budget 2023 eingestellt).

Es wurden wie geplant, weiterhin regelmässig bzw. monatlich TV-Gottesdienste ausgestrahlt und an Weihnachten wurde ein spezieller Gottesdienst übertragen. Dafür sind Kosten von total 6'000.- (Budget 15'000.-) angefallen, dies zu Lasten der Rechnung 1. Auch die regelmässigen und erfolgreichen «Kirchenfenster» auf RegioTVPlus wurden weitergeführt (Rechnung: 8'500.-; Budget 8'000.-).

Für die Taufbroschüre sind Kosten von 2'083.73 angefallen. An die Organisation des Friedenslichts ist wiederum ein Beitrag von 1'500.- geleistet worden. Der Tag der lebendigen Traditionen fand ohne Beteiligung der Kirchen statt.

##### 36731 KiKartei

Am 05. Juni 2019 hat die Synode (Vorlage Nr. 037-2019) die zwingende Einführung von KiKartei der Firma KW Software AG für die Kirchgemeinden innert zweier Jahre beschlossen. Am 27. September 2021 hat die Synode auf Antrag des Kirchenrats (Geschäft Nr. 091/2021) dann beschlossen, auf die Verrechnung der allgemeinen Kosten an die Kirchgemeinden definitiv zu verzichten. Daher wurde mit Kosten von 35'000.- budgetiert. Die entsprechenden jährlichen Lizenzkosten für die Kirchgemeinden beliefen sich auf 22'730.10, jene für die Kantonalkirche auf 3'877.20.

Es hat sich gezeigt, dass für einen rationellen Betrieb weitere Optimierungen und deutlich mehr Schulungen als geplant nötig waren. Ebenso fielen zusätzliche Kosten für spezielle Regelungen bei den Kirchgemeinden an, die von der Kantonalkirche auch übernommen wurden. Auch die Kantonalkirche soll die entsprechenden Mitglieder- und Adressdaten nutzen können. Dafür waren weitere Programmierarbeiten nötig. Dies war bei der Budgetierung nicht absehbar.

#### 36780 Internationale Öffentlichkeitsarbeit

Neben dem jährlichen Beitrag an die Konferenz der Kirchen am Rhein (KKR) wurden hier die anteilmässigen durch die Kantonalkirche getragenen Kosten für die Trinationale ökumenische Wallfahrt auf den Ottilien-Berg im Elsass am 24. September 2022 abgewickelt. Diese Kosten wurden einer vorhandenen Rückstellung entnommen (siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand).

#### **Umlagen aus**

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

Die Nettokosten der UKST 705 und 710 werden der Rechnung 3 belastet wobei die Kosten der UKST 705 dem entsprechenden Fonds entnommen werden (siehe Konto 45209/Entnahme Fonds Reformationsjubiläum).

### **FINANZIERUNG**

#### 41451 Rückerstattungen an Sachaufwand

Die Kosten für die Trinationale Wallfahrt auf den Odilien-Berg am 24. September 2022 wurde einer vorhandenen Rückstellung entnommen (entsprechender, nicht budgetierter, Aufwand siehe Konto 36780/Internationale Öffentlichkeitsarbeit).

#### 45209 Entnahme Fonds Reformationsjubiläum

Die in die KST 700/Kommunikation und Medien übertragenen Nettokosten der UKST 705/Reformationsjubiläum werden vollständig dem dafür gebildeten Fonds entnommen und sind daher in der Rechnung 3 rechnungsneutral.

Die Kosten für die TV-Gottesdienste (siehe Konto 36730/Öffentlichkeitsarbeit NWCH), für die Online-Redaktion des Kirchenboten (siehe Konto 36770/Interkantonaler Kirchenbote) sowie für die Aktivitäten der Kirchen am Rheinknie (siehe Konto 36780/Internationale Öffentlichkeitsarbeit) werden der Rechnung 1, alle anderen Kosten der Rechnung 3 belastet.

---

## **705 Projekt Reformationsjubiläum**

### **Konto Anmerkungen**

---

Ursprünglichen waren keine Aktivitäten geplant. In der Kantonsbibliothek wurde dann jedoch der Anlass «Auf einen Schwatz mit Oekolampad» durchgeführt. Daneben sind noch Kosten für die Homepage ([www.ref-500-bl.ch](http://www.ref-500-bl.ch)) angefallen. Diese ist im Jahresverlauf in die Homepage der ERK BL integriert worden und damit entfallen diese Kosten zukünftig. Der Nettoaufwand dieser UKST wurden der KST 700/Kommunikation und Medien belastet. Dort wurden diese Kosten dem entsprechenden Fonds entnommen (siehe dort Konto 45209/Entnahme Fonds Reformationsjubiläum). Bestand Projektfonds Reformationsjubiläum per 31.12.2022: 74'953.91 (Fondsreglement siehe KGS 5.2.9.).

---

## 710 Fachstelle Kommunikation

### Konto Anmerkungen

---

#### 30 Personalaufwand

Stellenleiterin	Stephanie Krieger	80%
Mitarbeiterin	Damaris Stoltz	60%

Die Praktikumsstelle wurde nicht besetzt.

#### 301 Verwaltung, Fachstellen, Pfarrämter

##### 30110 Besoldung

Es konnte ein Teil der vorhandenen Arbeitszeit- und Ferienguthaben, die im Vorjahr abgegrenzt wurden, abgebaut werden. Damit reduzierte sich der Personalaufwand.

---

## 750 Kirchenbote

### Konto Anmerkungen

---

#### 31 Sachaufwand

##### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

##### 31302 Porti und Frachtkosten

Diese Kosten fielen wiederum etwas tiefer als budgetiert aus. Es wurde aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert wobei aufgrund der sinkenden Auflage der budgetierte Betrag reduziert wurde und die angekündigte und vollzogene Erhöhung der Portokosten berücksichtigt wurde.

##### 35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen

##### 35203 Einlage in Fonds Kirchenbote

Sowohl die erhaltene Rückerstattung des Vereins für den Interkantonalen Kirchenbote aus dessen Überschuss der Jahresrechnung 2021 sowie – ein letztes Mal – die der Kirchgemeinde «Oristal» verrechneten Kosten für deren Publikation im Kirchenbote wurden in den Fonds eingelegt. Die entsprechenden Erträge siehe Konto 41451/Rückerstattungen an Sachaufwand.

Neu wird das Ergebnis der UKST 750/Kirchenbote in die KST 700/Kommunikation und Medien übertragen (siehe Umlage aus) und die entsprechende Fondsentnahme (Verlust) bzw. –einlage (Überschuss) erfolgen dort.

Aufgrund des guten Rechnungsabschlusses und im Hinblick auf die steigenden Kosten werden im Rahmen des Jahresabschluss zusätzlich 150'000.- in den Fonds eingelegt (siehe KST 800/Finanzen-, Liegenschafts- und Zinsaufwand, Konto 35203/Einlage in Fonds Kirchenbote).

Dieser Fonds weist per 31.12.2022 einen Saldo von 359'633.48 aus.

## FINANZIERUNG

##### 44820 Rückerstattungen

Pauschaler Beitrag der Kirchgemeinde «Oristal» für die Zustellung und Publikation der Gottesdienste im Kirchenbote im Baselbiet, der ein letztes Mal anfällt und nicht budgetiert wurde.

Der Verein Interkantonaler Kirchenbote verteilte den Überschuss aus der Jahresrechnung 2021 anteilmässig an die Mitgliederkirchen (11'691.-). Diese Rückerstattungen wurden in den Fonds eingelegt (Einlagen siehe Konto 35203/ Einlage in Fonds Kirchenbote).

45203 Entnahme Fonds Kirchenbote/

49175 Kirchenbote

Neu wird der Saldo dieser KST in die KST 700/Kommunikation und Medien übertragen (siehe Umlagen nach). Dort erfolgte die Fondsentnahme (Verlust) bzw. die Fondseinlage (Überschuss). Aufgrund der leicht tieferen Kosten, konnte anstelle des budgetierten Verlustes ein Überschuss von 5'038.50 realisiert werden, der in der KST 700/Kommunikation und Medien in den Fonds eingelegt wurde.

---

## 800 Finanz-, Liegenschafts- und Zinsaufwand

### Konto Anmerkungen

---

#### 31 Sachaufwand

##### 313 Dienstleistungen Dritter und Honorare

31301 Bankspesen, Kommissionen, Depotgebühren

Die geplante Erhöhung des Anlagevolumens fand etappenweise statt, ebenso erfolgte der geplante Verkauf von Anlagen nicht immer parallel dazu. Daher fielen höhere Gebühren an, als bei der Budgetierung angenommen.

Wie im Budget vorgesehen, werden die Kosten für die Postfinance-Konti und Kreditkarten der einzelnen Fachstellen weiterhin bei diesen verbucht.

#### 32 Zinsaufwand

##### 320 Schuldzinsen

32420 Wertberichtigung Wertschriften ERK BL

In den Vorjahren mussten jeweils keine Anpassungen an die aktuellen Börsenkurse vorgenommen werden. Es waren hohe Stille Reserven bei den Anlagen vorhanden. Mit der Anlage von liquiden Mitteln, vor allem in den ersten Monaten des Jahres 2022 aufgrund der neuen Anlagestrategie sowie der Negativzinsen, nahm der Wertschriftenbestand zu. Zu Jahresende lagen die Börsenkurse der meisten Anlagen jedoch tiefer als der Buchwert. Daher wurde die Wertberichtigung – unter Einbezug der dafür bereits aus den Vorjahren vorhandenen Mittel – entsprechend aufgestockt.

Im Gegenzug führten die Verkäufe von bestehenden Wertschriften zu Kursgewinnen (siehe Erläuterungen beim Konto 44200/Realisierte Kursgewinne).

32425 Wertberichtigung Wertschriften DSV-Fonds

In den Vorjahren mussten jeweils keine Anpassungen an die aktuellen Börsenkurse vorgenommen werden. Es waren hohe Stille Reserven bei den Anlagen vorhanden. Zu Jahresende lagen die Börsenkurse der meisten Anlagen jedoch tiefer als der Buchwert. Daher wurde die Wertberichtigung – unter Einbezug der dafür bereits aus den Vorjahren vorhandenen Mittel – aufwandswirksam entsprechend aufgestockt.

#### 33 Liegenschaftsaufwand

##### 334 Sanierungs- und Renovationsaufwand

33400 Renovation Verwaltungsgebäude O15

Es wurden verschiedene kleinere notwendige Renovationsarbeiten vorgenommen. Diese wurden nun hier verbucht. Somit wurde nur der verbleibende Restbetrag von 1'447.80 in die entsprechende Rückstellung eingelegt.



## **35 Einlagen in Fonds und Rückstellungen**

### **350 Fonds**

Die budgetierten Einlagen von jeweils 50'000.- in den Fonds Härtefälle (KGS 5.2.2) wie auch in den Fonds Zusammenarbeit (KGS 5.2.5) wurden aus der Rechnung 3/KiStjP gespiesen. Ebenso wurde in den neuen Fonds Innovation (KGS 5.2.6) – wie budgetiert – 100'000.- eingelegt. Damit ist bereits die zweite der im Fondsreglement zwingend vorgesehene drei Fondseinlage in dieser Höhe erfolgt.

Damit weisen diese Fonds per 31.12.2022 folgende Bestände auf:

Fonds Härtefälle	1'771'838.08
Fonds Zusammenarbeit	1'392'114.55
Fonds Innovation:	200'000.-

Aufgrund des guten Rechnungsabschlusses sollen 500'000.- in den Fonds Baubeiträge und 150'000.- in den Fonds Kirchenbote eingelegt werden. Dies auch im Hinblick auf die Abfederung steigender Kosten für die Kirchgemeinden. Ebenso sollen die gesamten Einnahmen der Bundessteueranteil in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt werden. Dieser Fonds dient dazu, zukünftige tiefere Steuererträge aus der Unternehmenssteuerreform zu kompensieren.

#### **35203 Einlage Fonds Kirchenbote**

Aufgrund des guten Rechnungsabschlusses sowie im Hinblick auf die steigenden Kosten für die Kirchgemeinden wurden 150'000.- in den Fonds eingelegt. Es ist geplant, mit der Jahresrechnung 2023 nochmals eine Einlage zu tätigen.

## **FINANZIERUNG**

#### **40050 Kirchensteuern der juristischen Personen (KiStjP)**

Es wurde aufgrund der von der Finanz- und Kirchendirektion erhaltenen Angaben budgetiert. Aufgrund von grösseren Nachzahlungen aus den Vorjahren resultierten jedoch deutlich höhere Einnahmen.

#### **41050 Ertragsanteile an Bundessteuern**

Diese sind wiederum höher als budgetiert ausgefallen. Budgetiert werden diese aufgrund der erhaltenen Angaben der Folgen der Unternehmenssteuerreform (SUV 17). Aufgrund des guten Jahresabschlusses wurden diese Erträge vollständig in den Fonds Steuerschwankungen eingelegt (siehe Konto 35210/Einlage Fonds Steuerschwankungen).

#### **42 Vermögensertrag**

Wie geplant, wurde das Anlagevolumen – auch zur Vermeidung von Negativzinsen – vorsichtig erhöht. Dies jedoch tranchenweise und übers Jahr verteilt. Daher fielen bisher weniger Erträge als erwartet an.

#### **442 Kurs- und Dividendengewinne**

##### **42400 Realisierte Kursgewinne**

Mit der Umsetzung der geplanten neuen Anlagestrategie und der Erhöhung der Wertschriftenbestände unter Berücksichtigung der sog. ESG-Kriterien wurden – wie schon im Vorjahr bei der UBS AG – weitere bestehende Wertschriftenbestände verkauft. Dabei wurden entsprechende Kursgewinne realisiert. Diese werden hier ausgewiesen. Die im Gegenzug gekauften Wertschriften wiesen zu Jahresende jedoch tiefere Kurswerte als die Buchwerte aus. Daher musste die bereits bestehende Wertberichtigung entsprechend angepasst werden (siehe Erläuterungen beim Konto 32420/Wertberichtigung Wertschriften ERK BL).

## Anträge des Kirchenrates

Der Kirchenrat bittet die Synode, folgenden Rechnungen zu genehmigen:

- |            |  |
|------------|--|
| Rechnung 1 | Verwaltungsrechnung<br>mit einem Mehraufwand von 160'772.91, der dem Kapital belastet wird   |
| Rechnung 2 | Kantonsbeitrag   |
| Rechnung 3 | Kirchensteuer der juristischen Personen<br>mit einem Mehrertrag von 796'836.67, der ins Kapital eingelegt wird (nach<br>zusätzlichen Einlagen von 572'296.- in den Fonds Steuerschwankungen,<br>500'000.- in den Fonds Baubeiträge und 150'000.- in den Fonds Kirchenbote) |

Liestal, 03.04.2023

**Evangelisch-reformierte Kirche des Kantons Basel-Landschaft**

Kirchenrat

Präsident

Kirchenschreiber

Christoph Herrmann, Pfr.

Peter Jung